



**Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores
Independentes para avaliação das doações
monetárias recebidas e destinação desses recursos
de acordo com o propósito estabelecido pelo
Movimento União RJ**

INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Período de 20 de março a 31 de dezembro de 2020

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes

Aos Srs. Administradores,
INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE (“Instituto PHI”)
 Rio de Janeiro - RJ

Fomos contratados para realizar um serviço de asseguarção limitada sobre os procedimentos realizados pela administração do Instituto PHI para recebimento das doações monetárias e destinação desses recursos de acordo com o propósito estabelecido pelo Movimento União RJ. As doações foram depositadas na conta bancária do Itaú Unibanco S.A. agência 0726, conta corrente 07246-5, compreendendo o período de 20 de março a 31 de dezembro de 2020.

Na tabela abaixo detalhamos as movimentações ocorridas no período:

Saldo na conta anterior ao início do Mov União RJ	R\$ 971,50
Total de depósitos (entradas) no período	R\$ 25.929.882,16
Total de doações	R\$ 25.919.782,57
Estorno de pagamentos	R\$ 5.000,00
Doação destinada a instituição Sinal do Vale	R\$ 5.000,00
Total de rendimentos	R\$ 99,59
Total de dispêndios (saídas) no período	R\$ 25.828.456,38
Gastos com compra de alimentos (cestas básicas e ticket alimentação), equipamentos de prevenção contra o covid-19 (álcool em gel e máscaras de algodão), material de limpeza, frete e ajuda de custo para outros institutos	R\$ 23.886.138,64
Doação para outros projetos, devidamente registradas	R\$ 1.076.593,30
Valor referente a verbas de doações para outros projetos, devidamente registrados, transferidos para conta administrativa do Instituto	R\$ 563.653,94
Pagamentos estornados	R\$ 285.296,62
Gastos com tarifas bancárias	R\$ 6.236,26
Doação para a instituição Sinal do Vale, referente a enchente em Duque de Caxias	R\$ 5.000,00
Aquisição de piso para a Ong Banco da Providência ¹	R\$ 3.950,00
Saques realizados referentes a saldo remanescente da conta anterior ao Movimento União RJ ²	R\$ 930,00
Despesa operacional para assinatura digital dos termos de doações	R\$ 622,25
Despesa operacional (impostos)	R\$ 35,37
Saldo total remanescente na conta	R\$ 102.397,28
Saldo referente ao Mov União RJ	R\$ 102.355,78
Saldo anterior ao início do Mov União RJ	R\$ 41,50

¹ Saída do dia 23/11/2020 referente à aquisição de pisos novos para a Ong Banco da Providência. O Banco é responsável pela logística de distribuição das cestas básicas adquiridas para doações e pagas pelo Instituto PHI e teve o piso da sede danificado por conta da alta circulação de material ao longo dos meses de campanha.

² Identificamos dois saques realizados no dia 29 de junho que totalizam R\$ 930,00, referentes a valores que já constavam na conta corrente, anterior ao início do Movimento União RJ. Hoje o saldo que permanece na conta nessa situação é de R\$ 41,50.

Responsabilidade do Instituto PHI

A administração do Instituto PHI é responsável pela realização e manutenção dos procedimentos para recebimento das doações monetárias e destinação desses recursos de acordo com o propósito estabelecido pelo Movimento União RJ, mantendo as devidas documentações das atividades relacionadas ao objetivo do movimento, e que propicie a exatidão das informações geradas e o adequado controle dos recursos monetários administrados, bem como o completo e fidedigno registro das transações.

Responsabilidade dos auditores independentes

A Ernst & Young Auditores Independentes S.S é responsável por emitir um relatório de asseguração limitada com o resultado da revisão dos procedimentos realizados pela administração do Instituto PHI para recebimento das doações monetárias e destinação desses recursos de acordo com o propósito estabelecido pelo Movimento União RJ.

Conduzimos nosso trabalho de acordo com o Comunicado Técnico CTO 01/12, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade e elaborado tomando por base a NBC TO 3000 - Trabalho de Asseguração Diferente de Auditoria e Revisão, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que é equivalente à norma internacional ISAE 3000, emitida pela Federação Internacional de Contadores, aplicáveis às informações 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 as doações recebidas e as respectivas destinações realizadas pelo Instituto PHI, estão livres de distorções relevantes.

Adicionalmente, nosso serviço de asseguração limitada envolve a execução de procedimentos para obter evidências adequadas e suficientes de que os dispêndios realizados, estão de acordo com a finalidade estabelecida.

Os procedimentos executados compreenderam:

- (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 Instituto PHI na conta destinada para o Movimento União RJ, incluindo detalhamento de extrato bancário, relação de doadores e montantes, análise amostral 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 pelo Instituto PHI através de conta corrente específica e destinada exclusivamente para atender ao Movimento União RJ, 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, análise do parecer emitido pelo próprio Instituto PHI com relação ao pedido de compra realizado, análise de orçamento dos fornecedores envolvidos em cada contrato e proposta assinada ou instrumento contratual firmado entre as partes. Vale ressaltar que a definição sobre a alocação dos dispêndios nas aquisições realizadas é de responsabilidade do Instituto PHI.

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 asseguuração limitada conduzido de acordo com a NBC TO 3000, equivalente à ISAE 3000, consiste principalmente de indagações à administração e outros profissionais da Organização responsáveis pela elaboração das informações referentes a doações recebidas, assim como pela aplicação de procedimentos para obter evidências que nos possibilitem concluir na forma de asseguuração limitada sobre as informações de dispêndios divulgadas anteriormente nesse relatório.

Acreditamos que as evidências obtidas foram suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião.

Conclusão

Informamos que durante nossa revisão nenhum assunto relevante chegou a nosso conhecimento que pudesse comprometer a confiabilidade das doações recebidas e destinos selecionados para o montante do Movimento União RJ sob responsabilidade do

Instituto PHI em aderência ao objetivo proposto da campanha em ajudar o Estado do Rio de Janeiro na luta contra a pandemia do COVID-19, bem como a exatidão das informações geradas ou ainda indicar um descumprimento em relação aos pré-requisitos definidos pela entidade para as demandas relacionadas à campanha do Movimento União RJ.

Ênfase

Chamamos a atenção para o fato de que os critérios de emissão deste relatório incluem determinadas limitações inerentes que podem influenciar a confiabilidade das informações sobre o objetivo do relatório exposto. Qualquer projeção dessas informações para o futuro estará sujeita ao risco de que, em virtude de mudanças, a descrição não mais retrate os procedimentos existentes. Os procedimentos realizados para os referidos serviços estão sujeitos a limitações inerentes e, conseqüentemente, erros ou fraudes podem ocorrer e não serem detectados. Adicionalmente, a projeção de quaisquer conclusões, baseadas em nossos resultados, para períodos futuros, está sujeita ao risco de que a validade dessas conclusões possa ser alterada por mudanças ocorridas nos sistemas ou nos controles, mudanças nos requisitos dos processos, ou mudanças ocorridas em razão da passagem do tempo.

Rio de Janeiro, 25 de fevereiro de 2021

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

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