



PLANO DE TRABALHO 2025
COMITÊ DE AUDITORIA - COAUD - APROVADO CA

Nº ITEM	ASSUNTOS	DIR	ÁREA	DPTO	PERIODICIDADE	ATO ADMINISTRATIVO	1º TRIMESTRE			2º TRIMESTRE			3º TRIMESTRE			4º TRIMESTRE			DIPLOMA LEGAL E DEFINIÇÃO DE COMPETÊNCIA	SOLICITAÇÃO DE ALTERAÇÃO
							JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ		
1	ASSUNTOS DE GESTÃO ATAS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	PRES	GAPR	SGOV	MENSAL	CONHECIMENTO	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	Boas práticas	
2	ASSUNTOS DE GESTÃO ATAS DO CONSELHO FISCAL	PRES	GAPR	SGOV	MENSAL	CONHECIMENTO	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	Boas práticas	
3	ASSUNTOS DE OUVIDORIA RELATÓRIOS DA OUVIDORIA - AVALIAÇÃO DA EFETIVIDADE	CA	-	OLUVI	MENSAL	CONHECIMENTO	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	√ ¹	Estatuto Social Art. 53, inciso X	
4	ASSUNTOS DO COMITÊ DE AUDITORIA RELATÓRIO TRIMESTRAL DE ATIVIDADES DO COMITÊ DE AUDITORIA	COAUD	COAUD	COAUD	TRIMESTRAL	DELIBERAÇÃO		√ ¹		√ ¹			√ ¹			√ ¹				
7	ASSUNTOS DE GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE RISCOS DA FINEP	PRES	ACIR	DGIR	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO		√ ¹		√ ¹			√ ¹			√ ¹				
8	ASSUNTOS DE GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS IMPLANTAÇÃO DE PROCEDIMENTOS PARA ATENDIMENTO DA LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS - LGPD	PRES	ACIR	DGIR	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO		√ ¹		√ ¹			√ ¹			√ ¹				
9	ASSUNTOS DE GESTÃO ESTRATÉGICA PROJETO SISGON - ACOMPANHAMENTO DA IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA	DRCTDADM	ATI	ASSE	SEMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ²					√ ²						
10	ASSUNTOS DE PESSOAL ACORDO COLETIVO DE TRABALHO - ACT	DADM	AGEP	DEAP	BIANUAL	MANIFESTAÇÃO FORMAL								√						
11	ASSUNTOS DE AUDITORIA INTERNA ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DO PAINT PARA AVALIAÇÃO DA EFETIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA	-	AUDI	DAUD	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ²		√ ²			√ ²				√ ²	Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso III e Estatuto Social Art. 53, inciso III	
12	ASSUNTOS DE AUDITORIA RELATÓRIO DE AUDITORIA DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	-	AUDI	DAUD	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO		√ ^{Extra}			√ ²			√ ²				√ ²	Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso II e Estatuto Social Art. 53, inciso II	
13	ASSUNTOS FINANCEIROS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA FINEP DO EXERCÍCIO 2025	DRFC	DCNT1	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO					√ ^{Extra}			√ ^{Extra}			√ ^{Extra}			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV e Estatuto Social Art. 53, inciso IV	
14	ASSUNTOS FINANCEIROS RELATÓRIOS TRIMESTRAIS DA AUDITORIA INDEPENDENTE	DRFC	DCNT1	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO					√ ^{Extra}			√ ^{Extra}			√ ^{Extra}			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso II e Estatuto Social Art. 53, inciso II	
15	ASSUNTOS DE PESSOAL E FINANCEIROS PASSIVO TRABALHISTA, CIVIL E TRIBUTÁRIO - QUADRO ATUALIZADO E EVOLUÇÃO DAS CONTINGÊNCIAS	DADM DRFC	-	AJDA DCNT1 CCOF	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ²		√ ^{Extra}			√ ^{Extra}		√ ^{Extra}			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	
16	ASSUNTOS FINANCEIROS FLUXOS DE CAIXA DE CURTO PRAZO DA FINEP	DRFC	AGEP	DTE51	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO		√ ²		√ ¹			√ ¹			√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	
17	ASSUNTOS DE CRÉDITO E RISCO CARTEIRA DE CRÉDITO DA FINEP - CLASSIFICAÇÃO DE RISCO, GARANTIAS, INADIMPLÊNCIA, MAIORES DEVEDORES	DRFC	ACRD	DAOC	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ¹		√ ¹		√ ¹			√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	
18	ASSUNTOS FINANCEIROS E JURÍDICOS RECUPERAÇÃO DE CRÉDITO E INADIMPLÊNCIA - STATUS E PROJEÇÕES DA CARTEIRA DE OPERAÇÕES EM RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDA E RECUPERAÇÃO JUDICIAL	DRFC	ACRD AJUR	DREC CCOF	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ¹		√ ¹		√ ¹			√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	
19	ASSUNTOS DE GESTÃO ESTRATÉGICA PROJETO FINEP CORE BANCÁRIO - ACOMPANHAMENTO DA IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA	DRFC	AGEF	-	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO	√ ²			√ ²		√ ²			√ ²				Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso III e Estatuto Social Art. 53, inciso III	
20	ASSUNTOS DE GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS RELATÓRIO TRIMESTRAL DE ATIVIDADES DE CONFORMIDADE, INTEGRIDADE E RISCOS	PRES	ACIR	-	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO		√ ¹		√ ¹			√ ¹			√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI, Estatuto Social Art. 53, inciso V	Diretoria: Mudança para periodicidade semestral COAUD: Decreto 8.945/2016 Art. 15, § 3º - Serão enviados relatórios trimestrais ao Comitê de Auditoria Estatutário sobre as atividades desenvolvidas pela área de integridade. Houve um indeferimento da proposta da ACIR para a submissão dos Relatórios Trimestrais de Atividades (assunto para conhecimento), mantendo a apresentação (conhecimento e discussão)
22	ASSUNTOS DE GESTÃO ESTRATÉGICA ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DA ESTRATÉGIA DE LONGO PRAZO E PLANO DE NEGÓCIOS 2025	PRES	APLA	DGPP	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO				√ ²⁰²⁴		√ ¹			√ ¹			√ ¹	Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso III, Estatuto Social Art. 53, inciso III	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO"

23	ASSUNTOS DE GESTÃO ESTRATÉGICA AVALIAÇÃO DOS INDICADORES DE PLR E RVA 2025	PRES	APLA	DGCP	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO				√ 2024			√ ¹			√ ¹		√ ¹	Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso III e Estatuto Social Art. 53, inciso III	
24	ASSUNTOS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR - ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR PLANO DE AÇÃO DE APONTAMENTOS DO RELATÓRIO DE AUDITORIA DE ATIVIDADES	DADM	AGEP	DADS	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ¹				√ ¹			√ ¹		√ ¹	Resolução CGPAR 38/2022 - Art.3º	
25	ASSUNTOS FINANCEIROS E OPERACIONAIS EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA DO FNDCT (OPERAÇÕES NÃO REEMBOLSÁVEIS E SUBVENÇÃO ECONÔMICA)	DRFC	ASEF	-	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO	√ ²			√ ²						√ ²		√ ²	Estatuto Social Art. 53, inciso IV e Regimento Interno do COAUD Art. 9º, inciso IV	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - Lei 13.303/16 Art. 24, § 19, inciso V - c - Não tem nada muito explícito sobre orçamento. O inciso trata de gastos.
26	ASSUNTOS OPERACIONAIS CARTEIRA DE CRÉDITO (OPERAÇÕES REEMBOLSÁVEIS)	DRIN	-	DAPI	TRIMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO	√ ²			√ ²						√ ²		√ ²	Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	
27	ASSUNTOS DE AUDITORIA RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA	CA	AUDI	DAUD	SEMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ¹							√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso III e Estatuto Social Art. 53, inciso III	
28	ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS - GRÁFICO GERAL (DADOS CONSOLIDADOS)	DADM	ALOG	DCAD	SEMESTRAL	CONHECIMENTO				√ ¹								√ ¹	Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - Dúvida em relação ao enquadramento nas competências do COAUD - V - avaliar e monitorar exposições de risco da empresa?
29	ASSUNTOS DE DIRETORIA EXECUTIVA REALIZAÇÃO DE REUNIÃO COM A DIRETORIA PARA VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DE SUAS RECOMENDAÇÕES	DIRE	GAPR	SGOV	SEMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO							√ ²					√ ²	Boa Prática baseada na Lei 13.303/16 e Decreto 8.945/16	
30	ASSUNTOS FINANCEIROS FLUXOS DE CAIXA DE LONGO PRAZO DA FINEP	DRFC	AGEF	DPFC	SEMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ²							√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	
31	ASSUNTOS ADMINISTRATIVO PROCESSO DE CONTRATAÇÃO DA AUDITORIA INDEPENDENTE - ACOMPANHAMENTO E OPINIÃO	DRFC	AGEF	DCNT1	2027	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO / OPINAR			√ ¹							√ ²			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso I e Estatuto Social Art. 53, inciso I	Diretoria: Informamos que contrato atual tem vigência até 2027 e as exposições são sempre realizadas pelo Gerente do DCNT1, usualmente sem o envolvimento do DCADIALOG do plano, mas a unidade permanece à disposição para participar como convidada e prestar os esclarecimentos necessários. COAUD: Excluir - contrato vigente?
32	ASSUNTOS FINANCEIROS PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG EM EXECUÇÃO	DRFC	AGEF	DPFC	SEMESTRAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ²							√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI e Estatuto Social Art. 53, inciso V	
33	ASSUNTOS DE COMISSÃO DE ÉTICA MONITORAMENTO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELA COMISSÃO DE ÉTICA	CE	-	-	SEMESTRAL	CONHECIMENTO			√ ²							√ ¹			Estatuto Social Art. 53, inciso X	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - Dúvida em relação ao enquadramento nas competências do COAUD - V - avaliar e monitorar exposições de risco da empresa?
34	ASSUNTOS FINANCEIROS PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG - REPROGRAMAÇÃO/REMANEJAMENTO DE RUBRICAS DO EXERCÍCIO EM CURSO	DRFC	AGEF	DPFC	SEMESTRAL	CONHECIMENTO			√ ²							√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV, Estatuto Social Art. 53, inciso IV	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - Não tem nada muito explícito sobre orçamento. O inciso trata de gastos. Reunião de fevereiro alterada de v1 para v2 a pedido do DPFC
35	ASSUNTOS DO COMITÊ DE AUDITORIA RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES	COAUD	-	-	ANUAL	DELIBERAÇÃO							√ ¹						Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VII e Estatuto Social Art. 53, inciso VII	
36	ASSUNTOS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR - ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR RELATÓRIO DE GESTÃO DO PATROCÍNIO DE PLANOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DA DIRETORIA EXECUTIVA	DADM	AGEP	DADS	ANUAL	MANIFESTAÇÃO FORMAL										√ ¹			Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VIII e Resolução CGPAR 38/2022 - Art.4º	
37	ASSUNTOS FINANCEIROS PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA FINEP DO EXERCÍCIO 2024	DRFC		DCNT1	ANUAL	MANIFESTAÇÃO FORMAL			pExtra										Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV e Estatuto Social Art. 53, inciso IV	
38	ASSUNTOS FINANCEIROS PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA FINEP DO EXERCÍCIO 2024	DRFC		DCNT1	ANUAL	PRÉVIA			Ord										Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV e Estatuto Social Art. 53, inciso IV	
39	ASSUNTOS FINANCEIROS PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - DESTINAÇÃO DE RESULTADOS - EXERCÍCIO 2024 1. RESERVA LEGAL 2. JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO 3. DIVIDENDOS 4. RESERVA PARA MARGEM OPERACIONAL 5. PLR DOS EMPREGADOS E RVA DOS DIRIGENTES	DRFC		DCNT1	ANUAL	MANIFESTAÇÃO FORMAL			pExtra										Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV e Estatuto Social Art. 53, inciso IV	
40	ASSUNTOS FINANCEIROS PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - DESTINAÇÃO DE RESULTADOS - EXERCÍCIO 2024 1. RESERVA LEGAL 2. JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO 3. DIVIDENDOS 4. RESERVA PARA MARGEM OPERACIONAL 5. PLR DOS EMPREGADOS E RVA DOS DIRIGENTES	DRFC		DCNT1	ANUAL	PRÉVIA			Ord										Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV e Estatuto Social Art. 53, inciso IV	

61	ASSUNTOS FINANCEIROS LUCROS TRIBUTÁVEIS FUTUROS - REVISÃO	DRFC	AGEF	DPFC	ANUAL	MANIFESTAÇÃO FORMAL										√ ¹	Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV, Estatuto Social Art. 53, inciso IV			
62	ASSUNTOS FINANCEIROS ORÇAMENTO DE CAPITAL 2025	DRFC	AGEF	DPFC	ANUAL	CONHECIMENTO		√ ¹ dia 13 e dia 21									Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV, Estatuto Social Art. 53, inciso IV	COAUD: De "MANIFESTAÇÃO FORMAL" Para "CONHECIMENTO" - Não tem nada muito explícito sobre orçamento. O inciso trata de gastos.		
63	ASSUNTOS FINANCEIROS PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS UNIDADES GESTORAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR - RELATÓRIO GERENCIAL - FNDCT/FINEP- CONTRATOS E CONVÊNIOS/FUNTTTEL	DRFC	ASEF	DCNT2	ANUAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO			√ ²								Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV, Estatuto Social Art. 53, inciso IV			
64	ASSUNTOS FINANCEIROS PROGRAMA DE DESPÊNDIOS GLOBAIS - PDG - PROGRAMAÇÃO DO EXERCÍCIO SEQUINTE	DRFC	AGEF	DPFC	ANUAL	CONHECIMENTO					√ ¹						Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso IV, Estatuto Social Art. 53, inciso IV	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso V- c - Não tem nada muito explícito sobre orçamento. O inciso trata de gastos.		
65	ASSUNTOS DE AUDITORIA RELATÓRIO DE RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INDEPENDENTE - EXERCÍCIO 2024	DRFC		AUDIT INDEP	ANUAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO						√ ²					Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso II, Estatuto Social Art. 53, inciso II e Regimento Interno do COAUD Art. 9º, inciso II			
66	ASSUNTOS DO COMITÊ DE AUDITORIA REVISÃO DO REGIMENTO INTERNO DO COAUD	COAUD	-	-	ANUAL	CONHECIMENTO E DISCUSSÃO						√ ²						Boas práticas		
67	ASSUNTOS NORMATIVOS POLÍTICA DE TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS - REVISÃO PERIÓDICA (Diretoria Executiva)	PRES	ACIR	-	ANUAL	CONHECIMENTO									√ ¹		Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI, Estatuto Social Art. 53, inciso V	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - entende-se que seja apenas para conhecimento.		
68	ASSUNTOS NORMATIVOS POLÍTICA DE CONFORMIDADE E INTEGRIDADE - REVISÃO PERIÓDICA	PRES	ACIR	DCOI	BIANUAL	CONHECIMENTO									√ ²		Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI, Estatuto Social Art. 53, inciso V	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - entende-se que seja apenas para conhecimento.		
69	ASSUNTOS NORMATIVOS POLÍTICA DE GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS - REVISÃO PERIÓDICA	PRES	ACIR	DGIR	BIANUAL	CONHECIMENTO									√ ²		Lei 13.303/16 Art. 24, § 1º, inciso VI, Estatuto Social Art. 53, inciso V	COAUD: De "CONHECIMENTO E DISCUSSÃO" para "CONHECIMENTO" - entende-se que seja apenas para conhecimento.		
Assuntos de Assembleia Geral Ordinária																				
√ ¹ - 1ª Reunião do COAUD no mês						Nº de Apresentações por mês	3	8	15	6	10	6	2	13	7	2	12	6	90	
√ ² - 2ª Reunião do COAUD no mês						Nº de Tópicos para Conhecimento	4	5	4	6	3	6	5	4	3	3	6	6	55	