



Diretoria de Controles Internos

Seminário Linhas de Defesa Controles Internos

#pública



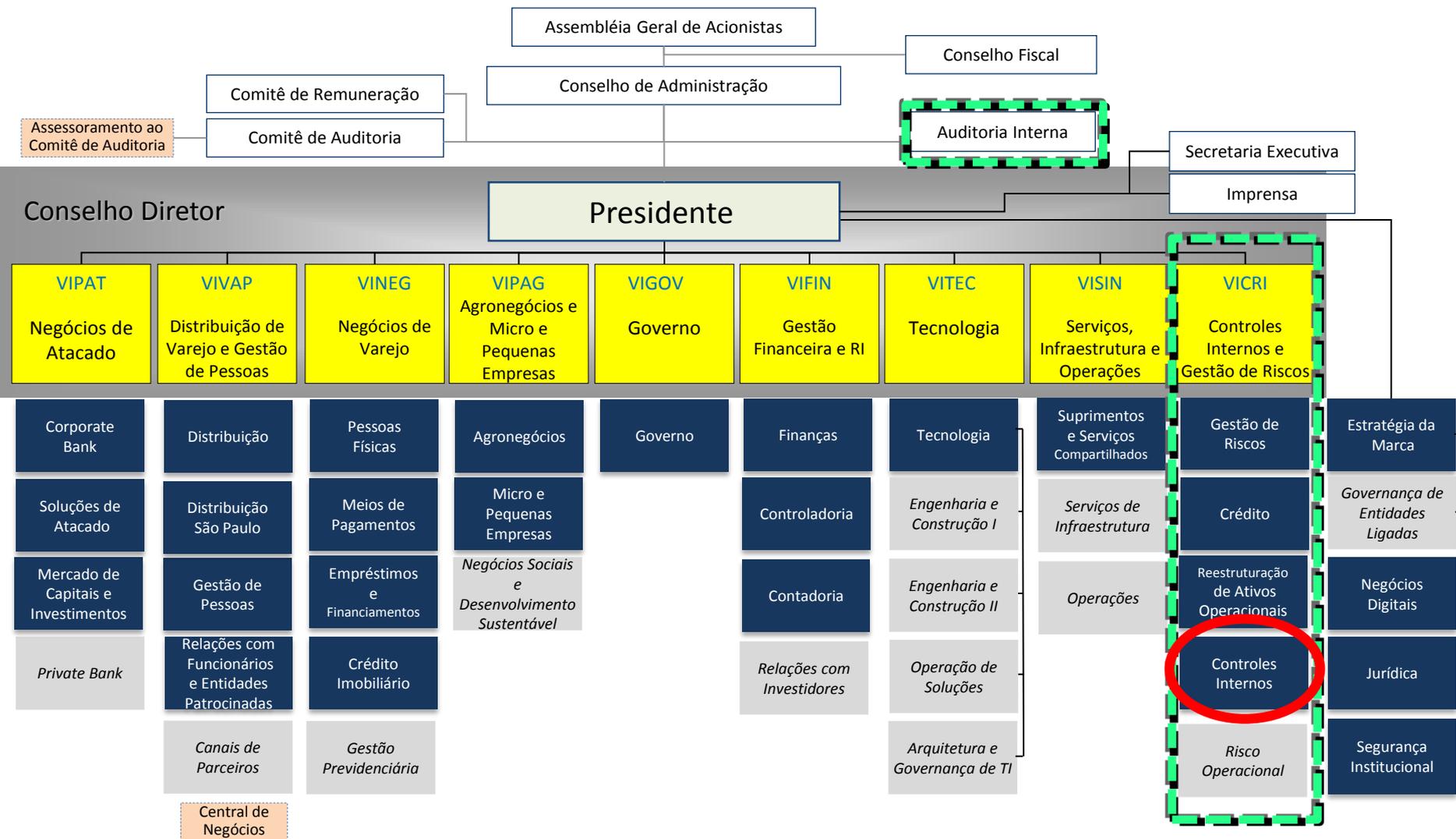
1 O Banco do Brasil

2 Conceitos sobre Controles Internos

3 Controles Internos no BB

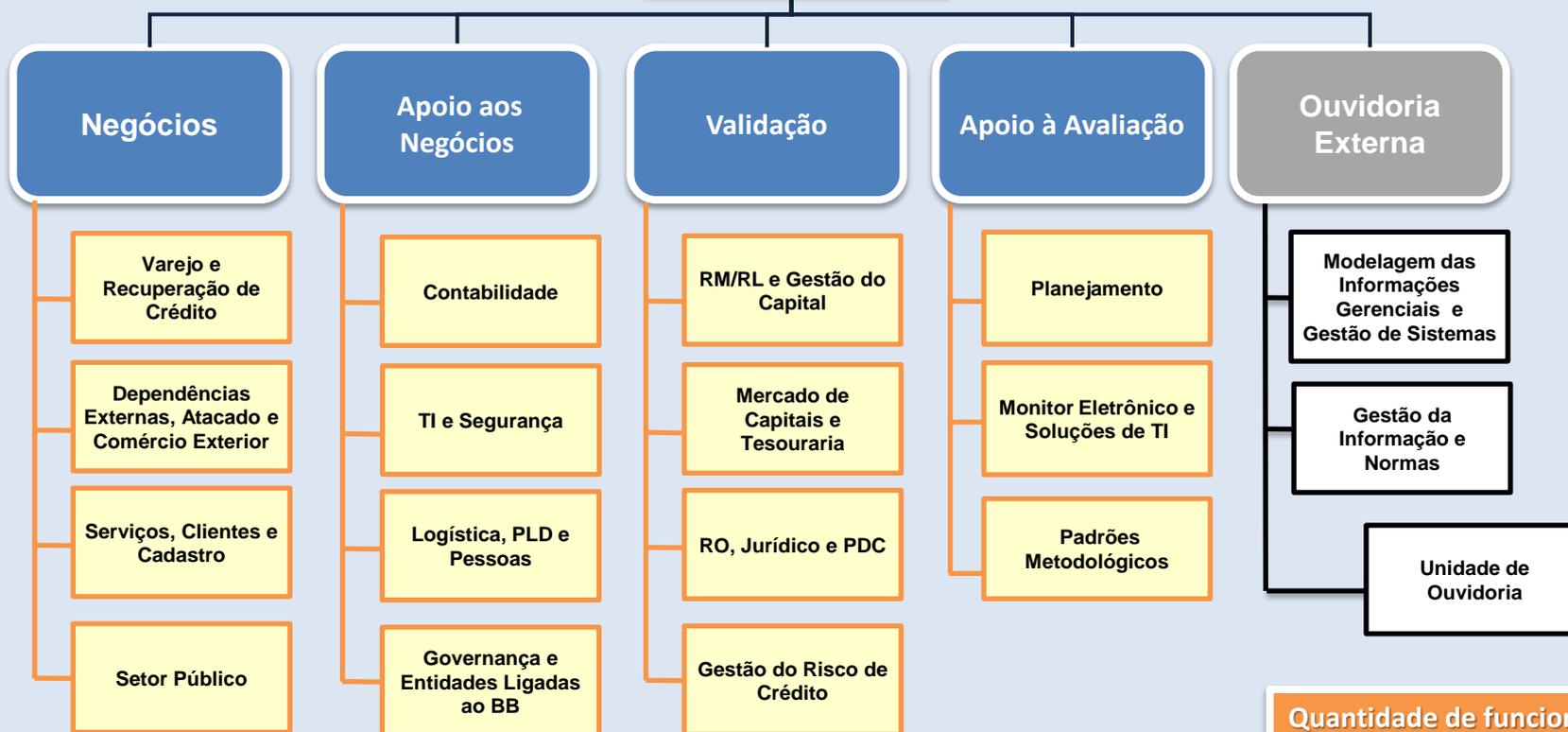
Estrutura Organizacional

Organograma BB





DIRETORIA DE CONTROLES INTERNOS



Quantidade de funcionários:

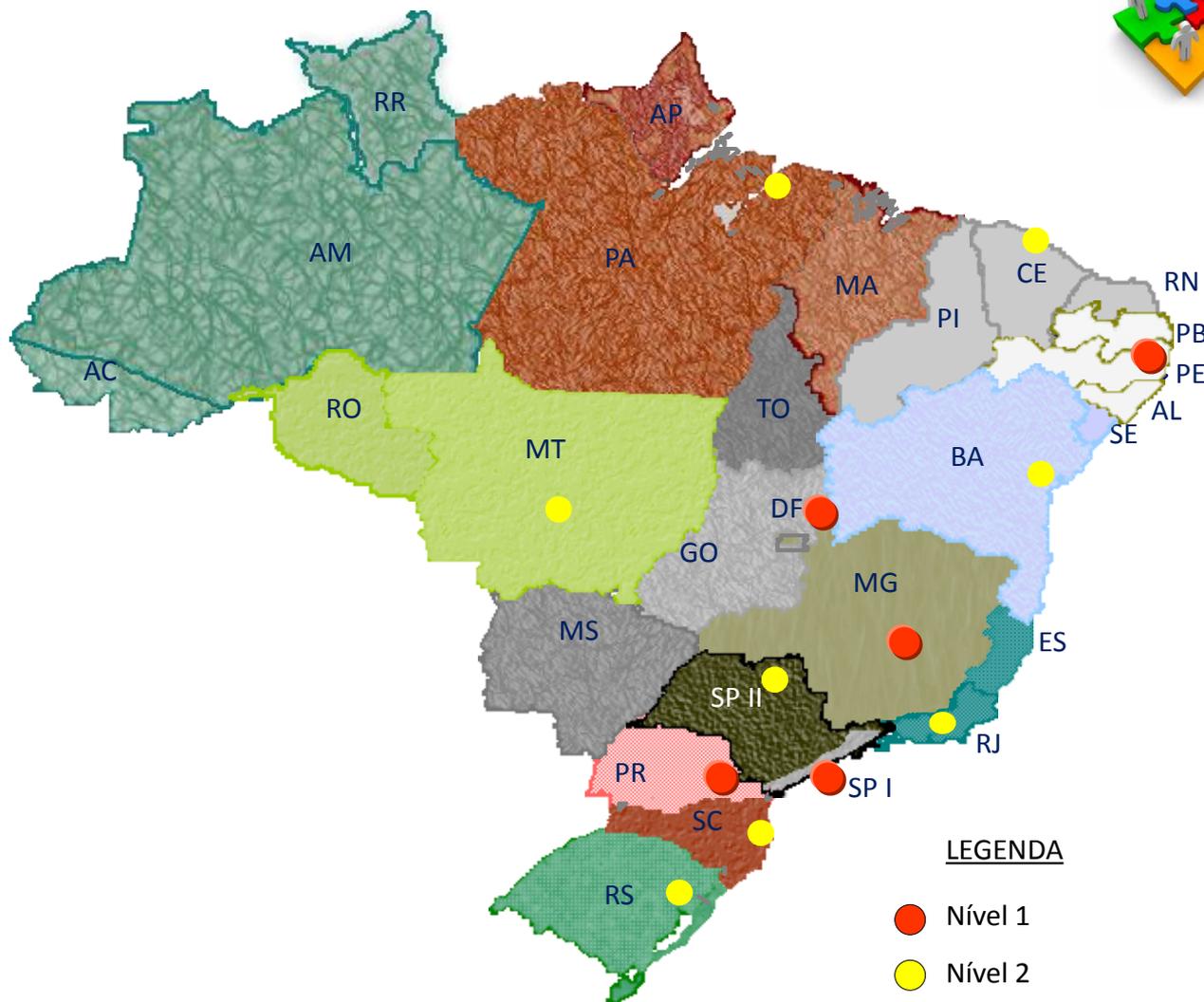
Dicoi Sede..... 128

Gecoi.....256

Total 384



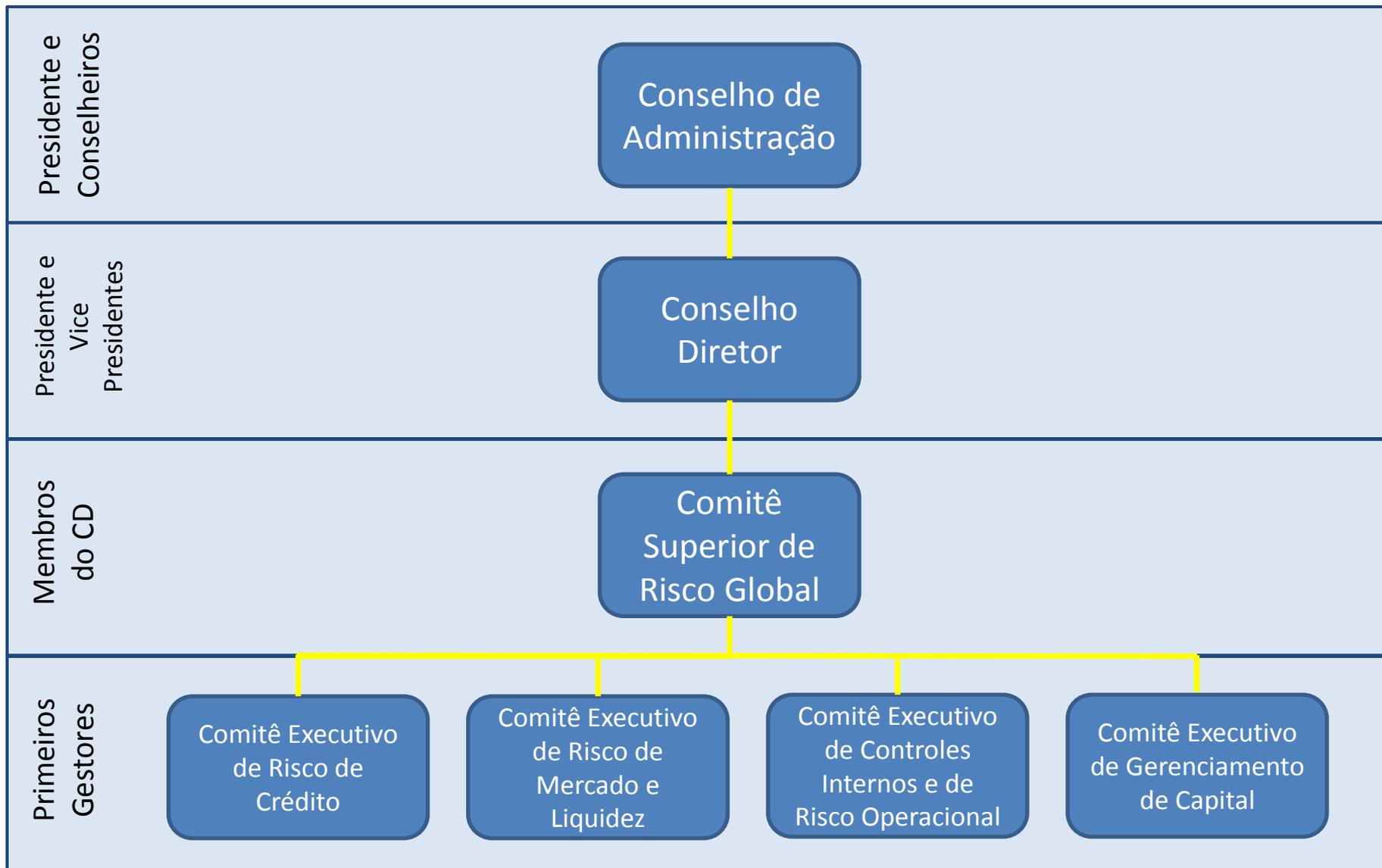
Nova Forma de Atuação



- GECOI AMAZÔNIA I
- GECOI NORDESTE I, II e III
- GECOI DISTRITO FEDERAL
- GECOI MATO GROSSO
- GECOI MINAS GERAIS
- GECOI RIO DE JANEIRO
- GECOI SÃO PAULO I e II
- GECOI PARANÁ
- GECOI SANTA CATARINA
- GECOI RIO GRANDE DO SUL

Estrutura Organizacional

Comitês Estratégicos de Riscos e Controles





Afinal, o que seria Controle Interno?





..... Controle interno é um processo conduzido pela estrutura de governança, administração e outros profissionais da entidade, e desenvolvido para proporcionar segurança razoável em relação ao atingimento dos objetivos da empresa.



.....para que isto ocorra, é necessário que os 5 componentes estejam presentes, funcionando e se interrelacionando....



Ambiente de Controle

- 1 – Integridade e Valores Éticos.
- 2 – Responsabilidade de Supervisão.
- 3 – Estrutura, Autoridade e Responsabilidades.
- 4 – Compromisso com a Competência.
- 5 – Responsabilidade pelas Atribuições de Controle.

Atividades de Controle

- 10 – Seleção e Desenvolvimento de Atividades de Controle.
- 11 – Seleção e Desenvolvimento de CGTI.
- 12 – Políticas e Procedimentos para Atividades de Controle.

Monitoramento

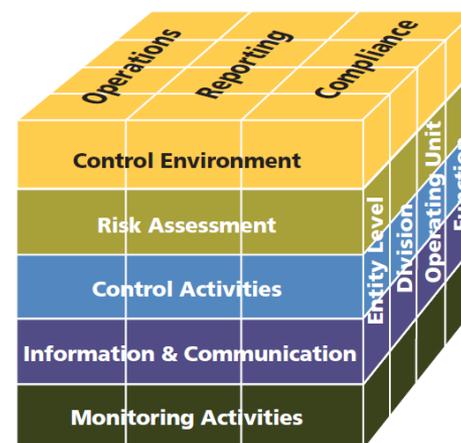
- 16 – Avaliações Contínuas e Independentes.
- 17 – Reporte e Acompanhamento das Deficiências.

Avaliação de Riscos

- 6 – Especificação de Objetivos Adequados.
- 7 – Identificação e Análise de Riscos.
- 8 – Avaliação de Risco de Fraude.
- 9 – Identificação e Análise de Mudanças.

Informação e Comunicação

- 13 – Utilização de Informações Relevantes.
- 14 – Comunicação Interna.
- 15 – Comunicação Externa.





Controles Internos no BB





BANCO CENTRAL DO BRASIL



MPF
Ministério Público Federal
Seu direito, nosso dever



MPOG – Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais

FEBRABAN



**PRO
CON**



ANBIMA



Dodd-Frank Act

Foreign Corrupt Practices Act



Sarbanes-Oxley Act

Public Company Accounting Oversight Board



Foreign Account Tax Compliance Act

Office of Foreign Assets Control



BANK OF JAPAN



Financial Services Agency



Instituições devem ter GRC forte e coeso como mecanismo de proteção dos seus objetivos estratégicos



Controles Internos & Compliance

Capacidade de gerenciar as atividades de *compliance* por meio de um processo simplificado para torná-lo rotineiro e sustentável.

Gerenciamento de Riscos

Capacidade de identificar, medir, priorizar e mitigar riscos no negócio (financeiro, operacional, de TI, estratégia reputação etc...), por meio de um processo de gestão de riscos proativo.

Governança de Riscos e Controles

Capacidade de definir e comunicar o controle corporativo, políticas-chave, gestão de risco corporativa, gestão do *compliance* regulatório e de negócios, supervisão, e avaliação do desempenho dos negócios por meio de *Balanced Scorecards*, *rating* de risco e painéis gerenciais.



Modelo Referencial de Linhas de Defesa BB

Primeira linha

1^a

Gestores de Negócios e Processos (Nível Estratégico)

Superintendências (Tático)

Unidades de Negócio e de Apoio (Operacionais)

Segunda linha

2^a

Gestores de Riscos, Controles Internos e Conformidade, Funções de Segurança, Organização e Jurídico.

Terceira linha

3^a

Auditoria Interna





Obrigada

Banco do Brasil

Angela Cheng

Diretoria de Controles Internos

angelacheng@bb.com.br

Tel.: (61) 3493-0100