



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

exercício 2026

Documento aprovado na 404ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, em 26/11/2025, com vigência a partir desta data.



Sumário

1. INTRODUÇÃO..... 3

2. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT..... 3

3. ATIVIDADES PLANEJADAS – EXERCÍCIO 2026..... 4

4. CRONOGRAMA..... 6

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 2026. Estruturado em consonância com o Regimento Interno da Auditoria Interna, 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.

As atividades a serem desenvolvidas durante o ano de 2026 servirão de suporte para a elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT).

A AUDIN é vinculada ao Conselho de Administração por meio do Comitê de Auditoria Estatutário. O documento que rege sua atuação é o Regimento Interno da Auditoria Interna, aprovado na 332ª Reunião do Conselho de Administração, em 29/11/2019, e revisado nas 363ª e 387ª Reuniões do Conselho, em 29/06/2022 e 26/06/2024, respectivamente.

A equipe da AUDIN é composta por uma contadora e um advogado, 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.

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, processos) a serem trabalhados e a previsão da execução.

Por se tratar de um planejamento, as atividades e períodos de execução são apenas referenciais, portanto, poderá ser revisado e ajustado conforme necessário, em resposta às mudanças nos negócios, riscos, operações, programas, sistemas e controles da Celepar. As mudanças relevantes deverão ser comunicadas ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e ao Conselho de Administração (CAD), conforme Regimento Interno da Auditoria Interna.

As auditorias selecionadas são definidas com base no planejamento estratégico, na cadeia de valor e em fatores de riscos, a fim de identificar os eventos relevantes que possam comprometer o alcance dos objetivos estratégicos da Celepar.

3. ATIVIDADES PLANEJADAS – EXERCÍCIO 2026

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 da gestão, como, a diminuição de ocorrências de erros, fraudes ou não conformidades na execução dos processos.

Desde 2025, está em andamento o contrato GMS nº 2820/2025, firmado com a empresa Vennx por 36 meses, tendo por objeto a prestação de serviços de auditoria interna. O Plano de Auditoria Interna 2025-2028, elaborado pela contratada e aprovado pelo Conselho de Administração da Celepar, prevê para o ano de 2026 a execução das seguintes auditorias:

- ✓ Serviços Terceirizados
- ✓ Inteligência de Mercado
- ✓ Gestão do Relacionamento com Mercado
- ✓ Relacionamento e pós-venda
- ✓ Patrocínios e Parcerias estratégicas
- ✓ Escritório de Processos
- ✓ Tecnologia da Informação
- ✓ Governança de TI

Além da fiscalização e acompanhamento da execução do contrato com a empresa Vennx, a AUDIN revisitará as auditorias anteriores, que consiste em refazer ou aprofundar uma análise anterior, com o objetivo de verificar se as recomendações foram implementadas ou de reavaliar o processo após um determinado período. A seleção das auditorias será conforme o grau de criticidade, relevância e oportunidade. Os assuntos que poderão ser revisitados são:

- ✓ Contratos com clientes
- ✓ LGPD
- ✓ Reclamatória Trabalhista – principais pedidos
- ✓ Investidura em cargo em comissão
- ✓ Proteção de Dados
- ✓ Projetos e Processos
- ✓ Provisões Contábeis
- ✓ Ativo Intangível e Imobilizado
- ✓ Contratos
- ✓ Convênios
- ✓ Consultoria e Assessoramento Jurídico
- ✓ *Compliance*

- ✓ Viagens
- ✓ Sistema e Segurança da Informação
- ✓ Aquisições
- ✓ Contas a pagar
- ✓ Planejamento Tributário
- ✓ Contas a Receber
- ✓ Governança Corporativa de TI
- ✓ Orçamento
- ✓ Relação de trabalho e benefícios
- ✓ Serviços Terceirizados
- ✓ Gestão de Acesso

Importante destacar que, além das auditorias previstas, outras atividades serão executadas em complemento ao PAINT, tais como:

- ✓ elaboração dos relatórios trimestrais de auditoria;
- ✓ elaboração do RAINTE;
- ✓ elaboração do PAINT;
- ✓ revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna;
- ✓ adequação das transações com partes relacionadas;
- ✓ monitoramento dos planos de ação elaborados a partir das recomendações;
- ✓ gestão administrativa da AUDIN;
- ✓ capacitação;
- ✓ reuniões;
- ✓ melhoria nos processos de trabalho; e
- ✓ reserva técnica.

4. CRONOGRAMA

Abaixo, o cronograma do PAINT proposto para o exercício de 2026:

Cronograma – PAINT exercício 2026														
Nº	Objeto	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	jan/2027
1	Relatório trimestral da AUDIN													
2	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN 2025													
3	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2027													
4	Análise das Transações com Partes Relacionadas	Conforme a demanda												
5	Monitoramento dos Planos de Ação	Conforme a demanda												
6	Acompanhamento do contrato de serviços de Auditoria Interna – Vennx	Permanente												
7	Melhorias dos processos internos da AUDIN	Permanente												
8	Capacitação da equipe	Permanente												
9	Revisitação das auditorias anteriores	Permanente												

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar, por meio da Auditoria Interna (AUDIN), dará publicidade ao presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT de 2026, 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 de e-mail ou de Relatório de Auditoria, questionando, alertando ou recomendando conforme o caso.

Curitiba, 26 de novembro de 2025.

(assinado eletronicamente)

Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira
Coordenadora da Auditoria Interna – AUDIN

relatório de auditoria 007/2025.

Documento: **PAINT2026Celepar.pdf.**

Assinatura Avançada realizada por: **Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira (XXX.398.769-XX)** em 26/11/2025 13:56.

Inserido ao documento **1.784.918** por: **Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira** em: 26/11/2025 13:56.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual nº 7304/2021.

A autenticidade deste documento pode ser validada no endereço:

<https://www.eprotocolo.pr.gov.br/spiweb/validarDocumento> com o código: