

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 o 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

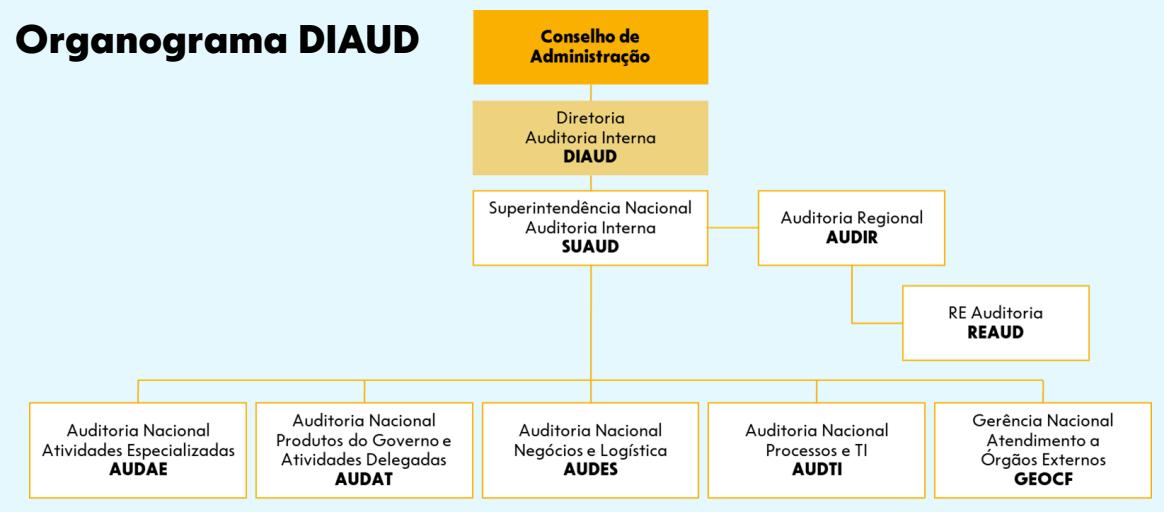
Promover avanços institucionais que impactem clientes e a sociedade, pela relevância e tempestividade das entregas.



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



Fonte: Normativo OR005 215 Anexo II – Estrutura Organizacional CAIXA - 15/10/2025.

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 supervisão¹ 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.

¹ 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.

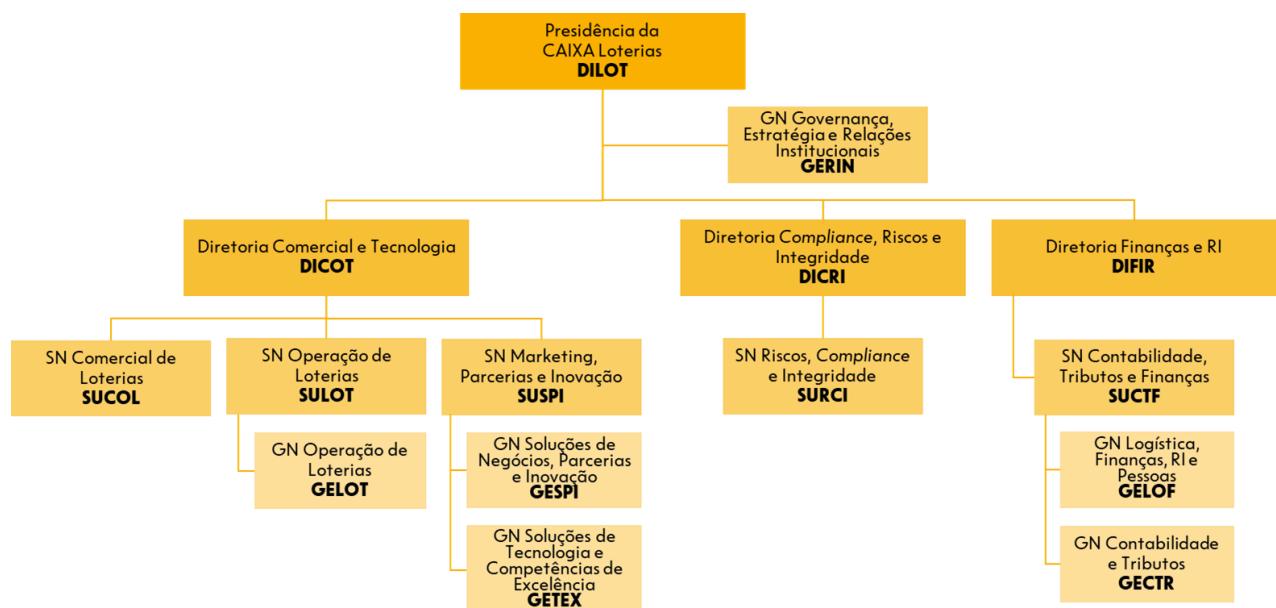
CAIXA LOTERIAS



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 - Estructura 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 execução² e [INFORMAÇÃO SIGILOSA] horas destinadas à coordenação³ e ao planejamento⁴.

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				
	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					
INFORMAÇÕES SIGILOSAS					

² 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.

³ 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.

⁴ 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.

The image displays a collection of lottery ticket stubs from Caixa Loterias, featuring various games such as Lotofácil, Dupla Sena, Quina, Super Sete, Dia de Sorte, Mega-Sena, Loteça, and Milionária. Each stub contains a grid for marking numbers and instructions for playing. A blue pen is positioned diagonally across the grid of tickets, pointing from the bottom left towards the top right.

ANEXOS



INFORMAÇÕES SIGILOSAS

