

- PAINT -

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
Exercício 2026

Organização / Revisão:

NEYBISON ROSA DA SILVA
Auditor COGAI

Colaboração:

ATHOS MOTA DE CASTRO
Coordenador Interino COGAI

ANA CRISTINA BARBOSA DA SILVA
Coordenadora Interina COAUP I

JOANA REIS DO NASCIMENTO
Coordenadora COAUP II

JOCELENA DO SOCORRO COSTA FERREIRA
Auditora-Chefe Interina

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA **Exercício 2026**

Plano anual de atividades de auditoria interna, elaborado pela Auditoria Interna do Banco da Amazônia S/A para apresentação à Controladoria-Geral da União (CGU), conforme determina o art. 5º da Instrução Normativa CGU nº 5, de 27/8/2021.

SUMÁRIO

IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL.....	4
APRESENTAÇÃO.....	5
1. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA	6
1.1. Missão e Finalidade	6
1.2. Atividades Previstas.....	6
1.3. Organização da AUDIT.....	6
1.4. Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT).....	7
1.5. Programação Orçamentária	7
1.6. Orçamento Anual de Horas	7
2. ATIVIDADES DO PAINT.....	8
2.1. Atividades Finalísticas.....	8
2.2. Atividades de Gerenciamento e Suporte.....	11
2.3. Reserva Técnica	22
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	22
3.1. Objetivo, Premissas, Restrições e Riscos Associados à execução do PAINT.....	22

LISTA DE TABELAS

Tabela 1: Atividades da auditoria interna	6
Tabela 2: Estimativa de horas disponíveis PAINT 2026	7
Tabela 3: Horas previstas para cada grupo de atividades da auditoria.....	8
Tabela 4: Ações de auditorias de avaliação.....	8
Tabela 5: Ações de consultoria	11
Tabela 6: Ações de levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.....	11
Tabela 7: Ações de monitoramento de recomendações	12
Tabela 8: Ações de gestão interna da UAIG	13
Tabela 9: Ações de gestão e melhoria da qualidade.....	16
Tabela 10: Ações de desenvolvimento profissional	18

IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL**Unidade Jurisdicionada (UJ)**

Banco da Amazônia S/A	CNPJ: 04.902.979/0001-44
Natureza Jurídica: Sociedade de Economia Mista	
Vinculação: Poder Executivo Federal – Ministério da Economia (ME)	
Endereço: Av. Presidente Vargas, 800 – Campina, Belém/PA. CEP: 66017-901.	
Telefone: (91) 4008-3340	
Email: presi@basa.com.br	Sítio: www.bancoamazonia.com.br
Representante: Luiz Cláudio Moreira Lessa (Presidente)	
E-mail do representante: luiz.lessa@basa.com.br	

Auditoria Interna (AUDIT)

Auditoria Interna	Sigla: AUDIT
Endereço: Av. Presidente Vargas, 800 – 13º andar, bloco. B, sala 1310 – Campina, Belém/PA.CEP: 66017-901.	
Telefones: (91) 4008-3515	Email: audit@basa.com.br
Representante: Jocelena do Socorro Costa Ferreira (Auditora-Chefe Interina)	
E-mail do representante: jocelena.ferreira@basa.com.br	

Unidades Integrantes da AUDIT

Coordenadoria de Auditoria de Processos I	Sigla: COAUP I
Telefones: (91) 4008-3317 (91) 4008-3529	
Representante: Ana Cristina Barbosa da Silva (Coordenadora Interina)	
E-mail do representante: ana.csilva@basa.com.br	

Coordenadoria de Auditoria de Processos II	Sigla: COAUP II
Telefones: (91) 4008-2381 (91) 4008-3141	
Representante: Joana Reis do Nascimento (Coordenadora)	
E-mail do representante: joana.nascimento@basa.com.br	

Coordenadoria de Qualidade e Governança de Auditoria Interna	Sigla: COGAI
Telefones: (91) 4008-3465	
Representante: Athos Mota de Castro (Coordenador Interino)	
E-mail do representante: athos.castro@basa.com.br	

APRESENTAÇÃO

O Banco da Amazônia S/A, instituição financeira pública federal, constituída sob a forma de sociedade anônima de capital aberto, de economia mista e prazo de duração indeterminado, regida pelo seu Estatuto Social e pelas disposições legais que lhe são aplicáveis, tem como objetivo social: executar a política do Governo Federal na Região Amazônica relativa ao crédito para o desenvolvimento econômico-social; prestar serviços e realizar todas as operações inerentes à atividade bancária; e exercer as funções de agente financeiro dos órgãos regionais federais de desenvolvimento.

O Banco da Amazônia tem destacada atuação nos nove estados da Amazônia Legal: Acre, Amazonas, Amapá, Maranhão, Mato Grosso, Pará, Rondônia, Roraima e Tocantins; além de contar com unidade na capital de São Paulo e representação em Brasília-DF.



Com a missão institucional de desenvolver Amazônia Sustentável, com crédito e soluções eficazes, o Banco se destaca na administração e na operacionalização do Fundo Constitucional de Financiamento do Norte (FNO), fonte de recursos para o crédito de fomento da Região Norte.

Além do FNO, a Instituição administra recursos de outras fontes: do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), do Fundo de Desenvolvimento da Amazônia (FDA), do Fundo da Marinha Mercante (FMM), do Orçamento Geral da União (OGU), da Financiadora de Estudos e Projetos (FINEP), Recursos Obrigatórios, Caderneta de Poupança Rural e Letras de Crédito do Agronegócio (LCA).

A visão da Instituição é ser o principal Banco de desenvolvimento da Amazônia, inovador, com colaboradores engajados e resultados sólidos, pautado no conjunto dos valores institucionais: transparência; meritocracia; ética; valorização do cliente; responsabilidade; inovação; diversidade e sustentabilidade.

Nesse contexto, insere-se a AUDIT, unidade de auditoria interna governamental subordinada ao Conselho de Administração (CONSAD) do Banco da Amazônia, com orientação normativa e supervisão técnica da Controladoria-Geral da União (CGU), devendo observar as exigências de outros órgãos fiscalizadores/reguladores aos quais esta Instituição está submetida, a exemplo do Tribunal de Contas da União (TCU), do Banco Central do Brasil (BCB) e da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

1. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

1.1. Missão e Finalidade

A auditoria interna do Banco da Amazônia tem a missão de aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e percepção baseadas em risco; e tem por finalidade básica fortalecer a gestão, racionalizar as ações de controle, bem como prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

1.2. Atividades Previstas

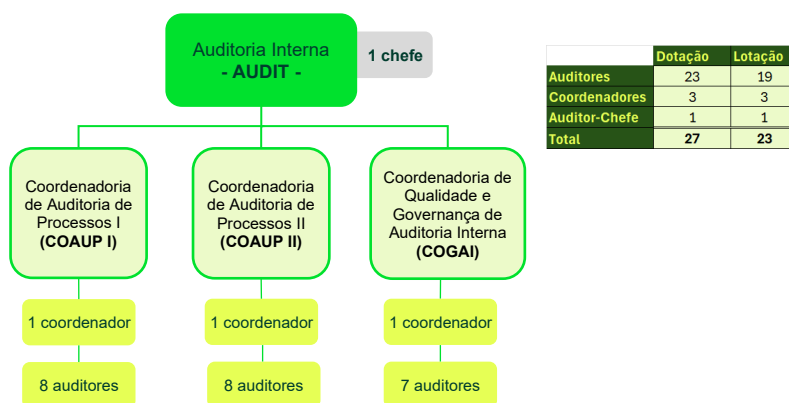
Alinhado à política de auditoria interna, as atividades da AUDIT são:

Tabela 1: Atividades da auditoria interna

	Grupo	Subgrupo
FINALÍSTICO	I – AVALIAÇÃO	Avaliação financeira ou de demonstrações contábeis Avaliação de conformidade ou compliance Avaliação de operacional ou de desempenho Avaliações específicas por obrigação legal ou mandatórias
	II – CONSULTORIA	Assessoramento/Aconselhamento Treinamento Facilitação
GERENCIAMENTO E SUPORTE	III - LEVANTAMENTO DE INFORMAÇÕES PARA ÓRGÃOS DE CONTROLE INTERNO OU EXTERNO	Relacionamento Governamental Apoio a Governança e Gestão Atendimento aos Conselhos
	IV – GESTÃO INTERNA DA UAIG	Definição da Estratégia e Planejamento Gerenciamento Tático e Operacional Acompanhamento dos Resultados Prestação de Contas e Outras Informações
		Atividades Administrativas
		Acompanhamento de recomendações Contabilização de Benefícios
		Avaliações de Qualidade e Melhoria Projetos de Melhoria
	VI – GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE	Gerenciamento de Riscos da Unidade
		Capacitação dos Auditores Aperfeiçoamento ou Atualização
	VII – DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL	

1.3. Organização da AUDIT

A **dotação** da Auditoria Interna é composta por uma auditora-chefe, três coordenadores(as), 23 auditores(as), totalizando 27 empregados, conforme abaixo:



Fonte: Manual de Organização do Banco da Amazônia (MOR)

1.4. Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

O PAINT tem a finalidade de informar ações e definir trabalhos de auditoria prioritários ao período objeto do plano, em conformidade com o disposto na Instrução Normativa (IN) CGU nº 5, de 27/8/2021, no Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal (MOT) aprovado pela Instrução Normativa nº 8 de 6/12/2017 e em observância à Resolução CMN nº 4.879, de 23/12/2020.

A metodologia do PAINT 2026 foi baseada na análise de fatores de risco, alinhada ao planejamento estratégico do Banco e às expectativas da administração e partes interessadas. Foram considerados o contexto político e institucional, potenciais benefícios, obrigações legais, auditorias anteriores, disponibilidade de recursos e capacidade técnica da AUDIT, visando agregar valor à governança, à gestão de riscos e aos controles internos do Banco da Amazônia..

1.5. Programação Orçamentária

A Auditoria Interna apoia seu planejamento de despesas em ação anual específica sobre a definição orçamentária, que integra trabalhos de Gestão da Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG). Em 2026, a AUDIT adotará programação orçamentária elaborada na Ação 2025/034-001¹, para o Grupamento Contábil “Despesas de viagens no país” no valor R\$ 185.234,65 e “Despesas de o Serviços Técnicos especializados” no valor de R\$ 109.077,10.

Os valores de despesas com viagens a serviço baseiam-se na tabela de diárias e taxas de embarque/desembarque da Instituição e nos valores médios de passagens praticados pelo mercado. Assim, para aferir o montante, foram utilizadas as estimativas históricas dos últimos três anos, levando em consideração os trabalhos que necessitaram de deslocamento.

Os investimentos com treinamento e participação em eventos não integram o orçamento da Unidade, pois tais rubricas são gerenciadas pela Gerência de Gestão de Pessoas.

1.6. Orçamento Anual de Horas

Com a previsão de saída de quatro auditores, motivada pelo Plano de Desligamento Incentivado (PDI), o orçamento de horas do PAINT 2026 foi calculado com base na capacidade de trabalho de 23 colaboradores: 19 auditores e quatro em outras funções (uma chefia e três coordenadores).

Para o exercício 2026, calculou-se o quantitativo de 27.982 horas de trabalho, conforme Apêndice 1. Esse quantitativo resultou na média de 1.127 horas por auditor e 1.644 horas para demais funções, conforme resumo a seguir:

Tabela 2: Estimativa de horas disponíveis PAINT 2026

Fatores considerados para o cálculo de horas úteis		19	4	23
		auditores	demais funções	colaboradores
I -	HORAS TOTAIS DO EXERCÍCIO (01/01 a 31/12/2026)	38.872	11.680	50.552
II -	HORAS NÃO TRABALHADAS	17.466	5.168	22.634
1.	FINS DE SEMANA E FERIADOS	12.460	3.760	16.220
	Finais de semana	11.076	3.328	14.404
	Feriados de meio de semana	1.384	432	1.816
2.	AUSÊNCIAS REGULAMENTARES	4.579	1.216	5.795
	Funções interinas	532	0	532
	Outros afastamentos (LTS, Folgas eleitorais, outras)	1.065	320	1.385
	Férias (dias úteis)	2.343	704	3.047
	Abonos, faltas e folgas	639	192	831
3.	OUTRAS ATIVIDADES	426	128	554
III -	HORAS DISPONÍVEIS = [I - II]	21.406	6.576	27.982
IV -	MÉDIA DE HORAS/ANO POR COLABORADOR	1.127	1.644	-

¹ 2025/034 – Referente ao tema “Definição do orçamento anual de despesas de investimento para AUDIT”.

2. ATIVIDADES DO PAINT

As horas do PAINT estão divididas em três grupos: Finalísticas, Gerenciamento e Suporte e Reserva Técnica, conforme tabela a seguir:

Tabela 3: Horas previstas para cada grupo de atividades da auditoria

Cód.	Descrição	Auditores	%	Demais funções	%	Total Horas	% Total
A	Finalístico						
A.1	Avaliação						
A.2	Consultoria						
B	Atividades de Gerenciamento e Suporte						
B.1	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo						
B.2	Monitoramento de Recomendações						
B.3	Gestão Interna da UAIG						
B.4	Gestão e Melhoria da Qualidade						
B.5	Desenvolvimento Profissional						
C	Reserva Técnica						
C.2	Reserva Técnica (demandas extraordinárias)						
Total de horas [A+B+C]							

[Informação Sigilosa]

2.1. Atividades Finalísticas

[Informação Sigilosa]

Assim, dentre as atividades finalísticas previstas neste PAINT, foram identificadas 15 auditorias de avaliação e 2 de consultoria, totalizando 17 serviços de auditoria. [Informação Sigilosa]

Auditorias de Avaliação

Foram definidas as seguintes auditorias de avaliação para 2026, horas exclusivas de auditores.

Tabela 4: Ações de auditorias de avaliação

Nº Ação	Objeto Avaliado	Objetivo/EscoPO Inicial	Responsável	Origem da Demanda	Previsão Conclusão	HH
2024/088	Concessão de Crédito - RSAC	[Informação Sigilosa]	COAUP I	Avaliação de Riscos	[Informação Sigilosa]	
2025/007	Atividades da Entidade Fechada de Previdência Complementar		COAUP I	Obrigação Legal		
2025/008	Acordos coletivos de trabalho		COAUP II	Obrigação Legal		

Nº Ação	Objeto Avaliado	Objetivo/Escopo Inicial	Responsável	Origem da Demanda	Previsão Conclusão	HH
2025/010	Gestão de Crédito – PNDR		COAUP I	Avaliação de Riscos		
2025/011	Gerenciamento de Projetos		COAUP I	Avaliação de Riscos		
2025/115	Gestão de Transações com Partes Relacionadas	[Informação Sigilosa]	COAUP II	Obrigação Legal		[Informação Sigilosa]
2026/001	Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas Anual		COGAI	Obrigação Legal		
2026/002	Programa de Remuneração Variável Anual		COAUP II	Obrigação Legal		
2026/003	Programa de participação nos lucros e resultado		COAUP II	Obrigação Legal		
2026/004	Remuneração de Estatutários		COAUP I	Obrigação Legal		

Nº Ação	Objeto Avaliado	Objetivo/Esopo Inicial	Responsável	Origem da Demanda	Previsão Conclusão	HH
2026/005	Concessão de Crédito - FGO Pronampe		COAUP I	Obrigação Legal		
2026/006	Administração de Crédito		COAUP I	Avaliação de Riscos		
2026/007	Gestão Integrada de Capital	[Informação Sigilosa]	COAUP II	Avaliação de Riscos		[Informação Sigilosa]
2026/070	Programa de desligamento voluntário de empregados		COAUP I	Obrigação Legal		
2026/071	Segurança Corporativa – Prevenção e Combate à Fraude		COAUP II	Avaliação de Riscos		
Total						

Consultoria

Para o PAINT 2026 estão previstas duas consultorias do tipo Assessoramento/aconselhamento, conforme tabela abaixo:

Tabela 5: Ações de consultoria

Ação	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Responsável	Origem da Demanda	Previsão Conclusão	HH
2026/008	Facilitação em Mapeamento de Riscos e Controles do Banco da Amazônia	[Informação Sigilosa]	COAUP II	Solicitação da Gestão	[Informação Sigilosa]	
2026/009	Aconselhamento simplificado		COGAI	Outros		
Total						

2.2. Atividades de Gerenciamento e Suporte

[Informação Sigilosa]

Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo

[Informação Sigilosa]

Tabela 6: Ações de levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo

Ação	Objeto	Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/010	Controle de Atendimento de demandas - 1º semestre	COGAI	Prestar interlocução entre a gestão do Banco da Amazônia e as solicitações de levantamento de informações provenientes de órgãos de controle interno e externo, durante o 1º semestre do exercício, conforme previsto no Art. 4º, inciso II, alínea (e) da IN SFC/CGU nº 05/2021 e no Art. 2º, inciso IV do Decreto nº 3.591/2000, visando assegurar suporte adequado às instâncias de controle, contribuindo para a transparência, a <i>accountability</i> e a efetividade do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, tendo como produtos os relatórios demonstrativos mensais contendo a descrição das demandas, quantitativos, prazos e situação, bem como painel de acompanhamento disponibilizado às partes interessadas.	[Informação Sigilosa]	
2026/011	Controle de Atendimento de demandas - 2º semestre	COGAI	Prestar interlocução entre a gestão do Banco da Amazônia e as solicitações de levantamento de informações provenientes de órgãos de controle interno e externo, durante o 2º semestre do exercício, conforme previsto no Art. 4º, inciso II, alínea (e) da IN SFC/CGU nº 05/2021 e no Art. 2º, inciso IV do Decreto nº 3.591/2000, visando assegurar suporte adequado às instâncias de controle, contribuindo para a transparência, a <i>accountability</i> e a efetividade do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, tendo como produtos finais relatórios demonstrativos mensais contendo a descrição das demandas, quantitativos, prazos e situação, bem como painel de acompanhamento disponibilizado às partes interessadas.		

Ação	Objeto	Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/012	Levantamento de informações internas - 1º semestre	COGAI	Realizar o levantamento e consolidação de informações internas, durante o 1º semestre do exercício, necessárias ao planejamento, execução e transparência das atividades relacionadas à primeira e à segunda linha organizacional do Banco da Amazônia, com foco no cumprimento do art. 8º da Lei nº 13.303, de 30/06/2016, que estabelece os requisitos mínimos de transparência para as sociedades de economia mista, bem como no atendimento a outras demandas informacionais de apoio à gestão e à governança corporativa, tendo como produto final informações consolidadas e evidências coletadas no período	[Informação Sigilosa]	
2026/013	Levantamento de informações internas - 2º semestre	COGAI	Realizar o levantamento e consolidação de informações internas, durante o 2º semestre do exercício, necessárias ao planejamento, execução e transparência das atividades relacionadas à primeira e à segunda linha organizacional do Banco da Amazônia, com foco no cumprimento do art. 8º da Lei nº 13.303, de 30/06/2016, que estabelece os requisitos mínimos de transparência para as sociedades de economia mista, bem como no atendimento a outras demandas informacionais de apoio à gestão e à governança corporativa, tendo como produto final informações consolidadas e evidências coletadas no período		
Total					

Monitoramento de Recomendações

Também compõem este PAINT as ações de monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas:

Tabela 7: Ações de monitoramento de recomendações

Ação	Objeto	Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/014	Monitoramento de recomendações e contabilização de benefícios de auditoria interna - 1º semestre	COGAI	Executar o monitoramento das recomendações e a contabilização dos benefícios decorrentes dos serviços de auditoria, durante o 1º semestre do exercício, em conformidade com o art. 4º, inciso II, da IN SFC/CGU nº 5, de 27/09/2021, com a IN SFC/CGU nº 8, de 06/12/2017 (MOT, item 7), com a IN SFC/CGU nº 10, de 28/04/2020, com a Portaria SFC/CGU nº 3.805, de 21/11/2023, e com as Normas Globais de Auditoria Interna de 2024, nº 15.2, visando assegurar a efetividade das ações corretivas e a mensuração dos resultados institucionais, tendo como produto final relatórios consolidados de monitoramento, trimestralmente para recomendações e anualmente para contabilização dos benefícios apurados.	[Informação Sigilosa]	
2026/015	Monitoramento de recomendações e contabilização de benefícios de auditoria interna - 2º semestre	COGAI	Executar o monitoramento das recomendações e a contabilização dos benefícios decorrentes dos serviços de auditoria, durante o 2º semestre do exercício, em conformidade com o art. 4º, inciso II, da IN SFC/CGU nº 5, de 27/09/2021, com a IN SFC/CGU nº 8, de 06/12/2017 (MOT, item 7), com a IN SFC/CGU nº 10, de 28/04/2020, com a Portaria SFC/CGU nº 3.805, de 21/11/2023, e com as Normas Globais de Auditoria Interna de 2024, nº 15.2, visando assegurar a efetividade das ações corretivas e a mensuração dos resultados institucionais, tendo como produto final relatórios consolidados de monitoramento, trimestralmente para recomendações e anualmente para contabilização dos benefícios apurados.		
Total					

Gestão Interna da UAIG

São as atividades estratégicas da AUDIT decorrentes de obrigações normativas e que englobam trabalhos de planejamento, acompanhamento dos resultados e oportunidades de melhoria que têm por finalidade suprir necessidades estruturantes da unidade de Auditoria.

Tabela 8: Ações de gestão interna da UAIG

Ação	Objeto	Unidade Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/016	Acompanhamento do Plano Anual de Auditoria - 1º trimestre 2026	COGAI	Acompanhar a execução do PAINT, referente ao 1º trimestre do exercício, conforme Regimento Interno da Auditoria Interna, Art. 5º e Art. 32, incisos I, IV e XVIII, visando monitorar o cumprimento das ações planejadas e reportar eventuais ajustes necessários, tendo como produto um sumário trimestral contendo evidências do acompanhamento, resultados dos trabalhos e possíveis impactos sobre os recursos da Auditoria Interna.	[Informação Sigilosa]	
2026/017	Acompanhamento do Plano Anual de Auditoria - 2º trimestre 2026	COGAI	Acompanhar a execução do PAINT, referente ao 1º trimestre do exercício, conforme Regimento Interno da Auditoria Interna, Art. 5º e Art. 32, incisos I, IV e XVIII, visando monitorar o cumprimento das ações planejadas e reportar eventuais ajustes necessários, tendo como produto um sumário trimestral contendo evidências do acompanhamento, resultados dos trabalhos e possíveis impactos sobre os recursos da Auditoria Interna.		
2026/018	Acompanhamento do Plano Anual de Auditoria - 3º trimestre 2026	COGAI	Acompanhar a execução do PAINT, referente ao 1º trimestre do exercício, conforme Regimento Interno da Auditoria Interna, Art. 5º e Art. 32, incisos I, IV e XVIII, visando monitorar o cumprimento das ações planejadas e reportar eventuais ajustes necessários, tendo como produto um sumário trimestral contendo evidências do acompanhamento, resultados dos trabalhos e possíveis impactos sobre os recursos da Auditoria Interna.		
2026/019	Acompanhamento do Plano Anual de Auditoria - 4º trimestre 2025	COGAI	Reportar sobre a execução do PAINT, referente ao 4º trimestre do exercício anterior, conforme Regimento Interno da Auditoria Interna, Art. 5º e Art. 32, incisos I, IV e XVIII, visando apresentar o cumprimento das ações planejadas e eventuais ajustes necessários, tendo como produto um sumário trimestral contendo evidências do acompanhamento, resultados dos trabalhos e possíveis impactos sobre os recursos da Auditoria Interna.		
2026/020	Avaliação de Competências de Auditores Internos	COGAI COAUP I COAUP II	Realizar a autoavaliação das competências dos auditores internos, conforme NP PGMQ e Portaria SFC/CGU nº 2.821, de 29/08/2024, visando identificar o nível de competências técnicas, interpessoais e finalísticas requeridas para a função e subsidiar ações de desenvolvimento, tendo como produto uma matriz consolidada com evidências da autoavaliação e recomendações de trilhas de desenvolvimento em âmbito individual e coletivo.		
2026/021	Avaliação do desempenho da Auditoria Interna (ADU) - 1º semestre 2026	COGAI	Realizar a avaliação do desempenho da Auditoria Interna (ADU), conforme NP Acordo de Trabalho da Matriz, itens 2.9 e 2.9.1, “b”, visando mensurar os resultados alcançados no 1º semestre do exercício, de acordo com a metodologia aprovada pelo Conselho de Administração, tendo como produto uma nota técnica semestral consolidando os indicadores de desempenho.		

Ação	Objeto	Unidade Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/022	Avaliação do desempenho da Auditoria Interna (ADU) - 2º semestre 2025	COGAI	Realizar a avaliação do desempenho da Auditoria Interna (ADU), conforme NP Acordo de Trabalho da Matriz, itens 2.9 e 2.9.1, “b”, visando mensurar os resultados alcançados no 2º semestre do exercício anterior, de acordo com a metodologia aprovada pelo Conselho de Administração, tendo como produto uma nota técnica semestral consolidando os indicadores de desempenho.		
2026/023	Comunicação da Auditoria Interna - 1º semestre	COGAI	Promover o entendimento, o engajamento e a colaboração dos empregados em relação ao papel, aos processos, resultados e benefícios da Auditoria Interna, incluindo ações de ambientação e mentoria para novas gerações de auditores, em conformidade com o Princípio nº 11 das Normas Globais de Auditoria Interna. A iniciativa busca fortalecer uma cultura organizacional orientada à integridade, à transparência e ao reconhecimento da Auditoria Interna como função estratégica, por meio de relacionamentos e comunicação institucional eficaz ao longo do 1º semestre do exercício. O produto será composto por evidências de utilização de páginas da intranet, newsletters, apresentações, e-mails e outros meios de comunicação com partes interessadas, bem como registros de participação, interações e ações de engajamento dos empregados, identificados pelo tema “Auditoria em Foco”, reconhecido como o canal oficial das comunicações da Auditoria Interna.		
2026/024	Comunicação da Auditoria Interna - 2º semestre	COGAI	Promover o entendimento, o engajamento e a colaboração dos empregados em relação ao papel, aos processos, resultados e benefícios da Auditoria Interna, incluindo ações de ambientação e mentoria para novas gerações de auditores, em conformidade com o Princípio nº 11 das Normas Globais de Auditoria Interna. A iniciativa busca fortalecer uma cultura organizacional orientada à integridade, à transparência e ao reconhecimento da Auditoria Interna como função estratégica, por meio de relacionamentos e comunicação institucional eficaz ao longo do 2º semestre do exercício. O produto será composto por evidências de utilização de páginas da intranet, newsletters, apresentações, e-mails e outros meios de comunicação com partes interessadas, bem como registros de participação, interações e ações de engajamento dos empregados, identificados pelo tema “Auditoria em Foco”, reconhecido como o canal oficial das comunicações da Auditoria Interna.	[Informação Sigilosa]	
2026/025	Definição da Metodologia de Avaliação do Desempenho (ADU) da AUDIT	COGAI	Definir a metodologia de avaliação do desempenho da Auditoria Interna (ADU), em conformidade com os itens 2.9 e 2.9.1, “b”, do NP Acordo de Trabalho da Matriz, estabelecendo critérios, indicadores e procedimentos claros e objetivos para mensuração dos resultados. O produto será uma nota técnica, consolidando a metodologia proposta e servindo de referência para as avaliações semestrais subsequentes.		
2026/026	Definição das Atividades de Gerenciamento, Suporte e Desenvolvimento Profissional - PAINT 2027	COGAI	Definir as atividades de gerenciamento, suporte e desenvolvimento profissional da Auditoria Interna para o PAINT 2027, em conformidade com as Normas Globais de Auditoria Interna (especialmente Domínio IV – Gerenciando a Função de Auditoria Interna, Princípios 9, 10 e 11), com a Instrução Normativa SFC/CGU Nº 5/2021, a IN Nº 8/2017 – MOT, item 4.1, e a OP SFC/CGU PABR/2020, estabelecendo os objetivos e referências de cada trabalho, com vistas a facilitar e aprimorar os serviços finalísticos da Auditoria Interna. O produto será uma nota técnica que evidencie a consolidação das ações planejadas.		

Ação	Objeto	Unidade Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/027	Definição do orçamento anual de despesas e investimentos para AUDIT	COGAI	Definir o orçamento anual de despesas e investimentos da Auditoria Interna (AUDIT), assegurando o adequado provisionamento de recursos financeiros necessários ao pleno desempenho das atividades de auditoria, em conformidade com os princípios de independência, suficiência de recursos e alinhamento estratégico previstos nas Normas Globais de Auditoria Interna nº 8.2 e 10.1, no item 38 da Instrução Normativa CGU nº 3/2017 e no art. 5º da Resolução CMN nº 4.879/2020, tendo como produto a elaboração de nota técnica e seu encaminhamento à área de controle orçamentário do Banco.	[Informação Sigilosa]	
2026/028	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2027	COGAI	Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2027, contemplando o entendimento do contexto organizacional, a definição do universo de auditoria, a avaliação da maturidade da gestão de riscos do Banco, a hierarquização dos objetos e a seleção dos serviços de auditoria, em conformidade com as diretrizes estabelecidas na IN SFC/CGU nº 5, de 27/09/2021, na IN nº 8, de 06/12/2017 (MOT, item 4.1), e na OP SFC/CGU PABR, de 13/05/2020, tendo como produtos finais as notas técnicas de fundamentação metodológica e o documento PAINT 2027.		
2026/029	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2025	COGAI	Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2025, consolidando as informações relativas à execução das atividades de auditoria interna realizadas ao longo do exercício, em conformidade com o art. 10º da IN SFC/CGU nº 5, de 27/09/2021, tendo como produto o documento RRAINT 2025.		
2026/030	Gestão de Dados e Segurança de Informações da AUDIT - 1º Semestre	COGAI	Gerir os dados e assegurar a segurança das informações da Auditoria Interna (AUDIT) no 1º semestre do exercício, cumprindo as disposições da NP 006 - Auditoria Interna (item 2.1.60), do Código de Ética da Auditoria Interna (Capítulo III - Das Condutas, itens 3º, III e 4º, XIV), e da IN CGU nº 3, de 09/06/2017 (sigilo profissional, itens 55 a 58), com o propósito de auxiliar no controle de acessos aos servidores, sistemas e demais ambientes de auditoria interna.		
2026/031	Gestão de Dados e Segurança de Informações da AUDIT - 2º Semestre	COGAI	Gerir os dados e as informações da Auditoria Interna (AUDIT) no 2º semestre do exercício, cumprindo as disposições da NP 006 - Auditoria Interna (item 2.1.60), do Código de Ética da Auditoria Interna (Capítulo III - Das Condutas, itens 3º, III e 4º, XIV), e da IN CGU nº 3, de 09/06/2017 (sigilo profissional, itens 55 a 58), com o propósito de auxiliar no controle de acessos aos servidores, sistemas e demais ambientes de auditoria interna.		
2026/032	Gestão do Programa de Desenvolvimento de Auditores (PDA)	COGAI	Gerir o Programa de Desenvolvimento de Auditores (PDA), promovendo o planejamento, execução e acompanhamento das ações de capacitação e desenvolvimento dos auditores internos, em conformidade com as diretrizes estabelecidas na IN SFC/CGU nº 8, de 06/12/2017 (MOT, item 4.1.5.4), tendo como produto o relatório de evidências das ações de desenvolvimento realizadas e previstas, bem como o acompanhamento dos planos individuais e da proficiência coletiva.		
2026/033	Gestão do Sistema de Controle de horas	COGAI	Gerir o Sistema de Controle de Horas, promovendo o cadastramento de ações, extração de dados e análise das horas dedicadas às atividades de auditoria interna, em conformidade com as diretrizes estabelecidas na IN SFC/CGU nº 8, de 06/12/2017 (MOT, item 4.1.7), tendo como produto o relatório consolidado de controle de horas, os registros das atividades realizadas e a revisão da estrutura de cadastramento.		

Ação	Objeto	Unidade Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/034	Monitoramento do Planejamento Estratégico da AUDIT- 1º Semestre	COGAI	Monitorar o planejamento estratégico da Auditoria Interna, no 1º semestre do exercício, acompanhando a execução das ações previstas, avaliando o progresso dos indicadores e promovendo ajustes necessários, em conformidade com o Princípio 9 das Normas Globais de Auditoria Interna, que orienta o posicionamento estratégico da função para o cumprimento do mandato e o sucesso de longo prazo, tendo como produto o relatório de acompanhamento contendo o diagnóstico da situação, o reporte dos resultados alcançados e a proposição de revisão, quando necessária.	[Informação Sigilosa]	
2026/035	Monitoramento do Planejamento Estratégico da AUDIT- 2º Semestre	COGAI	Monitorar o planejamento estratégico da Auditoria Interna, no 2º semestre do exercício, acompanhando a execução das ações previstas, avaliando o progresso dos indicadores e promovendo ajustes necessários, em conformidade com o Princípio 9 das Normas Globais de Auditoria Interna, que orienta o posicionamento estratégico da função para o cumprimento do mandato e o sucesso de longo prazo, tendo como produto o relatório de acompanhamento contendo o diagnóstico da situação, o reporte dos resultados alcançados e a proposição de revisão, quando necessária.		
2026/036	Gestão de Riscos e Controles Internos da Auditoria - 1º Semestre	COGAI	Identificar, avaliar, monitorar e mitigar riscos inerentes às atividades da AUDIT, de modo a fortalecer a conformidade, a segurança e a integridade de seus processos, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.968, de 25/11/2021, com a Resolução BCB nº 4.595, de 27/08/2017, e com a Norma de Procedimentos (NP) de Agentes de Controle, tendo como produto os relatórios que evidenciem o monitoramento e a efetividade das ações de controle.		
2026/037	Gestão de Riscos e Controles Internos da Auditoria - 2º Semestre	COGAI	Identificar, avaliar, monitorar e mitigar riscos inerentes às atividades da AUDIT, de modo a fortalecer a conformidade, a segurança e a integridade de seus processos, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.968, de 25/11/2021, com a Resolução BCB nº 4.595, de 27/08/2017, e com a Norma de Procedimentos (NP) de Agentes de Controle, tendo como produto os relatórios que evidenciem o monitoramento e a efetividade das ações de controle.		
Total					

Gestão e Melhoria da Qualidade

Na Tabela 9, constam os trabalhos que serão realizados na implantação do programa de gestão e melhoria da qualidade. Constam também, os projetos de melhoria que consistem em ações voltadas ao aprimoramento do processo de auditoria interna e de implantação de atividades de gestão e melhoria da qualidade, buscando, por fim, a adoção de boas práticas e fortalecimento da atividade da Auditoria Interna do Banco.

Tabela 9: Ações de gestão e melhoria da qualidade

Ação	Objeto	Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/038	Autoavaliação da Qualidade dos Serviços de Auditoria - 1º semestre	COGAI COAUP I COAUP II	Realizar a autoavaliação da qualidade dos serviços de auditoria interna concluídos no 1º semestre, conforme NP PGMQ, IN CGU nº 3, de 09/06/2017, Portaria CGU nº 777, de 18/02/2019, e Normas Globais de Auditoria Interna (IIA 2024), visando verificar a aderência às normas internas de auditoria e avaliar a satisfação das unidades auditadas, tendo como produto a evidência do preenchimento dos formulários de autoavaliação.	[Informação Sigilosa]	

Ação	Objeto	Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/039	Autoavaliação da Qualidade dos Serviços de Auditoria - 2º semestre	COGAI COAUP I COAUP II	Realizar a autoavaliação da qualidade dos serviços de auditoria interna concluídos no 1º semestre, conforme NP PGMQ, IN CGU nº 3, de 09/06/2017, Portaria CGU nº 777, de 18/02/2019, e Normas Globais de Auditoria Interna (IIA 2024), visando verificar a aderência às normas internas de auditoria e avaliar a satisfação das unidades auditadas, tendo como produto a evidência do preenchimento dos formulários de autoavaliação.	[Informação Sigilosa]	
2026/040	Autoavaliação do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM)	COGAI	Realizar a autoavaliação do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM), conforme Portaria CGU nº 777, de 18/02/2019, e entendimentos da Câmara Técnica de Auditoria e IA-CM do CONACI, visando verificar a conclusão do plano de ação para o nível 2, encaminhar os resultados para avaliação externa e efetuar a autoavaliação do nível 3 para elaboração de um novo plano de ação, em observância ao planejamento estratégico da Unidade de Auditoria Interna, tendo como produto final nota técnica com evidências das avaliações e plano de ação atualizado.		
2026/041	Elaboração de Relatório do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade	COGAI	Elaborar o relatório anual do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), referente ao ano anterior, conforme NP PGMQ e IN SFC/CGU nº 3, de 09/06/2017, item 112, visando consolidar informações sobre os indicadores de desempenho da auditoria interna e avaliar a efetividade das ações implementadas, tendo como produto o relatório anual estruturado com evidências e recomendações para aprimoramento contínuo.		
2026/042	Execução de Plano de Ação do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM)	COGAI	Executar o plano de ação do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM), conforme Portaria CGU nº 777, de 18/02/2019, visando implementar as ações necessárias para atingimento do nível 3 e realizar ajustes no nível 2, caso identificados apontamentos na autoavaliação ou na avaliação externa, tendo como produto as notas técnicas ou pareceres contendo evidências das ações implementadas.		
2026/043	Monitoramento do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) - 1º semestre	COGAI	Monitorar a execução do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), conforme NP PGMQ, IN CGU nº 3, de 09/06/2017, Portaria CGU nº 777, de 18/02/2019, e Normas Globais de Auditoria Interna (IIA 2024), visando assegurar a aderência às normas internas de procedimentos e boas práticas de auditoria interna, tendo como produto o relatório semestral com evidências do monitoramento e recomendações para aprimoramento contínuo.		
2026/044	Monitoramento do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) - 2º semestre	COGAI	Monitorar a execução do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), conforme NP PGMQ, IN CGU nº 3, de 09/06/2017, Portaria CGU nº 777, de 18/02/2019, e Normas Globais de Auditoria Interna (IIA 2024), visando assegurar a aderência às normas internas de procedimentos e às boas práticas de auditoria interna, tendo como produto a estruturação de insumos para elaboração do Relatório Anual do PGMQ, a ser realizado no ano subsequente.		
2026/045	Execução de Plano de Ação para Implementação de nova Metodologia de Seleção de Serviços de Auditoria	COGAI	Executar plano de ação para implementação da nova metodologia de seleção dos serviços de auditoria, em observância às Orientação Prática da CGU sobre Plano de Auditoria Baseado e Riscos (PABR 2020), visando aprimorar a metodologia ABR por meio da seleção de objetos de auditoria com base na avaliação de riscos realizada pela UAIG ou mediante utilização de mapeamento de riscos elaborado pela gestão, tendo como produto relatório com evidências da aplicação da metodologia.		

Ação	Objeto	Responsável	Objetivo	Previsão Conclusão	Horas
2026/046	Apoio ao projeto corporativo de aplicação de inteligência artificial na Auditoria Interna (AuditorIA)	COGAI	Apoiar a ideiação, validação e acompanhamento do projeto corporativo (AuditorIA), voltado à aplicação de inteligência artificial para melhoria da qualidade dos processos de auditoria interna, garantindo alinhamento às diretrizes estratégicas da unidade e contribuindo para a fase piloto no âmbito do programa Bora Acelerar, conforme Parecer CEPIN/CINOV nº 2025/08, aprovado pela DIREX em 06/06/2025, e em observância à Portaria SFC/CGU nº 3.113, de 19/09/25, tendo como produto um relatório com evidências das contribuições da Auditoria Interna e situação do projeto.	[Informação Sigilosa]	
Total					

Desenvolvimento Profissional

[Informação Sigilosa]

Na tabela 10 abaixo estão identificadas as ações de desenvolvimento profissional, consonantes com os processos de auditoria, com o caráter de formação continuada e certificações profissionais, mediante gestão de competências baseadas na Portaria SFC/CGU nº 2821/2024. Institucionalmente, têm amparo no grupo de ações de aprendizagens de formação exclusiva².

Tabela 10: Ações de desenvolvimento profissional

Ação	Tema	Objetivo	Participantes Previstos	Modalidade	Previsão Conclusão	Horas
2026/047	Agentes de Inteligência Artificial	Capacitar os auditores para desenvolver agentes de Inteligência Artificial utilizando o <i>Copilot Studio</i> , aplicando conceitos de personalização, integração e automação de fluxos, com foco na criação de soluções digitais que otimizem processos de auditoria e promovam a competência interpessoal de mentalidade digital.	6	EAD	[Informação Sigilosa]	
2026/048	Auditoria Interna Assessorando os Órgãos de Governança	Aprimorar a compreensão dos auditores para aplicação dos conceitos de Governança Corporativa e Governança Pública, fortalecer sua atuação na avaliação e assessoramento aos órgãos de governança, previstos na Lei das Estatais, e promover o desenvolvimento da competência técnica de Governança.	13	EAD - Ao Vivo		
2026/049	Certificação ANBIMA (C-PRO I)	Preparar os auditores para certificação ANBIMA (C-Pro I), desenvolvendo conhecimentos técnicos avançados sobre produtos de investimento, gestão de risco e elaboração de carteiras recomendadas, fortalecendo sua capacidade de avaliar processos relacionados à gestão de investimentos e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência finalística de Produtos e Serviços.	2	EAD		

² Norma de Procedimento (NP) - Plano de Desenvolvimento de Pessoas (PDP), Item 1.16.

Ação	Tema	Objetivo	Participantes Previstos	Modalidade	Previsão Conclusão	Horas
2026/050	Certificação ANBIMA (C-PRO R)	Preparar os auditores para certificação ANBIMA (C-Pro R), desenvolvendo conhecimentos sobre investimentos e práticas de venda adequada, fortalecer sua capacidade de avaliar processos relacionados à distribuição de produtos e serviços financeiros, contribuindo para a conformidade regulatória e excelência organizacional, e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência finalística de Produtos e Serviços.	1	EAD	[Informação Sigilosa]	
2026/051	Certificação C31000 – ISO 31000 Risk Management Professional	Preparar os auditores para certificação C31000 – ISO 31000 Risk Management Professional, desenvolvendo conhecimentos sobre diretrizes internacionais de gestão de riscos conforme a norma ABNT NBR ISO 31000:2018, fortalecendo sua capacidade de avaliar e implementar práticas eficazes e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência técnica de Gestão de Riscos e Controles Internos.	5	EAD		
2026/052	Certificação COBIT	Preparar os auditores para certificação COBIT 2019 Foundation, desenvolvendo conhecimentos sobre governança e gestão da informação e tecnologia corporativa, fortalecendo sua capacidade de avaliar práticas e estruturas que suportam metas organizacionais e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência finalística de Tecnologia.	1	EAD		
2026/053	Certificação PMP®	Preparar os auditores para certificação PMP®, desenvolvendo conhecimentos sobre práticas do PMBOK®, metodologias preditivas, ágeis e híbridas, fortalecendo sua capacidade de gerenciar projetos complexos alinhados às estratégias organizacionais e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência finalística de Gestão Estratégica.	1	EAD		
2026/054	Certificação Profissional de ESG (CPESG)	Preparar os auditores para certificação Profissional em ESG (CPESG), desenvolvendo conhecimentos sobre construção de programas ESG, definição de metas sustentáveis, mapeamento e avaliação de riscos e integração com práticas de compliance, fortalecendo sua capacidade de liderar iniciativas de sustentabilidade e governança e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência finalística de Controle, Risco e Segurança.	3	EAD		
2026/055	Certificação Profissional em Gestão Jurídica (CPG-Jur)	Preparar os auditores para certificação Profissional em Gestão Jurídica (CPG-Jur), desenvolvendo conhecimentos sobre gestão jurídica, inovação, governança, análise de dados e compliance regulatório, fortalecendo sua capacidade de atuar de forma integrada ao negócio e orientada por resultados, e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência finalística de “Jurídico”.	1	EAD		

Ação	Tema	Objetivo	Participantes Previstos	Modalidade	Previsão Conclusão	Horas
2026/056	Certificação Profissional FEBRABAN – Controles Internos	Preparar os auditores para certificação Profissional FEBRABAN – Controles Internos, desenvolvendo conhecimentos sobre conceitos, melhores práticas, processos e ferramentas de controles internos, fortalecendo sua capacidade de avaliar a relação desses controles com governança corporativa, gestão de riscos e conformidade, e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência técnica de Controle, Risco e Segurança.	4	EAD	[Informação Sigilosa]	
2026/057	Certificação Profissional FEBRABAN – Mercado Financeiro	Preparar os auditores para certificação Profissional FEBRABAN – Mercado Financeiro, desenvolvendo conhecimentos sobre conceitos, práticas e regulamentações do mercado financeiro, fortalecendo sua capacidade de avaliar operações e processos relacionados à gestão financeira e promovendo o desenvolvimento em alto nível da competência finalística de Mercado Financeiro.	1	EAD		
2026/058	Certified Internal Auditor (CIA I)	Preparar os auditores para certificação <i>Certified Internal Auditor</i> (CIA I), desenvolvendo conhecimentos sobre normas internacionais de auditoria interna, princípios e práticas recomendadas pelo <i>The IIA</i> , fortalecendo sua capacidade de atuar com credibilidade e excelência profissional e promovendo o desenvolvimento em alto nível das competências técnicas de normas e serviços de auditoria.	3	EAD		
2026/059	Congresso do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC)	Fortalecer o conhecimento dos auditores sobre práticas de governança corporativa, promover a atualização em tendências e desafios do mercado e estimular o engajamento com especialistas e líderes durante o Congresso do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC), visando o desenvolvimento da competência técnica de Governança.	1	Presencial		
2026/060	Congresso FEBRABAN TECH	Fortalecer o conhecimento dos auditores sobre inovações tecnológicas aplicadas ao setor financeiro, promover a atualização em tendências digitais, inteligência artificial, cibersegurança e soluções para transformação digital, e estimular o engajamento com especialistas e líderes durante o Congresso FEBRABAN TECH, visando o desenvolvimento da competência finalística de Tecnologia.	2	Presencial		
2026/061	Congresso Internacional de Compliance (LEC)	Fortalecer o conhecimento dos auditores sobre práticas de compliance, promover a atualização em tendências regulatórias, gestão de riscos e controles internos, e estimular o engajamento com especialistas e líderes durante o Congresso Internacional de Compliance (LEC), visando o desenvolvimento da competência finalística de Controle, Risco e Segurança.	2	Presencial		

Ação	Tema	Objetivo	Participantes Previstos	Modalidade	Previsão Conclusão	Horas
2026/062	Congresso Latinoamericano de Auditoria Interna (CLAI)	Fortalecer o conhecimento dos auditores sobre normas internacionais e práticas de auditoria interna, promover a atualização em tendências globais e desafios da profissão, e estimular o engajamento com especialistas e líderes durante o Congresso Latinoamericano de Auditoria Interna, visando o desenvolvimento de diversas competências técnicas auditoria.	8	Presencial	[Informação Sigilosa]	
2026/063	Consultoria em Auditoria	Capacitar os auditores para atuação qualificada em serviços de consultoria no âmbito da auditoria governamental, desenvolvendo domínio dos fundamentos conceituais, metodologias aplicáveis e experiências práticas, fortalecendo sua capacidade de agregar valor às organizações e promovendo o desenvolvimento da competência de Técnicas de Consultoria.	12	EAD		
2026/064	Crédito e Risco	Capacitar os auditores para compreender ferramentas e critérios de análise de risco de crédito, identificar os principais tipos e instrumentos para concessão de crédito a clientes pessoa física e jurídica, fortalecendo sua capacidade de avaliar processos relacionados e promovendo o desenvolvimento da competência finalística de Crédito.	2	EAD		
2026/065	Encontro Nacional de Controle Interno	Fortalecer o conhecimento dos auditores sobre práticas de controle interno, promover a atualização em tendências e desafios relacionados à gestão de riscos e segurança institucional, e estimular o engajamento com especialistas e órgãos de controle durante o Encontro Nacional de Controle Interno (Conaci), visando o desenvolvimento da competência finalística de Controle, Risco e Segurança.	2	Presencial		
2026/066	Gerenciamento Integrado de Risco e Capital	Capacitar e atualizar os auditores sobre práticas de gerenciamento integrado de riscos e capital em instituições financeiras, fortalecendo sua capacidade de avaliar processos que assegurem equilíbrio entre riscos assumidos e recursos disponíveis, e promovendo o desenvolvimento da competência finalística de Controle, Risco e Segurança.	1	EAD		
2026/067	IA-CM	Capacitar e atualizar os auditores sobre os fundamentos necessários para uma Auditoria Interna eficaz no setor público, com foco no nível 3 do IA-CM, desenvolvendo conhecimentos sobre processos-chave, práticas inovadoras e metodologias aplicáveis, fortalecendo sua capacidade de realizar autoavaliações da UAIG, elaborar planos de ação e promovendo o desenvolvimento da competência técnica de Normas de Auditoria Interna.	8	In Company		

Ação	Tema	Objetivo	Participantes Previstos	Modalidade	Previsão Conclusão	Horas
2026/068	Plano Anual de Auditoria com Base em Riscos	Capacitar os auditores para elaborar planos anuais de auditoria alinhados à gestão de riscos, desenvolvendo habilidades para identificar, classificar e priorizar riscos, estruturar estratégias eficazes e fortalecer a governança e compliance, promovendo o desenvolvimento da competência técnica de Planejamento Anual de Auditoria Baseada em Risco.	2	EAD	[Informação Sigilosa]	
2026/069	Programa de Conscientização em Cibersegurança - BASA	Capacitar e engajar os auditores por meio do Programa de Conscientização em Cibersegurança, explorando situações reais e boas práticas digitais, fortalecendo sua capacidade de proteger dados e contribuir para um ambiente cibernético seguro, e promovendo o desenvolvimento da competência interpessoal de Mentalidade Digital.	23	EAD		
Total						

[Informação Sigilosa]

A programação poderá ser complementada com outros eventos promovidos pela Instituição, dentre os quais seminários, workshops, palestras e apresentações para atualização de toda a equipe.

2.3. Reserva Técnica**[Informação Sigilosa]****3. CONSIDERAÇÕES FINAIS****3.1. Objetivo, Premissas, Restrições e Riscos Associados à execução do PAINT**

A construção e apresentação deste PAINT, além do cumprimento de obrigações provenientes da IN CGU nº 5/2021, tem por objetivo informar as atividades e ações que serão desenvolvidas pela AUDIT no exercício de 2026 e foi elaborado visando fortalecer a atividade de auditoria interna do Banco, contribuir para a melhoria de processos internos e para a consecução dos objetivos institucionais, conforme planejamento estratégico da AUDIT para o ciclo 2026-2030.

As ações foram organizadas a partir da aplicação da metodologia de seleção com base em fatores de risco, considerando o período anual do PAINT e a força de trabalho que a Auditoria Interna dispõe, tornando-o instrumento possível de execução pela área.

Resguardada a independência da Auditoria Interna com a elaboração prévia do programa de trabalhos da Unidade, visando à utilização eficaz dos recursos de governança e melhor aproveitamento dos trabalhos de Avaliação pela Administração, informou-se à Gestão de Controles Internos e Compliance quanto aos trabalhos previstos no PAINT 2026, com o intuito de minimizar redundância de trabalhos no PACIC 2026³.

Perante o exposto, o sucesso do planejamento depende da concretização das ações previstas neste Plano Anual de trabalhos, bem como do gerenciamento adequado das restrições e riscos associados à execução do Plano de Auditoria Interna, dentre os quais:

Considerou-se como premissas:

- Metodologia para seleção dos trabalhos com base em fatores de risco, elaborada pela própria AUDIT;

³ Plano Anual de Controles Internos e Compliance – PACIC.

- b) Programa de Seleção de Trabalhos;
- c) Comunicação eficaz entre a administração da auditoria (chefia e coordenadores) e a equipe de auditores;
- d) Manutenção da dotação de auditores conforme planejado neste PAINT, considerando a distribuição por coordenadorias;
- e) Planejamento de trabalhos utilizando métodos, alocação dos recursos disponíveis, responsabilidades e requisitos para planejar, executar e para relatar.
- f) Realização das ações de capacitação planejadas;
- g) Garantia da disponibilidade orçamentária programada;
- h) Garantia de recursos humanos para efetivo acompanhamento da execução do PAINT, considerando as ações planejadas;
- i) Ajuste e reprogramação de ação constante do PAINT, em caso de demanda extraordinária;

Riscos Associados:

[Informação Sigilosa]

Belém (PA), 24 de dezembro de 2025.

X *Original assinado*

Jocelena do Socorro Costa Ferreira
Auditora-Chefe Interina

X *Original assinado*

Athos Mota de Castro
Coordenador Interino COGAI

APÊNDICE 1: ORÇAMENTO ANUAL DE HORAS PARA 2026

Fatores considerados para o cálculo de horas úteis	Tempo Previsto AUDITORES ⁽¹⁾				Tempo Previsto DEMAIS FUNÇÕES ⁽¹⁾				Total Geral AUDITORIA INTERNA
	Dias	Jornada diária	Horas 1 auditor	Horas 19 auditores	Dias	Jornada diária	Horas 1 colaborador	Horas 4 colaboradores	Horas 23 colaboradores
	A	B	[A x B]	[A x B x 24]	C	D	[C x D]	[C x D x 4]	[A x B x 24] + [C x D x 4]
I - HORAS TOTAIS DO EXERCÍCIO (01/01 a 31/12/2026)	365	5,6052	2.046	38.872	365	8	2.920,0	11.680	50.552
II - HORAS NÃO TRABALHADAS	164	5,6052	919	17.466	159,5	8	1.276	5.104	22.570
1. FINS-DE-SEMANA E FERIADOS	117	5,6052	656	12.460	117,5	8	940	3.760	16.220
Finais de semana ⁽²⁾	104	5,6052	583	11.076	104	8	832	3.328	14.404
Feriados de meio-de-semana ⁽³⁾	13	5,6052	73	1.384	13,5	8	108	432	1.816
2. AUSÊNCIAS REGULAMENTARES	43	5,6052	241	4.579	38	8	304	1.216	5.795
Funções interinas ⁽⁴⁾	5	5,6052	28	532	-	8	-	-	532
Outros afastamentos (LTS, Folgas eleitorais, outras) ⁽⁵⁾	10	5,6052	56	1.065	10	8	80	320	1.385
Férias (dias úteis) ⁽⁶⁾	22	5,6052	123	2.343	22	8	176	704	3.047
Abonos, faltas e folgas ⁽⁷⁾	6	5,6052	34	639	6	8	48	192	831
3. OUTRAS ATIVIDADES ⁽⁸⁾	4	5,6052	22	426	4	8	32	128	554
III - HORAS DISPONÍVEIS = [I - II]	201	5,605	1.127	21.406	205,5	8	1.644	6.576	27.982

⁽¹⁾ A equipe da AUDIT é formada por um chefe de auditoria, três coordenadores e 19 auditores, dos quais 15 tem jornada de 5h45min, 3 tem jornada de 4h45min e 1 auditor cumpre jornada de 6h;

⁽²⁾ No ano de 2026, estão previstos 52 sábados e 52 domingos no calendário;

⁽³⁾ Em 2026, Belém-PA terá 15 feriados, 2 deles em finais de semana. Para quem trabalha 8 horas diárias, somam-se 4 horas ao total anual, referentes à Quarta-feira de Cinzas e ao Recício;

⁽⁴⁾ Foi utilizada uma média de 88 dias úteis para o exercício interino da função de coordenador;

⁽⁵⁾ Considerou-se uma média de 10 dias úteis por empregado da AUDIT;

⁽⁶⁾ Foi considerada uma média de 6 dias úteis para abonos, faltas e folgas para cada auditor e demais funções;

⁽⁷⁾ Utilizou-se a média de 6 dias úteis para cada auditor e demais funções;

⁽⁸⁾ Tempo destinado à outras atividades não relacionadas à auditoria interna, incluindo deslocamento para viagens a serviço, participação em eventos do PRV e outros eventos institucionais.

APÊNDICE 2: CRONOGRAMA DAS AÇÕES PARA 2026

[Informação Sigilosa]

APÊNDICE 3: GRÁFICO DE GANTT DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PARA 2026

[Informação Sigilosa]