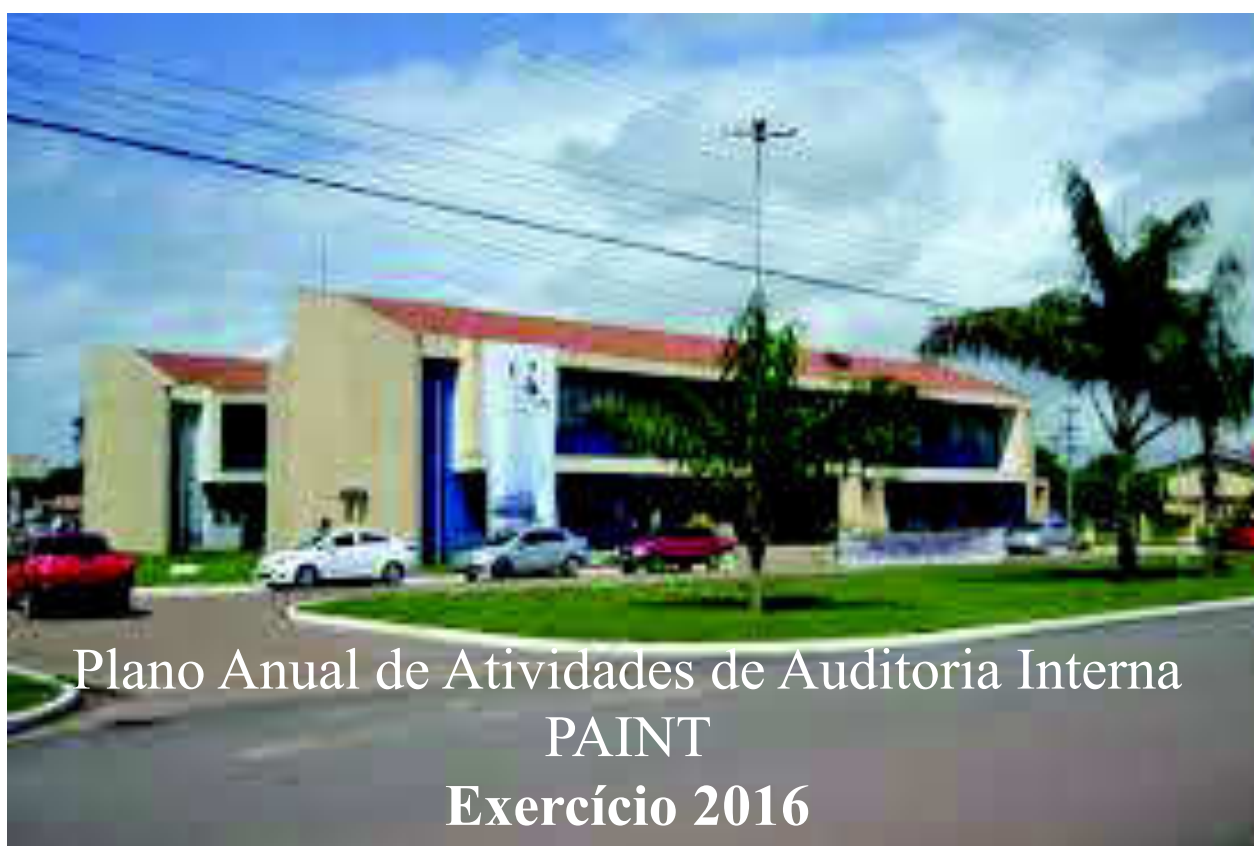




MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Amapá - UNIFAP-AP
Rod. Juscelino Kubitschek, Km 02, S/Nº. Macapá/AP. CEP 68.900.-000
Fone: (96) 3312-1713



Auditoria Interna



Macapá/AP

SUMÁRIO

1.	INTRODUÇÃO.....	3
2.	DA AUDITORIA INTERNA.....	4
3.	DOS OBJETIVOS.....	5
4.	FATORES CONSIDERADOS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT.....	6
5.	AÇÕES PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS.....	6
6.	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA 2016.....	7
7.	MAPEAMENTO DAS AÇÕES DE AUDITORIA.....	8
8.	SUBAÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PROPOSTAS PARA 2016.....	12
8.1.	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint/2015.....	12
8.2.	8.2. Consolidação do PAINT para envio à CGU.....	12
8.3.	Acompanhamento do atendimento às recomendações oriundas da AUDINT e do atendimento às recomendações dos Órgãos de Controle (CGU e TCU)	13
8.4.	Identificação dos servidores técnico-administrativo com portaria de liberação para estudo e Identificação das portarias de cessão de servidores para outros órgãos	13
8.5.	Verificação da execução do contrato de Manutenção Predial no Campus Marco Zero.....	14
8.6.	Análise e parecer sobre o Relatório de Gestão – 2015.....	14
8.7.	Análise do processo de Contratações Diretas (Dispensa e Inexigibilidade)	15
8.8.	Verificação da concessão de Bolsa Permanência aos estudantes de Graduação.....	15
8.9.	Verificação do funcionamento de cursos de Graduação - Campus Marco Zero.....	16
8.10.	Análise sobre a Gestão do Patrimônio Imobiliário (Bens Móveis e Imóveis - próprios e de terceiros)	16
8.11.	Verificação de transferências Voluntárias - Convênios.....	17
8.12.	Elaboração do PAINT 2017.....	18
8.13.	Verificação de execução de obras - Campus Marco Zero.....	18
8.14.	Submissão do PAINT 2017 ao CONDIR	19
9.	AÇÕES PARA O FORTALECIMENTO DA GESTÃO	19
9.1.	Promoção de palestras sobre o papel de controle interno na UNIFAP e orientações contidas em Instruções Normativas, Regulamentos, dentre outros	19
9.2.	Verificação da prática de Governança	19
10.	AÇÕES PARA O FORTALECIMENTO DA AUDINT	20
10.1.	Atualização do site da AUDINT.....	20
10.2.	Capacitação de auditores internos no FONAI – MEC.....	20
10.3.	Capacitação de auditores internos em cursos promovidos pela ESAF, ABOP, ENAP.....	20
11.	CONSIDERAÇÕES FINAIS	21
12.	APROVAÇÃO PELO CONSELHO DIRETOR (CONDIR)	21
	APÊNDICE A.....	22

1. INTRODUÇÃO

A unidade de Auditoria Interna (AUDINT) da Fundação Universidade Federal do Amapá (UNIFAP) apresenta o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), com as ações que serão executadas no exercício de 2016. A configuração do plano foi pautada em dispositivos da Lei 10.180/2001, no Decreto 3.591/2000, na Instrução Normativa CGU 07/2006 (alterada pela Instrução Normativa CGU 09/2007) - que estabelecem critérios para elaboração, acompanhamento e execução nas entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal, bem como, na Instrução Normativa nº 01, de 3 de janeiro de 2007, que também dispõe acerca do conteúdo .

A UNIFAP é uma instituição de Ensino Superior que tem como atividades finalísticas o ensino, a pesquisa e a extensão. Concentra suas atividades no Campus Marco Zero, em Macapá/AP, mas já apresenta uma capilaridade importante no estado do Amapá (Gráfico 1).



Figura 01 – Presença geográfica da UNIFAP

Fonte: UNIFAP – PDI (2015-2019), 2015.

Em face da necessidade de ampliação de suas ações no âmbito do estado, a UNIFAP fixou atividades também no contexto da interiorização que atualmente conta com *campi* efetivos em 3 (três) municípios: o *Campus* Oiapoque (denominado *Campus* Binacional), que atua com 8 (oito) cursos; o *Campus* Santana, com a oferta do curso de Arquitetura desde sua criação em 2006 e, no ano de 2015, se amplia com o ingresso de mais 200 acadêmicos e com mais 4 (quatro) cursos de licenciatura; e o *Campus* de Mazagão, que oferece o curso de Licenciatura em Educação do Campo: Agronomia e Biologia. Somado a esses 3 (três) *campi*, a Universidade possui estrutura física nos municípios de Amapá, Laranjal do Jari e Tartarugualzinho. E, ainda, áreas para futuras instalações no município de Porto Grande, Pedra Branca do Amapari, Cutias do Araguaary e Calçoene.

Vale destacar, que o PAINT 2016 está aderente ao planejamento estratégico da instituição denominado Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) para o período de 2015-2019, no que concerne à sua missão que é de “ Promover de forma indissociável ações de ensino, pesquisa e extensão, contribuindo para a formação de cidadãos e o desenvolvimento social, econômico, ambiental, tecnológico e cultural da região amazônica”.

No PAINT também foram considerados no curso de sua elaboração a visão, os valores, estratégias, objetivos e metas previstos no PDI, os quais deverão ser conhecidos e adotados para se atingir a missão institucional.

De acordo com o PDI (2015-2019) “os *campi* do Marco Zero do Equador (Macapá), Santana, Mazagão, Laranjal do Jari e Binacional do Oiapoque têm o potencial de beneficiar cerca de 576.949 pessoas (IBGE, 2010), aproximadamente 86% da população do estado do Amapá. Somando-se os municípios nos locais onde a UNIFAP possui estrutura física, o total de habitantes atingidos chega a 597.581 (IBGE, 2010), cerca de 89% da população amapaense”.

Considerando esse contexto, no PAINT 2016 a AUDINT concentrou o planejamento de suas ações de auditoria no *Campus* Marco Zero e Santana, podendo atender demandas extraordinárias nos demais *campi*. As ações contidas no plano são aquelas que a AUDINT entende como relevantes no apoio ao fortalecimento e ao aprimoramento da gestão máxima da UNIFAP, contribuindo na prática de uma governança atuante e transparente. Ademais, no melhoramento das atividades realizadas pelas unidades administrativas e acadêmicas. Como foco das ações planejadas considerou-se questões de natureza: orçamentária, financeira, patrimonial, recursos humanos, suprimentos de bens e serviços, assistência estudantil e atividades finalísticas. Assim, entende-se que a AUDINT abrangerá grande parte da estrutura organizacional e administrativa da instituição.

2. DA AUDITORIA INTERNA

Estruturalmente a Unidade de Auditoria Interna da UNIFAP está vinculada ao Conselho

Diretor (CONDIR), sendo orientada por seu Regimento Interno. Ainda está instalada, provisoriamente, em uma sala que integra a estrutura física da Reitoria com previsão de mudança para as instalações definitivas em janeiro/2016.

A AUDINT conta com três servidores (Quadro 1), mas possivelmente até janeiro/2016 a equipe será ampliada com mais 02 (dois) auditores, selecionados por meio de concurso público (Edital 011/2015). Esta informação poderá ser comprovada no endereço: <http://depsec.unifap.br/index.php?c=tec15>. A posse dos novos auditores está prevista para janeiro/2016.

Quadro 1 – Estrutura de Pessoal da Auditoria Interna

Matrícula	Nome	Cargo	CPF
2356177	Eliana do Socorro de Brito Paixão	Docente (Contador e Chefe da Auditoria)	163.621.872-53
1568984	Albertina Silva Pereira	Administrador	298.826.482-15
2158114	Marcilene Cristiana da Conceição Couto	Técnico em Contabilidade	432.621.202-00

A unidade de auditoria interna se justifica, sobretudo, pela necessidade de auxiliar a instituição na promoção da otimização de recursos públicos em defesa do patrimônio público. Desenvolve atividades delineadas por critérios técnicos, cuja finalidade é a análise da integridade, adequação e eficácia dos controles internos administrativos, confrontando-as com as informações físicas, contábeis, financeiras e operacionais.

A AUDINT está continuamente melhorando seus controles internos que coincide com a padronização de todas as atividades da UNIFAP por meio do Procedimento Operacional Padrão (POP), como um dos programas estratégicos previsto no PDI (2015-2019). A unidade já elaborou os POP que se encontram na fase de desenho dos fluxos pela Pró-reitoria de Planejamento. Somado a isso, nos Planos de Providências Permanentes (PPP) criou-se o sinalizador, atribuindo cores para indicar a situação de cumprimentos das recomendações emanadas da AUDINT e CGU e determinações do TCU: verde (atendido), amarelo (em andamento) e vermelho (não atendido). Foi criado, também, o Quadro de Gestão à Vista. Este quadro, que ainda está sendo aperfeiçoado, compreende a fixação, em posição de destaque, do plano de ação da AUDINT e dos PPP, com respectivos sinalizadores. Após a criação da *homepage* da AUDINT todos esses controles serão publicados para consulta pública.

3. DOS OBJETIVOS

A AUDINT visa mensurar e corrigir, de forma imparcial, os desperdícios de recursos públicos, a improbidade, a negligência, a omissão e, principalmente, verificar a realização dos resultados

pretendidos, de forma sincronizada com a missão, visão, objetivo e metas institucionais; assessor à Alta Administração, utilizando ferramentas e técnicas de auditoria, com o intuito de revelar o cenário em que se encontra a instituição; sugerir, de maneira estruturada e respaldada nos princípios legais, meios para sanear ou evitar eventuais desvios; prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União, através de ações de acompanhamento das recomendações e determinações emanadas dos respectivos órgãos.

4. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PAINT

Este Plano de Auditoria Interna - PAINT foi elaborado observando os normativos vigentes, considerando os seguintes fatores:

- a) Demandas internas de auditorias;
- b) Pessoal disponível para os trabalhos, lotados na auditoria;
- c) Recomendações da CGU e determinações TCU;
- d) Materialidade baseada no volume de recursos previstos na PLOA 2016, a relevância e a criticidade.

5. AÇÕES PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

A realização das ações será ancorada na legislação pertinente e nos seguintes procedimentos:

- a) Encaminhamento da Solicitação de Auditoria (SA) inicial à unidade administrativa auditada e se no decorrer dos trabalhos forem necessárias outras informações, serão emitidas Notas de Auditorias (NA);
- b) Após finalização das auditorias, serão emitidos relatórios parciais, nos quais os setores auditados terão um prazo máximo de aproximadamente 10 (cinco) dias úteis, para apresentar documentações e informações requeridas;
- c) Decorrido o prazo acima citado, a unidade de auditoria poderá, a pedido do setor auditado, conceder a dilação do prazo;
- d) O setor auditado, que por qualquer razão, não cumprir os prazos de entrega de documentação e/ou informações ou que sonegue qualquer informação, causando embaraço, constrangimento ou obstáculos à atuação da AUDINT, poderá ser responsabilizado com base no art. 26 da Lei nº. 10.180, de 06/02/2001, exceto em casos devidamente justificados;
- e) A AUDINT deverá encaminhar no prazo máximo de 60 (sessenta) dias, após a conclusão da auditoria, o Relatório Final para a Controladoria Geral da União Regional/AP, conforme disposto no art. 8º da Instrução Normativa nº. 07, de dezembro de 2006.

6. PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA 2016

O orçamento previsto para o exercício de 2016 é da ordem de R\$ 161.455.347,00 (cento e sessenta e um milhões, quatrocentos e cinquenta e cinco mil e trezentos e quarenta e sete reais), conforme PLOA 2016 (Quadro 2), que serão aplicados em programas, projetos e atividades institucionais.

Quadro 2 – PROJETO DE LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL UNIFAP 2016

PROGRAMA/AÇÃO/ATIVIDADE	VALOR (R\$)
PROGRAMA - 0089 - PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA UNIÃO	3.640.000,00
Ação 0181 - Pagamento de Aposentadorias e Pensões –Servidores Cíveis Atividade - Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Cíveis - No Estado do Amapá.	3.640.000,00
Operações Especiais 0910: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais	40.000,00
Ação 000L - Contribuição à Associação Nacional dos Dirigentes das Instituições Federais de Ensino Superior - ANDIFES Atividade - Contribuição à Associação Nacional dos Dirigentes das Instituições Federais de Ensino Superior - ANDIFES - No Estado do Amapá.	40.000,00
PROGRAMA - 2080 - EDUCAÇÃO DE QUALIDADE PARA TODOS	56.055.393,00
Ação 20GK - Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão Atividade - Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão – No Estado do Amapá	3.441.165,00
Ação 20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior Atividade - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – No Estado do Amapá	22.335.645,00
Ação 4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior Atividade - Assistência ao Estudante de Ensino Superior – No Estado do Amapá	5.632.203,00
Ação 8282 – Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior Atividade - Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - No Estado do Amapá	18.646.380,00
Ação 157B – Implantação do Hospital Universitário da Universidade Federal do Amapá Atividade - Implantação do Hospital Universitário da Universidade Federal do Amapá – No Estado do Amapá.	6.000.000,00
PROGRAMA – 2109 – GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	101.719.954,00
Ação 2004 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes Atividade - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes – No Estado do Amapá.	1.680.000,00
Ação 2010 – Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cíveis, Empregados e Militares. Atividade - Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cíveis, Empregados e Militares – No Estado do Amapá.	120.000,00
Ação 2011 – Auxílio Transporte aos Servidores Cíveis, Empregados e Militares Atividade - Auxílio Transporte aos Servidores Cíveis, Empregados e Militares – No Estado do Amapá.	97.128,00

Ação 2012 – Auxílio Alimentação aos Servidores Cíveis, Empregados e Militares Atividade - Auxílio Alimentação aos Servidores Cíveis, Empregados e Militares – No Estado do Amapá	4.800.000,00
Ação 20TP – Pagamento de Pessoal Ativo da União Atividade - Pagamento de Pessoal Ativo da União – No Estado do Amapá	78.532.429,00
Ação 4572 – Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação Atividade - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação – No Estado do Amapá	455.000,00
OPERAÇÕES ESPECIAIS	16.035.397,00
Ação 00M1 – Benefícios Assistenciais decorrentes de Auxílio-Funeral e Natalidade Atividade - Benefícios Assistenciais decorrentes de Auxílio-Funeral e Natalidade – No Estado do Amapá	21.204,00
Ação 09HB – Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais Atividade - Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais- No Estado do Amapá	16.014.193,00
TOTAL	161.455.347,00

Fonte: MPOG

O maior número de ações contidas no PAINT/2016 são desdobramentos dos programas contemplados no PLOA/2016.

7. MAPEAMENTO DAS AÇÕES DE AUDITORIA

As ações previstas para o exercício de 2016 estão contidas na Matriz de Risco (Quadro3). Foram definidas com base nos créditos orçamentários correspondentes, exceto para as subações Patrimônio, Transferências Voluntárias - Convênios e obras. Essas subações, a despeito de não contemplarem dotações orçamentárias, no PLOA 2016, foram eleitas pela AUDINT para serem objeto de auditorias no citado exercício por sua importância no processo de governança da alta gestão. Considerou-se na seleção das ações a materialidade, a relevância e a criticidade, que são variáveis indispensáveis na construção da referida matriz.

Na definição dessas variáveis adotamos o seguinte procedimento metodológico:

MATERIALIDADE

Neste quesito utilizamos como parâmetro intervalares faixas percentuais que variam de zero a acima de vinte e cinco por cento para estabelecer os níveis de risco (TABELA 1). Os percentuais se justificam pelo montante de recursos orçamentários que representam, indicando, portanto, a

intensidade da materialidade, que varia de muito baixa a muito alta. Os níveis de risco correspondentes foram atribuídos na escala de 1 a 5.

TABELA 1 - CRITÉRIOS PARA DEFINIÇÃO DOS NÍVEIS DE MATERIALIDADE

Intensidade	Parâmetro	Fator de risco
Muito Baixa materialidade	$X < \text{ou} = 0,10\%$	1
Baixa materialidade	$0,1 > X < \text{ou} = 1\%$	2
Média materialidade	$1\% > X < \text{ou} = 10\%$	3
Alta materialidade	$10\% > X < \text{ou} = 25\%$	4
Muito alta materialidade	$X > 25\%$	5

$X = \text{R\$ } 161.455.347,00$ (PLOA UNIFAP 2016)

RELEVÂNCIA

A qualificação da relevância das ações propostas para auditoria está balizada por 5 fatores (Quadro 4), que variam de 1 a 5 e, no julgamento da AUDINT, refletem o grau de importância de cada ação.

QUADRO 4 – Critério para definição dos níveis de Relevância

Fator	Descrição	Aspectos a serem considerados
5	Relevante	Atividade ligada diretamente ao cumprimento da missão Institucional
4	Relevante	Atividade relacionada ao planejamento estratégico da Instituição
3	Essencial	Atividades que comprometer o serviço prestado ao cidadão
2	Essencial	Atividades que possam comprometer a imagem da Instituição
1	Coadjuvante	Programas assistenciais

Vale salientar que quanto maior for a relevância, mais a ação influencia no cumprimento da missão Institucional.

CRITICIDADE

Para avaliar a criticidade (Quadro 5), a AUDINT considerou 03 (três) componentes: Componente 1 (o intervalo de tempo entre as auditorias realizadas); Componente 2 (falhas em controles internos administrativos); Componente 3 (nível de descentralização da atividade).

QUADRO 5 – Critério para definição dos níveis de Criticidade

Fator de análise	Componentes considerados	Níveis
COMPONENTE 1		
Intervalo de tempo entre a última auditoria realizada e o momento do planejamento		
Quanto maior intervalo, maior pontuação	até 12 meses	1
	de 12 a 18 meses	2
	de 18 a 24 meses	3
	de 24 a 30 meses	4
	acima de 30 meses	5
COMPONENTE 2		
Efetividade dos controles internos da UNIFAP		
Quanto maior a falha, maior pontuação	Sem falhas/falhas de controles internos desconhecidas	1
	Indícios de falhas/faltas de controles internos	2
	Faltas/falhas conhecidas e já auditadas internamente	3
	Falhas conhecidas e apontadas pela CGU	4
	Falhas conhecidas e apontadas pelo TCU	5
COMPONENTE 3		
Nível de descentralização da atividade		
Quanto maior descentralização, maior pontuação	acima de 80% das atividades são centralizadas e realizadas na reitoria	1
	entre 60 e 80 % das atividades são centralizadas e realizadas entre os setores e a reitoria	2
	entre 50 e 60 % das atividades são centralizadas e realizadas entre os setores e a reitoria	3
	entre 30 e 50% das atividades são descentralizadas e realizadas nos <i>Campi</i>	4
	Abaixo de 30% das atividades são descentralizada das ações realizada na reitoria	5

Em cada componente o intervalo de pontuação varia de 1 a 5, os quais têm correspondência com os aspectos de análise definidos e explicitados no quadro acima. A ação planejada está associada, exclusivamente, a um item de cada componente, como forma de mensuração do grau médio de criticidade.

Essa configuração das variáveis supracitadas possibilitou, efetivamente, construir a Matriz de Risco que se segue, com todos os elementos necessários ao entendimento do planejamento das ações de auditoria para 2016.

QUADRO 3 - MATRIZ DE RISCO

PROGRAMA/AÇÃO	VALOR DA AÇÃO (R\$)	% sobre a PLOA	SUBAÇÃO		MATERIALIDADE		RELEVÂNCIA		CRITICIDADE		
					Descrição	Fator de Risco	Descrição	Fator			
20 TP - Pagamento de Pessoal Ativo da União	78.532.429,00	48,64	Pessoal técnico-administrativo com portaria de liberação para estudo (5% da 20 TP)		Muito alta Materialidade	5	Relevante	5	Criticidade Média	3,00	
									Componente 1	5	
									Componente 2	2	
									Componente 3	2	
			Cessão de servidores para outros órgãos (portaria de liberação e ressarcimento) (10% da 20 TP)		Muito alta Materialidade	5	Relevante	5	Criticidade Média	3,7	
									Componente 1	5	
									Componente 2	4	
									Componente 3	2	
			Diárias (10%)		Muito alta Materialidade	5	Relevante	5	Criticidade Média	3,0	
									Componente 1	5	
									Componente 2	1	
									Componente 3	3	
20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	22.335.645,00	13,83	Manutenção predial - <i>Campus</i> Marco Zero.		Alta Materialidade	4	Relevante	5	Criticidade Média	4,0	
									Componente 1	5	
									Componente 2	4	
									Componente 3	3	
8282 - Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior	18.646.380,00	11,55	Execução de Obras (10%)		Alta Materialidade	4	Relevante	4	Criticidade Média	3,0	
									Componente 1	5	
									Componente 2	2	
									Componente 3	2	
4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior	5.632.203,00	3,49	Bolsa permanência		Média Materialidade	3	Relevante	5	Criticidade Média	4,0	
									Componente 1	5	
									Componente 2	2	
									Componente 3	5	
20GK - Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	3.441.165,00	2,13	Campus Marco Zero e Santana	Ensino, Pesquisa e Extensão	Média Materialidade	3	Relevante	4	Criticidade Média	4,0	
									Componente 1	5	
									Componente 2	2	
									Componente 3	5	
Ações sem vínculo com o PLOA 2016				Patrimônio (Bens Móveis e Imóveis - verificar imóveis próprios e locados de terceiros) - <i>Campus Marco Zero</i>	Muito Baixa Materialidade	1	Relevante	5	Criticidade Média	4,7	
									Componente 1	5	
									Componente 2	4	
									Componente 3	5	
				Transferências Voluntárias Convênios: 10%		Muito Baixa Materialidade	1	Coadjuvante	1	Criticidade Média	4,7
										Componente 1	5
										Componente 2	4
										Componente 3	5

Fonte: PLOA 2016

8. SUBAÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PROPOSTAS PARA 2016

8.1. Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN/2015

Riscos: A dissociação entre as ações que foram planejadas e as realizadas é o maior risco que pode ocorrer, podendo gerar informações distorcidas e subsidiar de forma equivocada o processo de tomada de decisão.

Relevância em relação à Entidade: O RAIN poderá prover, ao gestor, informações consonantes com a realidade da instituição para auxiliá-lo na formulação de decisões futuras.

Origem da demanda: CGU.

Objetivo: Informar à CGU os resultados obtidos com a execução das atividades da AUDINT no exercício de 2015, a fim de que seja um dos instrumentos norteadores ao processo decisório da gestão.

Escopo: Descrever todas as ações executadas pela Auditoria Interna da UNIFAP no exercício de 2015, planejadas e extraordinárias, assim como as ações de acompanhamento das recomendações/determinações da CGU e TCU relativas ao exercício de 2015.

Data de realização: 02/01 a 31/01/2016.

Local: Unidade de Auditoria Interna - UNIFAP.

Recursos Humanos / Servidores: 03 (três) servidores, trabalhando 20 dias, 4h/d, no mês de janeiro/2016, totalizando a carga horária de 240 horas.

8.2. Consolidação do PAINT para envio à CGU.

Riscos: Dispor de um planejamento anual com desajustes por não terem sido efetuadas as eventuais correções propostas pela CGU e CONDIR.

Relevância em relação à Entidade: A elaboração do PAINT é indispensável para que a atuação da AUDINT seja pautada em um planejamento consistente e funcional.

Origem da demanda: CGU.

Objetivo: Nortear a atuação da AUDINT no exercício de 2016 e informar à CGU e ao CONDIR as ações a serem executadas.

Escopo: Conter a descrição das ações previstas para execução pela AUDINT em 2016 e respectivos procedimentos a serem adotadas no decurso de cada ação.

Data de realização: 02/01 a 31/01/2016.

Local: Unidade de Auditoria Interna - UNIFAP.

Recursos Humanos / Servidores: 03 (três) servidores, trabalhando 20 dias, 1h/d, no mês de janeiro/2016, totalizando a carga horária de 60 horas.

8.3. Acompanhamento do atendimento às recomendações oriundas da AUDINT e do

atendimento às recomendações dos Órgãos de Controle (CGU e TCU) .

Riscos: Manutenção de controles internos administrativos inadequados, infringência à legislação pertinente e sanções por descumprimento das demandas emanadas pelos órgãos de controle (CGU/TCU) e AUDINT.

Relevância em relação à Entidade: O acompanhamento do atendimento às demandas dos órgãos de controle contribuirá na minoração ou equacionamento de questões acadêmicas e administrativas constatadas.

Origem da demanda: AUDINT, CGU e TCU.

Objetivo: Verificar a implementação das recomendações originadas das auditorias executadas pelos órgãos de controle (AUDINT, CGU e TCU).

Escopo: Monitorar todas as recomendações emanadas dos órgãos de controle (AUDINT, CGU e TCU), por meio do Plano de Providência Permanente (PPP).

Data de realização: 02/01 a 31/12/2016.

Local: Unidade de Auditoria Interna - UNIFAP.

Recursos Humanos / Servidores: 02 (um) servidor trabalhando 1h/d, durante 21 dias, nos 12 meses do ano, totalizando 504 horas.

8.4. Identificação dos servidores técnico-administrativo com portaria de liberação para estudo e Identificação das portarias de cessão de servidores para outros órgãos .

Riscos: No caso de liberação para estudo, o risco está na descontinuidade das atividades por não haver compensação de horas, o que pode incorrer em prejuízo ao erário. Quanto à cessão de servidores para outros órgãos, o risco reside na ausência de ressarcimento da remuneração dos referidos servidores à UNIFAP.

Relevância em relação à Entidade: A identificação dos servidores com liberação para estudo ou cessão para outros órgãos permitirá constatar se os controles internos para esses casos estão aderentes aos critérios estabelecido pela legislação (Lei 8.112/1990).

Origem da demanda: AUDINT

Objetivo: Verificar a vigência das portarias para horário especial ao servidor técnico-administrativo estudante e de cessão de servidores para outros órgãos e, neste caso, o consequente ressarcimento da remuneração, à Unifap, à luz da legalidade e legitimidade.

Escopo: Selecionar as pastas dos servidores estudantes de Graduação, assim como dos servidores cedidos para analisar a vigência das portaria concedidas para horário especial e de cessão e, neste caso, confirmar o ressarcimento à unifap, dos valores correspondentes à remuneração dos servidores cedidos.

Data de realização: 01/02 a 19/02/2016

Local: PROGEP - UNIFAP.

Recursos Humanos / Servidores: 02 (dois) servidores, trabalhando 5h/d, durante 12 dias, totalizando 120 horas.

8.5. Verificação da execução do contrato de Manutenção Predial no *Campus* Marco Zero.

Riscos: Má qualidade da prestação do serviço com reflexos na utilização dos recursos financeiros.

Relevância em relação à Entidade: a verificação é importante para constatar se a prestação dos serviços está atendendo as necessidades institucionais e se os recursos destinados ao pagamento estão condizentes com a prestação desses serviços.

Origem da demanda: AUDINT

Objetivo: Verificar como está sendo executado o contrato de manutenção predial no *Campus* Marco Zero.

Escopo: Analisar os controles utilizados para aferição dos serviços, bem como os relatórios emitidos pelo fiscal do contrato e os relatórios de manutenção emitidos pela empresa contratada.

Data de realização: 20/02 a 25/03/2016

Local: Prefeitura - UNIFAP.

Recursos Humanos / Servidores: 02 (dois) servidores, trabalhando 5h/d, durante 25 dias, totalizando 250 horas.

8.6. Análise e parecer sobre o Relatório de Gestão – 2015

Riscos: Reprovação do Relatório de Gestão do exercício de 2015, relatório incompleto ou fora do prazo para envio aos órgãos de controle e em desconformidade com a legislação pertinente.

Relevância em relação à Entidade: Por se tratar de documento público e formal a relevância está em apresentar as atividades desenvolvidas pela instituição no decorrer do exercício a que se aplica.

Origem da demanda: PROPLAN, CGU e TCU

Objetivo: Elaborar informações para o Relatório de Gestão, conforme o que estabelece o item 2.2 do ANEXO II - Parte C, da DN-TCU Nº 134/ 2013, como também, o parecer da auditoria para inserção no referido relatório.

Escopo: Descrever, detalhadamente, as informações relacionadas à Unidade de Auditoria Interna, para incursão no Relatório de Gestão, conforme o que estabelece o item 2.2 do ANEXO II - Parte C, da DN-TCU Nº 134/ 2013, como também, o parecer da auditoria quanto à veracidade e fidedignidade das informações contidas no referido relatório.

Data de realização: 26/03 a 31/03/2016

Local: Unidade de Auditoria Interna - UNIFAP.

Recursos Humanos / Servidores: 01 (um) servidor, trabalhando 5h/d, durante 02 dia, totalizando 10 horas.

8.7. Análise do processo de Contratações Diretas (Dispensa e Inexigibilidade).

Riscos:

- Dispensa: Relacionados ao fracionamento de despesa, deficiência nas aquisições e na composição dos preços.
- Inexigibilidade: Caracterização ao produto de forma equivocada e sem observância aos preceitos legais, produtos comuns e de elevado número de fornecedores, consistência da documentação que comprove exclusividade, dentre outros.

Relevância em relação à Entidade: Por se tratar de aquisições diretas, suscetível a falhas, algumas etapas estão sujeitas a serem suprimidas do processo, o que poderá engendrar prejuízos ao erário.

Origem da demanda: AUDINT.

Objetivo: Analisar o processo de Contratações Diretas (Dispensa e Inexigibilidade) relativas ao 1º trimestre/2016, com observância, inclusive, aos critérios de sustentabilidade.

Escopo: Analisar as aquisições de materiais e equipamentos realizadas por meio de Dispensas e Inexigibilidades relativas ao 1º trimestre/2016.

Data de realização: 26/03 a 30/04/2016

Local: Divisão de Compras

Recursos Humanos / Servidores: 02 (dois) servidores trabalhando 5h/d, durante 24 dias, totalizando 240 horas.

8.8. Verificação da concessão de Bolsa Permanência aos estudantes de Graduação.

Riscos: Falha na seleção ou no não preenchimento dos requisitos mínimos.

Relevância em relação à Entidade: a verificação do processo de concessão da bolsa permanência se faz necessária em face do volume de recursos disponibilizados para esse benefício, com foco na retenção de acadêmicos na instituição.

Origem da demanda: AUDINT.

Objetivo: Verificar se os procedimentos que norteiam a concessão de bolsa permanência aos estudantes estão consonantes com o PNAES.

Escopo: Analisar o edital de seleção, o processo de concessão, os controles internos e coletar o depoimento dos beneficiários.

Data de realização: 26/03 a 30/04/2016.

Local: Pró-Reitoria de Extensão e Ações Comunitárias.

Recursos Humanos / Servidores: 02 (dois) servidores trabalhando 5h/d, durante 24 dias, totalizando 240 horas.

8.9. Verificação do funcionamento de cursos de Graduação - Campus Marco Zero

Riscos: Má qualidade na formação de acadêmicos.

Relevância em relação à Entidade: esta auditoria será importante para o apontamento do eventuais descumprimentos de carga horária na atuação docente e, conseqüentemente, na precarização da formação acadêmica dos alunos.

Origem da demanda: AUDINT.

Objetivo: Verificar o funcionamento de cursos de Licenciatura em Física, Ciências Biológicas, História e Bacharelado em Engenharia Elétrica, selecionados aleatoriamente, e a consonância com a legislação pertinente.

Escopo: Analisar os PAID, os PPC, os projetos de pesquisa e extensão, à luz dos normativos institucionais e dos órgão de controle, além de coletar depoimentos dos alunos dos referidos cursos.

Data de realização: 01/05 a 15/06/2016.

Local: Pró-Reitoria de Graduação (PROGRAD).

Recursos Humanos / Servidores: 04 (quatro) servidores trabalhando 5h/d, durante 32 dias, totalizando 640 horas.

8.10. Análise sobre a Gestão do Patrimônio Imobiliário (Bens Móveis e Imóveis - próprios e de terceiros)

Riscos: Ausência e deficiência na elaboração de Inventários e Relatórios de Movimentação de Bens - RMB, descumprimento de prazos, armazenamento inadequado, inexistência do cadastro de Imóveis no SPIUNET e SIAFI, ausência de controles ou controles inadequados dos bens, má conservação dos bens móveis e imóveis, utilização indevida dos bens móveis e imóveis e ausência de Termos de Responsabilidade.

Relevância em Relação à Entidade: Revelar a situação da gestão patrimonial no que tange ao atendimento aos preceitos legais pertinentes, bem como aferição dos controles existentes de patrimônio mobiliário e imobiliário, sua manutenção e preservação, racionalização de bens que dão suporte à realização das atividades diárias e que demandam grande volume de investimentos, tanto na aquisição quanto na manutenção.

Origem da demanda: AUDINT.

Objetivo: Verificar se os controles adotados pelo Setor de Patrimônio estão atualizados, consistentes e atendendo à normatização aplicável à espécie.

Escopo: Por meio de amostra intencional de 20%, definiu-se que no *Campus* Marco Zero, será realizada verificação quanto ao cumprimento da legislação; a estrutura de pessoal e tecnológica da unidade; o registro dos imóveis auditados no SPIUnet e SIAFI; os controles adotados pela unidade; a consistência dos registros contábeis, conservação e guarda dos bens.

Data de realização: 16/07 a 30/08/2016

Local: PROAD/Setor de Patrimônio (*Campus* Marco Zero)

Recursos Humanos / Servidores: 04 (quatro) servidores trabalhando 5h/d, durante 36 dias, totalizando 720 horas.

8.11. Verificação de transferências Voluntárias - Convênios

Riscos: Infringência à legislação pertinente e orientações dos órgãos de controle com medidas punitivas para a UNIFAP e prejuízos ao erário.

Relevância em relação à Entidade: O monitoramento dos controles internos dos convênios minimiza os danos que por ventura possam ocorrer em face da ausência de aplicação inadequada de recursos.

Origem da demanda: AUDINT.

Objetivo: Conhecer a real situação da execução de convênios celebrados com a Unifap.

Escopo: Auditar 20% do convênios para comprovar se o SICONV é alimentado com informações acerca da execução do convênio auditado; se a aplicação dos recursos, financeiros e materiais, foi realizada conforme plano de trabalho; se há controle físico pelo coordenador e instâncias superiores, se há prestação de contas e os resultados obtidos.

Data de realização: 01/09 a 30/09/2016

Local: PROPLAN/Coordenações de projetos.

Recursos Humanos / Servidores: 04 (quatro) servidores trabalhando 5h/d, durante 20 dias, totalizando 400 horas.

8.12. Elaboração do PAINT 2017

Riscos: A distribuição inadequada do tempo, dos recursos humanos e materiais; desalinhamento com a missão da UNIFAP; distorção na formulação dos critérios de auditoria; ações irrelevantes e fora do contexto; e, plano infactível.

Relevância em relação à Entidade: O planejamento é um instrumento imprescindível para nortear as atividades da AUDINT, no exercício em que se aplicar, cujos resultados de sua execução poderão subsidiar as decisões da gestão.

Origem da demanda: CGU.

Objetivo: Elaborar o planejamento das atividades da AUDINT para 2017, sincronizado com os propósitos institucionais, aderente à legislação e às Instruções dos órgãos de controle.

Escopo: Elaborar o planejamento das atividades da AUDINT, contendo a Matriz de Risco e o plano de ação com a programação das atividades para o exercício de 2017.

Data de realização: 01/10 a 31/10/2016

Local: Unidade de Auditoria Interna - UNIFAP.

Recursos Humanos / Servidores: 02 (dois) servidores trabalhando 5h/d, durante 19 dias, totalizando 190 horas.

8.13. Verificação de execução de obras - Campus Marco Zero

Riscos: Inobservância à legislação e às orientações dos órgãos de controle, descumprimento de prazos de execução, ausência de controles ou controles inadequados das obras, ausência de relatório de acompanhamento do fiscal e aceite sem sua conclusão.

Relevância em Relação à Entidade: Revelar a situação da execução das auditadas no que tange ao atendimento aos preceitos legais pertinentes, bem como aferição dos controles existentes.

Origem da demanda: AUDINT.

Objetivo: Verificar a execução dos contratos de obras prediais no Campus Marco Zero.

Escopo: Analisar 20% das obras executadas ou em execução, no *Campus Marco Zero*, os controles com aferição dos serviços, bem como os relatórios emitidos pelo fiscal do contrato e ainda, os relatórios emitidos pela empresa contratada.

Data de realização: 01/11 a 30/11/2016

Local: Prefeitura do *Campus Marco Zero*.

Recursos Humanos / Servidores: 04 (quatro) servidores trabalhando 5h/d, durante 20 dias, totalizando 400 horas.

8.14. Submissão do PAINT 2017 ao CONDIR.

Relevância em relação à Entidade: Dotar o Conselho Diretor da UNIFAP de informações acerca do planejamento da AUDINT para o ano de 2016 (PAINT).

Origem da demanda: CGU

Objetivo: Obter o parecer para validação definitiva do PAINT 2017 e posterior envio à CGU.

Escopo: Reunir com o CONDIR para apresentar o PAINT e obter Ata com o registro de aprovação.

Data de realização: 01/12 e 20/12/2016

Local: CONDIR/UNIFAP

Recursos Humanos / Servidores: 05 (quatro) servidores trabalhando 3h/d, durante 01 dias, totalizando 15 horas.

9. AÇÕES PARA O FORTALECIMENTO DA GESTÃO

9.1. Promoção de palestras sobre o papel de controle interno na UNIFAP e orientações contidas em Instruções Normativas, Regulamentos, dentre outros.

Riscos: Não observância, por parte dos setores da UNIFAP, dos normativos que orientam os controles internos administrativos.

Relevância em relação à Entidade: Para esclarecimento e nivelamento de informações necessárias ao desenvolvimento e aprimoramento dos controles internos administrativos.

Origem da demanda: CGU.

Objetivos: Contribuir para a efetividade e sustentabilidade das ações de controle das unidades administrativas, visando o fortalecimento da gestão.

Escopo: Promover palestra sobre: o papel do Controle Interno na UNIFAP; orientações contidas em IN, Regulamentos, dentre outros; e, recomendações CGU e TCU.

Data de realização: 29/03/2016 e 03/08/2016

Local: UNIFAP

Recursos Humanos / Servidores: 03 (dois) servidores trabalhando 2h/d, durante 01 dias totalizando 06 horas cada dia programado.

9.2 Verificação da prática de Governança.

Riscos: Fragilidade de sincronismo entre os setores com implicações na gestão superior.

Relevância em Relação à Entidade: A governança possibilita que o gestor demonstre domínio sobre a instituição, engendrando elevada transparência aos seus atos administrativos.

Origem da demanda: CGU.

Objetivos: Verificar a efetividade dos controle internos administrativos adotados pela gestão.

Escopo: Analisar os controle internos utilizados pela gestão na tomada de decisão pela gestão.

Data de realização: 02/01 a 31/12/2016

Local: REITORIA

Recursos Humanos / Servidores: 01 (um) servidor trabalhando 1h, 21 dias, durante 12 meses, totalizando 252 horas.

10. AÇÕES PARA O FORTALECIMENTO DA AUDINT

10.1. Atualização do site da AUDINT

Objetivo: Atualizar a homepage da AUDINT para divulgar as ações de auditoria realizadas.

Escopo: Inserir na homepage da Audint informações relativas às ações de auditoria, visando a promoção da transparência.

Data de realização: 02/01 a 31/12/2016

Local: AUDINT

Recursos Humanos / Servidores: 01 (um) servidor trabalhando 1h, 01 dia, durante 12 meses, totalizando 12 horas.

10.2. Capacitação de auditores internos no FONAI – MEC

Objetivo: Promover a capacitação para melhor desempenharem suas funções.

Escopo: Viabilizar a participação de auditores internos no FONAI-MEC promovido pela Associação FONAI-MEC.

Data de realização: 23 a 27/05/2016 e 23 a 27/11/2016

Local: Associação FONAI

Recursos Humanos / Servidores: 03 (um) servidor, participando 8h, durante 05 dias, totalizando 120 horas em cada período.

10.3. Capacitação de auditores internos em cursos promovidos pela ESAF, ABOP, ENAP

Objetivo: Capacitar os auditores internos para melhor desempenharem suas funções.

Escopo: Viabilizar a participação de auditores internos em cursos pela ESAF, ABOP e ENAP.

Data de realização: Julho e Novembro/2016

Local: ESAF, ABOP e ENAP

Recursos Humanos / Servidores: 03 (um) servidor, participando 8h, durante 05 dias,

totalizando 120 horas em cada período.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As ações contidas neste PAINT somam 4.785 horas. Como instrumento nortador da execução das atividades da AUDINT, não é um planejamento inalterável. Sendo assim, o cronograma contido no plano de ação, em anexo, poderá ser eventualmente ajustado no curso de sua execução, caso haja demandas extraordinárias ou outros imprevistos.

Espera-se que os resultados dos trabalhos realizados, desdobrem-se em recomendações que sejam efetivadas pelas unidades auditadas. Desse modo, poderão contribuir na atenuação das vulnerabilidades e ampliar melhorias dos processos e procedimentos, com reflexo no fortalecimento da gestão e na prestação de serviço com qualidade à sociedade em geral.

12. APROVAÇÃO PELO CONSELHO DIRETOR (CONDIR)

Esta proposta de PAINT/2015 seguiu para análise prévia da CGU no dia 26/10/2015 (Ofício 750/2015-Reitoria/UNIFAP). A versão definitiva foi apresentada ao Conselho Diretor (CONDIR), no dia 15 de dezembro/2015, em Sessão Ordinária, a qual foi aprovada por meio da Resolução 002/2015-CONSUN/UNIFAP, de 21/12/2015. O plano será apresentado às dirigentes máximas da UNIFAP e às demais unidades administrativas da UNIFAP em reunião ampliada.

Macapá, 07 de Janeiro de 2016.

Equipe da AUDINT

Eliaana do Socorro de Brito Paixão
(Auditora-chefe - Portaria 1743/2014)

_____  _____

Albertina Silva Pereira (Administradora)

_____  _____

Marcilene Cristiana da Conceição Couto (Téc. em Contabilidade: _____



AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA PARA 2016, CONFORME DETERMINA A IN - CGU 01/2007

ITEM	AÇÃO	LEGISLAÇÃO APLICADA	HABILIDADES	ORIGEM DA DEMANDA	RECEPTOR DA DEMANDA	OBJETIVO	ESCOPO	PERÍODO		H/h	
								Inicial	Final	Nº de servidores	horas trabalhadas
1	1.1. Elaboração do RAIN'T 2015. 1.2. Consolidação do PAINT para envio à CGU.	IN CGU n.º 07/2006; IN CGU n.º 01/2007,	Conhecimento sobre as IN 07/2006 e a 01/2007, que descrevem as orientações para elaboração do RAIN'T	CGU	AUDINT	1.1. Informar à CGU os resultados obtidos com a execução das atividades da AUDINT no exercício de 2015, a fim de que seja um dos instrumentos norteadores ao processo decisório da gestão. 1. 2. Nortear a atuação da AUDINT no exercício de 2016 e informar à CGU e ao CONDIR as ações a serem executadas.	1.1 -Descrever todas as ações executadas pela Auditoria Interna da UNIFAP no exercício de 2015, planejadas e extraordinárias, assim como as ações de acompanhamento das recomendações/determinações da CGU e TCU relativas ao exercício de 2015. 1.2. Conter a descrição das ações previstas para execução pela AUDINT em 2016 e respectivos procedimentos a serem adotadas no decurso de cada ação.	02/jan	31/jan	3	300
2	Acompanhamento do atendimento às recomendações da AUDINT e dos órgãos de controle (CGU e TCU)	1 - IN CGU n.º 07/2006, IN CGU n.º 01/2007, IN CGU n.º 09/2007; 2 - IN CGU n.º 07/2006, IN CGU n.º 01/2007, IN CGU n.º 09/2007; IN Nº 01/2001-SFC; Acórdãos 6196 e 3317/2013 e IN TCU 63/2010.	Conhecimento sobre a legislação oriundas da CGU e TCU; conhecer os Sistemas SIAF, SIAPE, SCDP, SPIUNET, SIGU, SIASG, SICAF, COMPRASNET, CGU PAD, SISAC, SIPEC e outros	1 - AUDINT; 2 - CGU e TCU.	TODOS OS SETORES DA UNIFAP	Verificar a implementação das recomendações originadas das auditorias executadas pelos órgãos de controle (AUDINT, CGU e TCU).	Acompanhar a execução das recomendações emanadas dos órgãos de controle (AUDINT, CGU e TCU), por meio do Plano de Providência Permanente (PPP).	02/jan	31/dez	2	504
3	3.1 - Identificação dos servidores técnico-administrativo com portaria de liberação para estudo; 3.2 - Identificação das portarias de cessão de servidores para outros órgãos .	Lei 8.112/1990	Conhecer a legislação.	AUDINT	PROGEP	Verificar a vigência das portarias para horário especial ao servidor técnico-administrativo estudante e de cessão de servidores para outros órgãos e, neste caso, o consequente ressarcimento da remuneração, à Unifap, à luz da legalidade e legitimidade.	Selecionar as pastas dos servidores estudantes de Graduação, assim como dos servidores cedidos para analisar a vigência das portarias concedidas para horário especial e de cessão e, neste caso, confirmar o ressarcimento à unifap, dos valores correspondentes à remuneração dos servidores cedidos.	01/fev	19/fev	2	120
4	Verificação da execução do contrato de Manutenção Predial no <i>Campus</i> Marco Zero.	Lei 8.666/93; IN LSTI 06/12/2013 - Terceirização de mão-de-obra	Conhecer a legislação.	AUDINT	Prefeitura UNIFAP	Verificar como está sendo executado o contrato de manutenção predial no Campus Marco Zero.	Analisar os controles utilizados para aferição dos serviços, bem como os relatórios emitidos pelo fiscal do contrato e os relatórios de manutenção emitidos pela empresa contratada.	20/fev	25/mar	2	250
5	Descrição do item 2.2 DN 134/2014, análise e parecer sobre o Relatório de Gestão - 2015.	IN - TCU 63/2010, DN 134/2013, DN 139/2014, Portaria 90/2014-TCU	Conhecimento sobre as IN - TCU 63/2010, DN 134/2013, DN 139/2014, Portaria 90/2014-TCU, que descrevem as orientações para elaboração do Relatório de Gestão.	CGU/TCU/PRO PLAN	AUDINT	Elaborar informações para o Relatório de Gestão, conforme o que estabelece o item 2.2 do ANEXO II - Parte C, da DN-TCU Nº 134/ 2013, como também, o parecer da auditoria para inserção no referido relatório.	Descrever, detalhadamente, as informações relacionadas à Unidade de Auditoria Interna, para incursão no Relatório de Gestão, conforme o que estabelece o item 2.2 do ANEXO II - Parte C, da DN-TCU Nº 134/ 2013, como também, o parecer da auditoria quanto à veracidade e fidedignidade das informações contidas no referido relatório.	26/mar	31/mar	1	10

6	Análise das diárias	Portaria 505/2009 - MPOG, Decreto 7.689/2012, Decreto Nº 1387/1995, Decreto nº 5992/2006 e outros.	Conhecimento sobre a fundamentação que rege as contratações diretas.	AUDINT/CGU/TCU	PROAD	Analisar o processo de concessão de diárias.	Analisar as diárias concedidas no 2º trimestre/2015 à PROGRAD e PROPEG	26/mar	30/abr	2	240
7	Verificação da concessão de Bolsa Permanência aos estudantes de Graduação.	Decreto 7.234/2010 (PNAES)	Conhecimento a legislação e os procedimentos internos do setor que respaldam os destinatários dos benefícios	AUDINT	PROEAC	Verificar se os procedimentos que norteiam a concessão de bolsa permanência aos estudantes estão consonantes com o PNAES.	Analisar o edital de seleção, o processo de concessão, os controles internos e coletar o depoimento dos beneficiários.	26/mar	30/abr	2	240
8	Verificação de Cursos de Graduação - <i>Campus</i> Marco Zero	Lei 8.112/1990, Lei 12.772/2012 - alterada pela Lei 12.863/2013, Regimento Geral da UNIFAP; Resolução 022/2010 – CONSU/Afastamento de docentes para Pós-Graduação; Resolução 018/07/2015 - Deslocamento de docentes para Pós-Graduação; Portaria TCU 297/2012; Resolução PAID 020/08/2015; Resolução 014/08/2010 -Pesquisa Universitária; Resolução Nº 009/2006 - CONSU/Unifap - Extensão Universitária	Conhecer a legislação.	AUDINT	PROGRAD	Verificar o funcionamento de cursos de Licenciatura em Física, Ciências Biológicas, História e Bacharelado em Engenharia Elétrica, selecionados aleatoriamente, e a consonância com a legislação pertinente.	Analisar os PAID, os PPC, os projetos de pesquisa e extensão, à luz dos normativos institucionais e dos órgão de controle, além de coletar depoimentos dos alunos dos referidos cursos.	01/mai	15/jun	4	640
9	Análise sobre a Gestão do Patrimônio Imobiliário (Bens Móveis e Imóveis - próprios e de terceiros)	Lei nº.8.666/1993; Decreto nº. 99.658/1990; Decreto 6.068/2007; IN/SEDAP nº.205/1988, STN/SPU nº. 322/2001; Portaria STN nº. 406/2011. Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003.	Conhecer a legislação e Manual do SPIUnet	AUDINT	PATRIMÔNIO	Verificar se os controles adotados pelo Setor de Patrimônio estão atualizados, consistentes e atendendo à normatização aplicável à espécie.	Por meio de amostra intencional de 20%, definiu-se que no Campus Marco Zero, será realizada verificação quanto ao cumprimento da legislação; a estrutura de pessoal e tecnológica da unidade; o registro dos imóveis auditados no SPIUnet e SIAFI; os controles adotados pela unidade; a consistência dos registros contábeis, conservação e guarda dos bens.	16/jul	30/ago	4	720
10	Verificação de Transferências Voluntárias - Convênios	Decreto nº 6.170/2007, Lei nº 101/2000 (LRF), Lei nº 8.666/1993, LDO, Decreto nº 6.170/2007, Portaria Interministerial nº 127/2008, Lei nº 8.958/1984 e IN nº 01/1997 - STN.	Conhecer a legislação e o funcionamento do SICONV	AUDINT	/Coordenações	Conhecer a real situação da execução de convênios celebrados com a Unifap.	Auditar 20% do convênios para comprovar se o SICONV é alimentado com informações acerca da execução do convênio auditado; se a aplicação dos recursos, financeiros e materiais, foi realizada conforme plano de trabalho; se há controle físico pelo coordenador e instâncias superiores, se há prestação de contas e os resultados obtidos.	01/set	30/set	4	400
11	Elaboração do PAINT 2017	IN CGU n.º 24/2015.	Conhecimento das Instruções Normativas da CGU que orienta a elaboração do Plano.	CGU	AUDINT	Elaborar o planejamento das atividades da AUDINT para 2017, sincronizado com os propósitos institucionais, aderente à legislação e às Instruções dos órgãos de controle.	Elaborar o planejamento das atividades da AUDINT, contendo a Matriz de Risco e o plano de ação com a programação das atividades para o exercício de 2017.	01/out	30/out	2	190

12	Verificação de execução de obras - Campus Marco Zero	Lei 8.666/93; IN LSTI 06/12/2013 - Terceirização de mão-de- obra	Conhecer a legislação.	AUDINT	Prefeitura UNIFAP	Verificar a execução dos contratos de obras prediais no Campus Marco Zero.	Analisar 20% das obras executadas ou em execução, no Campus Marco Zero, os controles com aferição dos serviços, bem como os relatórios emitidos pelo fiscal do contrato e ainda, os relatórios emitidos pela empresa contratada.	01/nov	30/nov	4	400
13	Submissão do PAINT 2017 ao CONDIR.	IN CGU n.º 24/2015.	Conhecer a legislação.	CGU	AUDINT	Obter o parecer para validação definitiva do PAINT 2017 e posterior envio à CGU.	Reunir com o CONDIR para apresentar o PAINT e obter Ata com o registro de aprovação.	01/dez	20/dez	5	15

14	Promoção de palestra sobre temas relacionados ao Controle Interno na UNIFAP.	AUDINT	Contribuir para a efetividade e sustentabilidade das ações de controle das unidades administrativas, visando o fortalecimento da gestão.	Promover palestra sobre: o papel do Controle Interno na UNIFAP; orientações contidas em IN, Regulamentos, dentre outros; e, recomendações CGU e TCU.	29/mar	29/mar	3	6
					12/ago	12/ago	3	6
15	Verificação da prática de Governança	REITORIA	Verificar a efetividade dos controle internos administrativos adotados pela gestão.	Analisar os controle internos utilizados pela gestão e os desdobramentos na tomada de decisão pela gestão.	02/jan	31/dez	1	252

16	Atualização do <i>site</i> AUDINT.	AUDINT	Atualizar a homepage da Audint para divulgar as ações de auditoria realizadas.	Inserir na homepage da Audint informações relativas às ações de auditoria, visando a promoção da transparência.	02/jan	31/dez	1	12
17	Capacitação de auditores internos no FONAI - MEC	AUDINT	Promover a capacitação dos auditores internos para melhor desempenharem suas funções.	Viabilizar a participação de auditores internos no FONAI-MEC promovido pela Associação FONAI-MEC.	23/mai	27/mai	3	120
					23/nov	27/nov	3	120
18	Capacitação de auditores internos em cursos promovidos pela ESAF, ABOP e ENAP	AUDINT	Capacitar os auditores internos para melhor desempenharem suas funções.	Viabilizar a participação de auditores internos em cursos promovidos pela ESAF, ABOP e ENAP.	Jul	Jul	3	120
					Nov	Nov	3	120

TOTAL DE H/h destinadas para a realização das ações planejadas	4.785
--	-------