

PLANO DE TRABALHO DO COAUD 2025

I. Acompanhamento de temas recorrentes						
I.A Atividades do COAUD		Fundamento	Área Envolvida	Periodicidade	Mês	Reunião Estimada
1	Acompanhar as atividades de Auditoria Interna (Execução do PAINT trimestral)	Cap. II, Art. 10, I(a)	Auditoria Interna	trimestral	maio, julho e outubro	1ª ou 2ª Reunião
2	Monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controles internos - Verificar a carta de Recomendação sobre o controles emitida pelo auditores externos.	Cap. II, Art. 10, I(a), I(b), II(b), II(d)	Gerência de Controle e Finanças Área de Riscos	trimestral	março - junho - setembro - dezembro	1ª Reunião - Carta de recomendação de controles da Auditoria Externa
3	Avaliar a proposta do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT) - próximo ano	Cap. II, Art. 10, II(c)	Auditoria Interna	anual	novembro	2ª Reunião
4	Avaliar o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT)	Cap. II, Art. 10, II(c)	Auditoria Interna	anual	abril	1ª Reunião
5	Reporte trimestral de Gestão de Riscos e acompanhamento Plano Estratégico	Cap. II, Art. 10, III(a) e III(b)	Planejamento Estratégico	trimestral	abril, julho, outubro e janeiro	2ª Reunião
6	Analisar as Demonstrações Financeiras auditadas trimestrais	Cap. II, Art. 10, II(a)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	maio-agosto-novembro	Reunião que antecede o CA
7	Acompanhar e analisar Demonstrações Financeiras Anuais	Cap. II, Art. 10, I(a) e I (c)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	anual	fevereiro	Reunião que antecede o CA
8	Avaliar e monitorar transações com partes relacionadas (DFs)	Cap. II, Art. 10, IV(a)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	fevereiro-maio-agosto-novembro	a definir
9	Reunir-se com a Auditoria Externa e acompanhar os trabalhos	Cap. II, Art. 10, I(a)	Auditoria Externa	trimestral	fevereiro-maio-agosto-novembro	a definir
10	Conhecer o relatório de recomendação elaborado pela Auditoria Externa	Cap. II, Art. 10, II(a)	Auditoria Externa	trimestral	fevereiro-maio-agosto-novembro	Reunião que antecede o CA
11	Acompanhamento dos impactos cambiais nos resultados financeiros - Juntamento com as DFs trimestrais (DFs)	Acompanhamento	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	fevereiro-maio-agosto-novembro	1ª reunião
12	Avaliar Remanejamentos do PDG - Programa de Dispendio Global	Cap. II, Art. 10, VI(a), VI(b), VI(c), e VI(d)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	anual	eventual	Reunião que antecede o CA
13	Acompanhar, avaliar e opinar sobre a aprovação do Plano Anual de Negócios - PAN	Cap. II, Art. 10, VI(a), VI(b), VI(c), VI(d)	Planejamento Estratégico	anual	Junho	Reunião que antecede o CA
14	Acompanhar as atividades do Canal de Denúncias	Cap. II, Art. 10, V(a), V(b)	Ouvidoria	semestral	março - setembro	2ª reunião
15	Elaborar proposta de orçamento anual do COAUD para integração ao PDG	Cap. II, Art. 11, XIII	COAUD	anual	maio	a definir
16	Conhecer Proposta da Administração para AGO	Cap. II, Art. 10, VI(e)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	anual	março	2ª reunião
17	Realizar avaliação do desempenho do COAUD	Cap. II, Art. 10, VII(e)	Governança Corporativa	anual	dezembro	a definir
18	Analisar e revisar o plano de trabalho e submeter à aprovação do Conselho de Administração	Cap. II, Art. 10, VII(a), VII(d)	COAUD	anual	janeiro	1ª reunião do ano
19	Elaborar e entregar relatório anual sobre as atividades do Comitê	Cap. II, Art. 10, VII(b)	Governança Corporativa e COAUD	anual	dezembro - janeiro	última reunião do ano
20	Avaliação anual dos titulares da auditoria interna e ouvidoria	Cap. II, Art. 10, VII (f)	COAUD	anual	dezembro	última reunião do ano
21	Avaliar e monitorar a segurança da informação e acompanhamento das ações da LGPD.	Cap. II, Art. 10, VII(e)	Tecnologia da Informação	semestral	março - outubro	1ª reunião
22	Acompanhar trimestralmente as atividades de controle da gestão da integridade	Cap. II, Art. 10, V(a)	Área de Integridade	trimestral	abril - julho - outubro - janeiro	2ª reunião
23	Opinar sobre a contratação e destituição dos auditores independentes	Cap. II, Art. 10, II(a)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	eventual	eventual	a definir
24	Monitorar a implementação das recomendações da Auditoria Interna	Demanda do COAUD	Áreas Envolvidas	trimestral	Fevereiro - abril - julho - outubro	a definir
26	Acompanhar a contratação do ERP	Demanda do COAUD	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	março - junho - setembro	a definir
27	Avaliação e apuração dos resultados atingidos do Programa de RVA, precedendo a autorização do Conselho de Administração	OFÍCIO CIRCULAR SEI nº 103/2024/MGI	Planejamento Estratégico	Anual	março	a definir
28	Avaliar o pagamento do PLR, precedendo a autorização pelo Conselho de Administração	Nota Técnica SEI nº 34750/2024/MGI	Planejamento Estratégico	Anual	março	a definir
I.B Atividades conjuntas do COAUD com o Conselho Fiscal		Fundamento	Área Envolvida	Periodicidade	Mês	Reunião Estimada
1	Reunir-se com o Conselho Fiscal com ênfase no acompanhamento das seguintes matérias: Demonstrações Financeiras, Controles Internos, Auditoria e Ouvidoria e Canal de Denúncias	Cap. II, Art. 10, VII(c)	Conselho Fiscal	semestral	fevereiro / agosto	2ª reunião
I.C Atividades conjuntas do COAUD com o Conselho de Administração		Fundamento	Área Envolvida	Periodicidade	Mês	Reunião Estimada
1	Reunir-se com o Conselho de Administração com ênfase no acompanhamento das seguintes matérias: Demonstrações Financeiras e eventuais assuntos de acompanhamento do COAUD - Estatuto Social: Art. 78. Competirá ao Comitê de Auditoria, sem prejuízo de outras competências previstas na legislação:§ 1º. Ao menos 1 (um) dos membros do Comitê de Auditoria deverá participar das reuniões do Conselho de Administração que tratem das demonstrações contábeis periódicas, da contratação do auditor independente e do RAIN e PAINT.	Cap. II, Art. 10, I(c), III(b), VI(e), VII(c), VIII(a), VIII(b)	a definir	eventual	a definir	a definir
2	Atender às demandas do Conselho de Administração	Cap. II, Art. 10, VIII(b) e VIII(c)	a definir	eventual	a definir	a definir