



OFÍCIO AUD 05/2016

Em, 29 de dezembro de 2016.

Ao Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria Geral da União (CGU)

Sr. Victor Godoy Veiga

Diretor da Área de Auditoria de Políticas Sociais I

SAS, Quadra 1, Bloco A, Edifício Darcy Ribeiro, 6º andar, Sala 608, Brasília/DF

CEP 70.070-905

Assunto: Encaminhamento do Plano Anual de Auditoria Interna 2016 (PAINT 2016).

Senhor Diretor,

Cumprimentando-o, encaminho em atendimento ao que prevê o Capítulo I, arts. 7º e 8º da Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro 2015, o qual estabelece prazo para encaminhamento do Plano Anual de Auditoria Interna referente às atividades planejadas para o exercício de 2017.

Atenciosamente,


João Luiz Domingues
Auditor-Chefe da Auditoria Interna/FUB
Matrícula FUB 1070908

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/AUD-FUB****EXERCÍCIO DE 2017****I – INTRODUÇÃO**

O presente Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) deriva do planejamento realizado por esta Auditoria Interna (AUD) da Fundação Universidade de Brasília (FUB) em observância ao contido na Instrução Normativa n. 24/2015 expedida pelo Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (CGU), o qual será o documento base para as atividades a serem desenvolvidas no exercício de 2017.

Nesse sentido, serão expostos os temas passíveis de avaliação por esta AUD, com suas respectivas classificações de riscos, e as horas destinadas à realização de capacitação dos servidores visando o fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna.

II – A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Atualmente, a Unidade de Auditoria Interna da Fundação Universidade de Brasília possui a seguinte composição:

João Luiz Domingues	Analista de Finanças e Controle - CGU /Auditor-Chefe	Odontologia
Thiago Ferreira Sardinha	Auditor - FUB/Auditor-Adjunto	Ciências Contábeis
Fernando Tarlei de Freitas	Auditor - FUB	Economia
Luciana Maria de Oliveira Cortinhas	Auditor - FUB	Direito
Kellen Gomes de Souza Almeida Padrones	Contador - FUB	Ciências Contábeis
Laura Fernanda Dias Ribeiro	Auditor - FUB	Direito
Betânia Moraes Goudinho de Sousa	Contador - FUB	Ciências Contábeis
José Antonio Barbosa da Silva	Auditor - FUB	Ciências Contábeis
Cibele Maria P. P. M. de Oliveira	Auditor - FUB	Ciências Contábeis
Cássio Adriano Lobo Leão	Auditor - FUB	Economia
Helen Carolina Cordeiro	Auditor - FUB	Economia
Francine Maulepes Santos	Assistente em Administração - FUB	Turismo

III – TEMAS PASSÍVEIS DE AVALIAÇÃO

Para a seleção de temas a serem auditados no exercício de 2017, a Auditoria Interna identificou áreas relacionadas aos macroprocessos da FUB e posteriormente realizou diagnóstico de risco, a partir dos elementos impacto e probabilidade, conforme os critérios da matriz de riscos a



seguir:

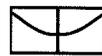
	A	B	C	D	E	
Impacto	IV	2	3	4		
	III	1	2	3	4	
	II	1	1	2	3	4
	I	1	1	1	2	3
		Probabilidade				

Na etapa de avaliação de riscos, o parâmetro utilizado foi o resultado obtido entre probabilidade e impacto que possam afetar o alcance dos objetivos do órgão ou entidade pública em cada macroprocesso, sendo gerada a seguinte classificação de risco (escala):

I - Desprezível	A - Extremamente Remota	1 - Desprezível
II - Marginal	B - Remota	2 - Leve
III - Crítico	C - Média	3 - Moderado
IV - Muito Crítico	D - Alta	4 - Relevante
	E - Muito Alta	

Dessa forma, chegou-se ao seguinte diagnóstico e classificação:

Fiscalização de Contratos	Relevante
Gestão de Contratos	Relevante
Licitação	Relevante
Gestão Imobiliária	Moderado
Convênios e Congêneres	Relevante
Transparência Pública	Relevante
Prestação de Contas	Crítico
Avaliação de Controles Internos	Crítico
Avaliação de Projetos	Moderado
Gestão de Pessoas	Moderado
Assistência Estudantil	Pequeno
Capacitação de Servidores	Relevante
Relação FUB e Fundações de Apoio	Crítico
Relação FUB e CEBRASPE	Crítico
Relação FUB e EBSERH	Crítico
Execução Orçamentária e Financeira do CDT	Relevante



IV – TEMAS SELECIONADOS

A partir do diagnóstico e classificação definidos no item anterior, bem como a atuação da AUD nas atividades de monitoramento das suas recomendações e das recomendações e determinações da CGU e do TCU, foram selecionados os seguintes temas para atuação dessa Unidade de Controle Interno para o exercício de 2017:

Nº AÇÃO	TEMA DA AUDITORIA
01	Monitoramento das recomendações emitidas pela Auditoria Interna.
02	Recomendações e Determinações da CGU e do TCU.
03	Elaboração do RAINT 2016.
04	Elaboração do PAINT 2018
05	Capacitação de servidores.
06	Avaliação de Controles Internos.
07	Transparência Pública e Prestação de Contas.
08	Avaliação de projetos.
9	Licitações.
10	Gestão e Fiscalização de Contratos.
11	Relação FUB e Fundações de Apoio
12	Relação FUB e CEBRASPE
13	Relação FUB e EBSERH
14	Execução Orçamentária e Financeira do CDT

V – CAPACITAÇÃO DOS INTEGRANTES DA AUDITORIA INTERNA

As ações de capacitação dos servidores da AUD serão realizadas conforme temas estabelecidos no Plano Anual de Capacitação, considerando, ainda, a oportunidade de oferta pelo mercado e a disponibilização de recursos orçamentários.

Alinhado a esses fatores, a realização de ações de capacitação vai observar o estabelecido no Planejamento Estratégico para AUD no Triênio 2017/2019, de modo a possibilitar ao servidor desenvolver competências e adquirir conhecimentos específicos necessários para executar a função com eficácia e qualidade requeridas nos trabalhos de auditoria.

Cabe ressaltar que o Planejamento Estratégico prevê objetivos, indicadores e metas, conforme padrão do *Balanced Scorecard* para a realização de ações de capacitação.

VI – CONSIDERAÇÕES FINAIS

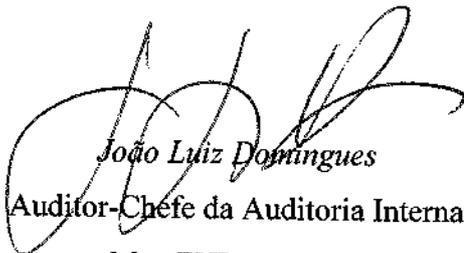
Espera-se que o cumprimento do presente PAINT, a partir da realização de ações de controle executadas no exercício de 2017, possibilite à Auditoria Interna contribuir para o fortalecimento da gestão e o aperfeiçoamento da governança da Fundação Universidade de Brasília



Auditoria Interna

(FUB), tendo como referencial os produtos elaborados e entregues às áreas auditadas, cujos conteúdos devem pautar-se em trabalhos de alta qualidade, tendo como sustentação as ações de capacitação vez que favorecem o desenvolvimento das competências e habilidades necessárias à realização das atividades inerentes ao cargo de auditor, proporcionando a elaboração de trabalhos com mais consistência técnica e fundamentação legal.

Brasília, 29 de dezembro de 2016.


João Luiz Domingues
Auditor-Chefe da Auditoria Interna
Mat. FUB 1070908

Aprovo.

Brasília, 29 de dezembro de 2016.


Márcia Abrahão Moura
Reitora da Universidade de Brasília