



## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

Entidade: Fundação Universidade de Brasília

Exercício: 2016

Nº de Técnicos: 7 - Jornada Diária de Trabalho: 8 horas - Dias Úteis: 254

Obs.: A AUD/FUB-UnB conta em sua Equipe Técnica com 7 Servidores, incluindo a Chefia, no exercício das atividades de auditoria interna

## I - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

AÇÃO 01 - Acompanhamento da Implementação das Sugestões da Auditoria Interna.												
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	
01	Fundação Universidade de Brasília	Verificação dos cronogramas de implementação das recomendações constantes dos Relatórios da Auditoria Interna expedidos durante o exercício de 2015, cujo risco consiste no não saneamento das falhas apontadas nos Relatórios e, por consequência, o não aperfeiçoamento da gestão.	Verificar a implementação das recomendações da Auditoria Interna; Atualizar, temporariamente de forma a evitar o não atendimento das recomendações.	Reuniões com os titulares das áreas envolvidas; Verificar a implementação de 100% das recomendações emitidas; Acompanhar a efetividade das providências adotadas. Adotar testes de auditoria	Implementação de 100% das recomendações da Auditoria Interna.	05 JAN 2016	31 MAR 2016	5	7	8	280	Observação às normas correlatas.
AÇÃO 02 - Elaboração e Encaminhamento do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN.T.												
01	Controladoria Geral da União	Elaboração do Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna - RAIN.T do exercício de 2015, cujo risco consiste em deixar de apresentar à Alta Administração da FUB e à CGU as principais constatações decorrentes dos exames, bem como de demonstrar a efetividade das recomendações exaradas, não permitindo a devida avaliação da atuação da Auditoria Interna.	Relatar as atividades da Unidade de Auditoria Interna realizadas no exercício de 2015; expor as principais constatações e recomendações constantes dos Relatórios, a efetividade das recomendações e os desvios relevantes em relação à programação anual.	Apresentar os resultados produzidos pela Auditoria Interna durante o exercício de 2015, sistematizados no RAIN.T.	Elaboração do RAIN.T e encaminhamento no prazo estabelecido, conforme as diretrizes existentes.	19 JAN 2016	23 JAN 2016	5	7	8	280	IN nº 07 de 2006 e IN nº 01 de 2007
AÇÃO 03 - Acompanhamento da Implementação das Recomendações e Determinações dos Órgãos de Controle - CGU e TCU.												
01	Tribunal de Contas da União e Controladoria Geral da União	Acompanhamento das determinações e recomendações emitidas pelos Acórdãos/Decisões do TCU; acompanhamento do Plano de Providências Permanente da CGU - PPP/2016, relativo às contas do exercício de 2015. A inobservância das recomendações e determinações dos órgãos de controle sujeitam à Administração da FUB a efeitos reais (aqueles efetivamente verificados) e a riscos potenciais (podem ou não se concretizar).	Verificar a implementação das recomendações da CGU e determinações do TCU, exaradas durante o exercício de 2015/2016.	Reuniões com os titulares das áreas envolvidas; Discussão das falhas apontadas nos Relatórios.	Atendimento de todas as demandas dos Órgãos de Controle dentro do prazo.	05 JAN 2016	31 DEZ 2016	12	7	8	672	Observação às normas correlatas.
AÇÃO 04 - Exame do Processo de Elaboração de Relatório de Gestão.												
01	Tribunal de Contas da União e Controladoria Geral da União	Verificação da Composição do Processo de Prestação de Contas Anual da Instituição e sua aderência às normas, cujo risco em relação à entidade consiste na inobservância dos normativos editados pelos órgãos de controle interno e externo no que se refere à organização e apresentação do processo de prestação de contas. A relevância para a entidade é garantir a boa e regular apresentação das contas da Entidade relativas ao exercício em análise.	Conformidade do Processo de Prestação de Contas nos termos da Decisão Normativa TCU nº 146/2015 e emissão de Parecer Prévio sobre as contas da Instituição sobre o exercício de 2015, nos termos da decisão normativa a ser editada pelo TCU.	Verificação da composição do Relatório de Gestão quanto a aderência às normas editadas pelo TCU e CGU.	Verificação da existência de todas as peças exigidas pelos normativos citados no Processo de Prestação de Contas da Fundação Universidade de Brasília, inclusive a atuação da Auditoria Interna por meio do seu Parecer Prévio sobre as contas da FUB relativa ao exercício de 2015.	02 JAN 2016	31 MAR 2016	5	7	8	280	Decisão Normativa TCU nº 146/2015 e nos normativos ainda não elaborados e publicados pelo TCU.

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 05 - Auditorias Operacionais.</b>												
01	Fundação Universidade de Brasília	Mapeamento de fluxo processual e avaliação dos Controles Internos Administrativos da Diretoria de Compras, Prefeitura e Biblioteca nas aquisições realizadas no âmbito da Universidade de Brasília, cujo risco em relação à entidade consiste na ausência de fluxo processual estabelecido e na deficiência dos controles internos adotados.	Verificar se o fluxo processual e os controles internos estabelecidos pelos Centros de Custos responsáveis por aquisições (DCO, PRC e BCE) estão condizentes com os princípios de legalidade, economicidade, eficiência e efetividade.	Analisar o fluxo de compras no âmbito da Universidade de Brasília, considerando as Unidades responsáveis pela realização das licitações (Diretoria de Compras, Prefeitura e Biblioteca), a existência de mapeamentos de processos, os controles internos administrativos estabelecidos, o quantitativo de servidores e a capacitação respectiva na realização das atividades.	Elaboração de diagnóstico das contratações realizadas no âmbito da Universidade de Brasília a luz do princípio da legalidade e da existência de mapeamento de processos e controles internos estabelecidos.	06 JUN 2016	30 SET 2016	60	7	8	3360	Observação às normas correlatas.
02	Fundação Universidade de Brasília	Avaliação das condições de ensino, em especial aquelas relativas ao corpo docente, às instalações físicas, ao projeto pedagógico e ao resultados dos alunos no Exame Nacional de Desempenho dos Estudantes (Enade). Em relação ao risco à entidade, o principal é a ausência de parâmetros para melhoria nas avaliações dos cursos de graduação da UnB.	Verificar os fatores preponderantes relacionados às avaliações oficiais de qualidade de cursos de graduação da UnB e identificar as principais limitações para o aperfeiçoamento desses cursos.	Identificar cursos de graduação com avaliação máxima e com avaliação baixa e analisar os fatores intrínsecos e extrínsecos que resultaram na avaliação de qualidade desses cursos.	Elaboração de diagnóstico das condicionantes das avaliações de qualidade dos cursos analisados e apontar oportunidades e limitações para o aperfeiçoamento desses cursos.	26 JAN 2016	15 MAIO 2016	40	7	8	2240	Observação às normas correlatas.
03	Fundação Universidade de Brasília	Mapeamento de fluxo processual, avaliação dos Controles Internos Administrativos e a segregação de funções do Hospital Universitário da Universidade de Brasília - HVet, em relação ao desenvolvimento das atividades de sua competência.	Verificar se as atividades desenvolvidas no âmbito da competência do almoxarifado do HVet apresentam fluxo processual estabelecido, controles internos implementados, segregação de funções, bem como se o quantitativo de servidores lotados e sua qualificação técnica são adequadas à demanda de atividades.	Avaliar os Controles Internos Administrativos estabelecidos no Almoxarifado do HVet tendo como parâmetro a existência de mapeamento de processos, avaliação de riscos, segregação de funções e capacitação dos servidores envolvidos na realização das atividades.	Elaborar diagnóstico dos controles internos estabelecidos no âmbito do HVet no exercício de suas atividades.	18 MAIO 2016	31 JUL 2016	20	7	8	800	Observação às normas correlatas.
04	Fundação Universidade de Brasília	Análise dos processos de prestações de contas decorrentes da realização de cursos de especialização no âmbito do Decanato de Pós-Graduação - DPP, cujo risco é a não observância dos requisitos necessários à comprovação da regular utilização de recursos públicos.	Identificar os cursos realizados e verificar os procedimentos existentes com vistas à comprovação dos gastos e formulação das prestações de contas.	Análise por amostra dos processos de prestação de contas de cursos de especialização e avaliação dos procedimentos de controle com vistas a garantir a regular prestação de contas.	Elaboração de Relatório de Auditoria contemplando as principais fragilidades e boas práticas no que concerne às prestações de contas dos cursos de especialização.	01 JUN 2016	07 AGO 2016	20	7	8	1120	Observação às normas correlatas.
05	Fundação Universidade de Brasília	Análise dos processos de seleção de pessoal para participação nos editais de projetos executados pelo Centro de Educação a distância da Universidade de Brasília - CEAD, dos pagamentos realizados aos selecionados e dos pagamentos de Gratificação por Encargo de Curso e Concurso - GECC a servidores dessa Unidade.	Identificar os projetos executados pelo CEAD; analisar os processos de seleção de pessoal para o desenvolvimento dos projetos; verificar a legalidade dos pagamentos da Gratificação de Encargo de Curso e Concurso.	Análise dos projetos executados no CEAD durante os exercícios de 2014 e 2015, conforme os objetivos preestabelecidos.	Elaboração de Relatório de Auditoria contemplando as principais fragilidades e boas práticas no que concerne aos projetos executados pelo CEAD.	03 OUT 2016	30 DEZ 2016	20	7	8	1120	Observação às normas correlatas.
06	Fundação Universidade de Brasília	Identificação e avaliação da estrutura dos Centros e o cumprimento das exigências legais.	Verificar a relação existente entre Centros e Institutos ou Faculdades, com base na autonomia financeira, administrativa e pessoal.	Identificar os Centros existentes na Universidade de Brasília; avaliar/verificar os Centros tendo como parâmetros: a existência de documento constitutivo aprovado pelo Conselho Diretor, a vinculação de cada Centro com Institutos ou Faculdades, a existência de centro de custos próprio, a subordinação hierárquica dos professores e servidores lotados no Centro; a destinação dos recursos recebidos diretamente pelos Centros em cursos de pós-graduação; a carga horária desempenhada em sala de aula pelos professores lotados nos Centros; a produção científica e nota CAPES dos Centros; o alinhamento estratégico das atividades desenvolvidas pelos Centros com os objetivos da Universidade de Brasília.	Elaboração de diagnóstico sobre os centros identificados, em especial sobre a autonomia administrativa, financeira e a estrutura pessoal.	01 JUL 2016	30 OUT 2016	60	7	8	3360	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	TÉCNICOS	HORAS	TOTAL				
07	Fundação Universidade de Brasília	avaliação da estrutura da FUB para a observância da Lei de Acesso à Informação cujo risco é o não cumprimento das exigências constantes do diploma legal.	Identificar os pedidos de acesso à informação com base na LAI e avaliar os procedimentos para atendê-los; Identificar os responsáveis e avaliar o nível de capacitação existente para a correta aplicação da lei.	avaliação da estrutura existente para atendimento da LAI. Análise dos pedidos de acesso a informação e verificação do atendimento conforme o estabelecido na lei. Análise do nível de capacitação dos servidores envolvidos.	Elaboração de diagnóstico com a avaliação da estrutura para observância da Lei de Acesso à Informação.	10 AGO 2016	16 OUT 2016	20	7	8	1120	Lei 12.527, de 18 de novembro de 2011.			
<b>AÇÃO 06 - Gestão de Pessoas.</b>															
01	Fundação Universidade de Brasília	Análise da efetividade da ação orçamentária concernente aos projetos de capacitação de servidores no âmbito da FUB, cujo risco para a entidade é a não obtenção de melhoria nas atividades e nos processos em decorrência da ausência de efetividade das ações de capacitação.	Identificar as principais ações de capacitação de servidores da FUB e avaliar a sua efetividade na melhoria da gestão.	Identificar cursos oferecidos e aprovados pela PROCAP, entrevistar os cursistas e levantar informações relacionadas à efetividade das ações de capacitação.	Elaborar um diagnóstico sobre a efetividade das ações de capacitação dos servidores da FUB e apontar os principais condicionantes do resultado obtido.	02 JAN 2016	31 DEZ 2016	15	7	8	840	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 os procedimentos a serem adotados no desenvolvimento das atividades da Auditoria Interna para o referido exercício, cujo risco em relação à entidade consiste na ausência de direcionamento da sua atuação. A relevância em relação à entidade consiste em garantir mecanismos que permitam maior integração da Auditoria Interna com as áreas de execução.	Definir os procedimentos a serem adotados na execução dos trabalhos de auditoria durante o exercício para o qual foi aprovado, observadas as normas pertinentes para sua elaboração.	Atendimento aos itens previstos nas Instruções Normativas nºs 07/2006, alterada pela Instrução Normativa nº 09/2007 e Instrução Normativa nº 01/2007 editadas pela Controladoria-Geral da União e Secretaria Federal de Controle Interno, respectivamente.	Plano elaborado contemplando as questões críticas da FUB e conteúdo ações que efetivamente realizem o controle preventivo, propositivo e pedagógico e de alcance real na consecução de suas metas.	05 OUT 2016	17 OUT 2016	5	7	8	280	Instrução Normativa nº 07 de 2006 e suas alterações.			
<b>AÇÃO 8 - Análise Preventiva de Editais</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, termo de referência, contratos e atos de registro de preços aos normativos que regulamentam as contratações públicas, bem como verificar se as cláusulas dispostas nesses documentos não promovem a restrição à competitividade do certame.	Selecionar, considerando as variáveis de materialidade, relevância e criticidade, os editais de contratação de bens e serviços publicados pela Universidade de Brasília, sob os aspectos da legalidade e da não restrição à competitividade do certame.	Verificar se as contratações de bens e prestação de serviços efetuadas pela Universidade de Brasília observam ao princípio da legalidade e da participação ampla de interessados no certame.	02 JAN 2016	31 DEZ 2016	5	7	8	280	Unidade de Auditoria Interna e Divisão de Contabilidade Analítica			
<b>TOTAL DA CARGA HORÁRIA</b>											<b>232</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>12672</b>	
	Unidade de Auditoria Interna	Férias dos servidores no exercício das atividades de Auditoria Interna													
	<b>Total Geral</b>											<b>254</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>13904</b>