



Ministério da Educação
 Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca
 Conselho Diretor
 UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Introdução

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT para o exercício de 2013 foi elaborado em conformidade com o estabelecido na Instrução Normativa SFC nº 7, de 29/12/2006, com alteração dada pela Instrução Normativa SFC nº 9, de 14/11/2007 e na Instrução Normativa SFC nº 1, de 3/01/2007.

A Unidade de Auditoria Interna – UAUDI foi criada através da Portaria nº. 07, de 15 de janeiro de 2001, em cumprimento ao Decreto nº. 3.591, de 06/09/2000, que a submete à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos Órgãos Setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

Em conformidade com o Estatuto do CEFET/RJ, aprovado pela Portaria/MEC nº. 3.796, de 1/11/2005, a Auditoria Interna é órgão de controle e está vinculada ao Conselho Diretor. Tem por competência estatutária, acompanhar o cumprimento das metas do Plano de Desenvolvimento Institucional, verificar o desenvolvimento da gestão da Instituição, visando comprovar a legalidade e legitimidade dos atos, examinar e emitir parecer prévio sobre a prestação de contas anual da Instituição e tomada de contas especiais, elaborar o PAINT do exercício seguinte, bem como o RAIN, a serem encaminhados ao Conselho Diretor e a CGU/Regional/RJ.

A estrutura do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca conta com uma unidade sede (Maracanã), um campi (General Canabarro, ligado à unidade sede), 6 unidades de ensino (UnED Nova Iguaçu, UnED Maria da Graça, UnED Petrópolis, UnED Nova Friburgo, UnED Itaguaí e UnED Angra dos Reis) e 1 núcleo avançado em Valença.

O Orçamento da Instituição previsto para o exercício de 2013 é de R\$ 209.011.999,00, conforme programação apresentada no quadro a seguir:

Quadro dos Créditos Orçamentários – Exercício 2013 Recursos de Todas as Fontes		R\$1,00
Programática	Programa/Ação/Localização	Valor
0089	Previdência de Inativos e Pensionistas	54.753.295
0089 0181	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis	54.753.295
0089 0181 0333	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis – No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5013)	
0901	Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	665.070

Programática	Programa/Ação/Localização	Valor
0901 0005	Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatório)	590.153
0901 0005 0033	Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatório) - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5014)	
0901 00G5	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor	64.917
0901 00G5 0001	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor – Nacional (Seq:5015)	
2030	Educação Básica	685.320
2030 20RJ	Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação Básica.	685.320
2030 20RJ 0033	Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação Básica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5016) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 20</i>	
2031	Educação Profissional e Tecnológica	49.779.501
2031 20RG	Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	4.049.218
2031 20RG 0033	Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5017) <i>Produto: Vaga disponibilizada (unidade): 640</i>	
2031 20RL	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	39.236.159
2031 20RL 0033	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5018) <i>Produto: Aluno matriculado (unidade): 12.600</i>	
2031 2994	Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica	6.494.124
2031 2994 0033	Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5019) <i>Produto: Aluno assistido (unidade): 1.750</i>	
2109	Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	103.138.813
2109 2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	1.673.211
2109 2004 0033	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5020) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 1.337</i>	

Programática	Programa/Ação/Localização	Valor
2109 2010	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e militares	132.000
2109 2010 0033	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5021) <i>Produto: Criança atendida (unidade): 124</i>	
2109 2011	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	1.740.000
2109 2011 0033	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5022) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 806</i>	
2109 2012	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	3.780.000
2109 2012 0033	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5023) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 1.036</i>	
2109 20TP	Pagamento de Pessoal Ativo da União	78.634.714
2109 20TP 0033	Pagamento de Pessoal Ativo da União - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5024)	
2109 4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	398.996
2109 4572 0033	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5025) <i>Produto: Servidor capacitado (unidade): 200</i>	
2109 00M	Contribuição à Entidades Nacionais Representativas de Educação e Ensino	113.267
2109 00M 0033	Contribuição à Entidades Nacionais Representativas de Educação e Ensino - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5026)	
2109 09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio de Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	16.666.625
2109 09HB 0001	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio de Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais – Nacional (Seq: 5027)	
Total		209.011.999

Fonte: Projeto de Lei Orçamentária Anual/PLOA2013 – Volume V

Mapeamento, Hierarquização e Priorização das Atividades que serão acompanhadas

1 Mapeamento

Para a realização do mapeamento de atividades, foram levados em consideração todos os programas, ações e atividades que apresentaram créditos orçamentários e sua correlação com as

áreas de atuação previstas para a auditoria interna. O mapeamento será detalhado juntamente com a hierarquização das atividades, pois não só apresentará os programas, ações e atividades, como também os classificará segundo a materialidade, a relevância e a criticidade.

2 Hierarquização

Para viabilizar a hierarquização de atividades, foi levado em consideração o mapeamento do item anterior, analisando a materialidade, a relevância e a criticidade de cada ação, conforme critérios detalhados a seguir.

Materialidade – É apurada com base no orçamento, ou seja, o percentual é aplicado sobre o orçamento. Logo $X = \text{orçamento}$. A hierarquização pela materialidade se dá da seguinte forma:

Muito Alta Materialidade		$X >$	25%
Alta Materialidade	10%	$< X <$	25%
Média Materialidade	1%	$< X <$	10%
Baixa Materialidade	0,1%	$< X <$	1%
Muito Baixa Materialidade		$X <$	0,1%

Relevância – A hierarquização pela relevância se dá pela análise dos programas, ações e atividades quanto aos seguintes aspectos:

- Atividade ligada diretamente ao cumprimento da missão da Instituição;
- Atividade pertencente ao planejamento estratégico da Instituição;
- Atividades que possam comprometer serviços prestados aos cidadãos;
- Atividades que possam comprometer a imagem da Instituição, e
- Programas prioritários.

Criticidade – A hierarquização pela criticidade leva em consideração os aspectos a seguir:

- Intervalo de tempo entre a última auditoria realizada e o momento do planejamento, e
- Falhas conhecidas nos controles internos da Instituição.

Após análise dos 3 aspectos apresentados, isto é, materialidade, relevância e criticidade de cada ação, foi possível classificar as atividades apresentadas, como segue:

Programática	Programa/Ação/Localização	Classificação / Hierarquização	Valor
0089	Previdência de Inativos e Pensionistas		54.753.295
0089 0181	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis		54.753.295

Programática	Programa/Ação/Localização	Classificação / Hierarquização	Valor
0089 0181 0333	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis – No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5013)	Muito alta materialidade, relevante, possíveis falhas nos controles internos, foi auditada em trabalhos anteriores.	26,20%
0901	Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais		665.070
0901 0005	Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatório)		590.153
0901 0005 0033	Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatório) - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5014)	Baixa materialidade, relevante, está sendo acompanhada.	0,28%
0901 00G5	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor		64.917
0901 00G5 0001	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor – Nacional (Seq:5015)	Muito baixa materialidade, relevante, está sendo acompanhada.	0,03%
2030	Educação Básica		685.320
2030 20RJ	Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação Básica.		685.320
2030 20RJ 0033	Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação Básica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5016) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 20</i>	Baixa materialidade, relevante, está sendo acompanhada.	0,32%
2031	Educação Profissional e Tecnológica		49.779.501
2031 20RG	Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica		4.049.218

Programática	Programa/Ação/Localização	Classificação / Hierarquização	Valor
2031 20RG 0033	Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5017) <i>Produto: Vaga disponibilizada (unidade): 640</i>	Média materialidade, essencial, possíveis falhas nos controles internos.	1,94%
2031 20RL	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica		39.236.159
2031 20RL 0033	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5018) <i>Produto: Aluno matriculado (unidade): 12.600</i>	Alta materialidade, essencial, possíveis falhas nos controles internos, foi auditada em trabalhos anteriores.	18,77%
2031 2994	Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica		6.494.124
2031 2994 0033	Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5019) <i>Produto: Aluno assistido (unidade): 1.750</i>	Média materialidade, relevante, não há falhas conhecidas nos controles internos, foi auditada em trabalhos anteriores.	3,11%
2109	Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação		103.138.813
2109 2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes		1.673.211
2109 2004 0033	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5020) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 1.337</i>	Baixa materialidade, relevante, não há falhas conhecidas nos controles internos.	0,80%
2109 2010	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e militares		132.000
2109 2010 0033	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5021) <i>Produto: Criança atendida (unidade): 124</i>	Muito baixa materialidade, relevante, possíveis falhas nos controles internos, foi auditada em trabalhos anteriores.	0,06%

Programática	Programa/Ação/Localização	Classificação / Hierarquização	Valor
2109 2011	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares		1.740.000
2109 2011 0033	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5022) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 806</i>	Baixa materialidade, relevante, possíveis falhas nos controles internos, foi auditada em trabalhos anteriores.	0,83%
2109 2012	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares		3.780.000
2109 2012 0033	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5023) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 1.036</i>	Média materialidade, relevante, não há falhas conhecidas nos controles internos.	1,81%
2109 20TP	Pagamento de Pessoal Ativo da União		78.634.714
2109 20TP 0033	Pagamento de Pessoal Ativo da União - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5024)	Muito alta materialidade, relevante, possíveis falhas nos controles internos, foi auditada em trabalhos anteriores.	37,62%
2109 4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação		398.996
2109 4572 0033	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5025) <i>Produto: Servidor capacitado (unidade): 200</i>	Baixa materialidade, relevante, está sendo acompanhada.	0,19%
2109 00M	Contribuição à Entidades Nacionais Representativas de Educação e Ensino		113.267
2109 00M 0033	Contribuição à Entidades Nacionais Representativas de Educação e Ensino - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5026)	Muito baixa materialidade, relevante, está sendo acompanhada.	0,05%
2109 09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio de Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais		16.666.625

Programática	Programa/Ação/Localização	Classificação / Hierarquização	Valor
2109 09HB 0001	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio de Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais – Nacional (Seq: 5027)	Média materialidade, relevante, não há falhas conhecidas nos controles internos.	7,97%
Total			209.011.999

3 Priorização

Depois de realizado o mapeamento e a hierarquização, as atividades foram priorizadas considerando a classificação dada, bem como o acompanhamento já feito pela auditoria interna. Considerando estes critérios é que priorizamos as seguintes ações de auditoria interna:

Programática	Programa/Ação/Localização	Valor
0089	Previdência de Inativos e Pensionistas	54.753.295
0089 0181	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis	54.753.295
0089 0181 0333	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis – No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5013) • 06.03 – Seguridade Social	
0901	Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	665.070
0901 0005	Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatório)	590.153
0901 0005 0033	Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatório) - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5014)	
0901 00G5	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor	64.917
0901 00G5 0001	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor – Nacional (Seq:5015)	
2030	Educação Básica	685.320
2030 20RJ	Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação Básica.	685.320
2030 20RJ 0033	Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação Básica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5016) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 20</i> • 03.01 – Análise da Execução de Despesas • 07.01 – Processos Licitatórios • 07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços • 07.03 – Gerenciamento de Estoque	

Programática	Programa/Ação/Localização	Valor
2031	Educação Profissional e Tecnológica	49.779.501
2031 20RG	Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	4.049.218
2031 20RG 0033	Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5017) <i>Produto: Vaga disponibilizada (unidade): 640</i> <ul style="list-style-type: none"> • 03.01 – Análise da Execução de Despesas • 07.01 – Processos Licitatórios • 07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços 	
2031 20RL	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	39.236.159
2031 20RL 0033	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5018) <i>Produto: Aluno matriculado (unidade): 12.600</i> <ul style="list-style-type: none"> • 03.01 – Análise da Execução de Despesas • 04.01 – Recursos Disponíveis • 05.02 – Meios de Transportes • 07.01 – Processos Licitatórios • 07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços • 07.03 – Gerenciamento de Estoque 	
2031 2994	Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica	6.494.124
2031 2994 0033	Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5019) <i>Produto: Aluno assistido (unidade): 1.750</i> <ul style="list-style-type: none"> • 06.01 – Movimentação (Bolsas e Auxílios a Estudantes) 	
2109	Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	103.138.813
2109 2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	1.673.211
2109 2004 0033	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5020) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 1.337</i> <ul style="list-style-type: none"> • 03.01 – Análise da Execução de Despesas • 07.01 – Processos Licitatórios • 07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços • 07.03 – Gerenciamento de Estoque 	
2109 2010	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e militares	132.000

Programática	Programa/Ação/Localização	Valor
2109 2010 0033	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5021) <i>Produto: Criança atendida (unidade): 124</i> • 06.03 – Seguridade Social	
2109 2011	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	1.740.000
2109 2011 0033	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5022) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 806</i> • 06.02 – Remuneração, Benefícios e Vantagens	
2109 2012	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	3.780.000
2109 2012 0033	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5023) <i>Produto: Pessoa beneficiada (unidade): 1.036</i>	
2109 20TP	Pagamento de Pessoal Ativo da União	78.634.714
2109 20TP 0033	Pagamento de Pessoal Ativo da União - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5024) • 06.01 – Movimentação • 06.02 – Remuneração, Benefícios e Vantagens	
2109 4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	398.996
2109 4572 0033	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5025) <i>Produto: Servidor capacitado (unidade): 200</i> • 03.01 – Análise da Execução de Despesas • 07.01 – Processos Licitatórios • 07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços • 07.03 – Gerenciamento de Estoque	
2109 00M	Contribuição à Entidades Nacionais Representativas de Educação e Ensino	113.267
2109 00M 0033	Contribuição à Entidades Nacionais Representativas de Educação e Ensino - No Estado do Rio de Janeiro (Seq: 5026) • 03.01 – Análise da Execução de Despesas	
2109 09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio de Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	16.666.625
2109 09HB 0001	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio de Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais – Nacional (Seq: 5027)	
Total		209.011.999

I AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

Das ações de auditoria interna previstas para serem desenvolvidas no exercício de 2013, cuja programação apresentamos no anexo1 deste Plano, sintetizamos como objetivos globais, o cumprimento da legislação pertinente, a avaliação dos controles internos e a comprovação da legalidade dos processos e dos registros, sendo selecionadas as ações de Controles da Gestão, Gestão Operacional, Gestão Orçamentária, Gestão Financeira, Gestão Patrimonial, Gestão de Recursos Humanos, Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços e Reserva Técnica.

Para escolha dos assuntos e escopos presentes em cada ação, foram consideradas as demandas estabelecidas para a auditoria interna em normativos e no estatuto institucional, bem como os registros das constatações e os riscos verificados nos trabalhos já realizados pela Unidade de Auditoria Interna e os Órgãos de Controle.

Quadro 1 - Pessoal lotado na Unidade de Auditoria Interna

Servidor	Cargo	Função	Atividade	Período de Férias
Elizabeth Gonçalves da Costa	Contador	Chefe da UAUDI, designada através da Portaria do Diretor-Geral de nº 360, de 05/05/2010.	Elaborar o PAINTE e RAINTE, desenvolver as ações de desenvolvimento institucional para fortalecimento das atividades de auditoria interna na Instituição, executar ações de auditoria interna previstas no PAINTE, elaborar os Relatórios de Auditoria e exercer outras atribuições e responsabilidades inerentes à função de chefe da UAUDI.	02 a 16/01/2013 e 09 a 23/12/2013
Thyanne Antão Viegas	Auxiliar em Administração		Prestar serviços de digitação, auxiliar nos serviços de organização e manutenção dos arquivos e instrumentos utilizados nos trabalhos de auditoria, executar atividades de apoio administrativo e outras atribuições afins.	03/ a 17/04/2013 e 04 a 18/09/2013

**Quadro 2 – Sumário das Ações de Auditoria Interna Previstas/Homem-Hora
(servidor executor: Elizabeth Gonçalves da Costa)**

Ação de Auditoria Interna	Total de Horas
1 – Controles da Gestão	288h
01.01 – Controles Externos	128h
01.01.01 – Atuação do TCU	56h
01.01.02 – Atuação da CGU	72h
01.02 – Controles Internos	160h
01.02.01 – Formalização da Prestação de Contas	160h
02 – Gestão Operacional	112h
02.01 – Avaliação de Resultados	56h
02.01.01 – Resultados da Missão Institucional	56h
02.02 – Indicadores de Desempenho	56h
02.02.01 – Avaliação dos Indicadores de Desempenho	56h
03 – Gestão Orçamentária	48h
03.01 – Análise da Execução de Despesas	48h
03.01.01 – Execução das Despesas Correntes e de Capital	48h
04 – Gestão Financeira	96h
04.01 – Recursos Disponíveis	96h
04.01.01 - Indenizações	80h
04.01.02 – Cartão Corporativo	16h
05 – Gestão Patrimonial	112h
05.01 – Inventários Físicos e Financeiros	24h
05.01.01 – Existências Físicas	24h
05.02 – Meios de Transporte	32h
05.02.01 – Adições de Meios de Transporte	8h
05.02.02 – Baixas de Meios de Transporte	8h
05.02.03 – Conservação e Utilização de Meios de Transporte	16h
05.03 – Bens Móveis e Equipamentos	32h

Ação de Auditoria Interna	Total de Horas
05.03.01 – Baixas de Bens Móveis e Equipamentos	16h
05.03.02 – Conservação e Utilização de Bens Móveis e Equipamentos	16h
05.04 – Bens Imobiliários	24h
05.04.01 – Avaliação de Bens Imobiliários	24h
06 – Gestão de Recursos Humanos	384h
06.01 - Movimentação	112h
06.01.01 - Provimentos	16h
06.01.02 - Vacâncias	16h
06.01.03 – Licenças e Afastamentos	24h
06.01.04 – Movimentação entre Órgãos/Entidades	16h
06.01.05 – Bolsas e Auxílios a Estudantes	40h
06.02 – Remuneração, Benefícios e Vantagens	184h
06.02.01 – Vencimentos e Remuneração	88h
06.02.02 – Controle de Férias	16h
06.02.03 - Gratificações	24h
06.02.04 - Adicionais	24h
06.02.05 – Benefícios Assistenciais e Pecuniários	32h
06.03 – Seguridade Social	88h
06.03.01 - Aposentadorias	32h
06.03.02 - Pensão	32h
06.03.03 – Auxílios e Licenças Securitários	24h
07 – Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços	320h
07.01 – Processos Licitatórios	112h
07.01.01 – Formalização Legal	112h
07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços	56h
07.02.01 – Formalização Legal	56h
07.03 – Gerenciamento de Estoque	104h
07.03.01 – Compras sem Processo Licitatório	104h
07.04 – Convênios de Obras e Serviços	48h
07.04.01 – Formalização Legal	48h

Ação de Auditoria Interna	Total de Horas
08 – Reserva Técnica	144h
08.01 – Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT	80h
08.01.01 – Elaboração do PAINT para o exercício de 2014	80h
08.02 – Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT	64h
08.02.01 – Elaboração do RAINT do exercício de 2013	64h
Total de H/H	1/1.504h

II AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA NA ENTIDADE

(servidor executor: Elizabeth Gonçalves da Costa)

Ação de Desenvolvimento Institucional e Capacitação	Origem da Demanda	Justificativa	Cronograma	Local de Realização	Nº Horas dos Recursos Humanos
Participação no FONAI/MEC	MEC/Interna	Promover a participação dos técnicos envolvidos nos trabalhos de auditoria interna, visando obter treinamento de assuntos da área e a integração para troca de conhecimentos junto aos outros auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC.	01/04 a 05/04/2013 – Período a ser confirmado pela Coordenação do FONAI	Local a ser divulgado pela Coordenação do FONAI.	40 h
			25/11 a 29/11/2013 - Período a ser confirmado pela Coordenação do FONAI	Local a ser divulgado pela Coordenação do FONAI.	40 h

Ação de Desenvolvimento Institucional e Capacitação	Origem da Demanda	Justificativa	Cronograma	Local de Realização	Nº Horas dos Recursos Humanos
Participação no Programa CAPACITA/CGU	Interna	Promover a participação dos técnicos envolvidos nos trabalhos de auditoria interna nos eventos promovidos pelo programa CAPACITA que tem como objetivo: fortalecer o controle preventivo; valorizar as iniciativas de interação com os gestores públicos federais, por meio da oferta contínua de orientações e capacitações de acordo com as necessidades e temas de interesse da Administração Pública, que sejam relacionados a área de atuação do Controle Interno, e promover a melhoria da gestão dos recursos públicos.	02/05 a 06/05/2013 - Período a ser confirmado pela Controladoria Geral da União – Regional/RJ	Local a ser divulgado pela Controladoria Geral da União – Regional/RJ	24 h

Ação de Desenvolvimento Institucional e Capacitação	Origem da Demanda	Justificativa	Cronograma	Local de Realização	Nº Horas dos Recursos Humanos
Fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Interna	Desenvolver os programas de auditoria, atualizar os papéis de trabalho e revisar a legislação utilizada na realização dos trabalhos.	17/01 a 22/02/2013	UAUDI	192 h
Total de H/H					1/296h

Considerações Finais

O PAINT ora apresentado contempla o período de 02 de janeiro a 31 de dezembro de 2013, e considerando as férias, feriados e pontos facultativos, corresponde a um total de 1.800 horas disponíveis para 1 servidor que executará a programação.

No cronograma previsto no presente plano, com as horas destinadas a cada ação, está incluso o tempo necessário para as etapas de planejamento e para a elaboração dos Relatórios de Auditoria com os resultados dos trabalhos realizados, que serão emitidos nos meses de maio, agosto e novembro, e encaminhados para conhecimento ao Conselho Diretor, aos Gestores Responsáveis e a Controladoria Geral da União – Regional/RJ.

Esperamos com a elaboração deste Plano, que os trabalhos sejam realizados de acordo com o que está sendo planejado, a fim de que os resultados aconteçam conforme o esperado, mas ao longo do exercício, o cronograma de execução poderá sofrer alterações em função de alguns fatores externos, não programados tais como trabalhos especiais em atendimento ao Tribunal de Contas da União – TCU, a Controladoria-Geral da União – CGU, a Direção Geral do CEFET/RJ e participação em programas de capacitação.

Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos a respeito deste Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT/2013, cuja programação apresentada nos itens I e II, atende ao constante na Instrução Normativa SFC nº 01, de 3/01/2007.

Rio de Janeiro, 27 de dezembro de 2012.

ELIZABETH GONÇALVES DA COSTA
Chefe da Unidade de Auditoria Interna