

#PÚBLICO

# PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

# PAINT 2022

**CAIXA**  
*Cartões*

**CAIXA**

**DIRETORIA AUDITORIA INTERNA**  
BRASÍLIA 2021

## PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA DA CAIXA CARTÕES HOLDING S/A

### APRESENTAÇÃO

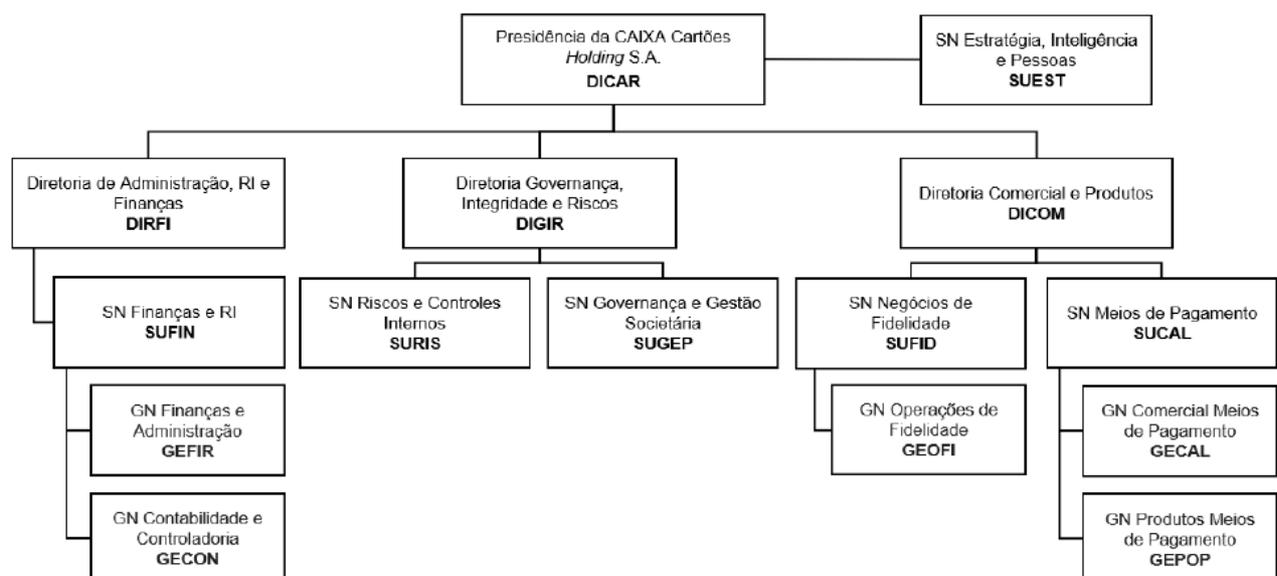
Este PAINT tem a finalidade de comunicar a programação anual das atividades da DIAUD para 2022 na CAIXA Cartões  *Holding S/A* (CAIXA Cartões).

A CAIXA Cartões, criada em 2018 sob a forma de sociedade por ações, é subsidiária integral da CAIXA, dotada de personalidade jurídica de direito privado e está vinculada estrategicamente à SN Estratégia de Cartões (SUCAR).

Sua atuação tem por objetivo gerir participações societárias, podendo adquirir e alienar participações em empresas já existentes ou por ela criadas, públicas ou privadas, com ou sem controle, cujo objeto social seja relacionado a meios de pagamento, abrangendo, mas não se limitando a tanto, atividades de emissão, gestão de contas, bandeira, adquirência, credenciamento, facilitação e fidelização, além de explorar quaisquer direitos e atividades comerciais ligadas a meios de pagamento.

A estrutura organizacional da CAIXA Cartões compreende a Presidência (DICAR), Superintendência Nacional Estratégia e Inteligência (SUEST), Diretoria Administração, RI e Finanças (DIRFI), Diretoria Governança, Integridade e Riscos (DIGIR) e Diretoria Comercial e Produtos (DICOM), além das unidades vinculadas.

### Estrutura Organizacional da CAIXA Cartões



Fonte: normativo OR 005 173

A DIAUD firmou convênio com a CAIXA Cartões em 24/7/2020, com o objetivo de compartilhar estrutura e serviços, cujo Plano de Auditoria Interna deve ser apresentado anualmente ao CA da CAIXA Cartões, para aprovação, e comporá o PAINT da DIAUD apresentado ao CA da CAIXA.

## ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA PARA 2022

Para a seleção dos processos auditáveis da CAIXA Cartões, a Auditoria Interna utilizou Matriz de Riscos compostas por indicadores de probalidades e impacto, de modo a hierarquizar os 21 processos auditáveis e, ademais, considera o atendimento às exigências legais e expectativas de *stakeholders*.

Indicadores de probabilidade:

- processos críticos priorizados para mapeamento e tratamento de riscos;
- Planejamento Estratégico CAIXA Cartões  *Holding S.A. 2021/2025 – Book Executivo;*
- informações sobre auditorias anteriormente realizadas;
- possibilidade de aplicação de multas por órgãos reguladores, fiscalizadores e de controle.

Indicadores de impacto:

- risco de contágio;
- risco de imagem/reputação;
- risco de crédito;
- risco de mercado;
- risco operacional;
- risco socioambiental;
- risco de estratégia e inovação;
- risco de tecnologia da informação.

Foram planejadas 20 ações de auditoria para execução nas unidades da CAIXA Cartões em 2022, totalizando 10.527 horas, distribuídas em 8.352 horas de execução e 2.175 horas de planejamento e coordenação.

Do mencionado montante foram planejados 7 trabalhos de *follow-up*, que totalizam 1.360h e que correspondem a 16,28% das 8.352 horas de execução.

Segmento	Horas Execução	Planejamento e Coordenação	Total	%
Contabilidade				
Gestão de Riscos				
Comercial				
Pessoas				
Governança Interna				
Integridade				
Compras e Suprimentos				
Controles Internos				
Estratégia				
Gestão Societária				
Controladoria				
<b>Total</b>	<b>8.352</b>	<b>2.175</b>	<b>10.527</b>	

## **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

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

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

Brasília, 22 de novembro de 2021.

AUDITORIA INTERNA