

# **Fundambras Sociedade de Previdência Privada**

**Relatório de recomendações para o  
aprimoramento dos controles internos  
elaborado em conexão com o exame  
das demonstrações contábeis em  
31 de dezembro de 2023**



19 de março de 2024

Aos Srs. Administradores e ao Conselho Fiscal  
Fundambras Sociedade de Previdência Privada  
Belo Horizonte - BH

Prezados Senhores,

Em conexão com o exame das demonstrações contábeis da Fundambras Sociedade de Previdência Privada em 31 de dezembro de 2023, conduzido de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com o objetivo de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis, apresentamos nosso relatório com recomendações para o aprimoramento dos controles internos.

Em nosso exame, selecionamos procedimentos de auditoria com o objetivo de obter evidências a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Dentre esses procedimentos, obtivemos entendimento da entidade e do seu ambiente, o que inclui o controle interno da Companhia, para a identificação e avaliação dos riscos de distorção relevantes nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na avaliação desses riscos, segundo as normas de auditoria, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, com o objetivo de planejar os procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Companhia. Assim, embora não expressemos uma opinião ou conclusão sobre os controles internos da Companhia, apresentamos recomendações para o aprimoramento dos controles internos resultantes das constatações feitas no decorrer de nossos trabalhos.

A administração da Companhia é responsável pelos controles internos por ela determinados como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. No cumprimento dessa responsabilidade, a administração faz estimativas e toma decisões para determinar os custos e os correspondentes benefícios esperados com a implantação dos procedimentos de controle interno.

Controle interno no contexto das normas de auditoria é definido como o processo planejado, implementado e mantido pelos responsáveis da governança, administração e outros funcionários para fornecer segurança razoável quanto à realização dos objetivos da Companhia no que se refere à confiabilidade dos relatórios financeiros, efetividade e eficiência das operações e conformidade com leis e regulamentos aplicáveis. Deficiência de controle interno existe quando (i) o controle é planejado, implementado ou operado de tal forma que não consegue prevenir, ou detectar e corrigir tempestivamente, distorções nas demonstrações contábeis; ou (ii) falta um controle necessário para prevenir, ou detectar e corrigir tempestivamente, distorções nas demonstrações contábeis.

Os procedimentos de auditoria foram realizados em base de testes, com o propósito exclusivo mencionado no primeiro parágrafo, e, assim, estes não nos permitem necessariamente revelar todas as deficiências significativas dos controles internos da Fundambras Sociedade de Previdência Privada. Novas avaliações ou estudos, em conexão com futuros exames ou revisões específicas e mais amplas, poderão, eventualmente, revelar outros aspectos passíveis de aprimoramento. Não identificamos itens de aprimoramento para inclusão como anexo a esse relatório.

2 de 3



19 de março de 2024  
Fundambras Sociedade de Previdência Privada

Este relatório destina-se exclusivamente para informação e uso da administração e do Conselho Fiscal, para o qual a administração deverá encaminhar cópia deste relatório, além de outras pessoas na Companhia autorizadas pela administração, e não foi preparado para ser utilizado ou apresentado a terceiros fora da organização. Entretanto, poderá ser disponibilizado à Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC) para atendimento aos requisitos da Resolução nº 27/17 do Conselho Nacional de Previdência Complementar e Instruções 10/17, 03/18 e 08/18 da PREVIC. Sua divulgação externa pode suscitar dúvidas e originar interpretações errôneas por pessoas que desconhecem os objetivos e as limitações dos exames, desenvolvidos de acordo com as normas brasileiras de auditoria.

Aproveitamos a oportunidade para expressar nosso agradecimento pela cooperação que nos foi dispensada pela administração e por funcionários da Fundambras Sociedade de Previdência Privada durante o período de nossos trabalhos.

Atenciosamente,

A handwritten signature in black ink that reads 'PricewaterhouseCoopers' in a cursive script.

PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP000160/O-5

DocuSign  
Keele Field  
Signed By: RICARDO BARTH DE FREITAS 28107253870  
CIP: 18107253870  
Signing Time: 19 de março de 2024 | 19:33 BRT  
© ICP-Brasil. OU: 00001110228321  
C-SE  
Issued: AC SERASA RFB v3

**Ricardo Barth de Freitas**  
Contador CRC 1SP235228/O-5

**Certificate Of Completion**

Envelope Id: DD330419C9BF4624A804F48ABB4868F6	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: FUNDAMBRASSOCPREVPRIVADADEZ23.REC.pdf	
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)	
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables	
Source Envelope:	
Document Pages: 3	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Debora Aires
Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia	Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132
	debora.aires@pwc.com
	IP Address: 201.56.5.228

**Record Tracking**

Status: Original 19 March 2024   16:38	Holder: Debora Aires debora.aires@pwc.com	Location: DocuSign
Status: Original 19 March 2024   19:33	Holder: CEDOC Brasil BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	Location: DocuSign

**Signer Events**

Ricardo Freitas  
ricardo.freitas@pwc.com  
Sócio de Auditoria  
PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda.  
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate  
**Signature Provider Details:**  
Signature Type: ICP Smart Card  
Signature Issuer: AC SERASA RFB v5  
**Electronic Record and Signature Disclosure:**  
Not Offered via DocuSign

**Signature**

DocuSigned by:  
  
7C4D818B9A11480...  
Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 18.231.224.80

**Timestamp**

Sent: 19 March 2024 | 16:39  
Viewed: 19 March 2024 | 17:30  
Signed: 19 March 2024 | 19:33

**In Person Signer Events**      **Signature**      **Timestamp**

**Editor Delivery Events**      **Status**      **Timestamp**

**Agent Delivery Events**      **Status**      **Timestamp**

**Intermediary Delivery Events**      **Status**      **Timestamp**

**Certified Delivery Events**      **Status**      **Timestamp**

**Carbon Copy Events**      **Status**      **Timestamp**

Debora Aires debora.aires@pwc.com PwC BR Security Level: Email, Account Authentication (None) <b>Electronic Record and Signature Disclosure:</b> Not Offered via DocuSign	<div style="border: 2px solid blue; padding: 5px; display: inline-block;"><b>COPIED</b></div>	Sent: 19 March 2024   19:33 Viewed: 19 March 2024   19:33 Signed: 19 March 2024   19:33
--	---	---

**Witness Events**      **Signature**      **Timestamp**

<b>Notary Events</b>	<b>Signature</b>	<b>Timestamp</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>Envelope Summary Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
--------------------------------	---------------	-------------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	19 March 2024   16:39
Envelope Updated	Security Checked	19 March 2024   19:05
Envelope Updated	Security Checked	19 March 2024   19:05
Certified Delivered	Security Checked	19 March 2024   17:30
Signing Complete	Security Checked	19 March 2024   19:33
Completed	Security Checked	19 March 2024   19:33

<b>Payment Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
-----------------------	---------------	-------------------