

PAINT 2024

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

CAIXA Asset

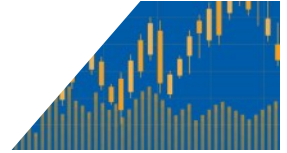


DIRETORIA AUDITORIA INTERNA

BRASÍLIA 2023



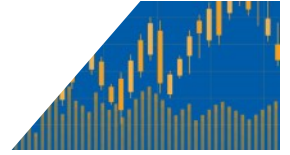
Sumário



- 3** Apresentação
- 4** CAIXA Asset
- 5** Atuação da Auditoria Interna
- 7** Considerações Finais
- 8** Anexos



Apresentação



Este Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) da CAIXA Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A (CAIXA Asset) tem a finalidade de registrar e comunicar a programação das atividades da Auditoria Interna referente ao exercício de 2024 e sua elaboração é instruída e 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, cujo PAINT deve ser apresentado anualmente ao Conselho de Administração da CAIXA Asset, para aprovação.

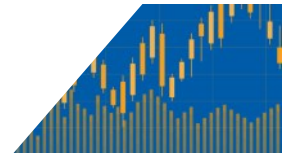
Este documento foi elaborado com a participação das Auditorias Nacionais..

Brasília, dezembro de 2023.

AUDITORIA INTERNA



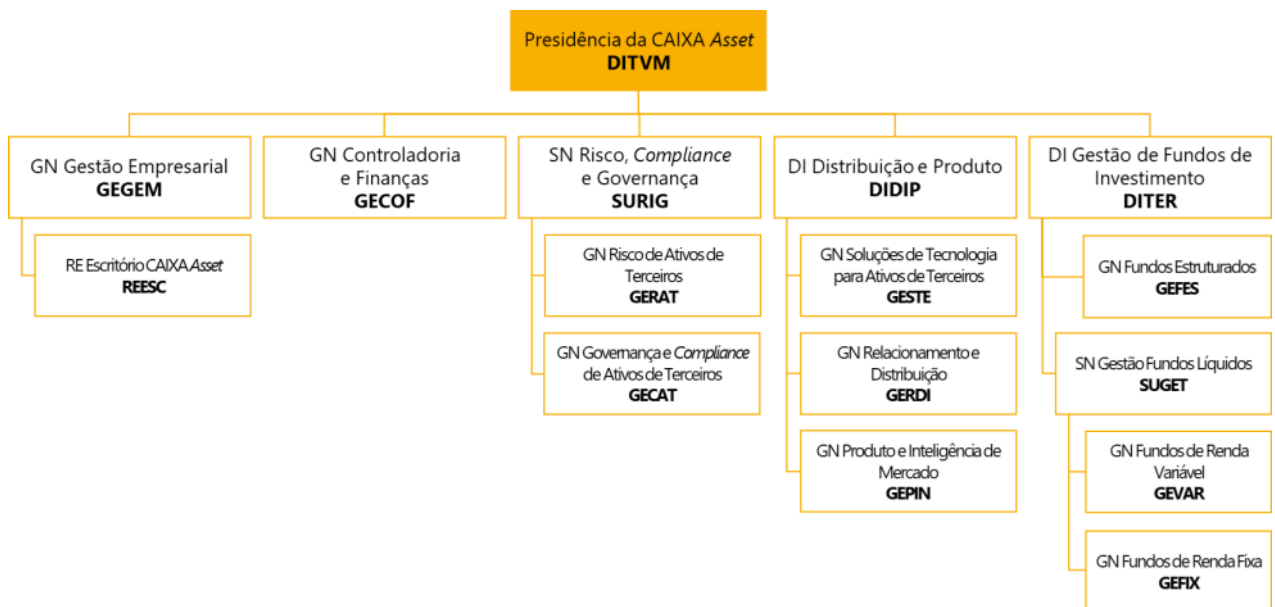
CAIXA Asset



A CAIXA Asset, criada em 2021, sob a forma de sociedade por ações, de capital fechado, subsidiária integral da CAIXA, dotada de personalidade jurídica de direito privado, está vinculada estrategicamente à Diretoria Executiva Rede de Atacado (DERAT) da CAIXA.

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.

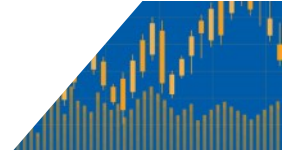
Estrutura Organizacional da CAIXA Asset



Fonte: Normativo OR 005 194 B – Estrutura Empresas do Conglomerado – 07/12/2023



Atuação da Auditoria Interna



Para a seleção dos processos auditáveis da CAIXA Asset, a Auditoria Interna utilizou o mapeamento de riscos da CAIXA Asset, de modo a hierarquizar os 71 processos auditáveis.

No processo de priorização dos processos auditáveis, foi construída uma Matriz de Riscos, que considerou a média dos riscos de cada subprocesso, calculado com base no mapeamento de riscos realizado pela CAIXA Asset, os apontamentos da segunda linha de defesa, os apontamentos dos órgãos externos e o rodízio de ênfase. Como resultado, foi atribuída uma nota final para cada processo, obtendo a hierarquia de prioridade.

A seleção dos processos auditáveis, após a hierarquização dos processos, observou o atendimento a 100% das exigências legais e auditorias mandatórias e, para os demais processos, foram consideradas as variáveis materialidade, estratégia corporativa e relevância institucional para a empresa.

Adicionalmente, em atendimento à IN CGU nº 3/2017, a Auditoria Interna analisa a necessidade de rodízio de ênfase sobre os processos auditáveis, evitando o acúmulo dos trabalhos de auditoria sobre o mesmo processo, de forma a permitir que objetos considerados de menor risco sejam avaliados periodicamente.

Rodízio de Ênfase

| Criticidade do trabalho | Periodicidade |
|-------------------------|---------------------------------|
| Extrema | Até 12 meses |
| Alta | Mais de 12 e até 24 meses |
| Média | Mais de 24 e até 36 meses |
| Baixa | A critério da Auditoria Interna |

Informações sigilosas

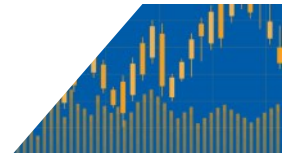
| Segmento | Execução | Coordenação e Planejamento | Total | % |
|--------------------------------|----------|----------------------------|-------|---|
| Pessoas | | | | |
| Contabilidade | | | | |
| Controle Interno | | | | |
| Distribuição e Produtos | | | | |
| Controladoria e Finanças | | | | |
| Risco | | | | |
| Contratação de Bens e Serviços | | | | |
| Gestão de Fundos | | | | |
| Total | | | | |

Informações sigilosas





Considerações Finais



A denominação dos segmentos de auditoria é uma forma de classificação utilizada pela Auditoria Interna para a organização do trabalho, cuja execução, de acordo com o seu modelo de atuação, utiliza equipes especializadas distribuídas nas suas Auditorias Regionais.

Os períodos indicados no cronograma são referenciais e estão sujeitos a alterações de acordo com a disponibilidade da equipe e às intercorrências advindas da estratégia da empresa, que possam impactar no planejamento da Auditoria Interna.

Os trabalhos de auditoria são finalizados mediante a entrega de Relatório de Auditoria e, se for o caso, inclusão de planos de ações, pela CAIXA Asset, no Sistema de Auditoria em Unidades (SIAUD).

Este PAINT foi aprovado pelo Conselho de Administração da CAIXA Asset, na reunião de 22/12/2023.



Anexos



Informações sigilosas

