

**COMENTÁRIOS DO RELATÓRIO DE ADERÊNCIA AOS PROCEDIMENTOS DE  
COMPRAS E CONTRATAÇÕES n° REL-1163/2017**

O objetivo deste projeto foi certificar a aderência aos procedimentos de contratação da área de compras (material e equipamento) e Contratações (serviços e fornecedores), referente data base 2016. A análise foi realizada em duas (2) fases:

1ª fase: Período analisado de janeiro a outubro;

2ª fase: Período analisado de novembro a dezembro;

Para a execução dos trabalhos, o escopo compreendeu as seguintes tarefas:

- Walkthrough dos procedimentos de compras e contratações;
- Análise dos Riscos e Controles existentes;
- Avaliação das contratações realizadas em 2016;
- Emissão de relatório de Certificação do cumprimento do Código de Contratações;

Devido a complexidade e volume das operações, os procedimentos para validação e verificação foram realizados por meio de testes, amostragens e provas seletivas, com base na criticidade dos riscos identificados de forma a determinar amplitude e segurança para emissão de relatório.

Sendo assim, concluímos que as políticas e procedimentos de compras e contratações estão sendo seguidas pelo Vôlei Brasil e estão em conformidade com as exigências estabelecidas em contrato pelo o Patrocinador Master Banco do Brasil. Para as exceções identificadas, foram elaborados planos de ação para remediação, que serão acompanhados e validados nas auditorias subsequentes. O detalhamento das exceções encontra-se no **REL-1163/2017**.

**Atenciosamente,**



---

**Luciano Bordon**  
Sócio Advisory Services