

# Auditoria

## Medidas Supervisivas emitidas pelo Banco de Portugal

**Durante os anos de 2022 e 2023 o Banco de Portugal executou auditorias especiais de Prevenção de Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo em Instituições de Pagamento em Portugal.**

**O relatório de auditoria tem sido enviado a estas Instituições durante o ano de 2023 com a enumeração de Determinações Específicas e Medidas Supervisivas que devem ser cumpridas pelas Instituições, sendo uma destas a Avaliação por parte de Auditor Externo da implementação das Medidas Supervisivas emitidas.**

### Objetivo da auditoria

Realização do *follow up* às Medidas Supervisivas emitidas pelo Banco de Portugal e emissão de relatório de auditoria externa sobre o cumprimento das determinações específicas identificadas.

v. de acordo com o teste ao desenho, serão realizados testes aos controlos, ou substantivos, seguindo as metodologias de auditoria inerentes aos procedimentos de controlo interno.

### Metodologia

De acordo com o solicitado no Relatório do Banco de Portugal, a nossa metodologia será:

- i. leitura dos procedimentos internos em matéria de Prevenção de BCFT;
- ii. recolha do último Relatório de Prevenção de BCFT enviado ao BdP e da documentação relacionada que possa auxiliar na interpretação das situações identificadas;
- iii. leitura e entendimento das Medidas Supervisivas detetadas, em matéria de Sistema de Controlo Interno de PBCFT, em (i) sede de relatório de Auditoria Interna, (ii) relatório de auditoria externa, (iii) Parecer sobre Sistema de Controlo Interno em matéria de Prevenção de BCFT, (iv) Relatórios das funções de controlo e (v) Relatório do BdP com as Medidas Supervisivas;
- iv. reuniões com o Cliente para levantamento de procedimentos e recolha de informação que permita efetuar o diagnóstico inicial;

### Relatório

Emitiremos um relatório de auditoria externa, ao abrigo da alínea a) do nº 2 do artigo 82 do Aviso nº 1/2022 do Banco de Portugal, com o objetivo de avaliar o cumprimento das Medidas Supervisivas emitidas e constantes no relatório de Auditoria emitido pelo Banco de Portugal.

**Paulo André**

*Partner*

+ 351 918 954 968

✉ [pandre@bakertilly.pt](mailto:pandre@bakertilly.pt)

**Rafael Nunes**

*Supervisor*

+ 351 937 733 667

✉ [rafael.nunes@bakertilly.pt](mailto:rafael.nunes@bakertilly.pt)