

Relatório de Recomendações sobre os Controles Internos

**Instituto BRB de Desenvolvimento
Humano e Responsabilidade
Socioambiental - Instituto BRB**

31 de dezembro de 2022



Setor Hoteleiro Sul - Quadra 06
Conjunto A - Bloco A
1º andar - salas 104 e 105
70316-000 - Brasília - DF - Brasil

Tel: +55 61 2104-0100
ey.com.br

A

Diretoria do

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental

Brasília-DF

Prezados Senhores,

No planejamento e na execução da nossa auditoria das demonstrações contábeis do Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental (“Instituto BRB”), para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria, levamos em consideração sua estrutura de controle interno para determinar os nossos procedimentos de auditoria com a finalidade de expressar nossa opinião sobre as demonstrações contábeis, e não para expressar uma opinião sobre a eficácia da estrutura de controle interno do Instituto BRB. Consequentemente, não expressamos uma opinião sobre a eficácia da estrutura de controle interno do Instituto BRB.

Uma deficiência de controle existe quando o desenho ou operação do controle não permite que a Diretoria ou seus funcionários, no curso normal do desempenho de suas funções, sejam capazes de prevenir ou detectar erros tempestivamente. Uma deficiência significativa de controle interno é uma deficiência ou a combinação de deficiências de controle interno que é julgada de importância suficiente para merecer a atenção dos responsáveis pela governança, conforme definido pela NBC TA 265. Uma fraqueza material é uma deficiência de controle (ou a combinação de deficiências) que resulta numa possibilidade razoável de que um erro material nas demonstrações contábeis anuais não seja prevenido ou detectado tempestivamente pela Diretoria.

Não foram identificadas deficiências significativas de controles ou fraquezas materiais ao longo de nossa auditoria. Apresentamos a seguir nossos comentários e recomendações sobre outras deficiências de controles e outros assuntos que não geraram impactos relevantes em nossa auditoria.

Entendemos que essa comunicação adicional agrega valor aos nossos trabalhos. Através dela, informamos problemas de menor gravidade e oportunidades de melhoria para os controles internos da Diretoria. Com estes dados, o Instituto BRB pode avaliar e monitorar os impactos destes assuntos na preparação das demonstrações contábeis futuras.



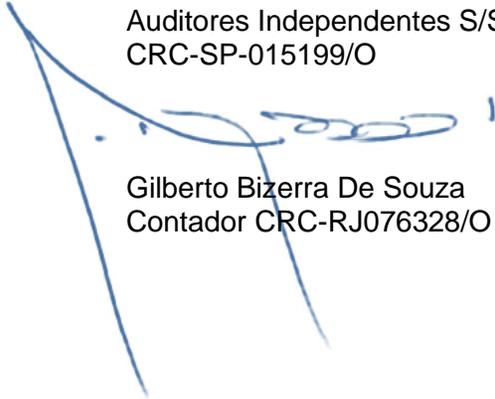
Building a better
working world

Este relatório destina-se ao uso exclusivo da Diretoria e não deve ser utilizado por quaisquer outras partes que não aquelas aqui especificadas.

Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que se tornem necessários.

Brasília, 19 de maio de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP-015199/O



Gilberto Bizerra De Souza
Contador CRC-RJ076328/O

**Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental
- Instituto BRB**

Relatório de recomendações sobre os controles internos

31 de dezembro de 2022

Índice

Página

I - Área contábil

1. Ausência de documentação suporte dos bens do ativo imobilizado 1

I - Área contábil

Instituto BRB de Desenvolvimento Humano e Responsabilidade Socioambiental - Instituto BRB

Relatório de recomendações sobre os controles internos

31 de dezembro de 2022

1. Ausência de documentação suporte dos bens do ativo imobilizado

Situação atual

Durante os procedimentos de auditoria do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, até a conclusão dos trabalhos não recebemos documentação suporte para corroborar o registro de certos bens do ativo imobilizado, selecionados em nossa amostra. Demonstramos abaixo a relação de bens:

<u>Nº DOC.</u>	<u>Descrição</u>
414009359	CADEIRA S/BRACO FARICADA EM DURAPLAST CO
498007483	QUADRO BRANCO.
430002875	ESTANTE DE ACO 06 PRATELEIRAS MARCA:SECURRON CAMELO COR MARRON CAMELO NF:1837
430002880	ESTANTE DE ACO 06 PRATELEIRAS MARCA:SECURRON CAMELO COR MARRON CAMELONF:1837

Risco

O Instituto BRB deve manter documentação contábil que corrobore os fatos que originam lançamentos na escrituração da entidade, não manter essa documentação representa uma desconformidade as normas de contabilidade e auditoria.

Recomendação

Recomendamos o estabelecimento de controles que viabilizem a manutenção da documentação contábil, assim como, a realização do levantamento de toda documentação suporte dos bens registrados.

Comentários da administração

Foi solicitado à área responsável pelos bens cedidos ao Instituto BRB a documentação suporte da amostra. Mas, conforme explicação da área responsável pela guarda inicial desses documentos, por se tratar de produtos muito antigos, será necessário acessar o antigo sistema do patrimônio do BRB, para levantar o número da ficha contábil, e a conseqüente busca do documento físico no arquivo do Banco. O que não pôde ser feito em tempo hábil para a prestação de contas para a auditoria.

O Instituto BRB irá reiterar a solicitação para solucionar a desconformidade.

Prazo de resolução: 31 de dezembro de 2023.