

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

# PAINT 2026



**CAIXA** Loterias

# SUMÁRIO



3

APRESENTAÇÃO

4

AUDITORIA INTERNA

6

CAIXA LOTERIAS

7

TRABALHOS PLANEJADOS

8

CONSIDERAÇÕES FINAIS

9

ANEXOS

# APRESENTAÇÃO



A Diretoria de Auditoria Interna (DIAUD) da Caixa Econômica Federal (CAIXA) firmou, em 21/06/2024, convênio com a CAIXA Loterias S/A (CAIXA Loterias) para compartilhamento de estrutura e serviços.

A DIAUD apresenta o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) da CAIXA Loterias para o exercício de 2026, com a objetivo de registrar e comunicar a programação das atividades de auditoria previstas para o período.

A elaboração do PAINT está fundamentada nas diretrizes estabelecidas 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, que orientam a atuação das Unidades de Auditoria Interna Governamentais (UAIG) e asseguram a conformidade com os princípios de governança, integridade e transparência.

Este PAINT foi construído com a participação das Auditorias Nacionais da DIAUD, refletindo o compromisso da Diretoria com uma atuação integrada, estratégica e alinhada às melhores práticas de Auditoria Interna.

Brasília, novembro de 2025.

AUDITORIA INTERNA

# AUDITORIA INTERNA

É uma atividade independente e objetiva de assessoramento à Administração, que presta serviços de avaliação e de consultoria e tem como objetivo adicionar valor e melhorar as operações do Conglomerado CAIXA.

A Auditoria Interna auxilia a organização a alcançar seus objetivos através de uma abordagem sistemática e disciplinada para a avaliação e melhoria da eficácia dos processos de governança corporativa, gerenciamento de riscos e de controles internos.

## Nossa Missão

Proteger e gerar valor para o Conglomerado CAIXA.



## Nossa Visão

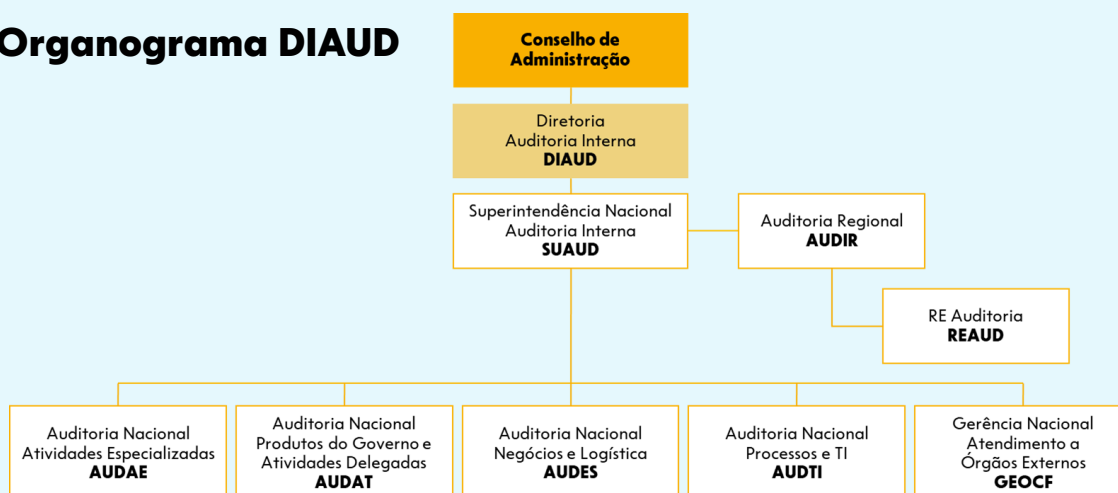
Promover avanços institucionais que impactem clientes e a sociedade, pela relevância e tempestividade das entregas.



## Valores

- **Trabalhamos em prol** do Conglomerado CAIXA, dos clientes e da sociedade.
- Cultivamos a **confiança** através do respeito, da ética e da integridade.
- Promovemos a **inovação** para impulsionar o desenvolvimento sustentável e a **eficiência operacional**.
- Buscamos a **excelência** em tudo que fazemos.
- Praticamos a **transparência** em todas as nossas ações e comunicações.
- Atuamos com **foco em riscos**.

## Organograma DIAUD



## **Atendimento e interlocução com Órgãos de Controle, Fiscalização e Supervisão e Auditoria Independente**

A Auditoria Interna é responsável pela interlocução com os órgãos de controle, fiscalização e supervisão<sup>1</sup> e pelo monitoramento do atendimento das suas demandas, oriundas de trabalhos de auditoria, supervisão e inspeção.

A atividade consiste na recepção das demandas oriundas dos órgãos, distribuição para as unidades gestoras responsáveis, orientação para padronização do atendimento, gestão, monitoramento e controle dos prazos de atendimento, avaliação da completude e coerência das informações prestadas e facilitação do processo de discussão, com a finalidade de mitigar riscos, contribuir para adequada atuação das linhas de defesa e fortalecer o relacionamento institucional com os órgãos.

---

<sup>1</sup> Órgãos de supervisão, fiscalização e controle: Bacen, CGU, Tribunal de Contas da União (TCU), Comissão de Valores Mobiliários (CVM), Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (Anbima) e BSM Supervisão de Mercados.

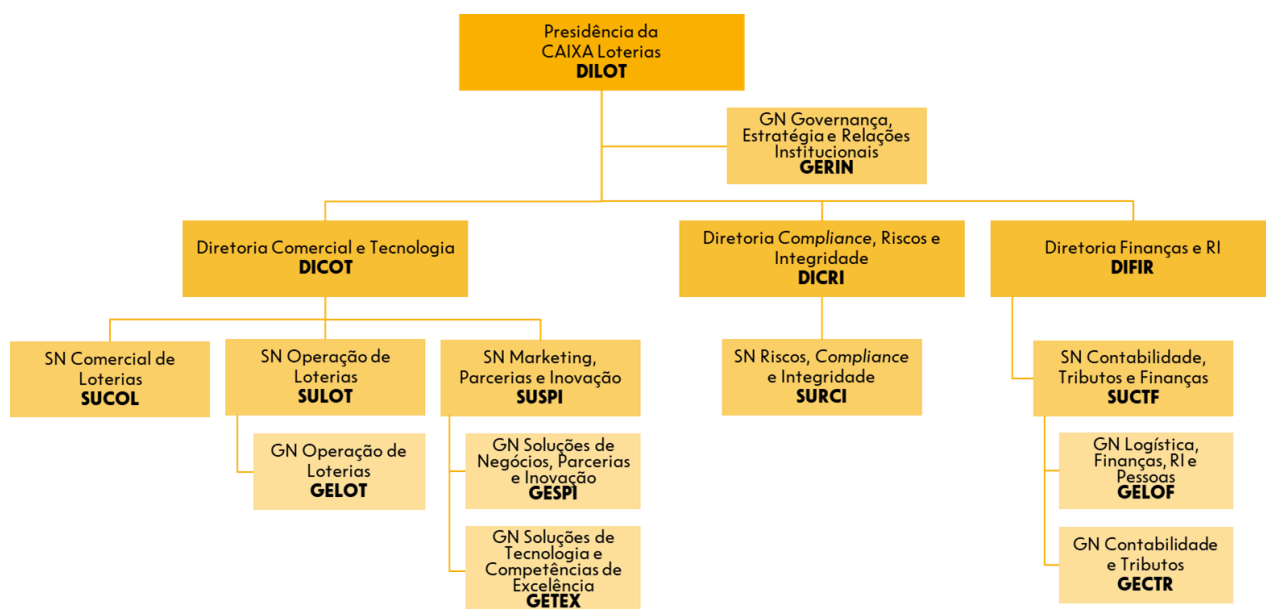
# CAIXA LOTERIAS



A CAIXA Loterias, criada em 2016, sob a forma de sociedade por ações, de capital fechado, subsidiária integral da CAIXA, é dotada de personalidade jurídica de direito privado.

Tem por objetivo administrar, com exclusividade, os serviços das loterias federais nos termos da legislação específica.

## Estrutura Organizacional da CAIXA Loterias



Fonte: Normativo OR005 215 Anexo III - Estrutura Empresas Conglomerado - 15/10/2025.

# TRABALHOS PLANEJADOS



Para o exercício de 2026, foram planejadas [INFORMAÇÃO SIGILOSA] ações de auditoria a serem realizadas nas unidades da CAIXA Loterias. As ações totalizam [INFORMAÇÃO SIGILOSA] horas, distribuídas entre [INFORMAÇÃO SIGILOSA] horas de execução<sup>2</sup> e [INFORMAÇÃO SIGILOSA] horas destinadas à coordenação<sup>3</sup> e ao planejamento<sup>4</sup>.

## INFORMAÇÕES SIGILOSAS

Dentre o total previsto, [INFORMAÇÃO SIGILOSA] trabalhos correspondem a atividades de *follow-up*, somando [INFORMAÇÃO SIGILOSA] horas, o que representa [INFORMAÇÃO SIGILOSA]% do total de horas planejadas.

O quadro a seguir consolida os trabalhos previstos, com o detalhamento nos Anexos [INFORMAÇÕES SIGILOSAS].

Unidade DIAUD	Segmento	Execução	Coordenação e Planejamento	Total	%
AUDAE	Controle Interno - Loterias	INFORMAÇÕES SIGILOSAS			
	Gestão Estratégica - Loterias				
	Contabilidade e Tributos - Loterias				
	Gestão de Riscos - Loterias				
	Finanças e Controladoria - Loterias				
AUDAT	Negócios e Operação - Loterias				
AUDES	Logística e Pessoas - Loterias				
AUDTI	Soluções de TI - Loterias				
	Governança de Dados - Loterias				
	Segurança da Informação - Loterias				
Total					

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Papel exercido pelos Auditores Seniores no acompanhamento da execução de trabalhos de auditoria, para garantir a qualidade, tempestividade, fidedignidade e utilidade dos reportes, mediante avaliação do valor das informações, profundidade das análises e pertinência das conclusões.

<sup>4</sup> Papel exercido pelos Auditores Matriz no desenvolvimento de demandas de trabalho vinculadas aos principais documentos estratégicos da CAIXA Loterias.



# CONSIDERAÇÕES FINAIS



Os cronogramas apresentados nos anexos deste PAINT têm caráter referencial, estando sujeitos aos ajustes conforme a disponibilidade da força de trabalho e eventuais mudanças estratégicas da organização. A flexibilidade na execução dos trabalhos visa assegurar a aderência às prioridades corporativas e a efetividade das ações de auditoria, sem comprometer a qualidade e a tempestividade dos trabalhos.

A conclusão dos trabalhos de auditoria se dá com a emissão do respectivo Relatório de Auditoria, sendo responsabilidade dos gestores das unidades auditadas, quando aplicável, a elaboração e inclusão de planos de ação no Sistema de Auditoria em Unidades (SIAUD), visando à mitigação dos riscos identificados.

Este PAINT será submetido à deliberação do Conselho de Administração da CAIXA Loterias na reunião ordinária prevista para dezembro de 2025, em conformidade com os dispositivos normativos vigentes.





# ANEXOS



INFORMAÇÕES SIGILOSAS

