

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2019

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 nº09, de 09 de outubro de 2018.	Auditoria Interna	Elaborar relatório das atividades desenvolvidas em 2018, bem como checar o cumprimento das recomendações emanadas deste Setor de Auditoria Interna no exercício de 2018.	Relato sobre as atividades de auditoria interna, em função das ações planejadas do PAINT/2018, bem como das ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da Auditoria Interna	02/01	28/02	Auditoria Interna	58	336
02	Acompanhamento da formalização do Relatório de Gestão e formalização do processo de contas referente ao exercício de 2018, 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.	Checagem do cumprimento das recomendações/determinações da CGU e TCU e a formalização do processo como um todo.	04/02	22/03	Assessoria de Planejamento / Contabilidade	47	256

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
03	Parecer sobre a Prestação de Contas – 2018.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes (Decreto nº 3591/2000, IN TCU nº 63/2010 e DN TCU nº 170/2018) 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 e exatidão regularidade (ou não) da gestão e adequação (ou não) das peças examinadas.	07/03	22/03	Auditoria Interna	16	88
04	Assistência à Equipe de Auditoria da CGU/MG.	Irregularidades e impropriedades na aplicação dos recursos públicos Cumprimento das formalidades legais.	Gabinete da Reitoria	Acompanhamento e apresentação da prestação de contas do exercício de 2015, bem como se atendimento às solicitações e demais demandas emanadas da Controladoria Geral da União.	Apresentação de justificativas e esclarecimentos que fizerem necessários.	A Definir	A definir	Gabinete da Reitoria	10	64
05	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	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 interação com outros ramos da Instituição, assim como com a sociedade. Busca-se evitar e identificar	Análise dos processos internos, bem como os mecanismos utilizados pelo mesmo para acompanhar, no que possível face a outros setores, as rotinas internas analisando-as	04/02	22/03	Agência de Inovação e Empreendedorismo, PRPPG e PROEX	47	256

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
06	Mapeamento de Processos, Fluxogramas, Dados Abertos e Integridade Pública – Coordenadoria de Desenvolvimento Institucional.	uma iteração com novos campos na pesquisa por meio das incubadoras. Inobservância das legislações vigentes e incompatibilidade com as políticas atuais de gestão implementadas pela Administração Pública Federal. Ampliar o conhecimento de todas as áreas da Instituição facilitando a identificação de riscos, seu tratamento e controle.	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Desenvolvimento Institucional.	Verificar as ações implementadas pelo setor no sentido da realização dos fluxogramas das diversas áreas, assim como os mapeamentos dos processos. Verificar, também, as rotinas do setor com relação à implantação das rotinas previstas para os dados abertos, a implantação do Programa de Integridade Pública, bem como as ações de Gestão de Risco e Governança previstas pela IN conjunta nº 01/2016. Adequação aos normativos e políticas vigentes a respeito da gestão de riscos, dados abertos e integridade pública.	Análise de todos os processos realizados ao mapeamento, fluxogramas e ações para o cumprimento dos normativos de dados abertos, gestão de risco e integridade pública.	01/04	10/05	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Desenvolvimento Institucional – Coordenadoria de Desenvolvimento Institucional CDI.	40	224

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
07	50º Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao MEC - FONAItec/MEC	Descumprimento do Inciso III do Art. 4º da Instrução Normativa nº 09, de 09/10/2018 - 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.5º da Instrução Normativa nº 09, de 09/10/2018	- Aprimoramento profissional; Intercâmbio com outros servidores lotados no setor de Auditoria Eslarecimento delnterna questionamentos e busca de soluções a problemas comuns no universo público das instituições de ensino.	Participação dos Três servidores lotados no Setor de Auditoria Nacional	A definir pela Diretoria Nacional		A Definir pela Diretoria Nacional	04	32
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 já foi alvo de auditoria no último exercício, onde foram constatadas algumas impropriedades que merecem ser revistas.	PRACE - recursos destinados à assistência estudantil	- Avaliar as rotinas internas do setor quanto à regularidade da execução dos recursos geridos diretamente. Almeja-se também checar se as recomendações dessa Auditoria Interna constantes de trabalhos anteriores e continuam sendo implementadas pelo setor, assim como se as mesmas impropriedades não são reincidentes. Almeja-se também verificar o	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 dos benefícios na proporção de 50%.	Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários e Estudantis - PRACE, DRGCA, NTI e CONTABILIDA DE	27/05	31/07	66	368

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		A relevância sobre a matéria diz respeito à representatividade do orçamento destinado à Assistência Estudantil para o próximo exercício de R\$5.951.389,00.		cumprimento das recomendações da CGU. Atendimento aos princípios constitucionais e normativos pertinentes na execução dos recursos públicos e aplicação dos recursos da Assistência Estudantil						
09	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	PROEX	Verificar as rotinas internas dos setores que e rotinas internas com apresentaram alto índice na relação matriz de risco com relação ao acompanhamento da execução (e seu extensão de ações de acompanhamento), extensão verificando a controle e registro. efetividade dos processos adotados pela área com relação ao planejamento, execução, controle e por meio de análises de registro, bem como com relação à concessão de bolsas e auxílios por meio da checagem dos seus normativos internos e processos.	Aferição 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 e 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	12/08	04/10	PROEX - Gerências de Programas e Projetos e de Cursos e Eventos PROAF (pagamentos)	70	400

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO		
						Início	Fim		DIAS	H/H	
10	Matriz de Risco - Elaboração da Matriz de Risco que subsidiará a elaboração do PAINT/2020	quem vem sendo cada vez maior, ampliando a relevância no tocante à sua aplicação.	Auditoria Interna	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.	Fazer levantamentos das áreas a serem analisadas através da Aplicação de questionários nos diversos setores da Instituição englobando 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.	02/09	04/10	Diversos setores da Instituição a nível estratégico, tático e operacional.	33	200	
		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 passarão a servir de base		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. Constituir uma base de dados substancial que possa corroborar com as análises de materialidade, relevância e criticidade e							

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		também para futuras ações Institucionais.		que servirão de subsídio para a elaboração do PAINT/2020 e mesmo para a tomada de decisões pelos gestores desta Instituição nos seus diversos níveis.						
11	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2020. Sistematização das atividades planejadas para serem desenvolvidas no ano de 2019.	Descumprimento do preceituado no art. 5º da IN nº09 de 09/10/2018. Sistematização das atividades planejadas para serem desenvolvidas no ano de 2019.	Auditoria Interna	Traçar as ações a serem realizadas no exercício de 2020 dentro de uma concepção de risco levando- se em consideração a matriz de risco elaborada no exercício anterior, a competente matriz de como os macroprocessos e os aspectos de materialidade, relevância e criticidade. Cumprir o preceituado na legislação pertinente e elaborar um plano dentro dos preceitos e metas institucionais e dentro de uma concepção de risco institucional.	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, 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.	04/10	31/10	Auditoria Interna	27	160
12	51º Fórum Nacional dos Auditores Internos das	Descumprimento do Inciso III do Art. 5º da Instrução Normativa	Inciso III do da	- Aprimoramento profissional, Intercâmbio com outros servidores lotados no	Participação dos outrosservidores lotados no	A definir	A definir	A definir pela Diretoria	05	40

74

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
	Instituições Vinculadas ao Mec – FONAI/MEC	nº 09, de 09/10/2018 – 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.	Instrução Normativa nº 09, de 09/10/2018	instituições de ensino, Esclarecimento del questionamentos e busca de soluções a problemas comuns no universo público das instituições de ensino.	Sector de Auditoria de Interna	Diretoria Nacional		Nacional.		
13	Pró-Reitoria de Graduação – Processos Rotinas Internas de concessão e pagamento de Bolsas de Monitoria, PIBID e PET	Descumprimento dos normativos internos e gerais de concessão de bolsas levando a uma má utilização do recurso público. Compatibilidade entre os processos adotados e os macroprocessos de cada área, bem como a sua efetividade na busca pela otimização dos recursos públicos	Prograd	Zelar pela correta aplicação do recurso público e processos cumprimento dos normativos pertinentes de concessão de bolsas de Monitoria, PIBID e PET. Analisar desde a Checar a possível existência de abusos, conluios e má utilização das bolsas de graduação desvirtuando-se suas finalidades.	Checagem de 50% dos		21/10	Prograd	47	264
14	Acompanhamento das recomendações pela	Não atendimento e/ou não observância dos prazos de cumprimento das	UNIFAL-MG	Zelar pelo atendimento das recomendações e/ou determinações emanadas	Acompanhamento da Trimestral e		01/04	UNIFAL-MG	5	40

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
	Auditoria Interna e pelos órgãos de controle interno e externo - Matriz de Risco	recomendações da Auditoria Interna e dos Órgãos de Controle Interno e Externo sem as devidas justificativas, bem como não atendimento das determinações do Órgão de Controle Externo. Otimização das rotinas internas alinhando-se às concepções de risco e integridade da AUDIN e dos Órgãos de Controle.		pela AUDIN e pelos Órgãos de Controle no sentido de preservar a concretude dos controles internos na busca pelo cumprimento das metas e objetivos institucionais. e pelos Órgãos de Controle Internos e Externos, assim como as determinações emanadas pelo Órgão de Controle Externo	das manifestações de 100% das recomendações	12/08	16/08		5	40
15	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. Evitar o descumprimento das metas e limites previamente estabelecidos no PPA.	Acompanhar o cumprimento do Plano Plurianual no âmbito da Instituição através do SIMEC	10/05	10/05	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e desenvolvimento Institucional.	01	08
16	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).	09/05	09/05	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e desenvolvimento Institucional.	01	08
						08/08	08/08		01	08
						02/12	06/12		05	20
						02/12	06/12		05	20

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
17	<p><u>ATIVIDADES</u> <u>ADICIONAIS:</u></p> <p>Diário Oficial da União (DOU), Informativos Legais, Manuais Específicos.</p> <p>Internet - sites oficiais do Governo, bem como outros relacionados com os trabalhos da Auditoria Interna.</p> <p>Sistemas SIAFI, TESOIRO GERENCIAL, SIASSG, SIAPE, SIMEC e SCDP.</p>	<p>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.</p> <p>Atualização diária sobre as matérias publicadas no DOU, bem como sobre as demais informações que são disponibilizadas diariamente nos sites oficiais, principalmente as que são relacionadas especificamente</p>		<p>- Acompanhamento das medidas legais publicadas no DOU;</p> <p>- Atualização sobre as normas e legislações pertinentes;</p> <p>- Ampliar e tornar mais eficaz os trabalhos deste Setor de Auditoria bem como obter elementos de suporte.</p>	<p>Leitura diária do Diário Oficial da União (DOU), Informativos Legais, Manuais Específicos.</p> <p>Consulta à Internet nos sites oficiais do Governo, bem como outros relacionados com os trabalhos da Auditoria Interna.</p> <p>Acessar as informações nos sistemas SIAFI, TESOIRO GERENCIAL, SIASSG, SIAPE, SIMEC e SCDP visando a obtenção</p>	01/01	31/12			Diário

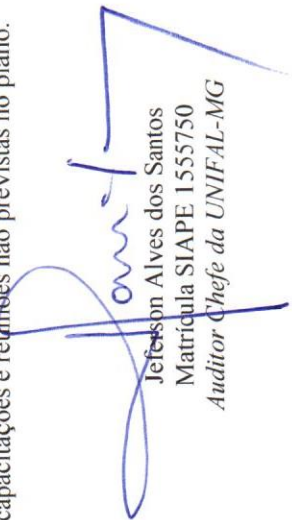
Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
	Assistência aos auditores da CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO – CGU/MG e TCU.	aos trabalhos da Auditoria Interna; acompanhamento através dos sistemas 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.	de elementos de suporte.					
	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-		Adequação das rotinas de cada setor ao novo regimento interno da UNIFAL-MG e aos normativos pertinentes.	Efetuosa participação em reuniões e comissões de elaboração de normas.					
	Participação de									

AA

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim	DIAS	H/H
	Reuniões Técnicas.	MG, bem como da Proposta de Regimento deste Setor de Auditoria Interna.			Reuniões Técnicas.				

O período de execução das atividades de auditoria 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, Laís Aparecida Bernardes e Rodolfo Marques Grechi.

Os períodos sem atividade de 25 a 29/03/2019, de 13 a 24/05/2019, de 01 a 09/08/2019 e de 09 a 31/12/2019 (304h) acrescida de mais 200h específica das atividades do Auditor Chefe, totalizando 504h, ficam reservados 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