



UNIVERSIDADE FEDERAL DO AMAZONAS

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DO AMAZONAS

EXERCÍCIO: 2009

I – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

Anexo da IN nº. 01/07 – SFC 03/01/2007

Nº	Area	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Local	Dias Úteis	Recursos Humanos
1	Controles da Gestão	<p>As ações nessa área justificam-se pelo fato de que o não atendimento às recomendações dos órgãos de controle, ou atendimento parcial representaria omissão e ineficiência da gestão.</p> <p>1.1 Verificar o cumprimento das recomendações, diligências e determinações exaradas pela CGU-Regional/AM, pelo Tribunal de Contas da União e por entidades fiscalizadoras.</p> <p>1.2 Elaborar o Plano e o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna.</p> <p>1.3 Examinar e emitir parecer sobre a formalização da Prestação de Contas Anual.</p>	CGU/AM e TCU - Unidades administrativas	<p>Constatar a implementação das recomendações dos órgãos de controle a fim de que as Contas Anuais da Entidade recebam parecer favorável.</p> <p>Constatar a formalização da Prestação de Contas Anual, conforme decisão do TCU e orientação da CGU.</p> <p>Tornar os procedimentos administrativos mais eficazes.</p> <p>Diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades.</p>	<p>Os trabalhos serão realizados considerando os critérios de materialidade, grau de criticidade e vulnerabilidade dos controles internos e envolverá:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Acompanhamento do cumprimento das recomendações dos órgãos de controle • Acompanhamento da execução das rotinas administrativas • Ação preventiva e corretiva nos controles internos administrativos 	Auditoria Interna	30	240
							20	160
							20	160
2	Gestão Orçamentária	<p>A execução física e financeira dos convênios e o controle administrativo quanto à formalização dos convênios é pouco eficiente, devendo ser sistematizado a fim de evitar risco de ressalvas.</p> <p>2.1 Verificar/acompanhar a execução das despesas previstas conforme o Programa/Ação sob responsabilidade da Entidade.</p>	Diretrizes e orçamento anual para 2009 acompanhados pelo sistema de controle interno	<p>Constatar a classificação adequada das despesas programadas, a fim de evitar desvios de finalidade.</p> <p>Confirmar a formalização legal dos convênios celebrados pela Entidade, assim como sua correta execução.</p>	<p>Os trabalhos serão realizados considerando os critérios de materialidade, grau de criticidade, vulnerabilidade dos controles internos e reincidência de impropriedades/irregularidades e envolverá:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Acompanhamento das despesas da Entidade 	Auditoria Interna		

5	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	<p>Considera-se moderado o nível de criticidade dos processos de licitação e de dispensa/inexigibilidade, entretanto há incidência de ausência de assinaturas, falta de numeração seqüencial. Verifica-se pouca efetividade dos fiscais de contrato, não há (em geral) relatórios sobre a execução física dos mesmos; deve ser melhorado o planejamento para evitar descontinuidade de serviço essencial e contratação emergencial.</p> <p>5.1 Verificar a formalização processual e a correta aplicação de recursos em processo de licitação.</p> <p>5.2 Verificar eventual ocorrência de fracionamento de despesa em aquisição de bens e serviços.</p>	<p>Órgãos de Controle Interno e Externo do Poder Executivo Federal</p> <p>e Unidades Administrativas</p>	<p>Prevenção e correção de possíveis falhas em processos de licitação.</p> <p>Constatar a execução dos contratos e convênios celebrados pela Entidade.</p>	<p>Os trabalhos serão realizados por amostragem e considerando os critérios de materialidade, grau de criticidade, reincidência de impropriedades e envolverá:</p> <ul style="list-style-type: none"> Analisar e avaliar os processos referentes à área de aquisição de bens e serviços tais como: licitações, dispensa, inexigibilidade, contratos e convênios. 	Auditoria Interna	20	160
6	Gestão Operacional	<p>A ação da auditoria em verificar e examinar a aplicação das normas acadêmicas no âmbito da instituição.</p> <p>6.1 Verificar o cumprimento da matriz ocupacional do professor, do plano de ensino das disciplinas lecionadas e o que foi ministrado, Atas de reuniões departamento e do próprio conselho departamento e outros;</p>	<p>Auditoria Interna</p> <p>Unidades Acadêmicas</p>	<p>As metas programadas em relação à missão Institucional devem ser cumpridas corretamente, a fim de evidenciar a real execução das atividades-fim da Entidade. Visando a melhoria contínua de procedimentos operacionais para alcançar o bem comum público.</p>	<p>Os trabalhos serão realizados por amostragem e <i>in loco</i>, considerando os critérios de criticidade e relevância para a entidade e envolverá:</p> <ul style="list-style-type: none"> Análise e acompanhamento das atividades-fim da Instituição: Educação, Pesquisa e Extensão. 	Unidades Acadêmicas	40	320

II – AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO E DE CAPACITAÇÃO

Nº	Descrição	Justificativas	Objetivos	Informação	Escopo	Local	Dias Úteis	Recursos Humanos
7	<p>7.1 Reserva Técnica</p> <p>7.2 Treinamento/Intercâmbio com outras Entidades de Auditorias</p> <p>7.3 Outros eventos cursos seminários e etc.</p>	<p>Interlocução e apoio da auditoria interna com os órgãos do Sistema de Controle do Poder Executivo e com o TCU</p> <p>Realização do Fórum dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao MEC,</p> <p>Aprimoramento técnico dos recursos humanos disponíveis e Desenvolvimento da Auditoria Interna</p>	<p>Assistência às auditorias externas e/ou execução de atividades especiais</p> <p>Socialização de conhecimento; capacitação e função social.</p>	<p>O desenvolvimento dos trabalhos levará em consideração a constante revisão dos normativos internos bem como a legislação aplicável. As modificações organizacionais devem ser acompanhadas em tempo real.</p>	<p>As atividades envolverão:</p> <ul style="list-style-type: none"> • auxílio aos órgãos de controle • intercâmbio com outras Auditorias Internas • Participação em treinamentos, fóruns (FONAI) Palestras e demais eventos de Auditoria. 	<p>Auditoria Interna e outros domicílios</p>	5	40

IDENTIFICAÇÃO HOMEM/HORA DA AUDITORIA

"Dias/Úteis	servidor	Horas Úteis/dias
-------------	----------	------------------

240	30	1	8
160	20	1	8
160	20	1	8

184	23	1	8
-----	----	---	---

80	10	1	8
----	----	---	---

240	30	1	8
-----	----	---	---

80	10	1	8
----	----	---	---

160	20	1	8
-----	----	---	---

80	10	1	8
----	----	---	---

160	20	1	8
------------	----	---	---

80	10	1	8
-----------	----	---	---

320	40	1	8
------------	----	---	---

40

5

1

8

1984

248