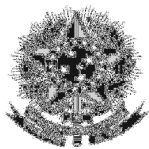


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG
Rua Gabriel Monteiro da Silva, 714 . Alfenas/MG . CEP 37130-000
Fone: (35) 3299-1000 . Fax: (35) 3299-1063

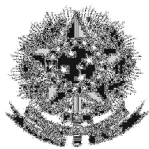


***PAINT - PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA
INTERNA
EXERCÍCIO DE 2009***



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO.....	03
2. ESTRUTURA DA AUDITORIA INTERNA.....	
2.1 Recursos Humanos.....	03
2.2 Recursos Materiais e Sistemas Disponíveis.....	03
3. DAS AÇÕES PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS.....	03
3.1 Objetivos Fundamentados nas Ações Previstas para o Exercício de 2009.....	04
3.2 Considerações Gerais.....	05
4. DESENVOLVIMENTO, CAPACITAÇÃO E FORTALECIMENTO DA AUDITORIA INTERNA.....	05
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	06
6. DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.....	07
6.1 Cronograma Anual.....	07



1. INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2009 prevê trabalhos nas seguintes áreas:

- Controles da Gestão;
- Gestão de Pessoal;
- Gestão Orçamentária;
- Gestão Financeira;
- Gestão Patrimonial;
- Gestão Operacional.

2. ESTRUTURA DA AUDITORIA INTERNA

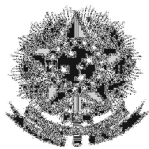
2.1 Recursos Humanos:

A Auditoria Interna da Unifal-MG é composta pelos seguintes servidores:

- Helena Maria dos Santos Couto – Cargo - Administrador – Função – Chefe da Auditoria, formação acadêmica em Ciências Contábeis e em Administração de Empresas;
- Jeferson Alves dos Santos – Cargo Auditor, com formação em Direito e Pós Graduado em Direito Processual e em Direito Social.

2.2 Recursos Materiais e Sistemas Disponíveis:

O setor de Auditoria Interna é composto pelo mobiliário mínimo necessário ao bom desenvolvimento das atividades de auditoria, sendo dotado de dois computadores individualizados interligados entre si e à INTERNET por meio de uma rede interna. Através destas máquinas é obtido o acesso aos sistemas do governo federal SIAFI, SIASG, SIAPE, bem como a toda a gama de informações disponibilizadas na rede mundial de computadores.



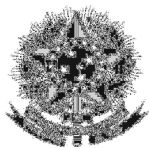
3. DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT para o exercício de 2009 está elaborado em conformidade com as Instruções Normativas nº07, de 29 de dezembro de 2006, da Controladoria-Geral da União (alterada pela IN nº 9, de 14 de novembro de 2007) e nº01, de 3 de janeiro de 2007, da Secretaria Federal de Controle, bem como em consonância com as demais legislações pertinentes e de acordo com as atribuições definidas no Decreto 3591, de 06 de setembro de 2000 (com as alterações dos Decretos nºs 4304, de 16 de julho de 2002 e 5.481 de 30 de junho de 2005) e com as normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela Instituição para serem desempenhadas pelo Setor de Auditoria Interna nos termos da Resolução nº10/2002 do Conselho Superior da Escola de Farmácia e Odontologia de Alfenas – Efoa/Ceufe.

Para a elaboração do PAINT levou-se em consideração os objetivos, as metas e as Ações Institucionais Propostas no Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI 2007-2010 da Universidade Federal de Alfenas –UNIFAL-MG, devidamente aprovado pela Resolução nº 023/2007 do Conselho Superior, bem como as metas previstas no Plano de Metas 2008/2009.

A planificação dos trabalhos a serem executadas está pautada também nos seguintes fatores:

- * efetivo de pessoal lotado no Setor de Auditoria Interna da Instituição;
- * necessidades de reestruturação da Instituição, haja vista a aprovação do seu Estatuto como Universidade, bem como a fase de elaboração do Regimento Geral da UNIFAL-MG;
- * os resultados dos últimos trabalhos realizados por este Setor de Auditoria Interna;
- * as recomendações oriundas da CGU/MG – Plano de Providências/2007.



Com base no exposto, considerando a relevância e risco de cada área, selecionamos para auditar as áreas de Controles da Gestão, bem como as Gestões Orçamentária, Financeira, Patrimonial, de Pessoas e Operacional.

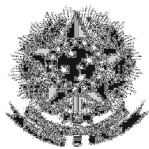
3.1 Objetivos Fundamentados nas Ações Previstas para o Exercício de 2008

Para a realização das atividades previstas a execução dos trabalhos serão norteadas pelas seguintes metas:

- Acompanhamento e Análise dos indicadores de Gestão da UNIFAL-MG decorrentes do impacto da implantação dos Projetos de Expansão e do REUNI nas atividades fins da Instituição;
- Avaliação da eficiência dos “Sistemas de Controles Internos” existentes e o grau de segurança por eles oferecido, com observância da:
 - * aplicação dos recursos públicos;
 - * proteção do patrimônio da Universidade;
 - * constatação de que as Normas Internas e Legislação inerentes ao setor público, estão sendo observadas pelos diversos setores da Universidade.
- Apresentar sugestões de melhoria após a execução dos trabalhos, de forma a racionalizar procedimentos e aprimorar os controles existentes, bem como a implantação, caso não haja;
- Avaliação dos resultados operacionais e da execução dos programas de governo quanto à eficácia, eficiência, efetividade e economicidade, dos mesmos.

4. DESENVOLVIMENTO, CAPACITAÇÃO E FORTALECIMENTO DA AUDITORIA INTERNA.

O aprimoramento institucional e fortalecimento das atividades de Auditoria Interna na Instituição são de fundamental importância para a consecução das suas atividades nas respectivas áreas de atuação. Tal aprimoramento se dará com a viabilização da participação dos servidores lotados no setor nos Fóruns Nacionais dos Auditores Internos das Instituições Federais Vinculadas ao MEC, o qual propicia a troca de experiências e agrega novos conhecimentos uma vez que constantemente estão sendo tratados temas de relevante importância para a área. Além do mais, a



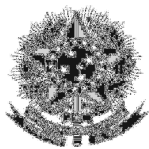
participação em outros eventos e treinamentos tais como a Semana de Administração Orçamentária, Financeira e de Contratações Públicas, Treinamento de Extrator de Dados, ministrado pela SRH/MP, dentre outros, propiciariam uma otimização da atuação dos servidores no sentido de agregar valores à Instituição.

No tocante ao fortalecimento do Setor de Auditoria Interna faz-se necessária a disponibilização do acesso ao sistema SIAFI-GERENCIAL, bem como ao DW, os quais viabilizarão consultas mais céleres proporcionando uma atuação mais efetiva do setor. Também como forma de fortalecimento e ampliação da força de trabalho do setor, tendo em vista a atual fase de expansão desta Instituição, onde serão criados 03 (três) novos CAMPI, seria interessante a disponibilização de mais uma vaga para o cargo de Auditor.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Ao longo do exercício, as atividades e o cronograma de execução dos trabalhos poderão sofrer alterações em função de algum fator que inviabilize a sua realização na data estipulada, tais como: trabalhos especiais, treinamentos (cursos e congressos), atendimento ao Tribunal de Contas e Controladoria Regional da União no Estado de Minas Gerais, assim como atividades não previstas.

Vale ressaltar a necessidade da implantação e a conseqüente disponibilização a este Setor de Auditoria Interna do SIAFI GERENCIAL e do sistema DW de pessoal, o Treinamento p/ o Extrator de Dados, dentre outros pertinentes a área de Auditoria Interna que poderão surgir no decorrer do exercício de 2009, considerando que ainda estamos em fase de estruturação do Setor de Auditoria Interna da UNIFAL-MG. Ressalta-se, ainda, que é imprescindível a participação dos 02(dois) servidores lotados no Setor de Auditoria Interna no Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais Vinculadas ao Ministério da Educação – FONAI/MEC, sendo que os dois eventos anuais são oportunidades exclusivas para os auditores compartilhar experiências, interagir com as demais Auditorias Internas das Instituições Federais vinculadas ao Ministério da Educação, bem como de adquirir informações específicas do trabalho e de interesse da Instituição, qualificando e atualizando seus servidores, uma vez que tais participações tendem a otimizar o



desempenho do setor através do aperfeiçoamento de métodos e técnicas de auditoria tornando suas atividades de assessoramento, conseqüentemente, mais eficazes e eficientes.

6. DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

6.1. Cronograma Anual

A seguir, anexamos o cronograma anual das atividades programadas.

Alfenas, 28 de novembro de 2008

Jeferson Alves dos Santos
Matrícula SIAPE 1555750
AUDITOR

Helena Maria dos Santos Couto
Matrícula SIAPE: 1037803
Chefe da Auditoria Interna da UNIFAL-MG