

## Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna

### PAINT 2026

A elaboração do presente plano observou as disposições da Instrução Normativa 05/2021 da Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União. Apresentam-se, a seguir, as informações requeridas no Art. 4º da referida IN.

#### Seleção dos serviços de auditoria

##### 1) Por obrigação normativa ou demanda da alta administração

O quadro abaixo apresenta os trabalhos previstos para serem realizados em 2026, com base nas exigências normativas ou demandas constantes da última coluna.

Objeto	Objetivo	Tipo	Início	Término	Equipe	HH	Origem da demanda
Parecer sobre a PC 2025	Opinar sobre a PC	A	16/03	16/04	2	220	IN SFC/CGU 05/2021
Demonstrações Contábeis – 2025	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	12/01	27/02	2	440	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis – 1º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	06/04	29/05	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis – 2º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	06/07	28/08	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis – 3º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	05/10	27/11	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Licitações e Contratos	Avaliar controles internos	A	14/09	27/11	2	460	Colegiados da EBC
RVA 2025	Avaliar as metas do Programa de RVA	A	09/03	18/03	2	100	SEST e Colegiados da EBC
Transação com Partes Relacionadas	Adequação aos dispositivos da PO 900/05	A	01/01	31/01	2	60	PO 900/05
Remuneração dos Dirigentes	Avaliar a compatibilidade com os limites fixados pela SEST, AGO e AGE	A	19/01	27/02	2	260	Colegiados da EBC
						<b>Total</b>	<b>2.740 (26,5 %)</b>

PC – Prestação de Contas; A – Avaliação; RI – Regimento Interno da AUDIN; HH – Horas Homem

##### 2) Por seleção baseada em riscos

O quadro abaixo apresenta os trabalhos previstos para serem realizados em 2026, com base em critérios de riscos.

Objeto	Objetivo	Tipo	Início	Término	Equipe	HH
Produtos e Serviços da EBC	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	05/01	03/07	2	1.200
Conformidade à LGPD	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	05/05	03/09	2	1.200
Consultoria	Fornecer subsídios às decisões dos gestores	C	06/07	18/12	2	1.200

## Distribuição das atividades requeridas pela IN SFC/CGU 05/2021

Serviços baseados em riscos	3.600 HH	(34,9 %)
Serviços por obrigação normativa	2.740 HH	(26,5 %)
Gestão Interna	1.380 HH	(13,4 %)
Demandas extraordinárias	860 HH	(8,3 %)
Programa de Qualidade	600 HH	(5,8 %)
Levantamento de Informações para OC <sup>2</sup>	540 HH	(5,2 %)
Monitoramento do atendimento a recomendações	360 HH	(3,5 %)
Capacitação da equipe AUDIN	240 HH	(2,3 %)

**Total de horas AUDIN**

**10.320 HH**

(100%)

<sup>2</sup> OC – Órgãos de Controle