



plano anual de atividades de auditoria interna **PAINT**

exercício 2022

Documento aprovado na 360ª Reunião do Conselho de Administração, em 30/03/2022, com vigência a partir desta data.



Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT.....	3
3. ATIVIDADES PLANEJADAS – EXERCÍCIO 2022.....	4
4. CRONOGRAMA.....	5
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	6

1. INTRODUÇÃO

O presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) trata do planejamento dos trabalhos de auditoria a serem desenvolvidos pela área de Auditoria Interna (AUDIN) da Celepar no exercício de 2022, estruturado em consonância com o Regimento Interno da Auditoria Interna.

As atividades desenvolvidas durante o ano de 2022 servirão de suporte para a elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT).

O PAINT tem como finalidade definir os objetos de auditoria e orientar a execução das atividades propostas, estabelecendo parâmetros para a organização e coordenação dos trabalhos. Por ser flexível, o plano poderá ser revisado e ajustado conforme necessário, em resposta às mudanças nos negócios, riscos, operações, programas, sistemas e controles da Celepar.

O PAINT 2022 foi elaborado com base em fatores de risco, utilizando-se do mapeamento de riscos e do planejamento estratégico de longo prazo (2021-2025) da Celepar, a fim de identificar os eventos relevantes que possam comprometer o alcance dos objetivos estratégicos da Celepar.

A AUDIN está vinculada ao Conselho de Administração por meio do Comitê de Auditoria Estatutário e o documento que rege sua atuação é Regimento Interno da Auditoria Interna, aprovado na 332ª Reunião do Conselho de Administração, em 29/11/2019.

A equipe da AUDIN é composta por uma contadora, um advogado e um técnico de apoio administrativo, que possuem o compromisso de realizar seus trabalhos de forma independente e imparcial, com eficiência e qualidade metodológica, cumprindo assim o seu papel de oferecer subsídios à alta administração da Celepar, no alcance dos seus objetivos.

2. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT

O PAINT é o alicerce sobre o qual o trabalho da AUDIN é fundamentado, auxiliando e orientando a execução das atividades propostas para o ano. Nele são estabelecidas as informações necessárias para a execução das atividades, como, os objetos (temas, macroprocessos, processos) a serem trabalhados, o objetivo da auditoria e a previsão da execução.

Por se tratar de um planejamento, as atividades e períodos de execução são apenas referenciais, portanto, poderão sofrer ajustes, como exemplo, a execução de atividades não previstas.

O PAINT poderá ser revisado e ajustado conforme necessário, em resposta às mudanças nos negócios, riscos, operações, programas, sistemas e controles da Celepar. As mudanças significativas devem ser comunicadas ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e ao Conselho de Administração (CAD) para revisão e aprovação.

3. ATIVIDADES PLANEJADAS – EXERCÍCIO 2022

As atividades de Auditoria Interna são relativas às ações de avaliação da governança, da gestão de riscos e dos controles internos administrativos que visam o aprimoramento dos processos, bem como a diminuição de riscos da ocorrência de erros, fraudes ou não conformidades na execução dos processos.

Importante destacar que, além das auditorias previstas, devem ser consideradas outras atividades a serem cobertas pelo PAINT, a exemplos de ações relativas:

- ✓ à elaboração de relatórios aos conselhos e comitê;
- ✓ à elaboração do PAINT;
- ✓ à adequação das transações com partes relacionadas;
- ✓ ao monitoramento das recomendações em andamento de anos anteriores;
- ✓ à fiscalização e acompanhamento da execução do contrato de Auditoria Interna vigente, assim como a implementação dos modelos de trabalhos repassados pela contratada;
- ✓ à elaboração de documentos relativos ao processo licitatório para nova contratação de auditoria interna;
- ✓ à gestão de pessoas da AUDIN;
- ✓ à capacitação da equipe da AUDIN, mínimo de 80h no ano;
- ✓ à participação de reuniões;
- ✓ à padronização de documentos internos;
- ✓ à padronização de arquivamento dos documentos internos;
- ✓ ao levantamento do universo de auditoria da Celepar, ou seja, os objetos auditáveis;
- ✓ à elaboração e revisão de programas de auditoria;
- ✓ à elaboração de indicadores de desempenho da AUDIN;
- ✓ à elaboração do projeto estratégico para a implantação do modelo de capacidade de Auditoria Interna – IA-CM (*Internal Audit Capability Model*), elaborado pelo Instituto dos Auditores Internos (IIA);
- ✓ à elaboração de materiais informativos sobre a Auditoria Interna da Celepar; e
- ✓ à reserva técnica.

Em 2021, a área de gestão de riscos e *compliance* em conjunto com a consultoria contratada, iniciou o trabalho de mapeamento dos riscos estratégicos, o qual contou com a participação dos conselheiros, diretores e gerentes da Celepar. Sendo assim, este mapeamento dos riscos juntamente com planejamento estratégico de longo prazo (2021-2025) da Celepar, foram os pilares para a seleção dos objetos auditáveis, apresentados no quadro abaixo:

Nº Atividade	Objeto	Objetivo	Previsão da execução
A1	Demandas dos Clientes	Verificar o atendimento às demandas dos clientes.	Julho, Agosto, Setembro e Outubro
A2	LGPD	Verificar a adequação à Lei 13.709/2018, Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD).	Março, Abril, Maio e Junho

A execução das auditorias seguirão o fluxo da Figura 1:



Figura 1: Fluxo das auditorias da AUDIN.

4. CRONOGRAMA

Cronograma – PAINT exercício 2022															
Grupo	Nº	Objeto	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	jan/2023
Outras Atividades	1	Relatório trimestral da AUDIN													
	2	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN													
	3	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2023													
	4	Transações com Partes Relacionadas	Conforme a demanda.												
	5	Monitoramento das recomendações	Conforme a demanda.												
	6	Contrato de serviços de Auditoria Interna vigente													
	7	Licitação Auditoria Interna e nova contratação	Conforme a demanda.												
	8	Capacitação da equipe	Permanente.												
	9	Melhorias dos processos internos da AUDIN													
	10	Projeto IA-CM													
Auditoria Interna	A1	Demandas dos Clientes													
	A2	LGPD													

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar, por meio da Auditoria Interna, dará publicidade ao presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT de 2022 em seu site.

O acompanhamento da execução do PAINT será realizado, por meio dos Relatórios Trimestrais da Auditoria Interna e apresentados ao Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria Estatutário.

Sempre que constatado algum fato relevante, a Auditoria Interna se pronunciará através do e-mail corporativo da Auditoria Interna ou de Relatório de Auditoria, questionando, alertando ou recomendando conforme o caso.

Curitiba, 30 de março de 2022.

Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira
Coordenadora da Auditoria Interna – AUDIN