

COMITÊ DE AUDITORIA

RESUMO DO RELATÓRIO DO EXERCÍCIO DE 2009

Introdução

O Comitê de Auditoria da Associação de Poupança e Empréstimo POUPEX é um órgão estatutário criado pelo Conselho de Administração através da Deliberação nº. 018/2005, de 10 de agosto de 2005, atendendo ao disposto na Resolução do Conselho Monetário Nacional (CMN) nº. 3.198, de 27 de maio de 2004. Sua atuação é disciplinada pela referida Resolução do CMN e pelo seu Regimento Interno, que está disponível no site da POUPEX (www.poupeex.com.br).

Órgão de assessoria ao Conselho de Administração nas suas funções de controle, o Comitê de Auditoria tem suas principais atribuições fixadas no artigo 15 da Resolução nº. 3.198, dentre as quais destacamos a tarefa de avaliar, com isenção e independência, a efetividade dos controles internos; emitir parecer sobre a atuação das auditorias interna e independente; e revisar, previamente à publicação, o conjunto das demonstrações contábeis.

O Conselho de Administração, em reunião do dia 09.12.2010, aprovou, em função do novo estatuto da FHE e da POUPEX, alterações na composição do Comitê de Auditoria da POUPEX. A nova composição e a posse dos novos membros do Comitê ocorrerão após a mudanças para a nova sede, prevista para maio de 2010.

A Administração da POUPEX é responsável pela: elaboração das demonstrações contábeis; garantia e integridade dos dados; gestão dos riscos; manutenção de sistema de controles internos efetivos e consistentes; conformidade às normas legais e regulamentares aplicáveis à instituição.

A Auditoria Interna responde pela realização de trabalhos periódicos com o objetivo de avaliar as ações de gerenciamento de riscos, a adequação e a efetividade dos controles internos.

A Auditoria Independente é responsável pela prestação dos serviços de auditoria das demonstrações contábeis, a quem cabe opinar sobre a sua adequação em relação à posição financeira e patrimonial, em todos os aspectos relevantes, e sobre os controles internos a elas relacionados, de acordo com as práticas contábeis adotadas no país. O Auditor independente contratado pela POUPEX é a empresa "GLOBAL AUDITORES INDEPENDENTES".

Atividades desenvolvidas

O Comitê de Auditoria da POUPEX adotou como escopo inicial de suas atividades, além dos relatórios contábeis do exercício de 2009, o seu programa de trabalho. Os principais itens abordados foram: as provisões e outras contingências; os

controles internos; os relatórios de auditoria de dezembro de 2008, de junho de 2009 e os relatórios das revisões limitadas das Informações Financeiras Trimestrais (IFT), de março e de setembro de 2009, emitidos pelo Auditor Independente; o exame dos contratos desequilibrados, das transações com partes relacionadas.

Nas reuniões realizadas no exercício de 2009 o Comitê de Auditoria buscou, sistematicamente, evidências que pudessem embasar suas conclusões sobre a fidedignidade das demonstrações contábeis, a efetividade das auditorias interna e independente e a eficiência do sistema de controles internos e da gestão dos riscos. As conclusões também foram auxiliadas pela análise dos documentos acessados, pelas discussões colegiadas e pelos relatórios de acompanhamento e avaliação do sistema de controles internos, emitidos pela Auditoria Interna e pela Auditoria Independente.

Conclusões

Os trabalhos realizados no exercício de 2008 ensejaram as seguintes conclusões acerca da POUPEX:

- a) o Sistema de Controles Internos continua recebendo cuidados especiais da administração da POUPEX visando torná-lo efetivo e adequado ao porte e complexidade dos negócios da Empresa e está sendo estruturado de modo a garantir a eficiência das suas operações, a geração dos relatórios financeiros e a observância das normas internas e externas a que se sujeitam as suas operações;
- b) a Auditoria Interna desempenha suas funções de forma efetiva e responde adequadamente às demandas do Comitê;
- c) a Auditoria Independente desenvolve seus trabalhos com efetividade e não foram identificadas ocorrências que comprometessem sua independência;
- d) os relatórios contábeis da POUPEX foram elaborados em conformidade com as normas legais e práticas contábeis adotadas no País e representam efetivamente a situação patrimonial e financeira da instituição, no exercício findo em 31.12.2009.

Brasília, 12 de fevereiro de 2010

Jairo Alves dos Santos - Coordenador

José de Melo - Membro

Leticio de Campos Dantas Filho – Membro