

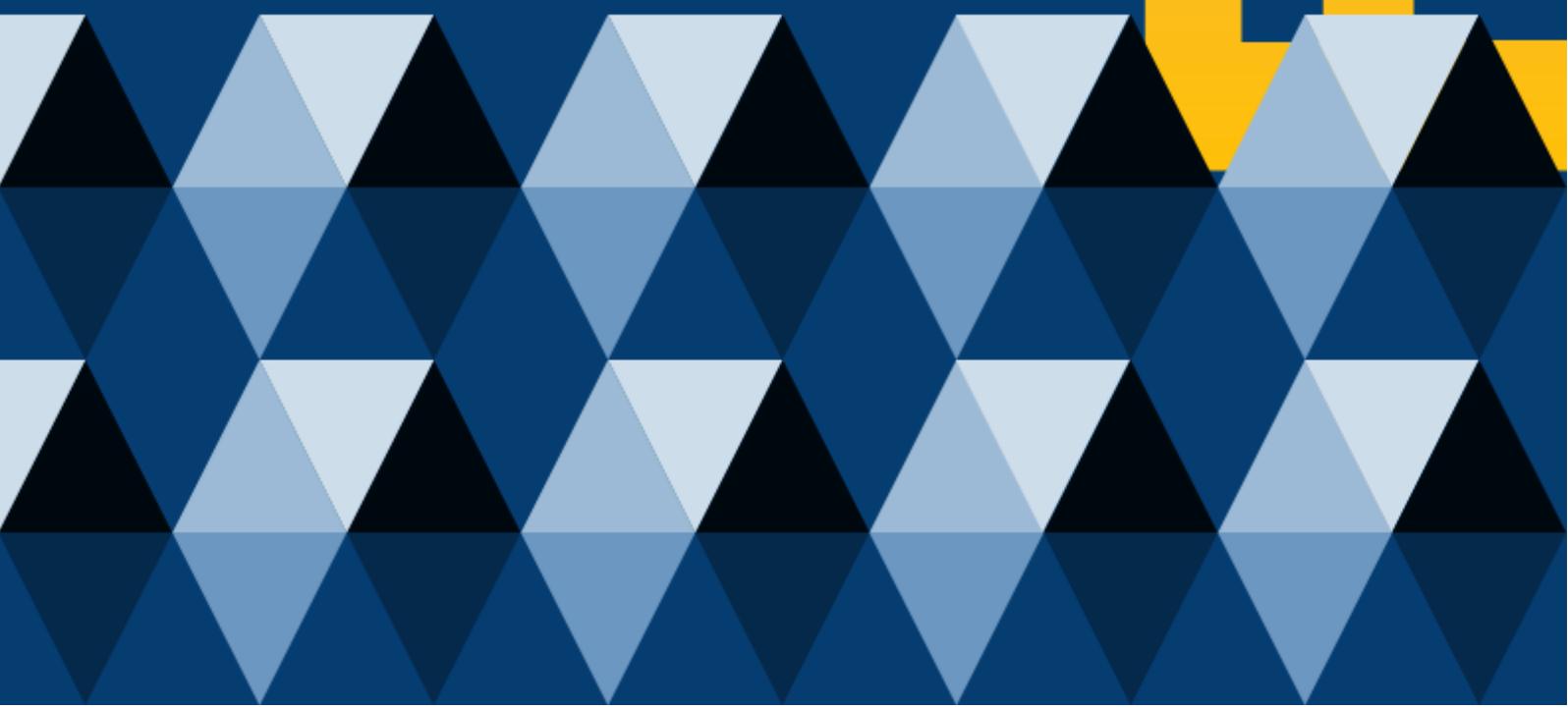
#PÚBLICO

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

2023

CAIXA
Asset

DIAUD
BRASÍLIA, 2022



SUMÁRIO

Apresentação	3
Estrutura Organizacional da CAIXA DTVM.....	3
Atuação da Auditoria Interna para 2023	5
Rodízio de Ênfase	5
Considerações Finais	6

APRESENTAÇÃO

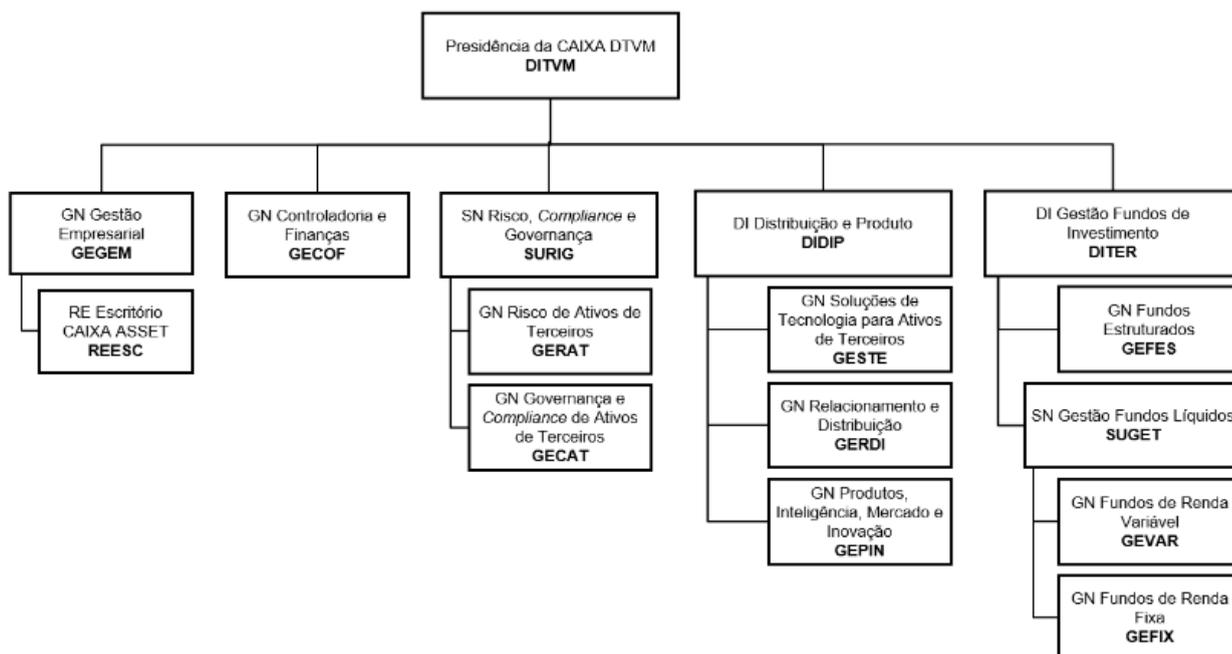
Este PAINT tem a finalidade de comunicar a programação anual das atividades da Diretoria Auditoria Interna (DIAUD) para 2023 na CAIXA Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A (CAIXA DTVM).

A CAIXA DTVM, criada em 2021, sob a forma de sociedade por ações, é subsidiária integral da CAIXA, dotada de personalidade jurídica de direito privado e está vinculada estrategicamente à VP Negócios de Atacado (VINAT).

Sua atuação tem por objetivo a atuação na gestão de fundos líquidos e estruturados e na distribuição de títulos e valores mobiliários, bem como na definição e implementação de toda a estratégia de produto nos termos de seu Estatuto Social.

A estrutura organizacional da CAIXA DTVM, está estabelecida, conforme a seguir.

Estrutura Organizacional da CAIXA DTVM



Fonte: normativo OR 005 182 B

A DIAUD firmou convênio com a CAIXA DTVM em 25/6/2021, com o objetivo de compartilhar estrutura e serviços, cujo Plano de Auditoria Interna deve ser apresentado anualmente ao (CA) da CAIXA DTVM, para aprovação, e comporá o PAINT da DIAUD apresentado ao CA da CAIXA.

MAX LUIS ESTEVES BARTOLOMEU
Gerente Nacional
Auditoria Nacional Atividades Especializadas

NAYSE DE OLIVEIRA MENDES
Superintendente Nacional
Auditoria Interna

CRISTINA MARIA DA SILVA PERES
Diretora
Auditoria Interna

ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA PARA 2023

Para a seleção dos processos auditáveis da CAIXA DTVM, a Auditoria Interna utilizou o mapeamento de riscos da CAIXA DTVM, de modo a hierarquizar os processos auditáveis.

No processo de priorização dos processos auditáveis, foi construída uma Matriz Global de Priorização (MGP), que considerou: a média dos riscos de cada subprocesso, calculado com base do mapeamento de riscos realizado CAIXA DTVM, os apontamentos da segunda linha de defesa, os apontamentos dos órgãos externos e a rotação de ênfase, como resultado foi atribuída uma nota final para cada processo, obtendo a hierarquia de prioridade.

A seleção dos processos auditáveis, após a hierarquização dos processos, observou o atendimento a 100% das exigências legais e auditorias mandatárias, e para os demais processos, foram consideradas as variáveis materialidade, estratégia corporativa e relevância institucional para a empresa.

Adicionalmente, em atendimento à IN CGU nº 3/2017, a Auditoria Interna analisa a necessidade de rodízio de ênfase sobre os processos auditáveis, evitando o acúmulo dos trabalhos de auditoria sobre o mesmo processo, de forma a permitir que objetos considerados de menor risco, sejam avaliados periodicamente.

Rodízio de Ênfase

Criticidade do trabalho	Periodicidade
Extrema	SIGILOS
Alta	
Média	
Baixa	

Foram planejadas ações de auditoria para execução nas unidades da CAIXA DTVM em 2023, totalizando horas, distribuídas em horas de execução e horas de planejamento e coordenação.

Do mencionado montante foram planejados trabalhos de *follow-up*, com h e que corresponde a % das horas de execução.

Segmento	Horas Execução	Planejamento Coordenação	Total	%
Contábil	SIGILOS	SIGILOS	SIGILOS	SIGILOS
Controles Internos e Compliance				
Pessoas e Desenvolvimento				
Gestão Estratégica/Comercial Fundos Estruturados				
Gestão Estratégica/Comercial Fundos Líquidos				
Gestão Societária				
Riscos				
Governança Interna				
Integridade				
Total				

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A denominação dos segmentos de auditoria é uma forma de classificação utilizada pela Auditoria Interna para a organização do trabalho, cuja execução, de acordo com o seu modelo de atuação, utiliza equipes especializadas distribuídas nas suas auditorias regionais.

Os períodos indicados no cronograma são referenciais e estão sujeitos a alterações de acordo com a disponibilidade da equipe e as intercorrências advindas da estratégia da companhia, que possam impactar no planejamento da Auditoria Interna.

Os trabalhos de auditoria são finalizados mediante a entrega de Relatório de Auditoria e inclusão pela CAIXA DTVM, se for o caso, de planos de ações no Sistema de Auditoria em Unidades (SIAUD).