

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO EM RELAÇÃO AOS CONTROLES INTERNOS E CUMPRIMENTO DE NORMAS LEGAIS E REGULAMENTARES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores da

SISTEMAS E PLANOS DE SAÚDE LTDA

São Paulo - SP

Cumprimento de normas legais e regulamentares

Efetuamos revisão das normas legais e regulamentares relacionados às demonstrações financeiras do SISTEMAS E PLANOS DE SAÚDE LTDA, em 31 de dezembro de 2018. Essa revisão contemplou análises das seguintes principais normas legais e regulamentares:

(a) Normas Gerais sobre as demonstrações financeiras, (b) Elaboração de Informações Contábeis Pelas Operadoras de Planos de Assistência a Saúde, Elenco das Contas Contábeis, (c) Função e Funcionamento das Contas Contábeis, (d) Modelos de Publicação, (e) Aceitação, registro, vinculação, custódia, movimentação e diversificação dos ativos garantidores das operadoras, (f) Critérios de manutenção de Recursos Próprios Mínimos, Dependência Operacional, e (g) constituição de Provisões Técnicas.

Em nossa opinião, a Entidade cumpre nos aspectos relevantes, as normas legais e regulamentares estabelecidos pela Agência Nacional de Saúde Suplementar sobre as demonstrações financeiras na data de 31 de dezembro 2018.

Controles internos sobre as demonstrações financeiras

Concluimos a auditoria dos controles internos relacionados às demonstrações financeiras da SISTEMAS E PLANOS DE SAÚDE LTDA em 31 de dezembro de 2018. A Administração da Entidade é responsável por manter controles internos efetivos sobre as demonstrações financeiras. A nossa responsabilidade é expressar uma opinião acerca dos controles internos da Entidade sobre as demonstrações financeiras com base em nossa auditoria. Nossos exames foram planejados e conduzidos com o objetivo de comprovar a adequada apresentação das demonstrações financeiras em todos os seus aspectos relevantes. A nossa auditoria compreendeu a obtenção e a compreensão dos controles internos sobre relatórios financeiros, o exame do risco de que exista alguma fraqueza relevante, testes e avaliação da formulação, e da eficácia operacional dos controles internos com base no risco constatado, e a realização de procedimentos adicionais que porventura tenham sido considerados necessários nas circunstâncias. Acreditamos que os nossos exames proporcionam uma base razoável para a nossa opinião.

Os controles internos de uma Entidade relacionados às demonstrações financeiras, é um processo formulado pelo principal administrador da companhia (ou formulado sob sua supervisão) e por seus principais administradores financeiros, ou por pessoas que ocupem cargos equivalentes, administradores e outros colaboradores para possibilitar que haja garantia razoável acerca da confiabilidade dos relatórios financeiros e da preparação desses relatórios para objetivos externos de acordo com os princípios contábeis adotados no Brasil e normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

Devido às suas limitações inerentes, inclusive a possibilidade de conluio ou desrespeito por parte da administração em relação aos controles, tais controles internos relacionados às demonstrações financeiras podem não evitar ou detectar erros. Da mesma forma, projeções de qualquer avaliação sobre a sua efetividade para períodos futuros estão sujeitas ao risco de que os controles possam se tornar inadequados devido a mudanças nas condições, ou que o grau de adequação com as políticas e procedimentos que possam se deteriorar.



Em nossa opinião, a Entidade mantém, nos aspectos relevantes, controles internos efetivos sobre as demonstrações financeiras na data de 31 de dezembro 2018.

São Paulo, 21 de fevereiro de 2019.



SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5



Silvio de Jesus
CRC 1 SP 141/676/O-7