

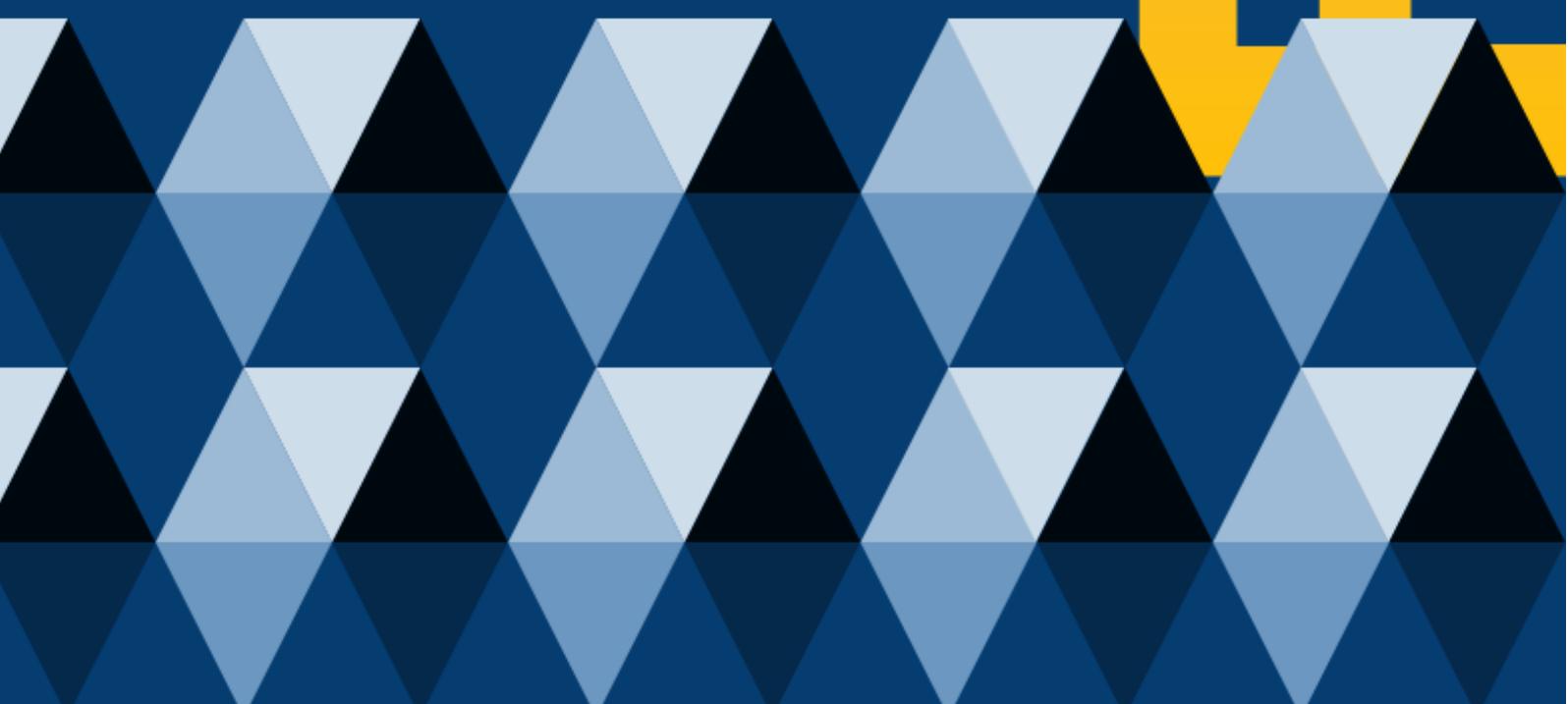
#PÚBLICO

PLANO ANUAL DE  
AUDITORIA INTERNA

2023

**CAIXA**  
Cartões

DIAUD  
BRASÍLIA, 2022



## SUMÁRIO

<b>Apresentação .....</b>	<b>3</b>
<b>Estrutura Organizacional da Caixa Cartões .....</b>	<b>3</b>
<b>Atuação da Auditoria Interna para 2023 .....</b>	<b>5</b>
<b>Rodízio de Ênfase .....</b>	<b>5</b>
<b>Considerações Finais .....</b>	<b>6</b>

## APRESENTAÇÃO

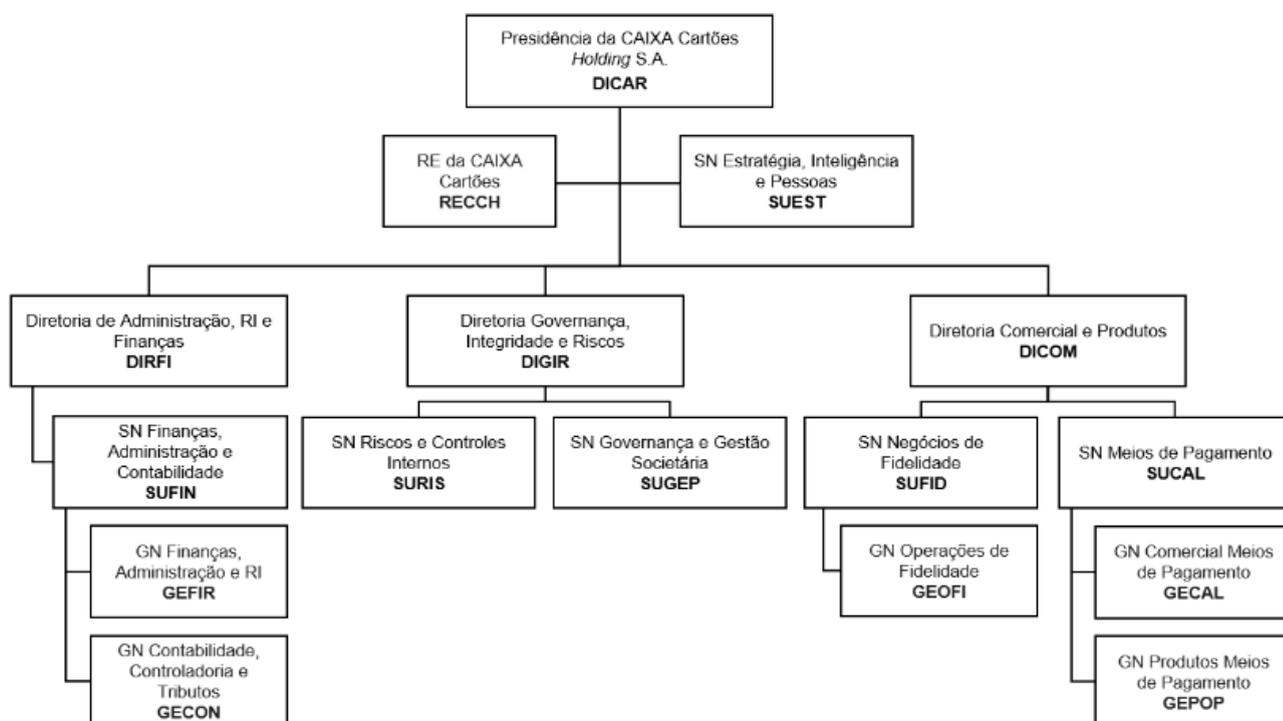
Este PAINT tem a finalidade de comunicar a programação anual das atividades da DIAUD para 2023 na CAIXA Cartões Holding S/A (CAIXA Cartões).

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 CAIXA Cartões está estruturada da seguinte forma:

### Estrutura Organizacional da CAIXA Cartões



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.

MAX LUIS ESTEVES BARTOLOMEU  
Gerente Nacional  
Auditoria Nacional Atividades Especializadas

NAYSE DE OLIVEIRA MENDES  
Superintendente Nacional  
Auditoria Interna

CRISTINA MARIA DA SILVA PERES  
Diretora  
Auditoria Interna

## ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA PARA 2023

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

No processo de priorização dos processos auditáveis, foi construída uma Matriz Global de Priorização (MGP), que considerou: a média dos riscos de cada subprocesso, calculado com base do mapeamento de riscos realizado CAIXA Cartões, os apontamentos da segunda linha de defesa, os apontamentos dos órgãos externos e a rotação 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	<b>SIGILOSO</b>
Alta	
Média	
Baixa	

Foram planejadas ██████████ ações de auditoria para execução nas unidades da CAIXA Cartões em 2023, totalizando ██████████ horas, distribuídas em ██████████ horas de execução e ██████████ horas de planejamento e coordenação.

Do mencionado montante foram planejados ██████████ trabalhos de *follow-up*, que totalizam ██████████ h e que correspondem a ██████████ % das ██████████ horas de execução.

Segmento	Horas Execução	Planejamento Coordenação	Total	%
Contabilidade	<b>SIGILOSO</b>	<b>SIGILOSO</b>	<b>SIGILOSO</b>	<b>SIGILOSO</b>
Produtos e Serviços do Varejo				
Finanças				
Pessoas				
Governança e Estratégia				
Controle Institucional				
Riscos Corporativos				
Contratação de Bens e Serviços				
<b>Total</b>				

## 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 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).