#PÚBLICO

# RAINT 2023

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

CAIXA Asset

**DIRETORIA AUDITORIA INTERNA**

BRASÍLIA 2024

# Sumário

**3** Apresentação

**4** CAIXA Asset

**5** Alocação efetiva da força de trabalho do PAINT 2023

**6** Estatísticas dos resultados dos trabalhos de auditoria

**7** Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria

**8** Considerações Finais

**9** Anexos

# Apresentação

Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) da Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A (CAIXA Asset), com a finalidade de comunicar os resultados das atividades da Auditoria Interna referentes ao exercício 2023.

A elaboração do RAINT é regulamentada pela Instrução Normativa (IN) Controladoria-Geral da União (CGU) nº 3/2017, Resolução Conselho Monetário Nacional (CMN) nº 4.879/2020, IN CGU nº 5/2021 e Resolução Banco Central do Brasil (Bacen) nº 304/2023.

A Diretoria Auditoria Interna (DIAUD), da Caixa Econômica Federal (CAIXA), firmou convênio com a CAIXA Asset em 25/06/2021, com o objetivo de compartilhar estrutura e serviços da Auditoria Interna.

Brasília, março de 2024.

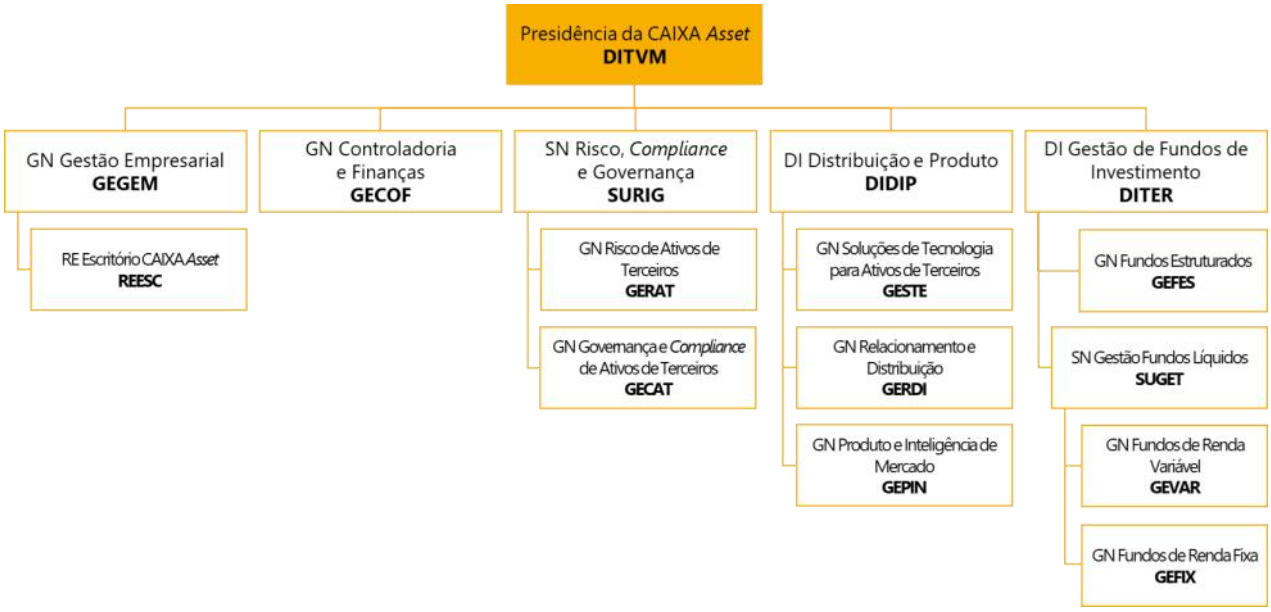
AUDITORIA INTERNA

# CAIXA Asset

A CAIXA Asset, criada em 2021, sob a forma de sociedade por ações, de capital fechado, é subsidiária integral da CAIXA, dotada de personalidade jurídica de direito privado.

Tem por objetivo atuar 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.

**Estrutura Organizacional da CAIXA Asset**




Fonte: Normativo OR005 195 B – Estrutura Organizacional CAIXA – 16/01/2024.

# Alocação efetiva da força de trabalho do PAINT 2023

Foram planejadas 10.256 horas de trabalho no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2023, distribuídas em 8.304 (80,97%) horas de execução[1] e 1.952 (19,03%) horas de coordenação[2] e planejamento[3].

A DIAUD realizou 9.436 horas, de trabalhos, correspondentes a 92,00% do planejado para o ano.

[Informação sigilosa]

[1] Papel exercido pelos Auditores Juniores e Auditores Plenos na realização de testes de auditoria com uso de técnicas e metodologias que garantam a suficiência e profundidade das análises e assegurem o cumprimento do objetivo do teste/trabalho.

[2] Papel exercido pelos Auditores Seniores no acompanhamento da execução de trabalhos de auditoria e de fiscalização, para garantir a qualidade, tempestividade, fidedignidade e utilidade dos reportes, mediante avaliação do valor das informações, profundidade das análises e pertinência das conclusões.

[3] Papel exercido pelos Auditores Matriz no desenvolvimento de demandas de trabalho vinculadas aos principais documentos estratégicos da CAIXA Asset.

# Estatísticas dos resultados dos trabalhos de auditoria

[Informação sigilosa]

# Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria

Não foram constatados fatos relevantes que impactassem a execução dos trabalhos de auditoria previstos no PAINT 2023.

# Considerações Finais

A Auditoria Interna, em atendimento às determinações contidas na IN CGU nº 5, de 27/08/2021, e após apreciação do COAUD e aprovação do CA ocorridas, respectivamente, em 15/03/2024 e 26/03/2024, encaminhou este relatório à CGU.

# Anexos

[Informação sigilosa]