

**RELATÓRIO DE ASSEGURAÇÃO LIMITADA DOS
AUDITORES INDEPENDENTES PARA AVALIAÇÃO DAS
DOAÇÕES RECEBIDAS E DE SUAS DESTINAÇÕES COMO
PARTE DO PROJETO SALVANDO VIDAS**

**BNDES – Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e
Social**

Correspondente ao período de 01 de novembro a 31 de janeiro de 2021



Relatório de asseguaração limitada dos auditores independentes

Aos Srs. Administradores,

Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”)

Rio de Janeiro - RJ

Prezados Senhores:

Conforme solicitação de V.S.^{as}, efetuamos uma revisão dos procedimentos da administração quanto ao recebimento e a destinação das doações recebidas nas contas bancárias destinadas para recebimento de recursos para o Projeto Salvando Vidas, compreendendo o período de 01 de novembro a 31 de janeiro de 2021. O objetivo da nossa revisão foi de obter segurança limitada sobre a execução dos procedimentos da administração que suportem as atividades de arrecadação das doações, os processos utilizados durante a prestação de serviços de custódia dos valores recebidos e a destinação desses recursos nos meses de novembro de 2020, dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

Saldo Anterior	R\$ 15.700.649,89
Total de depósitos (entradas) no período	R\$ 11.755.280,94
Total de dispêndios (saídas) no período	R\$ 14.869.945,06
Saldo remanescente na conta	R\$ 12.585.985,77

O Projeto Salvando vidas tem o objetivo de arrecadar fundos para aquisição de materiais para apoiar pacientes internados e equipes médicas na linha de frente no combate à COVID-19 na maior rede de hospitais filantrópicos do Brasil, a CMB, que atende o Sistema Único de Saúde (SUS). A aquisição dos produtos é realizada através da plataforma Bionexo, por parte da SITAWI, responsável por gerir os valores monetários doados. Além de gerenciar o projeto, o BNDES também dobrará os valores monetários recebidos durante o período de doação.

Responsabilidade do BNDES

A administração do BNDES é responsável pela aprovação, com a maior celeridade possível, das solicitações de compra dos bens e serviços, pela liberação de recursos para o Gestor Financeiro (SITAWI), pela fiscalização do contrato apontando oportunamente a necessidade de ajustes e por corrigir e realizar a análise conclusiva sobre a execução do projeto.

Responsabilidades da SITAWI

Todos os recursos doados para o Projeto Salvando Vidas são destinados para o Gestor Financeiro (SITAWI). O Gestor Financeiro realiza a gestão de fluxo de caixa, a aquisição dos bens e serviços junto aos fornecedores e a prestação de contas parcial e final dos recursos recebidos e destinados na compra de materiais para os hospitais.

Responsabilidades da Bionexo

Comunicar o Projeto Salvando Vidas à sua base de fornecedores nacionais discriminando, em conjunto com a CMB, as especificações técnicas e quantidades demandadas e

apresentar a cotação dos bens e serviços de forma competitiva para entrega em cada uma das instituições de saúde contempladas pelo Projeto, bem como eventuais respostas de ofertas vindas do mercado. Adotar as medidas de segurança razoavelmente cabíveis para garantir a integridade e confidencialidade dos dados e informações fornecidos pelas demais Partes e armazenados pela Bionexo.

Responsabilidades da CMB

A administração da CMB é responsável por elaborar e disponibilizar para aprovação manual com os critérios estabelecidos para escolha das instituições de saúde que serão beneficiadas com o Projeto. Avaliar junto às instituições de saúde beneficiadas, os bens e serviços necessários à prevenção e combate à COVID-19 e suas consequências, discriminando as especificações técnicas e quantidades demandadas. Adicionalmente, também será de responsabilidade de CMB o auxílio na avaliação das propostas de fornecedores, definição de compras.

Responsabilidade dos auditores independentes

A Ernst & Young Auditores Independentes S.S é responsável por emitir um relatório de asseguração limitada sobre as informações referentes a doações realizadas para o Projeto Salvando Vidas.

Conduzimos nosso trabalho de acordo com a norma profissional NBC TO 3000 (Trabalho de Asseguração Diferente de Auditoria e Revisão das Demonstrações Financeiras) emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, que é equivalente à norma internacional ISAE 3000, emitida pela federação internacional de contadores aplicáveis às informações financeiras não históricas. Os procedimentos aplicados não representam um exame de acordo com as normas de auditoria das demonstrações contábeis.

Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas, incluindo requisitos de independência e que o trabalho seja executado com o objetivo de obter segurança limitada de que as informações referentes a doações realizadas pelo BNDES tomadas em conjunto, estão livres de distorções relevantes.

O serviço de asseguração limitada envolve a execução de procedimentos para obter evidências adequadas e suficientes de que os dispêndios realizados pelo BNDES, no âmbito do repasse de recursos financeiros conforme resumido anteriormente, estão de acordo com a finalidade estabelecida.

A EY não assume qualquer responsabilidade ou compromisso pela atualização deste relatório de forma a refletir eventuais mudanças nas condições ocorridas após a data da sua entrega.

Um trabalho de asseguração limitada conduzido de acordo com a NBC TO 3000, equivalente à ISAE 3000, consiste principalmente de indagações à administração da empresa e outros profissionais da companhia responsáveis pela elaboração das informações referentes a doações realizadas pelo BNDES e doadores privados, assim como pela realização de procedimentos analíticos para obter evidências que nos

possibilitem concluir na forma de asseguração limitada sobre as informações de dispêndios e destinação das doações recebidas conforme mencionado neste relatório.

A seguir encontram-se detalhes sobre os resultados dos procedimentos executados, onde acreditamos que as evidências obtidas foram suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião.

Resultado dos nossos procedimentos de revisão independente

As atividades e procedimentos avaliados dizem respeito ao processo de Gerenciamento Monetário. A abordagem e os procedimentos realizados pela EY contemplaram as seguintes etapas:

- (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância, o volume de informações quantitativas e qualitativas que serviram de base para elaboração dos procedimentos e análises para a avaliação das doações recebidas e destinação desses recursos.
- (b) O exame da documentação suporte relacionada as doações recebidas pelo Projeto Salvando Vidas, incluindo detalhamento de extrato bancário, relação de doadores e montantes, análise de doações para confirmar informações registradas e análise de comprovantes de doações para validação dos dados e valores recebidos.
- (c) O exame da documentação suporte relacionada aos dispêndios realizados pela SITAWI e pelo Projeto Salvando Vidas através de conta corrente específica e destinada exclusivamente para atender ao Projeto, avaliando se as aquisições possuem objetivo atrelado a campanha e possuem os devidos comprovantes de compras, a relação de doações e destinos, informações dos fornecedores selecionados, entre outros critérios estabelecidos no Regulamento de Compras e Contratações estabelecido entre BNDES, SITAWI e BIONEXO.

Conclusão

Informamos que durante nossa revisão nenhum assunto relevante chegou a nosso conhecimento que pudesse comprometer a qualidade e o cumprimento dos critérios analisados, bem como a exatidão das informações geradas ou ainda indicar um descumprimento em relação aos pré-requisitos definidos pelo BNDES para as demandas relacionadas ao Projeto Salvando Vidas.

Esclarecemos que os procedimentos executados se limitam ao escopo supracitado descrito neste documento, ou seja, assistência no controle do fluxo de caixa das doações recebidas através do BNDES em conta bancária, desde o recebimento dos recursos até a devida destinação às iniciativas de melhoria e estruturação para o plano emergencial do Covid-19 pelo BNDES, de acordo com as diretrizes do Comitê Estratégico.

Este relatório é destinado ao uso da administração do BNDES e seus parceiros relacionados ao Projeto Salvando Vidas, inclusive seus principais doadores.

Ênfase

Chamamos a atenção para o fato de que os procedimentos realizados e os critérios de emissão deste relatório incluem determinadas limitações inerentes que podem influenciar a confiabilidade das informações sobre o objetivo do relatório exposto e, conseqüentemente, erros ou fraudes podem ocorrer e não serem detectados.

Rio de Janeiro, 25 de junho de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

Francesco Bottino
Contador CRC-RJ-65.261/O-3