



BANCO CENTRAL DO BRASIL

COMUNICAÇÃO 74/2020-BCB, DE 24 DE MARÇO DE 2020

Assuntos do Presidente – Apresenta o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (Raint) referente ao exercício de 2019.

Senhores Diretores,

A auditoria interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização, auxiliando-a a alcançar seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, de controle e de governança.

2. Conforme disposições da Política de Auditoria Interna do Banco Central do Brasil, aprovada por meio do Voto 33/2019-BCB, de 25 de fevereiro de 2019, a Auditoria Interna do Banco Central do Brasil (Audit) tem por missão aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e conhecimento objetivos baseados em riscos. A criação e a atuação da Audit estão fundamentadas no Decreto nº 3.591, de 6 de setembro de 2000, com alterações posteriores, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal. Esse diploma estatui as condições de atuação das unidades de auditoria interna, dispondo que essas devem seguir a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, em suas respectivas áreas de jurisdição.¹

3. Nesse contexto, insere-se também a Instrução Normativa (IN) nº 9, de 9 de outubro de 2018, da Controladoria-Geral da União (CGU), que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) e sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (Raint) das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal e dá outras providências.

4. Relativamente à elaboração do Raint, o Capítulo IV da IN nº 9, de 2018, prevê que:

- I - as informações sobre a execução do Paint e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria devem ser apresentados no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint (art. 16);
- II - o Raint conterà, no mínimo (art. 17):
 - a. quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o Paint, realizados, não concluídos e não realizados;
 - b. quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no Paint;

¹ Art.15 do Decreto nº 3.591, de 2000.





BANCO CENTRAL DO BRASIL

- c. quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do Raint;
 - d. descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias;
 - e. quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas;
 - f. análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados;
 - g. quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício; e
 - h. análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ);
- III - deve estar disponível, de preferência eletronicamente, o detalhamento das informações consolidadas no Raint, bem como as justificativas para a não execução dos trabalhos previstos no Paint (parágrafo único do art. 17);
- IV - a Unidade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal (UAIG) deve comunicar o Raint ao conselho de administração ou órgão equivalente ou, na ausência deste, ao dirigente máximo do órgão ou da entidade (art. 18);
- V - a UAIG deve disponibilizar o Raint à CGU, às Secretarias de Controle Interno (Ciset) ou às unidades setoriais do Sistema de Controle Interno (SCI), conforme o caso, no prazo de noventa dias após o término da vigência do Paint, para exercício da supervisão técnica (art. 19); e
- VI - no prazo de noventa dias após o término da vigência do Paint, o Raint deve ser publicado na página do órgão ou da entidade na internet em local de fácil acesso pelos órgãos e cidadãos interessados, assegurada a proteção da informação sigilosa e da informação pessoal, nos termos do art. 6º, inciso III, da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011 (art. 20).
5. No âmbito desta Autarquia, o art. 40, inciso I, alínea “g”, do Regimento Interno prevê como atribuição do Auditor-Chefe dar conhecimento do Raint à Diretoria Colegiada. Portanto, em cumprimento às disposições legais e regulamentares, a Audit elaborou o Raint/2019, que apresenta informações relativas às atividades realizadas durante o exercício de 2019.
6. No curso de 2019, foram concluídos vinte trabalhos de auditoria interna e formuladas 155 recomendações, com implementação de 45 no próprio exercício.
7. Por fim, trago à ciência do Colegiado detalhamento de fatos ocorridos no período e outras informações, por considerá-los importantes para o ordenamento institucional do Banco Central do Brasil (BCB):
- I - com base nos trabalhos realizados pela Audit, podemos concluir, com razoável segurança, que o nível de maturação dos controles internos do BCB é bom, mitigando satisfatoriamente os





BANCO CENTRAL DO BRASIL

riscos atinentes aos processos de trabalhos auditados. Não foram identificadas áreas que apresentaram falhas relevantes atinentes aos seus sistemas de controles internos;

- II - como parte do Programa de Garantia de Qualidade e Melhoria, previsto na Política de Auditoria Interna do Banco Central do Brasil, aprovada por meio do Voto 33/2019–BCB, foi concluída a avaliação periódica externa, realizada pelo Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA Brasil), tendo a atividade de auditoria interna recebido o Certificado *Quality Assessment* de Conformidade Geral, o que possibilita a Audit usar, em seus trabalhos, a indicação “Em Conformidade com as Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna”²;
- III - os servidores da Audit receberam 2.390 horas de treinamento nos mais diversos temas (riscos, *Data Science* e *Big Data* e *Business Intelligence*, por exemplo); e
- IV - foram contabilizados benefícios financeiros originados da implementação de recomendações da ordem de R\$1,5 milhão ao ano, além de benefícios não financeiros, como melhorias na governança, no gerenciamento de riscos e nos controles internos.

É o que apresento para a ciência deste Colegiado.

Roberto de Oliveira Campos Neto
Presidente

Anexo: 1.

² Nos termos da norma 1321 das Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna.



***Relatório Anual de Atividades de
Auditoria Interna de 2019
Raint/2019***

Sumário

I.	Introdução.....	3
II.	Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o Paint, realizados, não concluídos e não realizados.....	4
III.	Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no Paint.....	5
IV.	Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do Raint.	5
V.	Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias.....	9
VI.	Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas.	9
VII.	Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados.	12
VIII.	Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício.	13
IX.	Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.	13

I. Introdução

Em cumprimento ao contido no Capítulo IV da Instrução Normativa (IN) nº 9, de 9 de outubro de 2018, da Controladoria-Geral da União (CGU), apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2019 (Raint/2019), com o relato dos trabalhos de Auditoria Interna do Banco Central do Brasil (Audit) previstos no Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2019 (Paint/2019), aprovado pela Diretoria Colegiada do Banco Central do Brasil (BCB) por meio do Voto 270/2018-BCB, de 20 de dezembro de 2018, bem como dos trabalhos extraordinários.

2. À propósito das atividades desenvolvidas durante o ano, reafirmamos que esta Audit atuou com independência e objetividade e em consonância com preceitos éticos estabelecidos pelo Código de Conduta do BCB e “**em conformidade com as Normas Internacionais para a prática Profissional de Auditoria Interna**”¹. Nesses termos, informamos que o propósito, a autoridade e a responsabilidade da Audit, consubstanciados na Política de Auditoria Interna do Banco Central do Brasil, aprovada por meio do Voto 33/2019-BCB, de 26 de fevereiro de 2019, foram estritamente observados.

3. As informações apensadas neste Raint estão em consonância com o requerido no art. 17 da IN retromencionada:

a) quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o Paint, realizados, não concluídos e não realizados;

b) quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no Paint;

c) quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do Raint;

d) descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias;

e) quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas;

f) análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados;

g) quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício; e

h) análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.

¹ Nos termos da norma 1321 das Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna.

II. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o Paint, realizados, não concluídos e não realizados.

4. Foram concluídos 19 dos 20 trabalhos previstos no Paint, conforme quadro a seguir:

Seq	Objeto auditável	Auditoria	Situação
1	Governança do provimento de informações ao Comitê de Política Monetária (Copom)	2019/001	Concluída
2	Administração do meio circulante	2019/002	Concluída
3	Gestão do acervo histórico e artístico	2019/003	Concluída
4	Gerenciamento da Requisição de Serviços, de Incidentes e de Problemas e de Mudanças de TIC	2019/004	Concluída
5	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Conduta	2019/005	Concluída
6	Cidadania financeira	2019/006	Concluída
7	Governança do processo de fiscalização das entidades supervisionadas	2019/007	Concluída
8	Gerenciamento de Fornecimento de Soluções de Software	2019/009	Concluída
9	Atendimento ao cidadão	2019/010	Concluída
10	Comunicação institucional	2019/011	Concluída
11	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Bancário	2019/012	Concluída
12	Gestão de convênios	2019/013	Concluída
13	Organização do Sistema Financeiro Nacional	2019/014	Concluída
14	Viagens nacionais e internacionais	2019/015	Concluída
15	Gestão do Orçamento da Autoridade Monetária	2019/016	Concluída
16	Correição Disciplinar da Carreira de Especialistas do BCB	2019/017	Concluída
17	Governança da Informação ²	2019/018	Em encerramento
18	Administração contábil e execução financeira	2019/019	Concluída
19	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Não Bancário	2019/020	Concluída
20	Provimento dos sistemas de compensação e liquidação - Selic	2019/021	Concluída

² Trabalho de auditoria assinado em 20 de março de 2020.

III. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no Paint.

5. Além dos trabalhos de auditoria previstos no Paint/2019, foram concluídas duas auditorias iniciadas no exercício 2018, realizada uma auditoria contínua e aberto um trabalho de auditoria extraordinária, conforme quadro a seguir:

Objeto auditável	Auditoria	Tipo
Vigilância do Sistema de Pagamentos Brasileiro (SPB)	2018/009	Ordinária
Integridade Pública no BCB	2018/023	Extraordinária
Demonstrações Financeiras Consolidadas da Fundação Banco Central de Previdência Privada - Centrus	2019/008	Contínua
Avaliação da implantação do SWIFT CSP	2019/022	Extraordinária

6. Cumpre informar que a realização de auditoria extraordinária no objeto auditável “Avaliação da implantação do SWIFT CSP”, com o objetivo de atestar a implantação, pelas áreas técnicas, dos 29 controles de segurança para a realização de transações financeiras internacionais, que são mandatórios para todos os usuários do *The Global Provider of Secure Financial Messaging Services (Swift)*, foi aprovada pela Diretoria Colegiada do Banco Central do Brasil, conforme Comunicação 203/2019, de 2 de outubro de 2019.

IV. Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do Raint.

7. O total de recomendações formuladas no ano de 2019 foi de 155, sendo que 45 foram implementadas no mesmo exercício, conforme quadro a seguir. Não houve recomendação finalizada com assunção de riscos.

Auditoria	Objeto auditável	Tipo	Total	Implemen- tadas
2018/009	Vigilância do Sistema de Pagamentos Brasileiro (SPB)	Ordinária	9	2
2018/023	Integridade Pública no BCB	Extraordinária	8	2
2019/001	Governança do provimento de informações ao Comitê de Política Monetária (Copom)	Ordinária	18	4

Auditoria	Objeto auditável	Tipo	Total	Imple- men- tadas
2019/002	Administração do meio circulante	Ordinária	15	9
2019/003	Gestão do acervo histórico e artístico	Ordinária	-	-
2019/004	Gerenciamento da Requisição de Serviços, de Incidentes e de Problemas e de Mudanças de TIC	Ordinária	4	4
2019/005	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Conduta	Ordinária	7	5
2019/006	Cidadania financeira	Ordinária	4	1
2019/007	Governança do processo de fiscalização das entidades supervisionadas	Ordinária	-	-
2019/008	Demonstrações Financeiras Consolidadas da Fundação Banco Central de Previdência Privada - Centrus	Contínua	-	-
2019/009	Gerenciamento de Fornecimento de Soluções de Software	Ordinária	6	2
2019/010	Atendimento ao cidadão	Ordinária	5	-
2019/011	Comunicação institucional	Ordinária	6	2
2019/012	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Bancário	Ordinária	5	5
2019/013	Gestão de Convênios	Ordinária	13	8
2019/014	Organização do Sistema Financeiro Nacional	Ordinária	6	-
2019/015	Viagens nacionais e internacionais	Ordinária	8	-
2019/016	Gestão do Orçamento da Autoridade Monetária	Ordinária	6	1
2019/017	Correição Disciplinar da Carreira de Especialistas do BCB	Ordinária	6	-
2019/019	Administração contábil e execução financeira	Ordinária	11	-
2019/020	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Não Bancário	Ordinária	10	-
2019/021	Provimento dos sistemas de compensação e liquidação - Selic	Ordinária	5	-
2019/022	Avaliação da implantação do SWIFT CSP	Extraordinária	3	-
Totais			155	45

8. No tocante às recomendações vincendas, temos a seguinte posição na data de elaboração do Raint/2019:

Auditoria	Objeto auditável	Quantidade
2012/016	Elaboração e Divulgação de Dados Estatísticos e de Informações Econômico-Financeiras	1
2014/013	Administração do Patrimônio Histórico e Artístico	1
2014/015	Administração do meio circulante	1
2015/002	Gestão do Passivo Judicial	1
2015/014	Governança da Informação	2
2015/017	Gestão de Convênios	1
2015/019	Gestão do Atendimento ao Cidadão	1
2016/001	Administração da Folha de Pagamento	2
2016/002	Gestão da Força de Trabalho	2
2016/005	Gestão de TI nas gerências administrativas regionais	1
2016/008	Gestão de Segurança no Banco Central	2
2016/017	Manutenção das Carteiras reais e de Referência para as Reservas Internacionais	2
2017/006	Gestão do Programa da Garantia da Atividade Agropecuária (Proagro)	2
2017/009	Realização e Divulgação de Estudos e Pesquisas sobre Matérias das Áreas-fim do Banco Central	1
2017/013	Monitoramento do Sistema Financeiro Nacional - Riscos	1
2017/014	Supervisão de Instituições Não-bancárias e de Cooperativas de Crédito	1
2017/015	Gestão Patrimonial	1
2017/016	Gerenciamento da Segurança da Informação e Comunicação	12
2017/017	Controle de Multas Aplicadas	2
2017/019	Atendimento das Demandas do Estado por Informações	3
2017/022	Administração do Orçamento Organizacional	2
2017/023	Integridade Pública no BCB	7
2018/003	Elaboração e Divulgação de Dados Estatísticos e de Informações Econômico-Financeiras	1
2018/004	Administração das reservas internacionais	1
2018/005	Instauração de processos administrativos e aplicação de penalidades do Sistema Financeiro Nacional	2
2018/007	Gerenciamento de Acordos de Serviços de TIC	2

Auditoria	Objeto auditável	Quantidade
2018/008	Gestão da Fundação Banco Central de Previdência Privada - Centrus	1
2018/009	Vigilância do Sistema de Pagamentos Brasileiro (SPB)	7
2018/011	Gerenciamento da Disponibilidade e Capacidade de TIC	1
2018/013	Regulação do Sistema Financeiro Nacional	1
2018/014	Gestão de riscos corporativos e de continuidade de negócios	8
2018/015	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Crédito rural	4
2018/016	Gestão do Programa de Assistência à Saúde (PASBC)	14
2018/017	Execução da Política Cambial	2
2018/018	Resolução de Instituição do Sistema Financeiro Nacional	3
2018/019	Gerenciamento de Operações de TIC	2
2018/020	Provimento dos sistemas de compensação e liquidação - Sistema de Transferência de Reservas (STR)	2
2018/023	Integridade Pública no BCB	6
2019/001	Governança do provimento de informações ao Comitê de Política Monetária (Copom)	14
2019/002	Administração do meio circulante	6
2019/005	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Conduta	2
2019/006	Cidadania financeira	3
2019/009	Gerenciamento de Fornecimento de Soluções de Software	4
2019/010	Atendimento ao cidadão	5
2019/011	Comunicação institucional	4
2019/013	Gestão de Convênios	5
2019/014	Organização do Sistema Financeiro Nacional	6
2019/015	Viagens nacionais e internacionais	8
2019/016	Gestão do Orçamento da Autoridade Monetária	5
2019/017	Correição Disciplinar da Carreira de Especialistas do BCB	6
2019/019	Administração contábil e execução financeira	11
2019/020	Inspeção e acompanhamento do Sistema Financeiro Nacional - Não Bancário	10
2019/021	Provimento dos sistemas de compensação e liquidação - Selic	5
2019/022	Avaliação da implantação do SWIFT CSP	3
Total de recomendações vencidas		203

V. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias.

9. A Audit iniciou o ano de 2019 com 28 servidores e terminou com 29, resultado da saída de três e ingresso de quatro servidores. Apesar da perda de servidores experientes, executamos 95% dos trabalhos previstos no Paint, além de uma auditoria extraordinária e outra na modalidade “auditoria contínua”. Tal resultado é fruto da busca contínua de aperfeiçoamento de rotinas de trabalho que implicaram mais eficiência às atividades.

10. Neste ano, houve participação da unidade de auditoria, na pessoa do Auditor-Chefe, nas reuniões do Comitê de Governança, Riscos e Controles (GRC), o que além de ter ofertado preciosos *insights* aos trabalhos de auditoria, permitiu maior alinhamento do conjunto de atividades desenvolvidas com a estratégia organizacional.

VI. Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas.

Temas	Quantidade de auditores	Carga Horária
10º Fórum Brasileiro da Atividade de Auditoria Interna Governamental	3	16,0
10º Seminário Unidas	1	16,0
39º Congresso Brasileiro de Auditoria Interna - Tecnologia e inovação para a auditoria interna - CONBRAI	1	16,0
46th World Continuous Auditing & Reporting Symposium	2	15,0
5º Seminário Internacional sobre Análise de Dados na Administração Pública	2	21,0
6º Encontro de auditores e áreas relacionadas	1	3,0
9º Congresso Internacional de Gestão de Riscos	1	16,0
Ambientação de servidores	3	10,0
Apresentação do sistema eAud da CGU, na UniBC	1	16,0
Artificial Intelligence in Control	10	2,0
Consultoria e papéis de trabalho do Auditor	22	6,0
Audit activities in a Central Bank	1	20,0

Temas	Quantidade de auditores	Carga Horária
Auditoria baseada em riscos - Etapa I: Segurança em auditoria	1	25,0
Auditoria baseada em riscos - Etapa II : Risco em auditoria	1	25,0
BCB-ECB Joint Expert Panel on Financial Stability	1	16,0
Business Intelligence para Gestores Públicos	1	40,0
Comunicação escrita no Banco Central	1	20,0
Contabilização de benefícios	6	10,0
Controles na Administração Pública	2	30,0
Data science e Big Data	8	18,0
DataCamp - Cientista de Dados	1	16,0
Desafios para a Auditoria Interna no novo contexto regulatório	3	3,5
Desenvolvimento de equipes	2	14,0
Estudo de riscos	21	2,0
Experiência da KPMG no uso de novas tecnologias D&A e Inteligência Artificial na auditoria	9	2,0
Exploring and Producing Data for Business - Decision Making	1	20,0
FSI Connect – Plataforma de Ensino à Distância	1	16,0
Gestão de Riscos de Fraude	1	24,0
Gestão de Riscos de Origem Não-financeira e Continuidade de Negócios: Formação de Agentes de Gestão de Riscos (AGR)	1	8,0
Gestão de riscos no Setor Público	8	20,0
IFRS 9 Hedge Accounting - Prática de gerenciamento de riscos	1	16,0
Imersão prática em ferramentas de auditoria contínua	3	8,0
Internal Audit Capability Model - IA/CM	2	12,0
Introdução à Análise de Dados com Python	1	40,0
Jornada da Inovação - com o método HubGov	6	5,0
Leader Coach 2019	1	11,0

Temas	Quantidade de auditores	Carga Horária
Licença Capacitação (cursos de idiomas)	6	80,0
Liderança no BC: papéis do líder	2	11,0
Mercado de Intermediação: ambiente de negócios, funcionamento e riscos do sistema (CINSP)	1	20,0
Microsoft Power BI para Data Science	1	54,0
Microstrategy - transforme dados em inteligência	1	12,0
Noções básicas sobre amostras	1	36,0
O relato integrado na Prestação de Contas anual	1	1,5
Oficina: Práticas de Gestão de Mudanças Aplicadas a Projetos e Programas	1	16,0
Otimizando resultados da equipe 2019	2	5,0
Palestras do Ciclo de Formação em Liderança - 2019	3	4,0
Pós-graduação em Computação aplicada Linha de pesquisa: Ciência de dados	6	15,0
Premissas Atuariais e testes de aderência	6	4,0
Prevenção à lavagem de dinheiro e financiamento do terrorismo	1	20,0
Programa de integridade Prevenir - Corregedoria - Ministério da Economia (Seminário)	2	2,5
R e RStudio - fundamentos e conceitos básicos	2	20,0
Revedo e Repensando os Contratos de Credenciamento	1	8,0
Risco tecnológico e cibersegurança - ASBA	1	24,0
Riscos de Auditoria no setor financeiro	1	2,0
Sandbox Regulatória no Sistema Financeiro: Desafios e Perspectivas	2	3,0
Seminário de auditoria baseada em riscos	4	16,0
Seminário de Governança, Riscos e Integridade	1	16,0
Shadow banking e Sistema Financeiro amplo (CINSP)	2	12,0
Sistema de pagamentos de varejo e arranjos de pagamento (CINSP)	1	12,0
Supervisão com o APS (CINSP)	1	28,0

Temas	Quantidade de auditores	Carga Horária
Teoria e Ferramentas do Harvard Negotiation Project - Turma 2	1	24,0
Top 10 Internal Audit Issues - 2019	18	2,0
Treinamento LimeSurvey	1	3,0
XV Reunión de Auditores Internos de Bancos Centrales	1	19,0
Total		2.375,0

VII. Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados.

11. A Audit avalia os sistemas de controles internos implementados no BCB. Para o alcance desse objetivo, a Audit utiliza metodologia referenciada nos cinco componentes definidos no documento *Internal Control – Integrated Framework*, editado pelo *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (COSO): ambiente de controle; avaliação e gerenciamento de riscos; atividades de controle; informação e comunicação; e monitoramento. O processo de avaliação do controle interno observa, ainda, as boas práticas indicadas no *Control Objectives for Information and related Technology* (COBIT), referência na área de gestão de Tecnologia da Informação (TI).

12. Com base nos trabalhos de auditoria realizados concluímos, com razoável segurança, que o nível de maturação dos controles internos do BCB **é bom**, mitigando satisfatoriamente os riscos atinentes aos processos de trabalhos auditados. Não foram identificadas áreas que apresentaram falhas relevantes atinentes aos seus sistemas de controles internos.

13. A Audit mantém um efetivo monitoramento das recomendações relatadas aos gestores por meio de registros no sistema Auditar, onde são acompanhadas, a qualquer tempo, as ações adotadas ou em andamento para a regularização das deficiências apontadas ou para a implementação das melhorias sugeridas, bem como os prazos acordados. Periodicamente, a situação das recomendações é objeto de comunicação à Diretoria Colegiada do BCB.

VIII. Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício.

Benefício	Valor Bruto (R\$)	Número de recomendações
1. Financeiro	R\$ 1.500.000,00	1
1.1. Gastos indevidos evitados	R\$ 1.500.000,00	1
2. Não Financeiro		162
2.1. Missão, Visão e/ou Resultado	-	9
2.B. Estratégica	-	2
2.C. Tático/Operacional		7
2.2. Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	-	153
2.B. Estratégica	-	9
2.C. Tático/Operacional	-	144

IX. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.

14. Como parte do Programa de Garantia de Qualidade e Melhoria (PGQM), previsto na Política de Auditoria Interna do Banco Central do Brasil, aprovada por meio do Voto 33/2019–BCB, de 26 de fevereiro de 2019, foi concluída a avaliação periódica externa, realizada pelo Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA Brasil), tendo esta Audit recebido o Certificado *Quality Assessment* de **Conformidade Geral**, o que lhe possibilita usar, em seus trabalhos, a indicação “**Em conformidade com as Normas Internacionais para a prática Profissional de Auditoria Interna**” (Norma 1321).

Brasília, de março de 2020.

Jaildo Lima de Oliveira
Auditor-Chefe