



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

Entidade: Fundação Universidade de Brasília

Nº de Funcionários: 5 - Jornada Oficial de Trabalho: 8 horas - Dias Úteis: 245

Obs.: A AUI/FUB-UnB conta com 5 Sanitários, incluindo o Chafé, no exercício das atividades de auditoria interna

Exercício: 2015

1 - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

Nº	ORIGEM DA DEMANDA	DESCRIÇÃO SUMÁRIA DA AÇÃO	OBJETIVOS DA AUDITORIA	ESCOPO DO TRABALHO	RESULTADOS ESPERADOS	CRONOGRAMA EXECUÇÃO				CONHECIMENTOS TÉCNICOS		
						INÍCIO	FIM	DIAS ÚTEIS	TÉCNICOS		HORAS	TOTAL
<b>AÇÃO 01 - Acompanhamento de implementação das Suggestões da Auditoria Interna.</b>												
01	Fundação Universidade de Brasília	Verificação dos cronogramas de implementação das recomendações/verificar a consistência dos Relatórios de Auditoria Interna expedidos durante o exercício de 2014, cujo risco consiste no não atendimento das telhas apontadas nos pareceres emitidos pelas Auditorias e, por consequência, o não perfilamento de gastos.	Verificar a implementação das recomendações/verificar a consistência dos Relatórios de Auditoria Interna expedidos durante o exercício de 2014, cujo risco consiste no não atendimento das telhas apontadas nos pareceres emitidos pelas Auditorias e, por consequência, o não perfilamento de gastos.	Reunir, com as titulares das áreas envolvidas, para a apresentação dos resultados produzidos pelo trabalho de auditoria interna durante o exercício de 2014, sistematizadas no RAINT.	Elaboração do RAINT e apresentação dos resultados produzidos pelo trabalho de auditoria interna durante o exercício de 2014, sistematizadas no RAINT, conforme as diretrizes existentes.	05-JAN-2015	16-JAN-2015	5	5	8	200	Observação as normas correlatas.
<b>AÇÃO 02 - Elaboração e Encaminhamento do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RAINT.</b>												
01	Controladoria Geral da União	Elaboração do Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna - RAINT de 2014, cujo risco consiste em deixar de apresentar à Administração da FUB e à CGU as principais conclusões decorrentes dos pareceres, bem como de demonstrar a efetividade das recomendações emitidas, não permitindo a perda de efetividade da Auditoria Interna.	Relatar as atividades da Unidade de Auditoria Interna realizadas no exercício de 2014, bem como as recomendações emitidas e encaminhadas para a Administração da FUB e a CGU.	Apresentar os resultados produzidos pelo trabalho de auditoria interna durante o exercício de 2014, sistematizadas no RAINT.	Elaboração do RAINT e encaminhamento no prazo estabelecido, conforme as diretrizes existentes.	12-JAN-2015	23-JAN-2015	5	5	8	200	IN nº 07 de 2006 e IN nº 01 de 2007
<b>AÇÃO 03 - Acompanhamento de implementação das Recomendações e Determinações dos Órgãos de Controle - CGU e TCU.</b>												
01	Tribunal de Contas da União/Controladoria Geral da União	Acompanhamento das determinações e recomendações emitidas pelos Acórdãos/Decisões do TCU; acompanhamento do Plano de Providências/verificar o cumprimento da CGU - PPD/2015, relativo às contas do exercício de 2014. Acompanhamento das recomendações e determinações dos órgãos de controle/determinações da Administração da FUB e atelas reais (aquelas relativamente durante o exercício de 2014/2015).	Verificar a implementação das recomendações/verificar a consistência dos Relatórios de Auditoria Interna expedidos durante o exercício de 2014, cujo risco consiste no não atendimento das telhas apontadas nos pareceres emitidos pelas Auditorias e, por consequência, o não perfilamento de gastos.	Reunir, com as titulares das áreas envolvidas, para a apresentação dos resultados produzidos pelo trabalho de auditoria interna durante o exercício de 2014, sistematizadas no RAINT.	Elaboração do RAINT e encaminhamento no prazo estabelecido, conforme as diretrizes existentes.	05-JAN-2015	31-DEZ-2015	5	5	6	200	Observação as normas correlatas.
<b>AÇÃO 04 - Exame do Processo de Elaboração de Relatório de Gestão.</b>												
01	Tribunal de Contas da União/Controladoria Geral da União	Verificação da composição do Relatório de Gestão, quanto sua aderência às normas regulamentadoras do TCU. O risco em relação à entidade consiste no não atendimento das normativas editadas pelos órgãos de controle interno e externo no que se refere à organização e apresentação do Relatório de Gestão. A relevância para a entidade é gerenciar e controlar a elaboração do Relatório de Gestão.	Verificar a composição do Relatório de Gestão, quanto sua aderência às normas regulamentadoras do TCU. O risco em relação à entidade consiste no não atendimento das normativas editadas pelos órgãos de controle interno e externo no que se refere à organização e apresentação do Relatório de Gestão. A relevância para a entidade é gerenciar e controlar a elaboração do Relatório de Gestão.	Verificar a composição do Relatório de Gestão, quanto sua aderência às normas regulamentadoras do TCU. O risco em relação à entidade consiste no não atendimento das normativas editadas pelos órgãos de controle interno e externo no que se refere à organização e apresentação do Relatório de Gestão. A relevância para a entidade é gerenciar e controlar a elaboração do Relatório de Gestão.	Elaboração do Relatório de Gestão e encaminhamento no prazo estabelecido, conforme as diretrizes existentes.	02-JAN-2015	31-MAR-2015	5	5	6	200	Decreto Normativo TCU nº 134, de 4 de dezembro de 2013, e Portaria TCU nº 90, de 10 de abril de 2014.

Nº	ORIGEM DA DEMANDA	DESCRIÇÃO SUMÁRIA DA AÇÃO	OBJETIVOS DA AUDITORIA	ESCOPO DO TRABALHO	RESULTADOS ESPERADOS	CRONOGRAMA EXECUÇÃO				CONHECIMENTOS TÉCNICOS	
						INÍCIO	FIM	DIAS ÚTEIS	TÉCNICOS		HORAS
<b>AÇÃO 05 - Auditorias Operacionais.</b>											
01	Fundação Universidade de Brasília	Mapeamento de fluxo processual e avaliação dos Centros Internos Administrativos no âmbito da Universidade de Brasília, cuja finalidade é a prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão. A entidade consiste na assistência da administração pública federal direta, autárquica e vinculada.	Verificar se o fluxo processual e a prestação de serviços internos dos Centros Internos Administrativos da Universidade de Brasília, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão sendo realizados de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Analisar o fluxo de trabalho no âmbito da Universidade de Brasília, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, e verificar se os procedimentos adotados estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Elaboração de diagnóstico das atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, com a finalidade de identificar as áreas de melhoria e propor ações corretivas.	26 JAN 2015	29 MAIO 2015	5	4	2000	Observação às normas correlatas.
02	Fundação Universidade de Brasília	Análise dos processos de contratação de serviços terceirizados pelo Centro de Controle de Custos, visando a eficiência, economicidade e a existência de controles internos estabelecidos no âmbito da entidade, bem como o cumprimento das obrigações contratuais e legais por parte da empresa contratada.	Verificar a regularidade das contratações de serviços terceirizados pelo Centro de Controle de Custos, visando a eficiência, economicidade e a existência de controles internos estabelecidos no âmbito da entidade, bem como o cumprimento das obrigações contratuais e legais por parte da empresa contratada.	Verificar se os procedimentos adotados para a contratação de serviços terceirizados pelo Centro de Controle de Custos, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Elaboração de diagnóstico das atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, com a finalidade de identificar as áreas de melhoria e propor ações corretivas.	26 JAN 2015	15 MAIO 2015	5	6	1600	Observação às normas correlatas.
03	Fundação Universidade de Brasília	Mapeamento de fluxo processual, avaliação das Funções Administrativas e de suporte de gestão da Universidade de Brasília em relação ao desenvolvimento das atividades de sua competência.	Verificar se as atividades desempenhadas pelas Funções Administrativas e de suporte de gestão da Universidade de Brasília, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Verificar se os procedimentos adotados para o desenvolvimento das atividades de sua competência, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Elaboração de diagnóstico das atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, com a finalidade de identificar as áreas de melhoria e propor ações corretivas.	16 MAIO 2015	31 JUL 2015	5	8	800	Observação às normas correlatas.
04	Fundação Universidade de Brasília	Mapeamento de fluxo processual, avaliação das Funções Administrativas e de suporte de gestão da Universidade de Brasília em relação ao desenvolvimento das atividades de sua competência.	Verificar se as atividades desempenhadas pelas Funções Administrativas e de suporte de gestão da Universidade de Brasília, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Verificar se os procedimentos adotados para o desenvolvimento das atividades de sua competência, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Elaboração de diagnóstico das atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, com a finalidade de identificar as áreas de melhoria e propor ações corretivas.	01 JUN 2015	07 AGO 2015	5	8	600	Observação às normas correlatas.
05	Fundação Universidade de Brasília	Avaliação da estrutura administrativa e dos procedimentos de controle interno estabelecidos na Faculdade Planaltina, cujo objetivo é assegurar a qualidade dos serviços prestados e a eficiência na utilização dos recursos.	Verificar a qualidade e a eficiência dos procedimentos de controle interno estabelecidos na Faculdade Planaltina, visando a melhoria da qualidade dos serviços prestados e a eficiência na utilização dos recursos.	Verificar se os procedimentos adotados para a prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Elaboração de diagnóstico das atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, com a finalidade de identificar as áreas de melhoria e propor ações corretivas.	03 AGO 2015	02 OUT 2015	5	6	800	Observação às normas correlatas.
06	Fundação Universidade de Brasília	Avaliação da estrutura administrativa e dos procedimentos de controle interno estabelecidos no Centro de Controle de Custos, visando a eficiência, economicidade e a existência de controles internos estabelecidos no âmbito da entidade.	Verificar a qualidade e a eficiência dos procedimentos de controle interno estabelecidos no Centro de Controle de Custos, visando a melhoria da qualidade dos serviços prestados e a eficiência na utilização dos recursos.	Verificar se os procedimentos adotados para o desenvolvimento das atividades de sua competência, considerando as atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, estão de acordo com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e eficácia.	Elaboração de diagnóstico das atividades de prestação de serviços administrativos e de apoio à gestão, com a finalidade de identificar as áreas de melhoria e propor ações corretivas.	10 AGO 2015	16 OUT 2015	5	8	800	Observação às normas correlatas.

Nº	ORIGEM DA DEMANDA	DESCRIÇÃO SUMÁRIA DA AÇÃO	OBJETIVOS DA AUDITORIA	ESCOPO DO TRABALHO	RESULTADOS ESPERADOS	CRONOGRAMA EXECUÇÃO				CONHECIMENTOS TÉCNICOS		
						INÍCIO	FIM	DIAS ÚTEIS	HORAS		TOTAL	
<b>AÇÃO 04 - Gestão de Passivos.</b>												
01	Fundação Universidade de Brasília	Análise dos processos de recomposição ao arário em folha, mediante análise de fluxo processual e avaliação da cantarela interna, cujo risco para a instituição é o descumprimento sobre a situação dos restituidos ao arário.	Aplicar os controles internos estabelecidos para a recomposição ao arário com a finalidade de resguardar e restituir os valores.	Identificar e analisar os processos de restituição aplicados que permitam a identificação dos riscos e a adoção de medidas preventivas para evitar danos materiais percebidos por servidores.	02 JAN 2015	31 DEZ 2015	23	5	8	920	Conteúdo pertinente às atividades de auditoria interna.	
<b>AÇÃO 07 - Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT.</b>												
01	Fundação Universidade de Brasília	Elaboração do PAINT para o exercício de 2016, com as procedimentos e indicadores de desempenho da Auditoria Interna para o planejamento e o acompanhamento da sua atuação. A relação em relação à entidade consiste em garantir mecanismos que permitam maior integração do Auditorio Interno com as áreas de execução.	Definir as prioridades e as atividades a serem realizadas durante o exercício para a atuação da Auditoria Interna, observando as normas estabelecidas pela ControInterno-Geral da União, e a Secretaria Federal de Controle Interno, bem como a legislação pertinente para sua elaboração.	Alinhamento aos planos previstos nas Planas elaboradas considerando as Instruções Normativas nºs 07/2006, 07/2008, 07/2009, 07/2010, 07/2011, 07/2012, 07/2013, 07/2014, 07/2015, 07/2016, 07/2017 e 07/2018, contendo ações que efetivamente realizem o controle preventivo, a fiscalização e a atuação da Auditoria Interna, bem como a legislação pertinente para sua elaboração.	05 OUT 2015	17 OUT 2015	5	5	8	200	Instrução Normativa nº 07 de 2006 e suas alterações.	
<b>AÇÃO 9 - Análise Preventiva de Edital</b>												
01	Fundação Universidade de Brasília	Análise preventiva de editais publicados pela Universidade de Brasília, quanto à observância dos princípios da legalidade e da competitividade do certame.	Verificar a adequabilidade das minutas de editais, forma de referência, seleção, considerando as variáveis de verificar se as contratações de serviços de edificações, obras e prestação de serviços de manutenção predial e conservação de bens materiais, bem como as condições de pagamento, prazo de entrega e de realização da obra, de acordo com a legislação pertinente para sua elaboração.	Selecionar, considerando as variáveis de verificar se as contratações de serviços de edificações, obras e prestação de serviços de manutenção predial e conservação de bens materiais, bem como as condições de pagamento, prazo de entrega e de realização da obra, de acordo com a legislação pertinente para sua elaboração.	02 JAN 2015	31 DEZ 2015	5	5	8	200	Unidade de Auditoria Interna e Divisão de Contabilidade Analítica	
<b>TOTAL DA CARGA HORÁRIA</b>								228	5	8	920	
Unidade de Auditoria Interna								22	5	9	880	
Total Geral								250	6	8	900	



**II - AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

**AÇÃO 01 - Desenvolvimento Institucional e Capacitação**

A capacitação dos servidores da Auditoria Interna da Fundação Universidade de Brasília ocorrerá conforme Plano de Capacitação a ser elaborado.

**AÇÃO 02 - Fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna**

**1) Elaboração/Revisão de Normativos Internos:**

A Proposta de Regimento Interno e do Manual de Auditoria Interna encontra-se em elaboração, de modo a dar cumprimento às Recomendações 001 e 002 do Item 1.1.1.3 do Relatório de Auditoria nº 201211339 - Avaliação da Auditoria Interna.

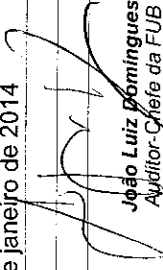
**2) Redesenho Organizacional:**

Ingressaram na Auditoria Interna, em 2014, 03 (tres) novos servidores, tendo em vista a recomposição da Equipe Técnica de Auditores.

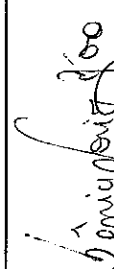
**3) Desenvolvimento ou Aquisição de Metodologias e Softwares ou Outros:**

Foram adquiridos novos mobiliários, computadores e outros recursos para melhor desempenho das atividades da Auditoria Interna.

Em, 15 de janeiro de 2014

  
João Luiz Guimarães  
Auditor-Chefe da FUB  
Mat. FUB 1070908

Aprovo

  
Ivan Marques de Toledo Camargo  
Reitor da Universidade de Brasília

**Sônia Nair Bão**  
Vice-Reitora no exercício da Reitoria  
Universidade de Brasília