

# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

---

## RAINT 2023

# Sumário

- 1** Apresentação
- 2** Atuação da Suaud
- 3** Cumprimento do PAINT

- 4** Projetos
- 5** Capacitação
- 6** Conclusão



# Apresentação

**Apresenta-se Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT, referente ao exercício 2023, em conformidade com o art. 19, IV da Resolução CMN nº 4.879, de 23/12/2020:**

***Art. 19. Os responsáveis pela atividade de auditoria interna das instituições mencionadas no art. 1º devem elaborar os seguintes documentos:***

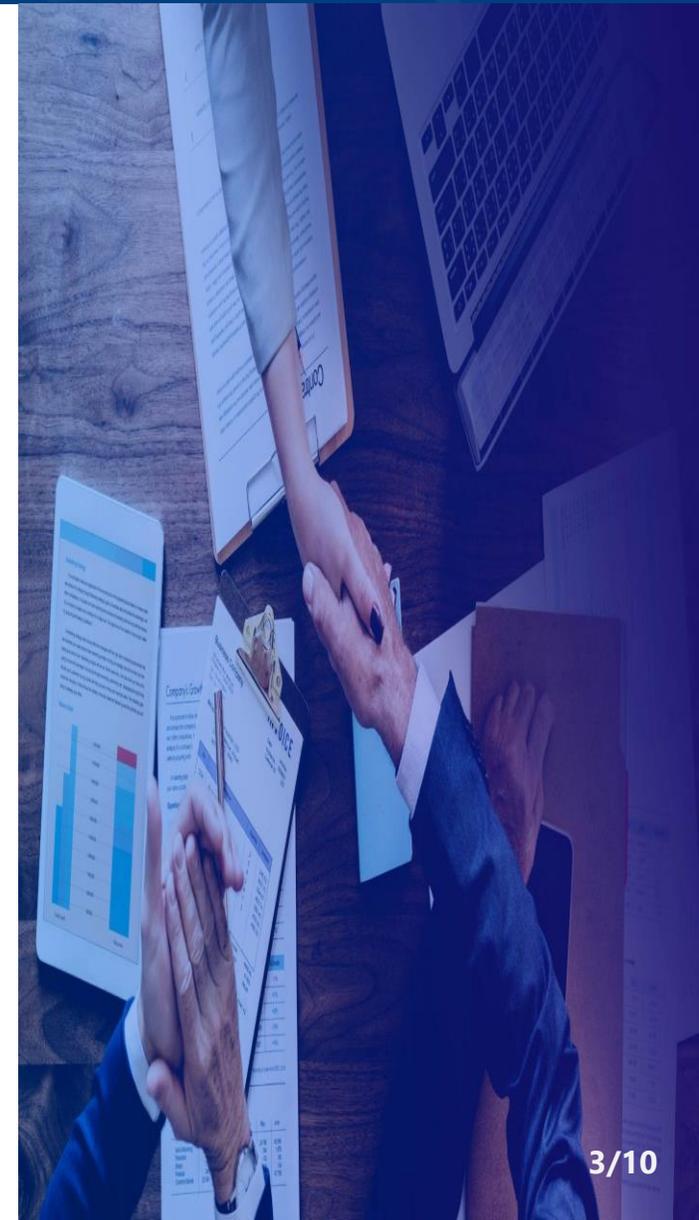
***(...)***

***IV - relatório anual de auditoria interna, contendo o sumário dos resultados dos trabalhos de auditoria, suas principais conclusões, recomendações e providências tomadas pela administração da entidade.***

**O documento apresenta os resultados dos trabalhos desenvolvidos pela Superintendência de Auditoria Interna do BRB - Suaud em atenção ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2023, além das ações de qualificação profissional e de aperfeiçoamento de processos internos realizados com objetivo de ganhos de eficiência operacional na gestão da Unidade.**

**Amanda Alves Valença de Lira**

**Superintendente de Auditoria Interna**



# Atuação da SUAUD

Programadas

Especiais

Consultivas

Remotas



100% PAINT + EXTRA PAINT



Projetos



Capacitação

# Cumprimento do PAINT 2023

## QUANTIDADE DE TRABALHOS POR NÚCLEO



- ✓ Cumprimento dos núcleos (temas) previstos;
- ✓ 90% das Extra-Paint são auditorias especiais;
- ✓ 44% do total (70) são especiais\*

\*Revisão do processo

## DESTAQUES

Relatório 2023/0002  
Melhoria dos controles e da mensuração do passivo atuarial no longo prazo.

Relatório 2023/0007  
Aprimoramento de rotina para cumprimento integral das obrigações relacionadas ao Fundo Garantidor de Crédito.

Relatório 2023/0052  
Centralização do acesso de usuários aos sistemas e de perfis de acesso de usuários.

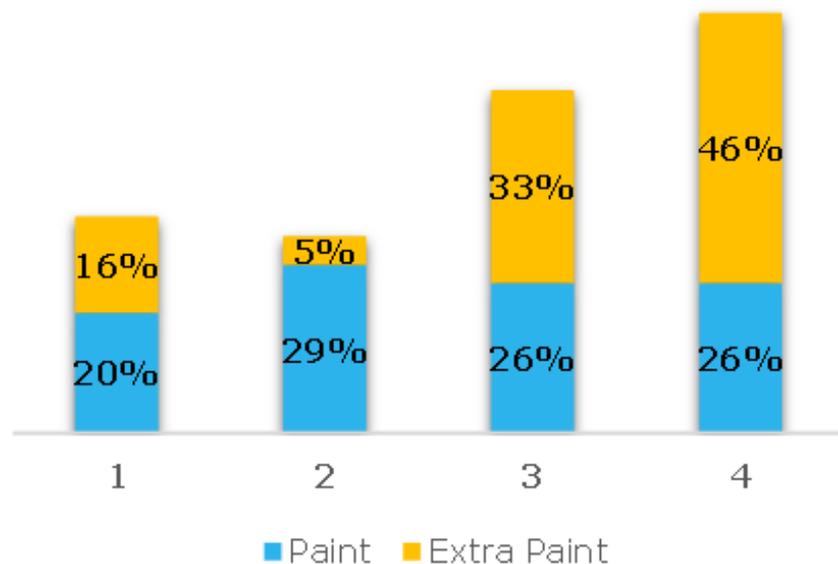
Relatório 2023/0018  
Aprimoramento da gestão e da fiscalização dos Correspondentes no Estado da Bahia

Relatório 2023/0043  
Melhoria na avaliação dos reflexos contábeis e tributários das participações societárias.

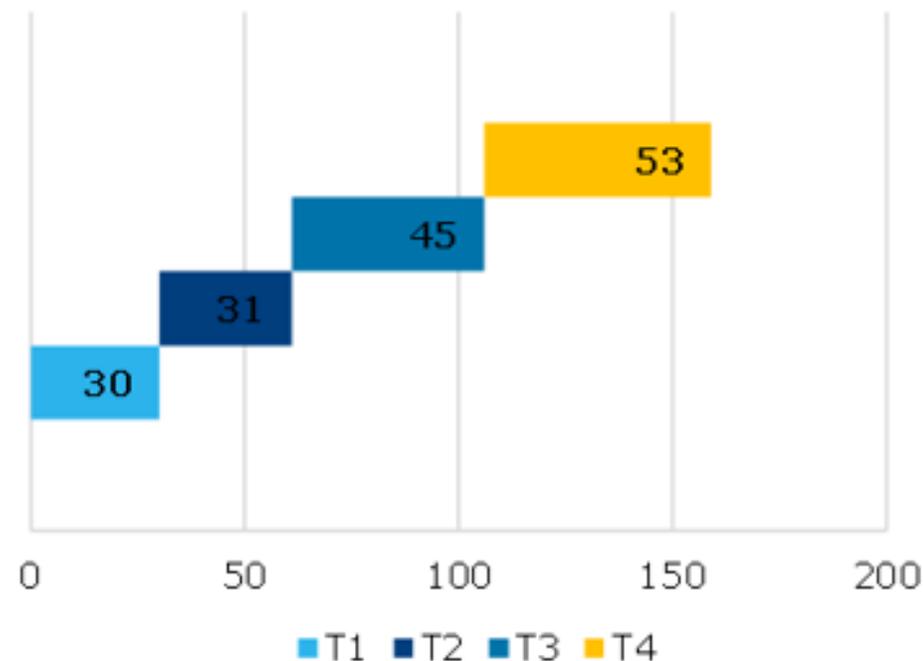
Relatório 2023/0122  
Melhoria no processo de validação das informações utilizadas na apuração do IR e CSLL.

# Cumprimento do PAINT 2023

Execução Trimestral dos Trabalhos de Auditoria



Evolução de Entregas



- ✓ **Trabalhos Paint (100) : Distribuição homogênea nos períodos;**
- ✓ **Trabalhos Extra-Paint (59): 79% no 2º semestre**

# Projetos



## Agenda obrigatória

- ✓ **Dashboard de controle;**
- ✓ **Mitigação do risco de desconformidade;**
- ✓ **Aprimoramento da elaboração do PAINT.**



## Programa de Auditoria

- ✓ **Consolidação das deliberações colegiados sob a perspectiva de núcleos;**
- ✓ **Ganho de eficiência e qualidade no Programa de Auditoria.**



## Processo de Tomada de Contas Especial

- ✓ **Estruturação e Implementação do processo;**
- ✓ **Normatização.**



# Capacitação

C  
U  
R  
S  
O  
S

## Atividades de Auditoria



- Elaboração de Relatórios de Auditoria
- Técnicas de Auditoria Interna Governamental
- Papeis de trabalho em Auditoria de Interna Governamental
- Auditoria e Controle para Estatais

## Gestão, Liderança e Planejamento



- Gestão de Mudanças uma visão comportamental
- Gestão de singularidade
- Importância do trabalho em equipe
- Liderança Inclusiva
- Relacionamento Interpessoal e gestão de conflitos

## Competências dos auditores



- Big Data e Analytics*
- Dashbord* com Excel
- ESG no Mercado Financeiro



- Ferramentas para agilidade: Visão Geral Sobre Controle de Projetos e Produtos
- Gerenciamento de Risco Operacional
- Gestão Ágil: Explorando conceitos da agilidade



- Gestão de Continuidade de Negócios
- LGPD: Conhecendo e entendendo seus impactos
- Metodologias Ágeis



- Open Finance*
- Power BI*
- Prevenção à Fraude e Documentoscopia

## Formações



- 2ª Graduação: Ciências Contábeis
- MBA em Finanças e Controladoria
- MBA em Análise de Dados com BI e Big Data

## Eventos



- 3ª Conferência de Gerenciamento de Projetos
- 43ª Edição do Congresso Brasileiro de Auditoria Interna – Tema: “Mundo Híbrido - A integração entre passado, presente e futuro na Auditoria Interna”
- Participação no Grupo Consultivo de Auditoria de TI - FEBRABAN

## Certificações

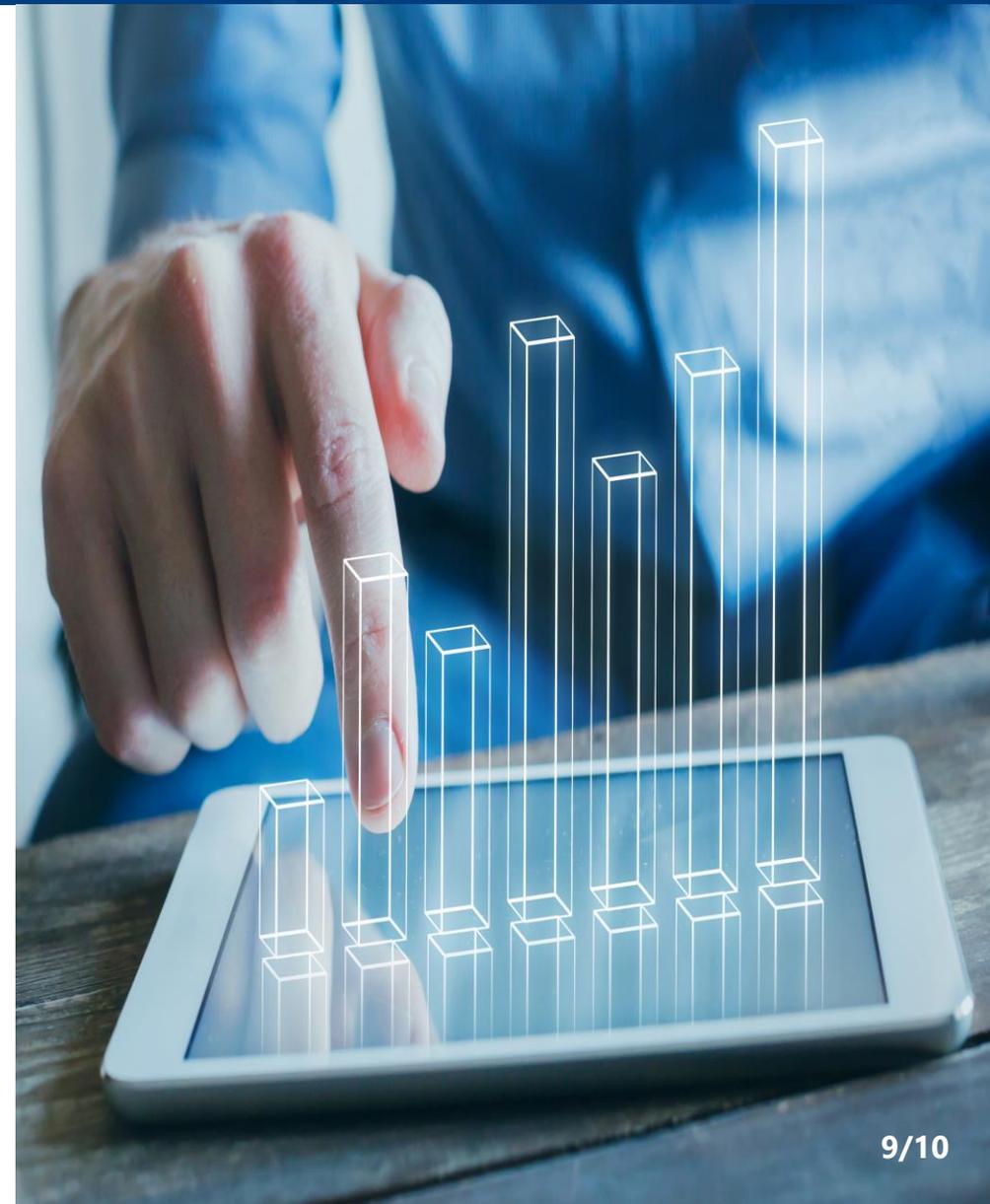


- CPA 20 – Equipe de auditoria certificada
- Certified Anti-Money Laundering Specialist – CAMS* – Auditor Interno Certificado
- CIA – Evolução da equipe com auditores aprovados na primeira e segunda etapa do processo

## Conclusão

**A Auditoria Interna do BRB ao final do exercício de 2023 atingiu o cumprimento integral do Paint, além de envidar os esforços necessários para atender as demandas Extra-Paint.**

**Adicionalmente, avaliou a efetividade dos planos de ações concluídos no decorrer do exercício, implementou melhorias nos procedimentos internos focadas no ganho de eficiência operacional e promoveu a qualificação contínua da equipe de auditores internos.**





**Obrigada!**

**Superintendência de Auditoria Interna**