

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2018

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 PAINT.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes. Cumprimento das exigências legais, em conformidade com a Instrução Normativa nº24, de 17 de novembro de 2015.	Auditoria Interna	Elaborar relatório das atividades desenvolvidas em 2017, bem como checar o cumprimento das recomendações emanadas deste Setor de Auditoria Interna no exercício de 2017.	Relato sobre as atividades de auditoria interna, em função das ações planejadas do PAINT/2017, bem como das ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da Auditoria Interna	02/01	28/02	Auditoria Interna	58	320
02	Acompanhamento da formalização do Relatório de Gestão referente ao exercício de 2017, bem como fornecer informações da competência deste Setor.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes (IN TCU nº 63/2010 e DN TCU 154/2016 e seguintes). 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 / Relatório de Gestão. Maior agilidade e fidedignidade das informações inseridas no Processo de Contas.	Checkagem do cumprimento das recomendações/determinações da CGU e TCU e a formalização do processo como um todo.	01/02	23/03	Assessoria de Planejamento / Contabilidade	51	248
03	Parecer sobre a Prestação de Contas – 2017.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes (Decreto nº3591/2000, IN TCU nº 63/2010 e DN TCU 154/2015 e seguintes.	Auditoria Interna	Emissão do Parecer sobre a Prestação de Contas Anual da UNIFAL-MG.	Emitir opinião a exatidão e regularidade (ou não) da gestão e adequação (ou não) das peças	01/03	16/03	Auditoria Interna	16	96
		Emitir opinião sobre os procedimentos formais		Cumprir o preceituado na legislação pertinente.						

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
04	Assistência à Equipe de Auditoria da CGUMG.	Irregularidades e impropriedades na aplicação dos recursos públicos	Gabinete da Retoria	Acompanhamento e apresentação da prestação de contas do exercício de 2015, bem como atendimento às solicitações e demais demandas emanadas da Controladoria Geral da União.	Apresentação de justificativas e esclarecimentos que se fizerem necessários.	02/000002	A definir	Gabinete da Retoria	10	64
05	Gestão de Pessoas - Análise das rotinas internas do setor, assim como processos e documentos referentes à contratação, aposentadoria, capacitação, excetuando-se a consistência da folha de pagamento a qual é verificada mensalmente por amostragem através do SIAPE..	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos; Inobservância aos diversos normativos competentes; não atendimento às recomendações da Auditoria Interna, CGU e TCU. A área de Gestão de Pessoas, segundo o critério de relevância e materialidade revelados pelos indicadores é o mais aparente a ser observado tendo em vista um critério orçamentário, uma vez que representa mais de 70% do orçamento total da Instituição. Além do mais, ainda tendo em vista a expansão universitária que a Instituição vem passando nos últimos anos, houve diversos concursos para provimento de cargos na Instituição gerando um aumento na despesa prevista para a realização com pessoal.	Pro-Retoria de Recursos Humanos	Verificar o cumprimento das legislações pertinentes, analisar as rotinas de controle administrativo do setor, bem como verificar o cumprimento das recomendações e/ou determinações dos órgãos de controle direcionadas diretamente ao setor. Evitar impropriedades na área que possam ocasionar uma má utilização dos recursos públicos	Análise das admissões de pessoal, aposentadorias, ações de capacitação e demais procedimentos específicos do setor. Os documentos a serem analisados serão devidamente selecionados por amostragem na proporção de 20%.	02/04	02/05	Pro-Retoria de Gestão de Pessoas	31	160

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
06	XLVIII Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao MEC – FONAI/TecMEC	Descumprimento do Inciso III do Art. 4º da Instrução Normativa nº 24, de 17/11/2015 – 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 III do Art.4º da Instrução Normativa nº 24, de 17/11/2015	- Aprimoramento profissional, intercâmbio com outras instituições de ensino, esclarecimento e busca de soluções a problemas comuns no universo público das instituições de ensino.	Participação dos servidores lotados no Setor de Auditoria Interna	A definir pela Diretoria Nacional.		A Definir pela Diretoria Nacional	04	32
07	Agência de Inovação e Empreendedorismo. Interface com a Pesquisa e Extensão. Direitos da Propriedade Intelectual – Direitos, deveres, viabilidade técnica; Incubadora de empresas.	Inobservância dos preceitos legais levando a perda de patentes, bem como a uma má utilização dos recursos públicos. Com os novos normativos sobre inovação a matéria vem cada vez mais ganhando relevância garantindo à instituição a propriedade de patentes, marcas e outros, bem como uma iteração com novos campos na pesquisa por meio das incubadoras.	Agência de Inovação e Empreendedorismo	Verificar o cumprimento das legislações pertinentes, analisar as rotinas de controle administrativo do setor, bem como analisar a funcionalidade do mesmo, sua iteração com outros ramos da instituição assim como com a sociedade. Busca-se evitar impropriedades na área que possam ocasionar uma má utilização dos recursos públicos	Análise dos processos internos, bem como os mecanismos utilizados pelo mesmo, no que for possível face a especificidade do setor, a possibilidade de iteração com outras instituições e a análise das rotinas internas identificando possíveis incorreções e/ou fragilidades.	07/05	15/06	Agência de Inovação e Empreendedorismo, PRPG e PROEX	40	224
08	Assistência Estudantil - PRACE	Impropriedades nos procedimentos por parte dos gestores e servidores da PRACE com relação à execução dos recursos destinados à assistência Estudantil que são geridos diretamente pelo setor. Outro ponto de risco é que o setor	PRACE – recursos destinados à assistência estudantil	Avaliar as rotinas internas do setor quanto à regularidade da execução dos recursos geridos diretamente. Almeja-se também verificar se as recomendações dessa Auditoria Interna constantes de trabalhos	verificar e avaliar as rotinas internas do setor, analisar 20% dos processos de concessão, verificar a publicação dos resultados e analisar as planilhas de pagamento	18/06	10/08	Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários e Estudantes – PRACE, DRGCA, NTI e CONTABILIDADE	53	320

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		já foi alvo de auditoria no último exercício, onde foram constatadas algumas impropriedades que merecem ser revistas. A relevância sobre a matéria diz respeito à representatividade do orçamento destinado à Assistência Estudantil para o Próximo exercício R\$5.480.540,00 – 15,86% do Orçamento da Instituição excluída a parte de pessoal.		anteriores e continuam sendo implementadas pelo setor, assim como se as mesmas impropriedades não são reincidentes. Almeja-se também verificar o cumprimento das recomendações da CGU.	dos benefícios na proporção de 50%.			E		
09	Matriz de Risco – Elaboração da Matriz de Risco que subsidiará a elaboração do PAINT/2019	A inobservância de uma matriz de risco para a elaboração do planejamento da Auditoria Interna pode levar a um planejamento falho e inconsistente. A construção da Matriz de Risco dentro da metodologia proposta demonstra o amadurecimento da Auditoria Interna da Unifal que passa a trabalhar com a gestão de risco para embasar as ações auditoria. Tal fato espelha importante progresso na consecução da Auditoria tendo em vista que as ações serão devidamente embasadas e	Auditoria Interna	Aferir o grau de risco de cada uma das unidades institucionais, através da análise da visão da Auditoria Interna, assim como dos gestores servidores, abarcando os níveis estratégico, tático e operacional, de tal sorte que tal análise sirva de subsídio para a priorização das ações de Auditoria para o próximo exercício.	Fazer levantamentos das áreas a serem analisadas através da Aplicação de questionários nos diversos setores da Instituição englobando os níveis estratégico, tático e operacional, assim como aplicação de questionários específicos para os membros da Auditoria Interna (auditor chefe e equipe de apoio).	30/07	28/09	Diversos setores da Instituição a nível estratégico, tático e operacional.	60	352

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		passarão a servir de base também para futuras ações Institucionais.		subsídio para a elaboração do PAINT/2019 e mesmo para a tomada de decisões pelos gestores desta Instituição nos seus diversos níveis.						
10	Programas, Projetos, Cursos e Eventos de extensão – Rotinas Internas da Gerência de Programas e Projetos e da Gerência de Cursos e Eventos e Concessão de Bolsas e/ou Auxílios Financeiros, incluindo-se os programas em andamento nos campi avançados.	Inobservância dos procedimentos internos e dos órgãos competentes levando a uma má utilização dos recursos públicos. Compatibilidade entre os processos adotados e os macroprocessos de cada área, bem como a sua efetividade na busca pela otimização dos recursos públicos, ainda mais tendo em vista o crescimento institucional e a ampliação das ações de extensão destinadas a cumprir o papel social da Instituição, bem como os recursos destinados à área quem vem sendo cada vez maior, ampliando a relevância no tocante à sua aplicação.	PROEX	Verificar as rotinas internas dos setores que apresentaram alto índice na matriz de risco com relação ao acompanhamento da execução de ações de extensão verificando a efetividade dos processos adotados pela área com relação ao planejamento, execução, controle e registro, bem como com relação à concessão de bolsas e auxílios por meio da checagem dos seus normativos internos e processos. Adequação das rotinas internas que não estejam coerentes com os normativos internos e externos, assim como o fortalecimento dos controles internos de cada uma das áreas.	Aterção dos controles e rotinas internas com relação ao planejamento, execução (e seu acompanhamento), controle e registro. Com relação às bolsas, verificar sua forma de concessão por meio de análises de 100% dos editais de seleção de bolsas, 30% dos processos de concessão de bolsas e auxílios. Almeja-se, também, a verificação dos normativos existentes, além de outros documentos que se fizerem necessários.	10/09	23/11	PROEX – Gerências de Programas e Projetos e de Cursos e Eventos e PROAF (pagamentos)	70	400
11	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de	Descumprimento do preceituado no art.4º da IN nº24 de 17/11/2015.	Auditoria Interna	Traçar as ações a serem realizadas no exercício de 2019 dentro de uma concepção de	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas,	01/10	31/10	Auditoria Interna	31	168

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
	2019.	Sistematização das atividades planejadas para serem desenvolvidas no ano de 2018.		risco levando-se em consideração a matriz de risco elaborada no exercício de 2018, assim como os macroprocessos e os aspectos de materialidade, relevância e criticidade.	bem como os resultados obtidos no exercício anterior, a competente matriz de risco e as recomendações e/ou determinações oriundas dos órgãos de controle (Interno e Externo), bem como desta Auditoria Interna e da AECI/MEC, para então traçar o plano de trabalho.					
12	XLIX Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao Mec – FONA/MEC	Descumprimento do Inciso III do Art. 4º da Instrução Normativa nº 24, de 17/11/2015 – 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 III do Art.4º da Instrução Normativa nº 24, de 17/11/2015	- 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 servidores lotados no Setor de Auditoria Interna	A definir pela Diretoria Nacional		A definir pela Diretoria Nacional.	05	40
13	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.	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e desenvolvimento Institucional.	Comprovar a conformidade de sua execução.	Acompanhar o cumprimento do Plano Plurianual no âmbito da Instituição através do SIMEC	04/05 03/08 03/12	04/05 03/08 07/12	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Desenvolvimento Institucional.	01 01 05	08 08 20

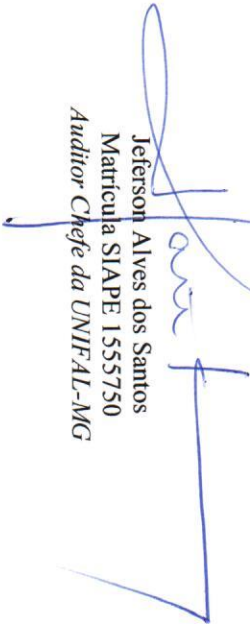
Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
14	Orçamento da Instituição.	Ausência de conformidade da execução orçamentária com a proposta orçamentária previamente estabelecida. Análise da conformidade na execução orçamentária.	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e desenvolvimento Institucional.	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).	07/05	07/05	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e desenvolvimento Institucional.	01	08
						06/08	06/08		01	08
						03/12	07/12		05	20
15	<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, TESOIRO GERENCIAL, 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		- 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, TESOIRO GERENCIAL, SIASG,	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.	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 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 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.					
					Participação de Reuniões Técnicas.					

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
	Reuniões Técnicas:									

O período de execução das atividades de audiagem foi estabelecido em dias corridos e as horas foram calculadas em dias efetivamente trabalhados ponderando-se o período de férias dos servidores Jeferson Alves dos Santos e Rodolfo Marques Grechi.

O período de 19/11/2018 a 31/12/2018 (224h), fica reservado a título de reserva técnica para cumprimento de atividades não planejadas e solicitadas pelo Conselho Universitário, pelos demais órgãos internos ou pelos Órgãos de Controle Interno e Externo, bem como para outras capacitações e reuniões não previstas no plano.



Jeferson Alves dos Santos
Matrícula SIAPE 1555750
Auditor Chefe da UNIFAL-MG