

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO - POP		Nº 11.02.05-02	
	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO AMAPÁ CONDIR AUDITORIA INTERNA	Versão Nº	1.0
		Data da Revisão	14/01/2016
Gestor	Eliana do Socorro de Brito Paixão	Data de Publicação	02/02/2016
Título	Processo de Execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)	Data da última revisão	DATA

1. Descrição

O PAINT é o planejamento anual a ser executado pela Unidade de Auditoria Interna da UNIFAP, contendo as ações para o exercício do ano seguinte.

2. Objetivos

- Constatar a aplicação das normas internas, da legislação vigente e pertinente a cada ação planejada;
- Verificar a eficiência, a eficácia e a economicidade na aplicação e utilização de recursos públicos;
- Avaliar a eficiência e o grau de segurança dos sistemas de controles internos existentes;
- Recomendar ações preventivas ou corretivas às unidades auditadas
- Apoiar a gestão no cumprimento à governança;

3. Público-Alvo:

Destina-se à comunidade acadêmica composta por docentes, técnico-administrativos e discentes.

4. Pré-requisitos:

A IN-CGU nº 024/2015, o PAINT e a legislação que fundamenta cada auditoria

5. Responsáveis:

a. LISTA DE CONTATOS:

NOME	TELEFONE	E-MAIL
1 - Eliana do Socorro de Brito Paixão	96981111104	elianapaixao@unifap.br
2 - Davi de Araújo Sampaio	96981237747	davi.sampaio@unifap.br
3 - Thaise Lamara Almeida de Carvalho	96981141567	thaise.carvalho@unifap.br
4 - Albertina Silva Pereira	96991275511	albertinasilva@unifap.br
5 - Marcilene Ç. Da Conceição Couto	96991556161	marcilene.couto@gmail.com

LEGENDA

1. Auditora-Chefe.
2. Dois Auditores
3. Administradora
4. Técnico em Contabilidade.

POP Nº:	11.02.05-02	Título:	Processo de Execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)	Versão:	1.0
---------	-------------	---------	--	---------	-----

6. Atividades:

Nº	Atividades	Tarefa	Resp.	Tempo
1	Emitir Ordem de Serviço - OS para as auditorias planejadas e auditorias extraordinárias.	Redigir a Ordem de Serviço.	Audint	01dia útil
2	Elaborar a Solicitação de Auditoria – S.A.	- Identificar a unidade a ser auditada; - Descrever as ações que serão executadas bem como legislação pertinente; - Discriminar os documentos que serão objetos de análise.	Audint	01 dia útil
3	Encaminhar a S.A à Unidade Administrativa a ser auditada.	- Encaminha a SA via SIPAC à Unidade Administrativa a ser auditada.	Audint	01 dia útil
4	Receber a S.A pela unidade a ser auditada.	- Receber SA via SIPAC.	Unidade Administrativa	01 dia útil
5	Analisar a S.A.	Providenciar a documentação solicitada.	Unidade Administrativa	Prazo estabelecido pela Audint
6	Organizar os documentos para envio à Audint.	Fazer triagem para constatar que a documentação está de acordo com a solicitação.	Unidade Administrativa	01 dia útil
7	Encaminhar memo. com a resposta da SA - documentos solicitados.	Elaborar o memorando para enviar via SIPAC à Audint.	Unidade Administrativa	Prazo estabelecido pela Audint
8	Receber o memorando via SIPAC com os documentos em anexo.	Receber o memorando com os documentos em anexo via SIPAC.	Audint	01 dia útil
9	Verificar os documentos anexos.	9.1- Documentação completa. Começa o relatório; 9.2- Documentação incompleta. Providenciar nova solicitação.	Audint	Prazo estabelecido pela Audint

POP Nº:	11.02.05-02	Título:	Processo de Execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)	Versão:	1.0
---------	-------------	---------	--	---------	-----

9.1	Documentação completa.	Finalizar Relatório e Plano de Providência.	Audint	01 dia útil
9.2	Documentação incompleta.	Elaborar memorando solicitando documentos faltantes.	Audint.	01 dia útil
10	Enviar memorando solicitando o complemento da documentação.	Providenciar memorando, solicitar documentos faltantes, via SIPAC.	Audint	01 dia útil
11	Receber memorando.	Organizar documentação a documentação faltante.	Unidade Administrativa	01 dia útil
12	Encaminhar os documentos solicitados.	Elaborar memorando para encaminhar via SIPAC a documentação.	Unidade Administrativa	01 dia útil
13	Receber o memorando.	Receber o memorando com os documentos solicitados, via SIPAC e por meio físico	Audint	01 dia útil
14	Analisar a documentação solicitada.	De posse da documentação solicitada. Providenciar a elaboração do Relatório.	Audint	Prazo estabelecido pela Audint
15	Elaborar Relatório Preliminar para manifestação de unidade.	Não havendo necessidade de manifestação por parte da unidade auditada encerra-se o relatório; Havendo necessidade de manifestação, encaminha o relatório à unidade auditada.	Audint	Prazo estabelecido pela Audint
16	Encaminhar o Relatório Preliminar à unidade administrativa.	Encaminhar o via SIPAC e pó meio físico.	Audint	Até 10 dias úteis.
17	Receber o Relatório Preliminar.	Receber o Relatório Preliminar por meio físico e via SIPAC.	Unidade Administrativa	10 dias úteis
18	Elaborar manifestação referente à auditoria realizada.	Manifestar sobre as constatações apontadas no Relatório Preliminar.	Unidade Administrativa	Prazo estabelecido pela Audint
19	Encaminhar manifestações.	Elaboração de memorando para encaminhar as manifestações da auditoria realizada e envio à Audint por meio físico e via SIPAC.	Unidade Administrativa	01 dia útil

POP Nº:	11.02.05-02	Título:	Processo de Execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)	Versão:	1.0
---------	-------------	---------	--	---------	-----

20	Receber o memorando com as manifestações da unidade auditada.	Receber o memorando com as devidas manifestações por meio físico e via SIPAC à Audint.	Audint	01 dia útil
21	Analisar as manifestações da unidade.	Verificar se as manifestações atendem as constatações.	Audint	02 dias úteis
22	Encerrar relatório.	Propor recomendações para as constatações que não atenderam ao objeto da auditoria.	Audint	05 dias úteis
23	Encaminhar à Reitoria, à Unidade Auditada e ao CONDIR.	Encaminhar por meio físico e via SIPAC, o Relatório Final da Auditoria à Reitoria. Informar por e-mail para conhecimento da CGU.	Audint	01 dia útil
24	Publicar na página da Audint e informar à CGU.	Acessar a <i>homepage</i> da Audint para inserir o Relatório.	Audint	01 dia útil
25	Registrar no Relatório Anual de Auditoria Interna - RAIN.T.	O relatório de auditoria fará parte do conteúdo do RAIN.T.	Audint	Até o último dia útil de janeiro de cada ano

7. Definições (opcional):

8. Material de Suporte (caso exista):

A IN 024/2015-CGU, o PAINT, o Regimento Interno da Audint, a legislação que fundamenta cada auditoria e documentação enviada pelas unidades auditadas.

9. Referências:

A IN 024/2015-CGU, o PAINT, o Regimento Interno da Audint, a legislação que fundamenta cada auditoria.

10. Participantes na elaboração do documento:

Nome	Setor	Função
Eliana do Socorro de Brito Paixão	Audint	Auditora-Chefe
Albertina Silva Pereira	Audint	Administradora
Marcilene C. Da Conceição Couto	Audint	Técnico em Contabilidade

POP Nº:	11.02.05-02	Título:	Processo de Execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)	Versão:	1.0
---------	-------------	---------	--	---------	-----

11. Revisão, aprovação e publicação:

Atividade	Data	Nome	Função
Data da Revisão			
Data de Aprovação			
Data de publicação			
Data da última revisão			

12. Histórico de Revisões:

Versão	Data	Descrição das mudanças	Requisitado por:
1.0			