



**H****olbrook**

GLOBAL LIMITED

**November 8, 2023**



# Holbrook

GLOBAL LIMITED

8 de novembro de 2023

## Who are Holbrook Global?

UK-Based firm with dedicated personnel based around the world.

Experience of working with the United Methodist Church for nearly 10 years.

Committed to providing a high quality, personal service and a cost-effective price.

Want to work with our clients to become true partners.

Independent, qualified and objective.

## Quem é a Holbrook Global?

Empresa sediada no Reino Unido com pessoal dedicado em todo o mundo.

Experiência de trabalho com a Igreja Metodista Unida durante quase 10 anos.

Empenhados em fornecer um serviço personalizado de alta qualidade e a um preço económico.

Deseja trabalhar com os seus clientes para se tornar um verdadeiro parceiro.

Independente, qualificado e objetivo.

# WHY HAVE INTERNAL AUDITS?

Internal Audits allow management to assess and then improve operations.

With the aim of increasing accountability, transparency and efficiency in its operations.

Understand what is happening in the field and challenges being faced so that any recommendations can be practical and relevant.

# PORQUÊ REALIZAR AUDITORIAS INTERNAS?

As auditorias internas permitem à direção avaliar e melhorar as operações.

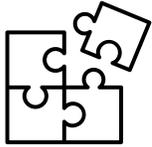
Com o objetivo de aumentar a responsabilidade, a transparência e a eficiência das suas operações.

Compreender o que está a acontecer no terreno e os desafios que se colocam para que as recomendações sejam práticas e relevantes.

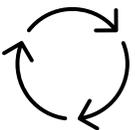
# OBJECTIVES OF CCP INTERNAL AUDITS



Obtain an understanding of the design and operating effectiveness of the control systems of the CCP, its administration and whether funds are properly recorded and accounted for.



Determine any weaknesses or risks with the existing system and provide practical recommendations for improvement

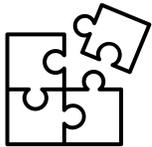


Support the pension teams in implementing improvements that enable the sustainability and longevity of the plans.

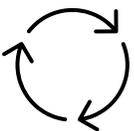
# OBJECTIVOS DAS AUDITORIAS INTERNAS DO CCP



Compreender a conceção e a eficácia de funcionamento dos sistemas de controlo da CCP e da sua administração e verificar se os fundos são devidamente registados e contabilizados.



Determinar os pontos fracos ou os riscos do sistema existente e apresentar recomendações práticas de melhoria



Apoiar as equipas de pensões na implementação de melhorias que permitam a sustentabilidade e a longevidade dos planos.

# Internal Audit Process: Planning

- Questionnaire is sent including documentation needed in advance and when on-site.
- Documents received from Wespath.
- Review the questionnaire responses, and the documents received in advance
- Share “Pre-Audit Planning Questions” and sample.
- Agree dates and logistics.

**PREPARATION IS CRITICAL TO ALLOW FOR AN EFFECTIVE AUDIT**

# Processo de auditoria interna: Planejamento

- É enviado um questionário com a documentação necessária com antecedência e no local.
- Documentos recebidos da Wespath.
- Analisar as respostas ao questionário e os documentos recebidos antecipadamente
- Partilhar "Perguntas sobre o planejamento da pré-auditoria" e exemplo.
- Acordar datas e logística.

**A PREPARAÇÃO É FUNDAMENTAL PARA PERMITIR UMA AUDITORIA EFICAZ**

# Internal Audit Process: Fieldwork

- Meet with key personnel.
- Review documents and begin to work through work program including detailed testing of sample.
- Confirm the existence of pensions / spouses in our sample through meeting / calls.
- Ask follow-up and clarifying questions.
- Share preliminary findings.

# Processo de auditoria interna: Trabalho de campo

- Reunir-se com o pessoal-chave.
- Rever os documentos e começar a trabalhar no programa de trabalho, incluindo testes pormenorizados da amostra.
- Confirmar a existência de pensões/cônjuges na nossa amostra através de reuniões/chamadas.
- Fazer perguntas de acompanhamento e de esclarecimento.
- Partilhar os resultados preliminares.

# Internal Audit Process: Reporting

- Work papers received by Team Leader.
- Review in detail and update and add to preliminary findings.
- Findings are shared with CBO for comments.
- Detailed report is prepared including summarizing the questionnaire responses.
- Final findings with comments included and prioritized.
- Follow-up and post-audit feedback sought.

# Processo de auditoria interna: Relatórios

- Documentos de trabalho recebidos pelo chefe de equipa.
- Rever em pormenor, atualizar e completar as conclusões preliminares.
- Os resultados são partilhados com o CBO para comentários.
- É elaborado um relatório pormenorizado que inclui um resumo das respostas ao questionário.
- Conclusões finais com comentários incluídos e priorizados.
- Procura de feedback de acompanhamento e pós-auditoria.

# Internal Audits 2023 – Key Lesson Learned

# COMMUNICATION

**Language**

**Why we are asking**

**Process**

# Auditorias internas 2023 - Principais lições aprendidas

## COMUNICAÇÃO

**Língua**

**Porque perguntamos**

**Processo**

# Internal Audits 2023 – Key Issues Noted

Documentation to support data is weak

Contribution collection needs improving

Being aware to fraud risks despite being a faith-based organisation

Accounting and HR systems could be improved

More can be done to ensure existence and confirm receipts

# Auditorias internas 2023 - Principais questões registadas

A documentação de apoio aos dados é fraca

A recolha de contribuições deve ser melhorada

Estar consciente dos riscos de fraude, apesar de ser uma organização religiosa

Os sistemas de contabilidade e de RH poderiam ser melhorados

É possível fazer mais para garantir a existência e confirmar os recibos

**Key Issues**  
**– Open Discussion –**  
**Hand-Out**

**Questões-chave**  
**- Discussão aberta**  
**Distribuição**

# 3 Year Internal Audit Plan

- Indicative plan is to ensure all plans are audited within the first 3 years (2023 to 2025). For smaller plans this may be done remotely.
- Bespoke follow-up reviews of high-risk areas.
- Presenting global recommendations and improvements based on recurring issues.
- Follow-up on the internal audits performed and the status of recommendations.

# Plano trienal de auditoria interna

- O plano indicativo consiste em assegurar que todos os planos sejam auditados nos primeiros 3 anos (2023 a 2025). No caso dos planos mais pequenos, a auditoria pode ser efectuada à distância.
- Análises de acompanhamento personalizadas de áreas de alto risco.
- Apresentar recomendações e melhorias globais com base em questões recorrentes.
- Acompanhamento das auditorias internas efectuadas e do estado das recomendações.

# Final thought and questions

**THE AUDITOR IS A WATCHDOG NOT  
A BLOODHOUND.**

*-Lord Justice Topes*



# Reflexão final e perguntas

**O AUDITOR É UM CÃO DE GUARDA E  
NÃO UM CÃO DE CAÇA.**

*- Topes do Senhor Justiça*

