

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
01	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna RAIN.T.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes. Cumprimento das exigências legais, em conformidade com a Instrução Normativa nº01, de 3 de janeiro de 2007, alterada pela IN nº9, de 14/11/2007	Auditoria Interna	Elaborar relatório das atividades desenvolvidas em 2009, bem como checar o cumprimento das recomendações emanadas deste Setor de Auditoria Interna no exercício de 2009. Cumprir o preceituado na legislação pertinente (art.3º e seguintes da IN nº01/2007) e verificar o cumprimento das recomendações deste Setor.	Relato sobre as atividades de auditoria interna, em função das ações planejadas do PAINT/2009, bem como das ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da Auditoria Interna	04/01	29/01	Auditoria Interna	26	160
02	Acompanhamento da formalização do processo de prestação de contas referentes ao exercício de 2009, bem como fornecer informações da competência deste Setor.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes. Acompanhar, de forma tempestiva, a reunião e constituição das informações que comporão o processo de contas da Instituição,	Assessoria de Planejamento / Contabilidade.	Assessorar os setores responsáveis na formalização do Processo de Contas. Maior agilidade e fidedignidade das informações inseridas no Processo de Contas.	Checagem do Plano de Providências 2009, cumprimento das recomendações/determinações da CGU e TCU e a formalização do processo como um todo.	01/02	31/03	Assessoria de Planejamento / Contabilidade	59	320
03	Parecer sobre a Prestação de Contas – 2009.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes. Emitir opinião sobre os procedimentos formais	Auditoria Interna	Emissão do Parecer sobre a Prestação de Contas Anual da UNIFAL-MG. Cumprir o preceituado na legislação pertinente.	Emitir opinião a exatidão e regularidade (ou não) da gestão e adequação (ou não) das peças examinadas.	08/02	12/03	Auditoria Interna	33	176
04	Assistência à Equipe de Auditoria da CGU/MG.	Irregularidades e impropriedades na aplicação dos recursos públicos	Gabinete da Reitoria	Acompanhamento e apresentação da prestação de contas do exercício de 2009,	Apresentação de justificativas e esclarecimentos que se	15/03	16/04	Gabinete da Reitoria	33	184

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		Cumprimento das formalidades legais.		bem como atendimento às solicitações e demais demandas emanadas da Controladoria Geral da União.	fizerem necessários.					
05	Fundações de Apoio	Impropriedades na contratação com a Fundação de Apoio à Cultura, Ensino, Pesquisa e Extensão de Alfenas – FACEPE tendo em vista o preceituado no Acórdão nº2731/2008 e legislações pertinentes. Importâncias gerenciadas pela Fundação de Apoio através dos contratos firmados com a UNIFAL-MG.	Pró-Reitoria de Administração, Pró-Reitoria de Pós-Graduação, Pró-Reitoria de Extensão, Departamento de Contabilidade e Comissão que analisa as prestações de contas.	Analisar a coerência, pertinência e viabilidade das contratações da Fundação de Apoio sob uma ótica da legalidade e do preceituado pelo Acórdão TCU nº2731/2008. Adequação das rotinas que não coadunarem ao preceituado no Acórdão nº2731 ou que destoarem do preceituado nas legislações pertinentes.	Análise das rotinas internas dos setores, dos procedimentos licitatórios (dispensas – 100%) dos contratos firmados (50%), da prestação de contas referentes ao exercício de 2009.	19/04	02/06	Pró-Reitoria de Administração, Pró-Reitoria de Pós-Graduação, Pró-Reitoria de Extensão, Departamento de Contabilidade e Comissão que analisa as prestações de contas.	45	256
06	XXXII Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao MEC – FONAI/MEC	Descumprimento do Inciso II do Art. 2º da Instrução Normativa nº 01, de 03/01/2007 – Ações de desenvolvimento institucional e capacitação previstas para o fortalecimento das atividades da Auditoria Interna da Entidade; Aprimoramento profissional dos servidores lotados no setor através da atualização do conhecimento.	Inciso II do Art. 2º da Instrução Normativa nº 01, de 03/01/2007	- Aprimoramento profissional; Intercâmbio com outras instituições de ensino; Esclarecimento de questionamentos e busca de soluções a problemas comuns no universo público das instituições de ensino.	Participação dos 02(dois) servidores lotados no Setor de Auditoria Interna	A definir pela Diretoria Nacional do FONAI/MEC.		Florianópolis - SC	05	40
07	OBRAS – Reuni e Expansão.	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Foram orçados recursos, para ser	Pró-Reitoria de Administração e Planejamento, Assessoria de Planejamento e	Analisar as rotinas dos setores quanto à Legalidade e pertinência, zelando pelo eficiente emprego dos recursos públicos.	Análise dos processos licitatórios (20%), dos respectivos contratos formalizados e possíveis termos aditivos, bem	07/06	30/07	Pró-Reitoria de Administração e Planejamento, Assessoria de Planejamento e	54	320

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		executado por esta Instituição com obras, na importância de R\$7.150.000,00 nas ações 11F0, 11O2 e 4009 (fonte – QDD-2010), o que corresponde a 9,46% de todo o orçamento da Instituição.	Setor de Engenharia.	Atendimento aos princípios constitucionais e normativos pertinentes na execução dos recursos públicos	como das rotinas internas do setor para fins de verificação da capacidade de gerenciamento de obras pela Instituição.			Setor de Engenharia.		
08	Processos licitatórios e os contratos a eles pertinentes, <u>excetuado</u> Fundações de Apoio, Terceirização e Obras.	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Achados de auditoria referentes aos trabalhos realizados no exercício de 2009, bem como a alta soma destinada a aquisições e contratações para o exercício de 2010.	Pró-Reitoria de Administração	Avaliação dos procedimentos legais e controles internos, assim como acompanhar o cumprimento das recomendações emanadas por este Setor no exercício de 2009. Verificar o cumprimento das recomendações emanadas, bem como o atendimento aos normativos pertinentes.	Solicitação dos processos licitatórios e dos contratos e termos aditivos vigentes e os elaborados no exercício – selecionados por amostragem na proporção de 5% para os pregões e contratos e 20% para as Dispensas e Inexigibilidades.	02/08	13/08	Pró-Reitoria de Administração	12	80
09	Contratos de Terceirização – Conservação, Limpeza, Portarias e Vigilância.	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Foram orçados recursos, para ser executado por esta Instituição com terceirização, na importância de R\$3.200.000,00 nas ações 11F0, 11O2, 4002 e 4009 (fonte – QDD-2010), o que corresponde a 4,25% de todo o orçamento da Instituição.,	Pró-Reitoria de Administração.	Avaliação dos procedimentos, rotinas e controles internos quanto à legalidade e pertinência, bem como verificar o cumprimento dos apontamentos feitos por este Setor de Auditoria no ano de 2009. Evitar a ocorrência de impropriedades nos procedimentos que poderiam levar a uma má utilização do dinheiro público, bem como	Solicitação dos contratos e termos aditivos vigentes e os elaborados no exercício na proporção de 100%.	16/08	01/10	Pró-Reitoria de Administração	47	264

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
				uma reincidência das impropriedades apontadas anteriormente.						
10	Recomendações dos órgãos de Controle de acordo com o Relatório Final de Auditoria do Exercício de 2009;	Inobservância das recomendações da CGU/MG e reincidência das ocorrências. Implementação das recomendações dos órgãos de Controle de acordo com o Relatório Final de Auditoria do Exercício de 2009;	Assessoria de Planejamento Pró-Reitorias de Administração, Recursos Humanos e outras	Adequar os procedimentos internos aos apontamentos feitos pelos Auditores da CGU. Saneamento das impropriedades e adequação das recomendações às orientações da CGU/MG.	Reunião com o Assessor de Planejamento e Pró-Reitores das áreas afins; elaboração do Plano de Providências.	13/09	08/10	Assessoria de Planejamento Pró-Reitoria de Administração e outras	27	160
11	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2011.	Descumprimento do preceituado no art.2º da IN nº01 de 03/01/2007, modificada pela IN nº09 de 14/11/2007. Sistematização das atividades planejadas para serem desenvolvidas no ano de 2011 .	Auditoria Interna	Traçar metas a serem cumpridas no exercício de 2011. Cumprir o preceituado na legislação pertinente.	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, bem como os resultados obtidos no exercício anterior e traçar o plano de trabalho.	04/10	29/10	Auditoria Interna	27	136
12	XXXIII Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao Mec – FONAI/MEC	Descumprimento do Inciso II do Art. 2º da Instrução Normativa nº 01, de 03/01/2007 – Ações de desenvolvimento institucional e capacitação previstas para o fortalecimento das atividades da Auditoria Interna da Entidade; Aprimoramento profissional dos servidores lotados no setor através da atualização do conhecimento.	Inciso II do Art. 2º da Instrução Normativa nº 01, de 03/01/2007	- Aprimoramento profissional; Intercâmbio com outras instituições de ensino; Esclarecimento de questionamentos e busca de soluções a problemas comuns no universo público das instituições de ensino.	Participação dos 02(dois) servidores lotados no Setor de Auditoria Interna	A definir pela Diretoria Nacional do FONAI/MEC		Salvador - BA	05	40

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
13	Gestão de Recursos Humanos.	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Tendo em vista a expansão universitária houve diversos concursos para provimento de cargos na Instituição gerando um aumento na despesa prevista para a realização de despesas com pessoal.	Pró-Reitoria de Recursos Humanos	Verificar o cumprimento das legislações pertinentes, analisar as rotinas de controle interno, bem como acompanhar as concessões de diárias através de consultas ao SCDP. Evitar impropriedades na área que possam ocasionar uma má utilização dos recursos públicos.	Análise das admissões de pessoal, auxílios, adicionais, a ação de capacitação e demais procedimentos específicos do setor. Os documentos a serem analisados serão devidamente selecionados por amostragem na proporção de 5%.	03/11	31/12	Pró-Reitoria de Recursos Humanos	59	320
14	Plano Plurianual no âmbito da instituição.	Descumprimento das metas e limites previstos no Plano Plurianual. Averiguar o seu correto cumprimento dentro dos limites e ditames legais.	Assessoria de Planejamento.	Comprovar a conformidade de sua execução. Evitar o descumprimento das metas e limites previamente estabelecidos no PPA.	Acompanhar o cumprimento do Plano Plurianual no âmbito da Instituição através do SIMEC	01/01	31/12	Assessoria de Planejamento.	Mensal	
15	Orçamento da Instituição.	Ausência de conformidade da execução orçamentária com a proposta orçamentária previamente estabelecida. Análise da conformidade na execução orçamentária.	Pró-Reitoria de Administração	Comprovar a conformidade da execução com os limites e destinações estabelecidas nas legislações pertinentes Evitar a ausência de conformidade na execução orçamentária.	Verificar a Execução do Orçamento através do Quadro de Detalhamento da Despesa (SIAFI e SIMEC).	01/01	31/12	Pró-Reitoria de Administração	Mensal	
16	Gestão da Instituição.	Prática de atos de gestão impróprios ou ilegais. Análise da conformidade da Gestão da Instituição	Assessoria de Planejamento Pró-Reitoria de Administração e outras	Comprovar a Legalidade e Legitimidade e examinar os resultados quanto à Economicidade, à Eficácia, à Eficiência e Equidade da Gestão.		01/01	31/12	Assessoria de Planejamento Pró-Reitoria de Administração e outras	Mensal	

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
				Constatar a ocorrência de atos impróprios de gestão visando corrigi-las e evitar reincidência, bem como coibir a má utilização dos recursos públicos.						
17	<u>ATIVIDADES ADICIONAIS:</u> Diário Oficial da União (DOU), Informativos Legais, Manuais Específicos. Internet - sites oficiais do Governo, bem como outros relacionados com os trabalhos da Auditoria Interna. Sistemas SIAFI, SIASG, SIAPE, SIMEC e SCDP.	O desconhecimento dos normativos que são publicados diariamente; desatualização em relação às matérias relacionadas às atividades de Auditoria Interna; não acompanhamento das informações e procedimentos operacionais que são disponibilizados tempestivamente nos sistemas oficiais; desinformação em relação às rotinas e procedimentos internos. Atualização diária sobre as matérias publicadas no DOU, bem como sobre as demais informações que são disponibilizadas diariamente nos sítios oficiais, principalmente as que são relacionadas especificamente aos trabalhos da Auditoria Interna; acompanhamento através dos sistemas oficiais do Governo Federal das orientações para os		- Acompanhamento das medidas legais publicadas no DOU; - Atualização sobre as normas e legislações pertinentes; - Ampliar e tornar mais eficaz os trabalhos deste Setor de Auditoria bem como obter elementos de suporte.	Leitura diária do Diário Oficial da União (DOU), Informativos Legais, Manuais Específicos. Consulta à Internet nos sites oficiais do Governo, bem como outros relacionados com os trabalhos da Auditoria Interna. Acessar as informações nos sistemas SIAFI, SIASG, SIAPE, SIMEC e SCDP visando a obtenção de elementos de suporte.	01/01	31/12		Diário	

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
	Assistência aos auditores da CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO – CGU/MG e TCU.	procedimentos operacionais relacionados à execução orçamentária, financeira e patrimonial; aprimoramento das normas internas; apresentação de melhoria após a execução dos trabalhos de auditoria, de forma a racionalizar procedimentos.		- Cumprimento da Legislação Pertinente.	A Auditoria Interna dará a assistência necessária aos auditores da CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO – CGU/MG e TCU.					
	Assessoria na implantação de normas internas, análise quanto à aplicação das legislações, normas contábeis e fiscais e de controle interno.	Elaboração de normas para adequação das rotinas internas dos setores ao Regimento Interno da UNIFAL-MG, bem como da Proposta de Regimento deste Setor de Auditoria Interna.		Adequação das rotinas de cada setor ao novo regimento interno da UNIFAL-MG e aos normativos pertinentes.	Efetiva participação em reuniões e comissões de elaboração de normas.					
	Reuniões Técnicas.				Participação de Reuniões Técnicas.					

O período de execução foi estabelecido em dias corridos e as horas foram calculadas por cada um dos dois servidores lotados neste setor de Auditoria Interna.

Ainda no tocante ao quantitativo de horas trabalhadas, deve-se ponderar os períodos de férias dos servidores lotados no setor, quais sejam: Helena Maria dos Santos Couto – 25/01 a 03/02/2010, 21 a 30/07/2010 e 29/11 a 08/12/2010; e Jeferson Alves dos Santos – 18 a 27/02/2010, 07 a 16/07/2010 e 03 a 12/11/2010

Jeferson Alves dos Santos
Matrícula SIAPE 1555750
AUDITOR

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