

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINTT/2020

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 PAINTT.	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 2019.	Relato sobre as atividades de auditoria interna, em função das ações planejadas do PAINTT/2019, 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 2019, bem como fornecer informações da competência deste Setor.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes (IN e DN do TCU). 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/deter minações da CGU e TCU e a formalização do processo como um todo.	03/02	27/03	Assessoria de Planejamento / Contabilidade	54	296

14

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 nº3591/2000, IN TCU nº63/2010 e DN TCU nº170/2018)	Auditoria Interna	Emissão do Parecer sobre a Prestação de Contas Anual da UNIFAL-MG.	Emitir opinião e regularidade (ou não) da gestão e adequação (ou não) das peças examinadas.	09/03	27/03	Auditoria Interna	19	120
04	Assistência à Equipe de Auditoria da CGUMG.	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 atendimento às solicitações e demais demandas emanadas da Controladoria Geral da União.	Apresentação de justificativas e esclarecimentos que se fizerem necessários.	A Definir	A definir	Gabinete da Reitoria	10	64
05	Pró-Reitoria de Graduação – Processos Rotinas Internas de concessão e pagamento de Bolsas de Monitoria, PIBID e PET, assim como índices de retenção e evasão.	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 processos de cada área, bem como a sua efetividade na	Prograd	Zelar pela correta aplicação do recurso público e cumprimento dos normativos pertinentes Checar a possível existência de abusos, concluios e má utilização das bolsas desvirtuando-sedespesas. suas finalidades.	Checkagem de 50% dos processos de concessão de bolsas de Monitoria, PIBID e PET. Analisar desde a forma de seleção e até a execução das despesas.	13/04	26/06	Prograd	75	400

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
06	<p>Mapeamento de Processos, Fluxogramas, Dados Abertos e Integridade Pública – Coordenadoria de Desenvolvimento Institucional.</p>	<p>Inobservância das legislações vigentes e incompatibilidade com as políticas atuais de gestão implementadas pela Administração Pública Federal.</p> <p>Ampliar o conhecimento de todas as áreas da Instituição facilitando a identificação de riscos, seu tratamento e controle.</p>	<p>Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Desenvolvimento Institucional.</p>	<p>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.</p> <p>Adequação aos normativos e políticas vigentes a respeito da gestão de riscos, dados abertos e integridade pública.</p>	<p>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.</p>	22/04	10/06	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e Desenvolvimento Institucional – Coordenadoria de Desenvolvimento Institucional CDI.	50	280

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
07	52º 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;	Inciso III do Art.5º da Instrução Normativa nº 09, de 09/10/2018	- Aprimoramento profissional; Intercâmbio com outras instituições de ensino; Setor de Auditoria esclarecimento de questionamentos e busca de soluções a problemas comuns no universo público das instituições de ensino.	Participação dos Três servidores lotados no Setor de Auditoria delimitada	A definir pela Diretoria Nacional		A Definir pela Diretoria Nacional	05	40
08	Governança e Gestão de TI.	Má utilização dos recursos públicos nas contratações de TI, Fragilidade e vulnerabilidade no trato das informações institucionais; Inobservância do preceituado pelas Notas Técnicas e pelos Acórdãos do TCU e suas secretarias sobre a matéria. Com o advento da necessidade do desenvolvimento de um processo de gestão e de governança mais eficientes, estão sendo realizadas pela Instituição a implantação dessas rotinas o que merece acompanhamento desta Auditoria Interna face o seu papel de	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e desenvolvimento Institucional; e Núcleo de Tecnologia da Informação – NTI;	Acompanhar as ações que estão sendo implementadas pelos setores responsáveis, bem como avaliar a efetividade das ações que estão sendo tomadas. Cumprimento do preceituado nas Notas Técnicas dos órgãos que regulam a matérias, assim como o atendimento e adequação ao preceituado nos Acórdãos do TCU com relação à Governança e Gestão.	Analisar as rotinas internas do setor no tocante aos processos mapeados, assim como avaliar a implementação do CGTI, PDTI, assim como as ações desenvolvidas acerca da segurança da informação institucional.	03/08	01/10	Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e desenvolvimento Institucional; Núcleo de Tecnologia da Informação – NTI.	60	344

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
09	Gestão de Pessoas - Análise das rotinas internas do setor, Instrumentos de controles internos principalmente no tocante ao controle de frequência e regime de Dedicação Exclusiva e teto remuneratório, assim como processos e documentos referentes à contratação, aposentadoria e capacitação.	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, Tendo em vista que foram vários os achados de Auditoria no exercício de 2018, faz-se necessária aprofundar as análises, assim como verificar a coerência e regularidade das rotinas adotadas após o referido trabalho.	Pró-Reitoria 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 rotinas internas do setor, Instrumentos de controles internos principalmente no tocante ao controle de frequência e regime de Dedicação Exclusiva e teto remuneratório, assim como processos e documentos referentes à contratação, aposentadoria e capacitação. Os documentos a serem analisados serão devidamente selecionados por amostragem na proporção de 20%.	06/07	30/10	Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas	117	640
		assessoramento.								

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/2021	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 também para futuras ações institucionais.	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, abrangendo 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).	08/09	02/10	Diversos setores da Instituição a nível estratégico, tático e operacional.	25	152

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
11	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINIT para o exercício de 2021.	Descumprimento do preceituado no art. 5º da IN nº09 de 09/10/2018. Sistematização das atividades planejadas para serem desenvolvidas no ano de 2021.	Auditoria Interna	Traçar as ações a serem realizadas no exercício de 2021 dentro de uma concepção de risco levando-se em consideração a matriz de risco elaborada no exercício de 2021, assim como os macroprocessos e aspectos de materialidade, relevância e criticidade.	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, bem como os resultados obtidos no exercício anterior, a matriz competente 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.	05/10	30/10	Auditoria Interna	26	136
12	53º Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao Mec – FONAI/MEC	Descumprimento do Inciso III do Art. 5º 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;	Inciso III do Art.5º da Instrução Normativa nº 09, de 09/10/2018	- Aprimoramento profissional; Intercâmbio com outras instituições de ensino; Esclarecimento de questionamentos e busca de soluções a problemas comuns no universo público	Participação dos servidores lotados no Setor de Auditoria Interna	A definir pela Diretoria Nacional	A definir pela Diretoria Nacional.		05	40

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		Aprimoramento profissional dos servidores lotados no setor através da atualização do conhecimento.		das instituições de ensino.						
13	11º Fórum Brasileiro da Atividade de Auditoria Interna Governamental.	Descumprimento do Inciso III do Art. 5º 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;	Inciso III do Art. 5º da Instrução Normativa nº 09, de 09/10/2018	- 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.	02	16
14	Aplicação das avaliações referentes ao Programa de Melhoria da Qualidade das Atividades de Auditoria Interna	Não observância ao preceituado nas legislações pertinentes, assim como à Portaria nº 2173/2019 da UNIFAL. O programa de gestão da melhoria da atividade de auditoria interna tem por finalidade o aprimoramento das	Auditoria Interna	Objetiva-se a avaliação das ações de auditoria aos olhos da gestão e das áreas auditadas. Almeja-se com resultados das avaliações aprimorar as rotinas e balizar as ações corretivas necessárias.	Aplicação dos questionários constantes do anexo do PGMQ da UNIFAL-MG.	09/11	30/11	UNIFAL-MG	22	120

Nº	OBJETO - DESCRIÇÃO SUMÁRIA	RISCO / RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS / RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA		LOCAL	PERÍODO DE EXECUÇÃO	
						Início	Fim		DIAS	H/H
		rotinas internas do setor.								
15	Acompanhamento das recomendações emanadas pela Auditoria Interna e pelos órgãos de controle interno e externo – Matriz de Risco	Não atendimento e/ou não observância dos prazos de cumprimento das 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.	UNIFAL-MG	Zelar pelo atendimento das recomendações emanadas 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.	Acompanhamento da implementação e das manifestações de demanifestações das recomendações e das determinações e pelos Órgãos de Controle Internos e Externos, assim como as determinações emanadas pelo Órgão de Controle Externo	01/04	04/04	UNIFAL-MG	4	32
						07/12	11/12		5	40

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 Laís Aparecida Bernardes e Rodolfo Marques Grechi. Cabe ressaltar que o servidor Jeferson Alves dos Santos deixará a chefia em 31/01/2020 e se afastará para cursar estágio Doutoral na modalidade sanduíche na Universidade do Minho por um período de 12 meses a contar de 10/02/2020.

Os períodos sem atividade de 30/03 a 08/04/2020, de 29/06 a 03/07/2020, de 03 a 06/11/2020 e de 01 a 30/12/2020 (296h) acrescida de mais 200h específica das atividades do Auditor Chefe, totalizando 496h, 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