

AUDITORIA GERAL - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA NA CAIXAPAR – RAINIT 2016

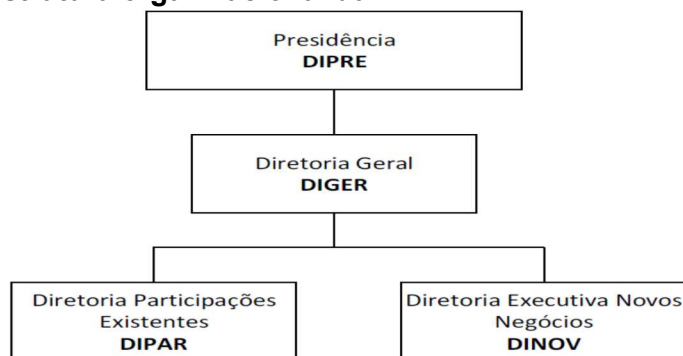
1 Introdução

- 1.1 Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINIT) tem a finalidade de comunicar as atividades realizadas em 2016 pela Auditoria Geral da Caixa Econômica Federal (AUDIT) na Caixa Participações S/A (CAIXAPAR).

2 Caixa Participações S/A - CAIXAPAR

- 2.1 A CAIXAPAR, criada em 2009 sob a forma de sociedade anônima fechada, é uma subsidiária integral da Caixa Econômica Federal (CAIXA), dotada de personalidade jurídica de direito privado e está vinculada estrategicamente à Presidência da CAIXA.
- 2.1.1 Tem por objetivo atuar como braço estratégico da CAIXA nos negócios relativos a participações societárias de longo prazo, em setores específicos da economia ligados a atividades complementares e similares aos negócios de sua Controladora, sob a ótica de complementaridade, similaridade de negócios e ampliação do suporte aos seus macroprocessos e estratégias.
- 2.2 A estrutura organizacional da CAIXAPAR, representada na figura 1, compreende a Presidência (DIPRE), Diretoria Geral (DIGER), Diretoria Participações Existentes (DIPAR) e Diretoria Executiva Novos Negócios (DINOV).

Figura 1 – Estrutura organizacional da CAIXAPAR



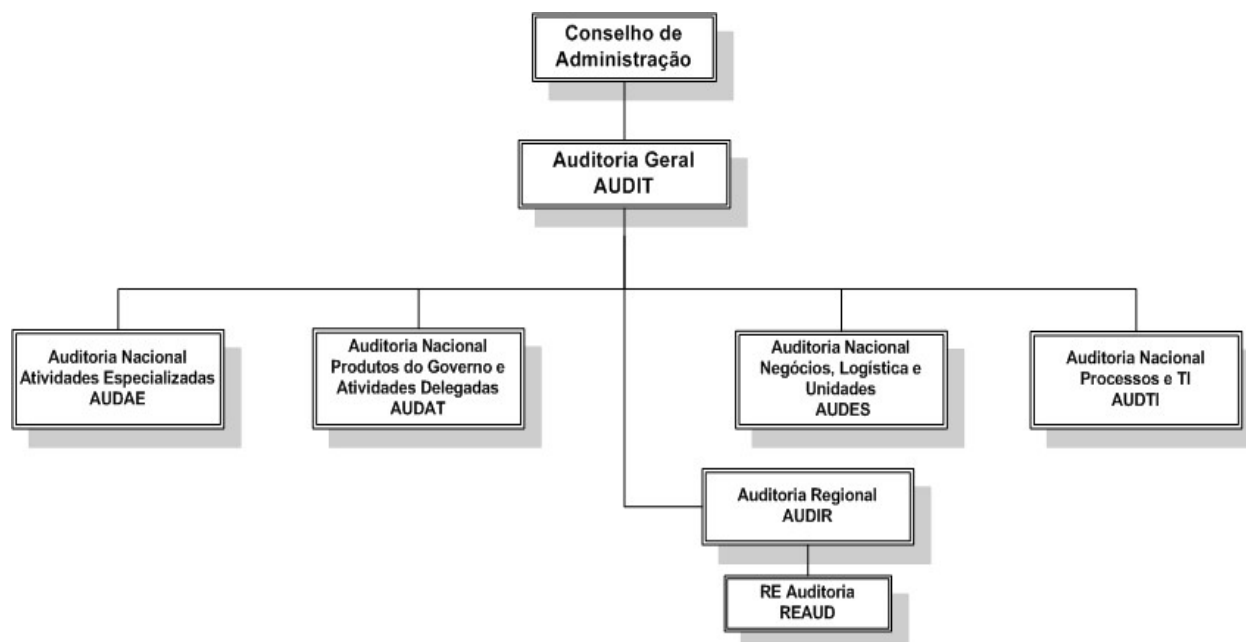
3 Auditoria Interna

- 3.1 Instituída com base no Decreto 93.216/1986, substituído pelo Decreto 3.591/2000 - cujos artigos 14, 15, 16 e 17 foram ajustados pelo Decreto 4.440/2002, tem sua atividade disciplinada pela IN SFC 1/2001, que definiu diretrizes, princípios, conceitos e aprovou as normas técnicas relativas à ação de controle aplicáveis ao Serviço Público Federal, a fim de disciplinar e padronizar a atuação do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, considerando os órgãos que o compõe.
- 3.1.1 A AUDIT é a unidade responsável pela atividade de auditoria interna na CAIXA, estabelecimento das políticas, diretrizes e princípios para a área, e fiscalizações acordadas com a Administração.

AUDITORIA GERAL - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA NA CAIXAPAR – RAINT 2016

- 3.1.2 A AUDIT observa as normas do *The Institute of Internal Auditors (IIA)*, representado no Brasil pelo Instituto de Auditores Internos do Brasil (IIA Brasil) e as normas e procedimentos de auditoria do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), quando aplicáveis.
- 3.1.3 A AUDIT, como demonstrado na figura 2, vincula-se ao Conselho de Administração por força do Estatuto da CAIXA, relaciona-se com o Comitê de Auditoria na forma regulamentada pelo Conselho Monetário Nacional e se sujeita às orientações e determinações dos órgãos federais de controle e de fiscalização, conforme legislação específica.

Figura 2 – Organograma AUDIT



- 3.2 A AUDIT coordena e executa trabalhos de auditoria operacional, financeira, contábil e de tecnologia da informação na CAIXAPAR, nos termos do Aditivo Operacional ao Convênio de Execução de Atividades Operacionais e de Compartilhamento de Estrutura entre a CAIXA e a CAIXAPAR, assinado em 06/04/2015.

AUDITORIA GERAL - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA NA CAIXAPAR – RAIN T 2016

4 Trabalhos previstos e realizados de acordo com o PAINT 2016

- 4.1 A AUDIT executou três trabalhos em um total de 716 horas de auditoria, correspondentes a 58% do planejado para o ano, conforme demonstrado na tabela 1.

Tabela 1 – Horas planejadas x horas executadas – 2016

ITEM DO PAINT	Horas 2016		%
	Planejadas	Executadas	
AÇÕES DE AUDITORIA			
Auditoria de Procedimentos e Conformidade	368	716	194%
Auditoria de Processos	864	00	0,00%
Total geral	1232	716	58%

Fonte: SEAGATE/SIAUD – posição 31/12/16 e PAINT 2016.

- 4.1.1 Além do trabalho previsto de auditoria de procedimentos e conformidade no segmento contábil, foram realizados mais dois trabalhos com acréscimo de 348 de horas, a pedido do Conselho Fiscal da CAIXAPAR.

5 Trabalhos previstos no PAINT 2016, não realizados

- 5.1 O trabalho de auditoria no processo de manutenção das participações da Caixa Participações S.A. foi cancelado em virtude da expectativa de reorganização da estrutura para gestão das participações.

6 Quantidade de recomendações emitidas no exercício

- 6.1 Na conclusão de trabalho de auditoria é gerado relatório de auditoria (RA) para comunicar os resultados e emitir recomendações, quando for o caso.
- 6.1.1 As ações com vistas à solução das ocorrências apontadas em RA e os respectivos prazos para sua implantação são informados pela unidade auditada em plano de ação, no Sistema de Auditoria de Unidades (SIAUD).

AUDITORIA GERAL - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA NA CAIXAPAR – RAIN T 2016

6.1.2 Na tabela 2 apresentamos a quantidade de ações para atendimento à recomendação à CAIXAPAR registradas em plano de ação, distribuídas por situação atual.

Tabela 2 – Ações no exercício para a CAIXAPAR

AÇÕES EMITIDAS	AÇÕES IMPLEMENTADAS		AÇÕES NÃO CONCLUÍDAS	
	01		01	
02	Sem Reprogramação	Com Reprogramação	Vincendas	Com Reprogramação
	01	0	01	0

Brasília, 06 de abril de 2017

AUDITORIA GERAL