

# AUDITORIA GERAL - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA NA CAIXAPAR – RAIN T 2017

## 1 Introdução

---

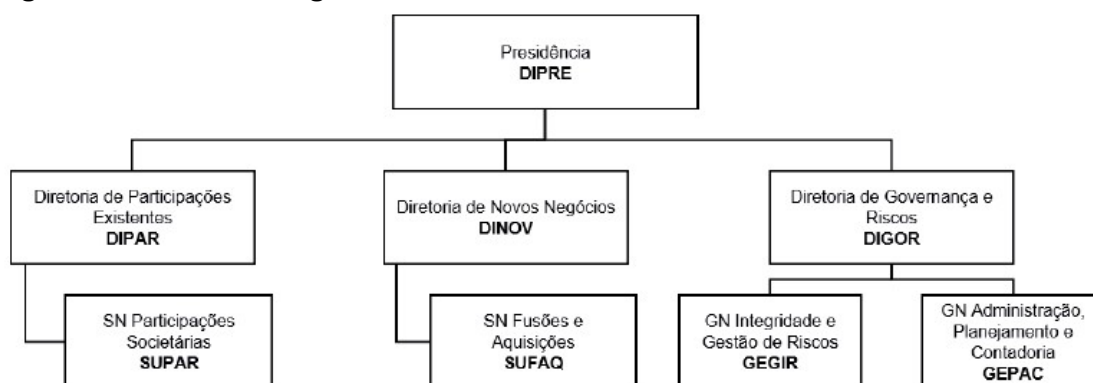
- 1.1 Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) tem a finalidade de comunicar as atividades realizadas em 2017 pela Auditoria Geral da Caixa Econômica Federal (AUDIT) na Caixa Participações S/A (CAIXAPAR).

## 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 de Participações Existentes (DIPAR), Diretoria de Novos Negócios (DINOV) e Diretoria de Governança e Riscos (DIGOR), além das unidades vinculadas.

**Figura 1 – Estrutura organizacional da CAIXAPAR**



## 3 Auditoria Interna

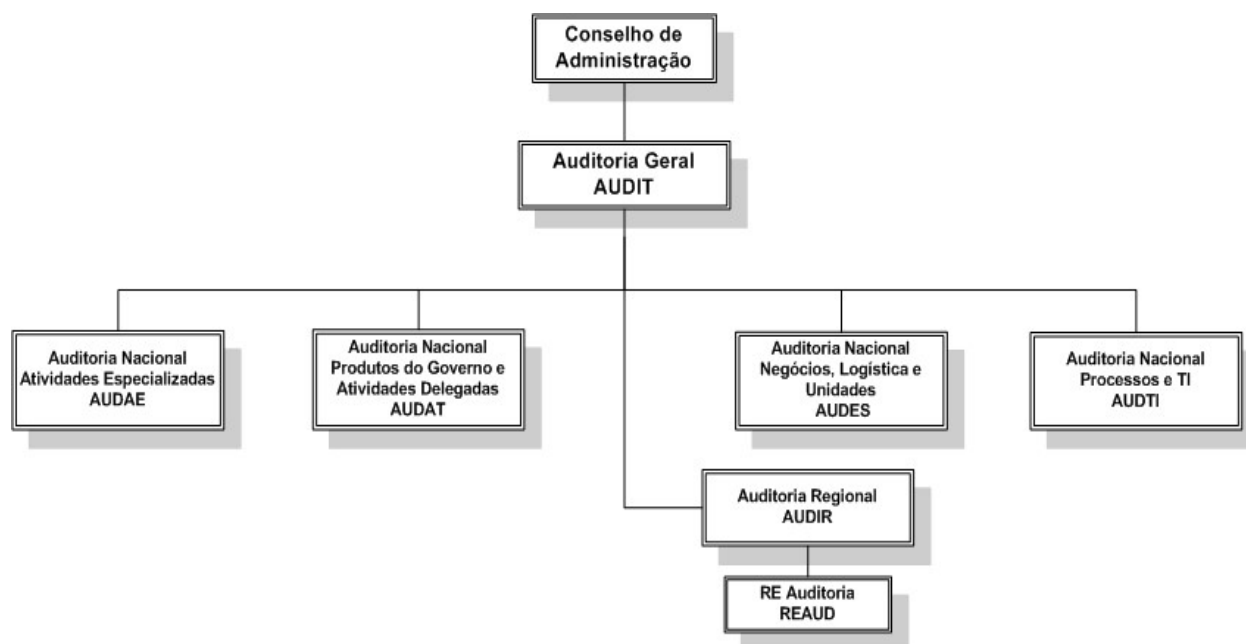
---

- 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 CGU nº 3/2017, que aprovou o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, e pela Resolução CMN nº 4588/2017 que regulamenta as atividades de auditoria interna nas instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (Bacen).

## AUDITORIA GERAL - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA NA CAIXAPAR – RAIN T 2017

- 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.
- 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 2017

### 4 Trabalhos previstos e realizados de acordo com o PAINT 2017

- 4.1 A AUDIT executou seis trabalhos em um total de 2.538 horas de auditoria, correspondentes a 89,62% do planejado para o ano, conforme demonstrado na tabela 1.

**Tabela 1 – Horas planejadas x horas executadas – 2017**

ITEM DO PAINT	Horas 2017		%
	Planejadas	Executadas	
<b>AÇÕES DE AUDITORIA</b>			
Gestão – Participações Societárias	960	788	82%
Gestão – Governança Corporativa	832	666	80%
Contabilidade – Demonstrações Contábeis	1.040	1.084	104%
<b>Total geral</b>	<b>2.832</b>	<b>2.538</b>	<b>89,62%</b>

Fonte: SIAUD – posição 31/12/17 e PAINT 2017.

- 4.2 No tema Gestão – Participações Societárias foi realizado um trabalho na Diretoria de Participações Existentes da CAIXAPAR (DIPAR) com objetivo de avaliar a governança, gestão, controle e monitoramento das participações societárias do conglomerado CAIXA.
- 4.2.1 (Informação sigilosa).
- 4.2.1.1 (Informação sigilosa).
- 4.3 Quanto ao item Gestão – Governança Corporativa foi realizado um trabalho na Diretoria Geral (DIGER), atual DIPRE, com o objetivo de avaliar a estrutura de governança corporativa da empresa.
- 4.3.1 (Informação sigilosa).
- 4.4 No tema Contabilidade foram executados quatro trabalhos de auditoria com o objetivo de avaliar a observância das normas, regulamentos e padrões aplicados aos registros contábeis da CAIXAPAR, inclusive suporte documental; a confiabilidade dos controles internos de natureza contábil e a exatidão dos dados operacionais gerados para a contabilidade, nos quais não foram identificadas fragilidades relevantes.

## AUDITORIA GERAL - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA NA CAIXAPAR – RAINT 2017

### 5 Quantidade de recomendações emitidas no exercício

- 5.1 Na conclusão de trabalho de auditoria é gerado relatório de auditoria (RA) para comunicar os resultados e emitir recomendações, quando for o caso.
- 5.1.1 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).
- 5.1.2 Na tabela 2 apresentamos a quantidade de ações para atendimento às recomendações à CAIXAPAR registradas em plano de ação, distribuídas por situação atual.

**Tabela 2 – Ações no exercício para a CAIXAPAR**

<b>AÇÕES EMITIDAS</b>	<b>AÇÕES IMPLEMENTADAS</b>		<b>AÇÕES NÃO CONCLUÍDAS</b>	
	12		8	
20	<b>Sem Reprogramação</b>	<b>Com Reprogramação</b>	<b>Vincendas</b>	<b>Com Reprogramação</b>
	11	1	8	0

Brasília, 22 de março de 2018

AUDITORIA GERAL