

ANEXO AO COMUNICADO

EXEMPLO DE RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES DE ASSEGURAÇÃO LIMITADA - ARTIGO 4º. DA CIRCULAR 327/2006 DA SUSEP.

(Este exemplo deve ser modificado para refletir as deficiências identificadas no decorrer dos trabalhos correspondentes)

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE ASSEGURAÇÃO LIMITADA – ARTIGO 4º. DA CIRCULAR 327/2006 DA SUPERINTENDÊNCIA DE SEGUROS PRIVADOS - SUSEP

Aos Administradores da
SOCIEDADE XYZ

1. Revisamos o estudo desenvolvido pela administração da SOCIEDADE XYZ para a data base de ____ de _____ de 200X, no contexto da definição dos controles internos específicos para o tratamento de situações relacionadas à prática dos crimes de lavagem de dinheiro previstos na Lei No. 9613/98 principalmente com relação aos produtos comercializados e suas práticas operacionais, bem como os procedimentos implementados para a identificação de seus clientes e manutenção de registros, de acordo com os critérios no Anexo I, elaborados especificamente para atendimento das exigências da Circular nº. 327/2006 da Superintendência de Seguros Privados (SUSEP). A responsabilidade pela elaboração do referido estudo e pela implementação dos procedimentos para a identificação dos clientes e manutenção de registros é da administração da SOCIEDADE XYZ. Nossa responsabilidade é a de emitir relatório de asseguração limitada como resultado de nosso trabalho.
2. Nosso trabalho foi conduzido de acordo com a Comunicado Técnico No.xxxx/2008 do Ibracon – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil. Esses procedimentos compreenderam, principalmente, a obtenção do entendimento das principais políticas e procedimentos adotados pela administração no contexto do marco conceitual implementado em resposta à Circular SUSEP No. 249 relativa à implantação e implementação do sistema de controles internos, para (i) o desenvolvimento dos estudos sobre os riscos relacionados à prática do crime de lavagem de dinheiro, (ii) identificação e registro de clientes expostos ao risco de servirem à lavagem de dinheiro. Os procedimentos aplicados acima foram considerados suficientes para permitir um nível de segurança limitada e, por conseguinte, não contemplam aqueles que poderiam ser requeridos para fornecer segurança razoável.
3. Com base nos procedimentos mencionados no parágrafo 2, não temos conhecimento de nenhum fato relevante que nos levasse a acreditar que o estudo desenvolvido pela administração da SOCIEDADE XYZ sobre os riscos relacionados à prática do crime de lavagem de dinheiro e os procedimentos implementados para a identificação dos clientes e manutenção de registros não sejam adequados em relação aos critérios por ela estabelecidos no contexto do marco conceitual adotado em resposta à Circular SUSEP No. 249 relativa à implantação e implementação do sistema de controle interno, apresentados no Anexo I deste relatório (modificar o relatório caso deficiências relevantes cheguem ao conhecimento do auditor, incluindo descrição do fato em um parágrafo anterior).

4. O presente relatório destina-se exclusivamente a uso e informação da administração da SOCIEDADE XYZ e da SUSEP, não sendo destinado ao uso por outras partes que não tenham responsabilidade sobre as disposições da Circular Nº 327/2006 da SUSEP, cabendo observar que a análise histórica das atividades relacionadas com essa análise de risco pode não ser relevante para períodos futuros, devido ao risco dos procedimentos se tornarem insuficientes, em decorrência de mudança de condições ou da eventual diminuição do grau de cumprimento das diretrizes e procedimentos.

Local e data

Nome da empresa de auditoria
Nº de registro no CRC