



**P
A
I
N
T**

2014

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA/2014

UFRRJ

Seropédica, 01 de Novembro de 2013



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

SUMÁRIO

1. Apresentação.....	03
2. A Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro.....	03
3. A Auditoria Interna da UFRRJ.....	05
4. A competência da Audin/UFRRJ.....	07
5. Critérios para mapeamento das atividades.....	08
5.1 Mapeamento de Atividades	08
5.2 Hierarquização de atividades.....	08
5.3 Classificação da Matriz de Risco:	
(Materialidade, Relevância e Criticidade).....	12
6. Quadro de Pessoal.....	18
6.1 Carga horária anual por servidor.....	19
6.2 Programação de férias.....	20
7. O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT.....	20
7.1 Das atividades Previstas.....	20
8. Ações de Desenvolvimento Institucional e Capacitação.....	21
9. Ações de Fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna.....	25
9.1 Revisão de Normativos Internos.....	26
9.2 Aquisição de Metodologias e Softwares.....	27
9.3 Redesenho Organizacional.....	27
9.4 Outras Ações de Fortalecimento.....	30
10. Considerações Finais.....	30
Anexo I – Quadro das Atividades Previstas.....	32
Anexo II –Cronograma das Atividades por Servidor.....	50



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

1. APRESENTAÇÃO

O PAINT – Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – apresentará o Planejamento das Atividades da unidade de Auditoria Interna da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro, em conformidade, quanto ao seu conteúdo, com o estabelecido na Instrução Normativa nº 01, de 03 de janeiro de 2007, da Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União, abordando as ações de Auditoria Interna a serem realizadas e seus objetivos; e ações de desenvolvimento institucional e capacitação, previstas para o fortalecimento das atividades referida unidade, conforme art. 2º, I e II.

Este PAINT/2014 foi elaborado pela Auditoria Interna da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro, de acordo com a Instrução Normativa/SFC nº 01, de 06/04/2001; Decreto nº 3.591, de 06/09/2000, Decreto nº 4.440, de 25/10/2002; Instrução Normativa nº 07, da Controladoria-Geral da União, de 29/12/2006 e com a Instrução Normativa nº 01, da Controladoria-Geral da União, de 03/01/2007.

O desenvolvimento dos trabalhos previstos neste PAINT/2014 visa a auditoria preventiva, ou seja, orientar a execução das atividades desempenhadas pelos Órgãos e Departamentos desta Universidade de acordo com as normas legais, focando as seguintes áreas: Gestão Financeira, Gestão Orçamentária, Gestão Patrimonial, Gestão de Suprimento de Bens e Serviços, Gestão Operacional e Gestão de Recursos Humanos.

2. A UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO – UFRRJ

A UFRRJ – Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro – é, desde 1968, uma Entidade Autárquica Educacional da Administração Indireta do Poder Executivo Federal e teve sua atual denominação através da Lei 4.759, de 1965.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

A partir de 1938, com Decreto-Lei 982, a Escola Nacional de Agronomia passou a integrar o recém-criado Centro Nacional de Ensino e Pesquisas Agrônomicas (CNEPA). O CNEPA foi reorganizado em 1943, pelo Decreto-Lei 6.155, de 30 de dezembro, quando nasceu a Universidade Rural, abrangendo na época a Escola Nacional de Agronomia, a Escola Nacional de Veterinária, Cursos de Aperfeiçoamento e Especialização, Cursos de Extensão, Serviço Escolar e Serviços de Desportos.

Um ano depois, o novo regimento do CNEPA, aprovado pelo Decreto-Lei 16.787, unificou os novos cursos de Aperfeiçoamento, Especialização e Extensão, além de criar o Conselho Universitário, à semelhança do hoje existente. Além do Conselho Universitário, a UFRRJ, tem atualmente mais cinco (05) Conselhos Oficiais: 1. Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (CEPE); 2. Conselho de Curadores (CONCUR); 3. Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão de Área (CEPEA); 4. Conselho de Administração (CAD) e 5. Conselho de Campus (CONCAMP).

Instalada às margens da Antiga Rodovia Rio - São Paulo (atual BR-465), desde 1948, passou a envolver, a partir do Decreto 1.984 de 1963, as Escolas de Engenharia Florestal, Educação Técnica e Educação Familiar, além dos cursos técnicos de nível médio dos Colégios Técnicos de Economia Doméstica e Agrícola “Ildefonso Simões Lopes”.

Com a aprovação de seu Estatuto, em 1970, atualmente reformado e modificado, bem como o Regimento Geral, reformado conforme Deliberação do Conselho Universitário nº 015, de 23/03/2012, a Universidade vem ampliando suas áreas de Ensino, Pesquisa e Extensão.

A estrutura da Universidade é composta por: Administração Central, Unidades Administrativas e Unidades Acadêmicas da Educação Superior, Básica, Técnica e



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Tecnológica, integradas nos *campi* universitários, responsáveis pela gestão institucional, mantendo quatro *campi*, assim designados: *Campus* Seropédica, *Campus* Nova Iguaçu, *Campus* Três Rios e *Campus* Campos dos Goytacazes.

A Administração Central é composta por um órgão executivo, denominado Reitoria; por órgãos de deliberação coletiva, compostos pelos Colegiados Superiores: Conselho Universitário-CONSU; Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão-CEPE; Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão de Área-CEPEA; Conselho de Curadores-CONCUR; Assembleia Universitária e por um órgão consultivo, denominado Conselho de Administração-CAD.

À Reitoria cabe a coordenação, fiscalização e superintendência das atividades da Instituição. É composta pela Reitora: Professora Ana Maria Dantas Soares, Vice-Reitor: Professor Eduardo Mendes Callado e Pró-Reitores de Assuntos Administrativos, Assuntos Estudantis, Assuntos Financeiros, de Extensão, de Ensino de Graduação, de Pesquisa e Pós-Graduação e de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional.

3. A AUDITORIA INTERNA DA UFRRJ

A Auditoria Interna da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro foi implantada em dezembro de 2006, tendo sido designado através da Portaria nº 983/GR, de 01 dezembro de 2006, para atuar como Auditor Interno, o servidor Duclério José do Vale - Administrador.

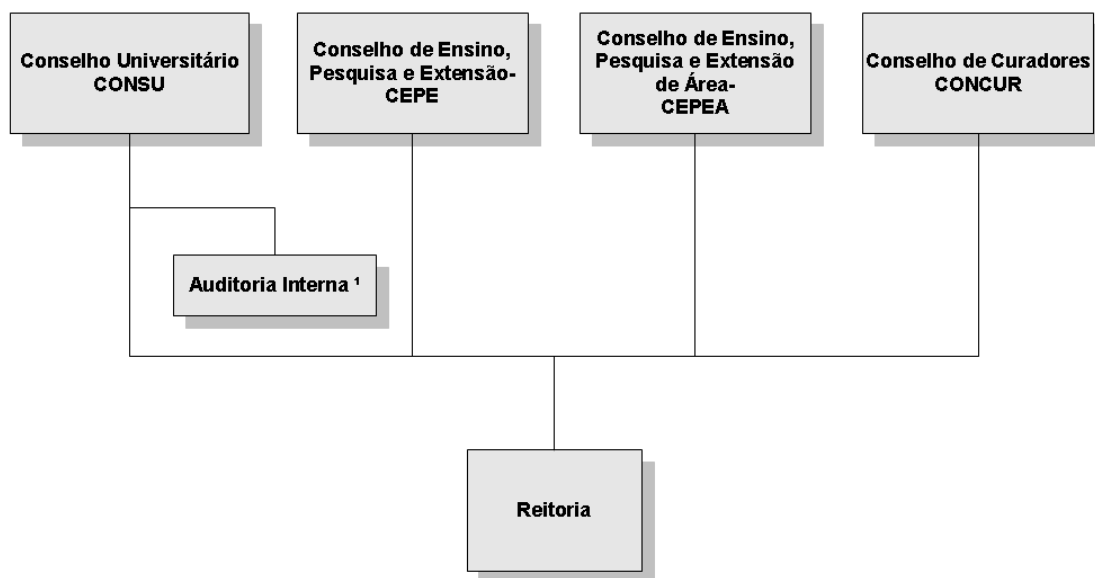
Em conformidade com a Deliberação nº 16, de 16 de dezembro de 1991 do Conselho Universitário da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro (CONSU), a Auditoria Interna era um Setor vinculado diretamente à Reitoria com o objetivo de



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

assessoramento direto ao Reitor e demais Órgãos componentes da Administração. Após as modificações introduzidas nos Estatuto e Regimento Geral reformados, aprovados através da Deliberação 015 do Conselho Universitário, de 23/03/2012, a Auditoria Interna está vinculada ao CONSU, conforme artigo 122 do referido Regimento, com a atribuição de atuar na promoção da defesa do patrimônio público, acompanhando a execução dos atos administrativos e indicando, em caráter opinativo, preventiva ou corretivamente, ações a serem desempenhadas com vistas ao atendimento da legislação, sujeitando-se à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos Órgãos Setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, representado no Estado do Rio de Janeiro pela Controladoria Geral da União/RJ.

Estrutura Organizacional



¹ Conforme Artigo 122 do Regulamento Geral da UFRRJ.

A Auditoria Interna é o Setor responsável pela promoção do controle da



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

legalidade e legitimidade dos atos e fatos administrativos; e avaliação dos resultados quanto à eficácia, eficiência, efetividade e economicidade das gestões orçamentária, financeira, patrimonial, operacional, de pessoal e de suprimento de bens e serviços e pelos controles internos da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro e tem por finalidade avaliar a Gestão Pública pelos processos e resultados gerenciais, com o intuito de prevenir atos ímprobos e contribuir para a eliminação de eventual utilização indevida ou antieconômica de recursos públicos.

4. A COMPETÊNCIA DA AUDIN/UFRRJ

A Auditoria Interna tem por competências, além de Assessorar a Reitoria, operando como Órgão de apoio Institucional:

- Auditar, preferencialmente, com caráter preventivo e orientador;
- Acompanhar o cumprimento das metas do Plano Plurianual no âmbito da entidade, visando comprovar a conformidade de sua execução;
- Assessorar os gestores da entidade no acompanhamento da execução dos programas de governo, visando comprovar o nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e adequação do gerenciamento;
- Verificar a execução do orçamento da entidade, visando comprovar a conformidade da execução com limites e destinações estabelecidas na legislação pertinente;
- Verificar o desempenho da gestão da entidade, visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos e examinar os resultados quanto à economicidade, eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de pessoal e demais sistemas administrativos operacionais;
- Orientar subsidiariamente os dirigentes da entidade quanto aos princípios e normas de controle interno, inclusive sobre a forma de prestar contas;
- Examinar e emitir parecer sobre a prestação de contas anual da entidade e tomada de contas especiais;
- Acompanhar a implementação das recomendações dos órgãos/unidades do



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e do Tribunal de Contas da União;

- Elaborar o Plano Anual de Atividade da Auditoria Interna (PAINT) do exercício seguinte, bem como o Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAINT), a serem encaminhados ao órgão ou à unidade de Controle Interno a que estiver jurisdicionado, para efeito de integração das ações de controle, nos prazos estabelecidos.

5. CRITÉRIO PARA O MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES QUE SERÃO ACOMPANHADAS PELA AUDITORIA INTERNA.

5.1 MAPEAMENTO DE ATIVIDADES

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, em conformidade com a distribuição orçamentária por ação dos programas de governo para atendimento da infraestrutura da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro.

O mapeamento será detalhado juntamente com a hierarquização das atividades, pois não só apresentará os programas, ações, como também os classificará segundo a materialidade, a relevância e a criticidade.

5.2 HIERARQUIZAÇÃO DE ATIVIDADES

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.

a) MATERIALIDADE

É apurada com base no orçamento, ou seja, o percentual é aplicado sobre o orçamento. Logo, X = orçamento.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

A hierarquização pela materialidade se dá da seguinte forma:

MATERIALIDADE				MATRIZ DE RISCO
Muito alta materialidade		X >	20%	5
Alta materialidade	10%	< X <	20%	4
Média materialidade	1%	< X <	10%	3
Baixa materialidade	0,1%	< X <	1%	2
Muito baixa materialidade		X <	0,1%	1

As notas de 1 até 5, referentes a matriz de risco, variaram de acordo com o resultado encontrado, iniciando com a nota 1 para “muito baixa materialidade” e terminando com a nota 5 para “muito alta materialidade”.

b) 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 - Relevante;
- Atividade pertencente ao Planejamento Estratégico da Instituição - Relevante;
- Atividades que possam comprometer serviços prestados aos cidadãos – Essencial;
- Atividades que possam comprometer a imagem da instituição - Essencial;
- Programas prioritários - Coadjuvante.

Prosseguindo com a análise da matriz de risco, foram atribuídas notas de 1 a 5, conforme a relevância de cada atividade, de acordo com os aspectos apresentados, conforme quadro abaixo:

ASPECTOS DE RELEVÂNCIA	
Coadjuvante	1
Essencial	2 e 3
Relevante	4 e 5



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

c) 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 (quanto maior o intervalo, maior a pontuação):

INTERVALO DE TEMPO	PONTUAÇÃO
Até 06 meses	0
De 06 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

- Atividade descentralizada realizada por unidade gestora pertencente à instituição (quanto maior a descentralização, maior a pontuação):

ATIVIDADE	PONTUAÇÃO
Atividade não descentralizada	1
Atividade não descentralizada	2
Atividade não descentralizada	3
Atividade descentralizada	4
Atividade descentralizada	5

- Falha/falta conhecida nos controles internos da instituição (quanto maior a falha, maior a pontuação):

FALHA	PONTUAÇÃO
Falhas de controles internos desconhecidas	0
Falhas de controles internos desconhecidas	1
Falhas de Controles internos desconhecidas	2
Falhas de controles internos desconhecidas	3



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

Falhas de controles internos conhecidas	4
Falhas de controles internos conhecidas	5

Após a análise dos três aspectos apresentados, isto é, materialidade, relevância e criticidade de cada ação, foi possível classificar as atividades apresentadas, conforme quadro abaixo, sendo selecionadas as ações com resultado da matriz de risco igual ou superior a 10 (dez); após selecionadas as ações foram definidas as atividades que serão realizadas durante o ano de 2014.



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

5.3. CLASSIFICAÇÃO DA MATRIZ DE RISCO (MATERIALIDADE, RELEVÂNCIA E CRITICIDADE)

26249 – Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro – Orçamento R\$ 402.383.625 (ANO 2013)

R\$ 1,00

Programa: 0089 – Previdência de Inativos e Pensionistas da União	Valor	%
Ação: 0181 – Pagamento de aposentadorias e pensões – servidores civis	96.125.146	23,89

R\$ 1,00

Programa: 0901 – Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	Valor	%
Ação: 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	216.099	0,05

R\$1,00

Programa: 2030 – Educação Básica	Valor	%
Ação: 20RJ – Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores Profissionais, Funcionários e Gestores da Educação Básica	672.010	0,17

R\$1,00

Programa: 2032 – Educação Superior – Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	Valor	%
Ação: 20GK – Fomento às ações de Ensino, Pesquisa e Extensão	328.714	0,08
Ação: 20RK – Funcionamento das Universidades Federais	34.934.002	8,68
Ação: 4002 – Assistência ao Estudante de Ensino Superior	7.897.414	1,96
Ação: 8282 – Reestruturação e Expansão das Universidades Federais	21.606.276	5,37



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
 Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
 Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
 Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
 E-mail: audin@ufrj.br

R\$ 1,00

Programa: 2109 – Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	Valor	%
Ação: 20TP – Pagamento de Pessoal Ativo da União	186.609.088	46,38
Ação: 2004 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores, Empregados e seus Dependentes	3.216.316	0,80
Ação: 2010 – Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores e Empregados	276.000	0,07
Ação: 2011 – Auxílio-Transporte aos Servidores e Empregados	4.294.320	1,07
Ação: 2012 – Auxílio Alimentação aos Servidores e Empregados	8.520.000	2,12
Ação: 4572 – Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	300.000	0,07
Ação: 00MO – Contribuição às Entidades Representativas de Educação e Ensino	55.000	0,01
Ação: 09HB – Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	37.333.240	9,28
Total	402.383.625	100,00

- Dados fornecidos pela Pró-Reitoria de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional - PROPLADI

CLASSIFICAÇÃO (Mapeamento para Matriz de Risco)

PROGRAMA 0089 – Previdência de Inativos e Pensionistas da União									
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco
Descrição	Valor em R\$	%							
Ação: 0181 – Pagamento de aposentadorias e pensões – servidores civis	96.125.146	23,89	Muito alta	5	Essencial	2	De 18 a 24 meses	3	10
							Atividade não descentralizada	3	
							Falhas de controles internos desconhecidas	3	
							Média dos critérios	3,0	



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
 Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
 Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
 Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
 E-mail: audin@ufrj.br

PROGRAMA 0901 – Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais									
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco
Descrição	Valor em R\$	%							
Ação: OOG5 – 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	216.099	0,05	Muito baixa	1	Essencial	2	Acima de 30 meses	5	5,7
							Atividade não descentralizada	3	
							Falhas de controles internos desconhecidas	0	
							Média dos critérios	2,7	

PROGRAMA 2030 – Educação Básica									
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco
Descrição	Valor em R\$	%							
Ação: 20RJ – Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores Profissionais, Funcionários e Gestores da Educação Básica	672.010	0,17	Baixa	2	Relevante	4	De 18 a 24 meses	3	9,0
							Atividade não descentralizada	2	
							Falhas de controles internos conhecidas	4	
							Média dos critérios	3,0	



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
 Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
 Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
 Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
 E-mail: audin@ufrj.br

PROGRAMA 2032 – Educação Superior – Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão									
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco
Descrição	Valor em R\$	%							
Ação: 20GK- Fomento às ações de Ensino, Pesquisa e Extensão	328.714	0,08	Muito Baixa	1	Essencial	3	Até 06 meses	0	5,7
							Atividade não descentralizada	1	
							Falhas de controles internos conhecidas	4	
							Média dos critérios	1,7	
Ação: 20RK- Funcionamento das Universidades Federais	34.934.002	8,68	Média	3	Relevante	5	Até 06 meses	0	10,7
							Atividade descentralizada	4	
							Falhas de controles internos conhecidas	4	
							Média dos critérios	2,7	
Ação: 4002- Assistência ao Estudante de Ensino Superior	7.897.414	1,96	Média	3	Relevante	5	De 0 até 12 meses	1	10
							Atividade descentralizada	4	
							Falhas de controles internos desconhecidas	1	
							Média dos critérios	2	
Ação: 8282 – Reestruturação e Expansão das Universidades Federais	21.606.276	5,37	Média	3	Relevante	5	De 0 até 12 meses	1	10
							Atividade não descentralizada	1	
							Falhas de controles internos conhecidas	4	
							Média dos critérios	2	



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
 Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
 Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
 Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
 E-mail: audin@ufrj.br

PROGRAMA 2109 – Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação									
Ação Governamental			Materialidade	Relevância	Criticidade	Resultado da Matriz de Risco			
Descrição	Valor em R\$	%							
Ação: 20TP- Pagamento de Pessoal Ativo da União	186.609.088	46,38	Muito alta	5	Relevante	5	De 18 a 24 meses	3	12,7
							Atividade não descentralizada	1	
							Falhas de controles internos conhecidas	4	
							Média dos critérios	2,7	
Ação: 2004 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores, Empregados e seus Dependentes	3.216.316	0,80	Baixa	2	Essencial	2	Acima de 30 meses	5	6,3
							Atividade não descentralizada	1	
							Falhas de controles internos desconhecidas	1	
							Média dos critérios	2,3	
Ação: 2010 – Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores e Empregados	276.000	0,07	Muito baixa	1	Essencial	2	Acima de 30 meses	5	5,7
							Atividade não descentralizada	2	
							Falhas de controles internos desconhecidas	1	
							Média dos critérios	2,7	
Ação: 2011 – Auxílio Transporte aos Servidores e Empregados	4.294.320	1,07	Média	3	Essencial	2	De 18 a 24 meses	3	7,7
							Atividade não descentralizada	1	
							Falhas de controles internos conhecidas	4	
							Média dos Critérios	2,7	
Ação: 2012 – Auxílio Alimentação aos	8.520.000	2,12	Média	3	Essencial	2	Acima de 30 meses	5	7,3
							Atividade não descentralizada	1	



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

Servidores e Empregados							Falhas de controles internos desconhecidas	1	
							Média dos critérios	2,3	
Ação: 4572 – Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	300.000	0,07	Muito baixa	1	Relevante	4	De 18 a 24 meses	3	8,7
							Atividade descentralizada	4	
							Falhas de controles internos conhecidas	4	
							Média dos critérios	3,7	
Ação: 00M0- Contribuição às Entidades Representativas de Educação e Ensino	55.000	0,01	Muito baixa	1	Essencial	2	Acima de 30 meses	5	5,0
							Atividade não descentralizada	1	
							Falhas de controles internos desconhecidas	0	
							Média dos critérios	2,0	
Ação: 809HB- Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime Previdência dos Servidores Públicos Federais	37.333.240	9,28	Alta	4	Essencial	2	Acima de 30 meses	5	8
							Atividade não descentralizada	1	
							Falhas de controles internos desconhecidas	0	
							Média dos critérios	2	



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

6. QUADRO DE PESSOAL

PESSOAL	FORMAÇÃO	FUNÇÃO NA AUDITORIA INTERNA¹
Duclério José do Vale	<ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Administração• Bacharel em Ciências Contábeis• Pós-graduado em Gestão Estratégica em Recursos Humanos	<ul style="list-style-type: none">• Coordenador Geral em Auditoria Interna
Karin Cristina Schimpfle	<ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Direito• Pós-graduada em Direito do Trabalho	<ul style="list-style-type: none">• Técnico em Auditoria Interna
Maria Isabel dos Santos Leandro	<ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Estatística• Bacharel em Direito• Pós-graduada em Direito Processual Civil• Pós-graduada em Direito Imobiliário• Pós-graduada em Direito Notarial e Registral• Pós-graduada em Direito Público• Pós-graduada em Direito Privado	<ul style="list-style-type: none">• Coordenador em Auditoria de Suprimento de Bens e Serviços

1 Conforme Regimento Interno submetido ao Conselho Universitário da **UFRRJ**.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Monique de Castro Pereira	Funcionária, oriunda da NQ serviços especializados LTDA, lotada nesta AUDIN como Secretária.
----------------------------------	--

A unidade conta ainda com o apoio logístico efetuado pelo Sr. **Edson Bastos Nunes**, funcionário cedido, oriundo da CBTU, lotado nesta AUDIN para prestação de serviços nas áreas elétrica, de informática e de manutenção, bem como atendimento a outros setores da Instituição.

6.1. CARGA HORÁRIA POR SERVIDOR

O cálculo da carga horária anual por servidor, considerou a média de 18 (dezoito) dias úteis para o mês de fevereiro e 20 (vinte) dias úteis para os demais meses do ano de 2014, com a carga horária de 8 (oito) horas diárias por servidor, descontados os sábados, domingos e feriados e 1 (mês) referente ao período de férias.

Quantidade (dias)	Carga horária (diária)	Quantidade (meses)	Total Geral
18	8	1	144
20	8	10	1600
			1744

Servidor	Carga Horária
Duclério José do Vale	1744 horas
Karin Cristina Schimpfle	1744 horas



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

Maria Isabel dos Santos Leandro	1744 horas
Luciana de Albuquerque Piñeiro	1744 horas

6.2 PROGRAMAÇÃO DE FÉRIAS

Servidor	Período
Duclério José do Vale	17/03/2014 a 31/03/2014 08/07/2014 a 22/07/2014
KarinCristina Schimpfle	06/03/2014 a 15/13/2014 08/12/2014 a 27/12/2014
Maria Isabel dos Santos Leandro	05/05/2014 a 24/05/2014 24/11/2014 a 03/12/2014
Luciana de Albuquerque Piñeiro	26/03/2014 a 24/04/2014

7. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA (PAINT): DAS ATIVIDADES PREVISTAS

O planejamento das atividades da Auditoria Interna para o exercício de 2014 visa, através da melhor alocação de recursos, a correção dos desperdícios, da improbidade, da negligência e da omissão, buscando assim, garantir os resultados pretendidos. Tal planejamento constitui-se numa importante ferramenta para



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

racionalização das ações, evitando assim desperdícios no cumprimento das metas. Para melhor visualização foi elaborado o “Quadro das Atividades Previstas” e “Cronograma de Atividades por servidor”, constantes nos Anexos I e II, respectivamente, do PAINT/2014.

8. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO

Conforme art. 2º, II e §2º da Instrução Normativa 01/2007, SFCI/CGU:

“Art. 2º O planejamento das atividades de auditoria interna das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal será consignado no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, que deverá abordar os seguintes itens:

...
II – ações de desenvolvimento institucional e capacitação previstas para o fortalecimento das atividades da auditoria interna na entidade.

...
§2º - Do detalhamento das ações de desenvolvimento institucional e capacitação deverão constar justificativas para cada ação que se pretender realizar ao longo do exercício.”

Nº DA AÇÃO	8.1 FÓRUM DOS AUDITORES INTERNOS DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS VINCULADAS AO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO– FONAI/MEC
JUSTIFICATIVA	Possibilitar a interação entre os integrantes das várias unidades de auditoria interna das instituições federais e a atualização de toda a legislação que deva ser do conhecimento do auditor interno.
CRONOGRAMA PREVISTO	1º semestre/2014 e 2º semestre/2014.
CARGA HORÁRIA PREVISTA	80
LOCAL DE REALIZAÇÃO	A definir
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	01 servidor: - Duclério José do Vale

Nº DA AÇÃO	8.2 CURSO SIAFI (OPERACIONAL)
JUSTIFICATIVA	Ferramenta necessária para execução dos trabalhos de auditoria. Consta como ocorrência 2.3, referente a OS: 201211373 – nº constatação: 500 - recomendação nº 500 da Nota Técnica nº 2081/2013/NAC/GAB/CGU-Regional/RJ, de 16/09/2013: “Providenciar o fornecimento de senhas dos sistemas corporativos (Siafi, Siape, Siasg, SPIUnet), e de



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

	outros sistemas que permitam o efetivo controle da execução orçamentária e dos atos de gestão da universidade, aos servidores da Auditoria Interna – AUDIN da UFRRJ, bem como o treinamento permanente para os seus servidores realizarem consultas aos respectivos sistemas, a fim de possibilitar a execução adequada das ações de controle planejadas pela AUDIN.”
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir
CARGA HORÁRIA PREVISTA	48 horas
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	03 servidores: - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro - KarinCristina Schimpfle

Nº DA AÇÃO	8.3 CURSO SIAFI (GERENCIAL)
JUSTIFICATIVA	Ferramenta necessária para execução dos trabalhos de auditoria. Figurava no PAINT/2013, porém não foi realizado. Consta como ocorrência 2.3, referente a OS: 201211373 – nº constatação: 500 - recomendação nº 500 da Nota Técnica nº 2081/2013/NAC/GAB/CGU-Regional/RJ, de 16/09/2013.
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir
CARGA HORÁRIA PREVISTA	48 horas
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	03 servidores: - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro - KarinCristina Schimpfle

Nº DA AÇÃO	8.4 CURSO DE AUDITORIA E CONTROLES INTERNOS GOVERNAMENTAIS
JUSTIFICATIVA	Permitir que as ações pertinentes à Auditoria Interna se pautem dentro de consagradas técnicas divulgadas no âmbito dos órgãos fiscalizadores da despesa pública e na literatura pertinente. Figurava no PAINT/2013, porém não foi realizado.
CRONOGRAMA	A definir



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

PREVISTO	
CARGA HORÁRIA PREVISTA	40 horas
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	03 servidores: - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro - KarinCristina Schimpfle

Nº DA AÇÃO	8.5 CURSO DE ATUALIZAÇÃO EM LEGISLAÇÃO DE PESSOAL CIVIL
JUSTIFICATIVA	Permitir que as análises de processos sejam feitas com mais segurança, além de poder orientar, supervisionar e controlar as atividades de acordo com os procedimentos legais estabelecidos. Figurava no PAINT/2013, porém não foi realizado.
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir
CARGA HORÁRIA PREVISTA	40 horas
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	02 servidores: - Duclério José do Vale - KarinCristina Schimpfle

Nº DA AÇÃO	8.6 CURSO SIAPE
JUSTIFICATIVA	Ferramenta necessária para execução dos trabalhos de auditoria. Consta como ocorrência 2.3, referente a OS: 201211373 – nº constatação: 500 - recomendação nº 500 da Nota Técnica nº 2081/2013/NAC/GAB/CGU-Regional/RJ, de 16/09/2013.
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir
CARGA HORÁRIA PREVISTA	48 horas
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	04 servidores: - Duclério José do Vale - KarinCristina Schimpfle - Luciana de Albuquerque Piñeiro



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

	- Maria Isabel dos Santos Leandro
--	-----------------------------------

Nº DA AÇÃO	8.7 CURSO DE ATUALIZAÇÃO SOBRE GESTÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO
JUSTIFICATIVA	Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação sobre patrimônio imobiliário bem como do SPIUnet-Sistema de gerenciamento de imóveis de uso especial da união, com o objetivo de acompanhar a situação do cadastro de imóveis da UFRRJ. Figurava no PAINT/2013, porém não foi realizado. Consta como ocorrência 2.3, referente a OS: 201211373 – nº constatação: 500 - recomendação nº 500 da Nota Técnica nº 2081/2013/NAC/GAB/CGU-Regional/RJ, de 16/09/2013.
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir
CARGA HORÁRIA PREVISTA	80 horas
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	01 servidor: - Duclério José do Vale

Nº DA AÇÃO	8.8 CURSO SIASG/COMPASNET
JUSTIFICATIVA	Ferramenta necessária para execução dos trabalhos de auditoria. Consta como ocorrência 2.3, referente a OS: 201211373 – nº constatação: 500 - recomendação nº 500 da Nota Técnica nº 2081/2013/NAC/GAB/CGU-Regional/RJ, de 16/09/2013.
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir
CARGA HORÁRIA PREVISTA	48 horas
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	04 servidores: - Duclério José do Vale - Karin Cristina Schimpfle - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro

Nº DA AÇÃO	8.9 PARTICIPAÇÕES EM CURSOS OFERECIDOS PELA
------------	---



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
 Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
 Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
 Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
 E-mail: audin@ufrj.br

	UFRRJ
JUSTIFICATIVA	Permitir a atualização de conhecimento.
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir, dependendo da programação da Coordenação de Desenvolvimento de Pessoas (Codep) – Departamento Pessoal – Pró-reitoria de Assuntos Administrativos
CARGA HORÁRIA PREVISTA	A definir
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	04 servidores: - Duclério José do Vale - KarinCristina Schimpfle - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro

Nº DA AÇÃO	8.10 PARTICIPAÇÕES EM CURSOS OFERECIDOS PELA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO – CGU - RJ
JUSTIFICATIVA	Permitir a atualização de conhecimento.
CRONOGRAMA PREVISTO	A definir, dependendo da programação da Controladoria Geral da União - RJ
CARGA HORÁRIA PREVISTA	A definir
LOCAL DE REALIZAÇÃO	Rio de Janeiro
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS	04 servidores: - Duclério José do Vale - KarinCristina Schimpfle - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro

9. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Conforme art. 2º, II e 3º da Instrução Normativa 01/2007, SFCI/CGU:

“Art. 2º O planejamento das atividades de auditoria interna das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal será consignado no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, que deverá abordar os seguintes itens:

...
 II – ações de desenvolvimento institucional e capacitação previstas para o fortalecimento das atividades da auditoria interna na entidade.
 ...



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

§2º - Na descrição das ações de fortalecimento da unidade de auditoria interna deverão constar as informações relativas à revisão de normativos internos, redesenho organizacional, desenvolvimento ou aquisição de metodologias e software ou outros..”

9.1. REVISÃO DE NORMATIVOS INTERNOS

- 9.1.1 Aprovação e implementação do Regimento Interno da Auditoria. Conforme mencionado no PAINTE/2013. O documento está sendo analisado pelo Conselho Universitário da Universidade, através do Processo nº 23083.002848/2011-67 e ainda pendente de aprovação. Esse Regimento atende prioritariamente o fortalecimento da equipe da Unidade de Auditoria Interna, de serviços e treinamentos.
- 9.1.2 Elaboração do Manual da Auditoria Interna da UFRRJ (previsto no PAINTE/2013 e não concluído). O Manual contemplará todas as atividades afetas ao trabalho da auditoria, a forma de execução, os trâmites e prazos dos atos praticados.
- 9.1.3 Atualização dos formulários de *Checklist* atualmente utilizados (previsto no PAINTE/2013 e não concluído).
- 9.1.4 A divulgação por parte da Alta Administração dos normativos internos que tratem da permissão do acesso dos servidores da AUDIN aos diversos registros e informações no âmbito da universidade, do fornecimento de informações e documentos necessários à realização dos trabalhos da AUDIN, e da proibição da participação destes servidores na gestão da universidade, conforme ocorrência 2.3, referente a OS: 201211373 – nº constatação: 500 - recomendação nº 501 da



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nota Técnica nº 2081/2013/NAC/GAB/CGU-Regional/RJ, de 16/09/2013.

9.2. AQUISIÇÃO DE METODOLOGIAS E SOFTWARES

9.2.1 Utilização de Software nas atividades da Auditoria Interna, com a implantação do INTEGRA – Sistema Integrado de Auditoria Interna junto ao Fundo Nacional de Educação - FNDE, cujo projeto está sendo testado em Unidades Piloto, designadas pela Associação Nacional dos Servidores Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação – FONAI-ME, a saber: Colégio Pedro II-RJ; Fundação Universidade Federal do Rio de Janeiro – UNIRIO; Universidade Federal do Mato Grosso; Universidade Federal de Campina Grande, Instituto Federal de Pernambuco e Instituto Federal do Norte de Minas.

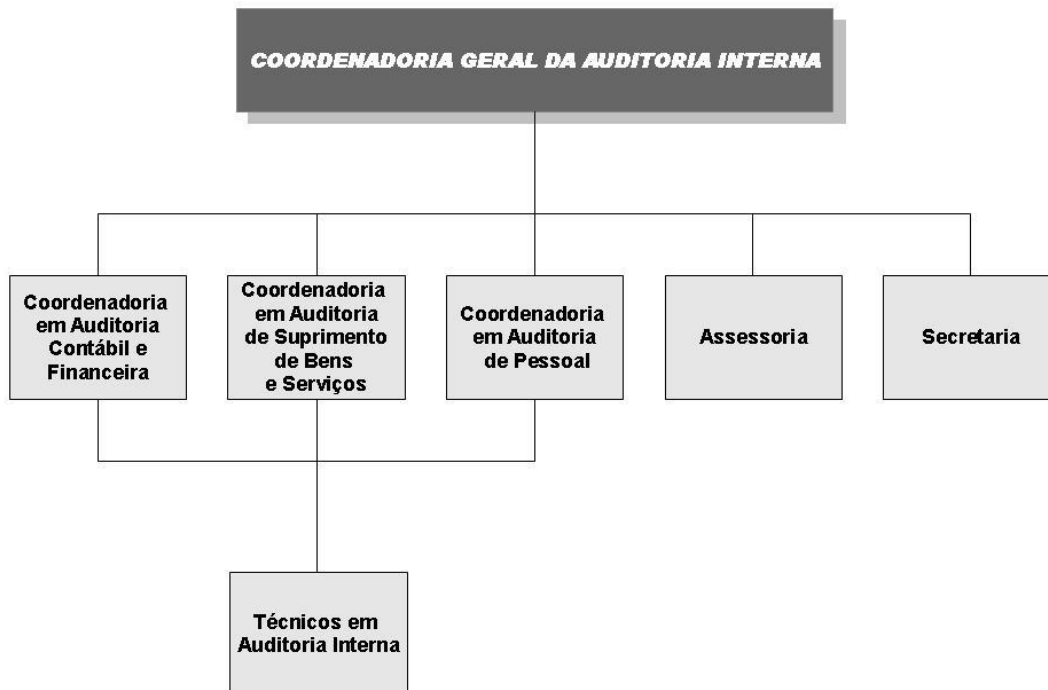
9.3. RESESENHO ORGANIZACIONAL

9.3.1 No tocante ao redesenho organizacional, ainda não foi possível implantar a estrutura organizacional planejada, prevista no Capítulo IV do Regimento da Auditoria Interna, tendo em vista que, conforme já mencionado, o mesmo ainda não foi aprovado, estando em fase de análise nos Conselhos Superiores, através do Processo nº 23083.002848/2011-67.

A seguir estão relacionadas as principais modificações na Estrutura Organizacional que serão introduzidas no âmbito da Auditoria Interna, após a aprovação do Regimento:



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br



A Auditoria Interna compõe-se da seguinte estrutura organizacional:

- I – 1 (uma) Coordenadoria Geral da Auditoria Interna;
- II – 1 (uma) Coordenadoria em Auditoria Contábil e Financeira;
- III – 1 (uma) Coordenadoria em Auditoria de Suprimento de Bens e Serviços;
- IV – 1 (uma) Coordenadoria em Auditoria de Pessoal;
- V – 1 (uma) Secretaria

A Auditoria Interna poderá contar com 1 (um) Assessor, indicado pelo Coordenador Geral da Auditoria nomeado pelo Magnífico Reitor, subordinado ao primeiro.

A Auditoria Interna será dirigida por um Coordenador Geral da Auditoria Interna, nomeado pelo Reitor após aprovação feita pelo Conselho Universitário, conforme art. 122 do Regimento Geral da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro e ratificada pela Controladoria Geral da União, nos termos do art. 15, § 5º do Decreto 3.591 de 06 de setembro de 2000,

O Coordenador Geral indicará os servidores responsáveis por cada Coordenadoria

Da Coordenadoria Geral da Auditoria Interna

Compete à Coordenadoria Geral:

- I – Elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), no qual constará a programação dos trabalhos para o período de um ano;
- II – Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), contendo principalmente o relato das atividades de auditoria desenvolvidas durante o ano, com destaque para o quantitativo dos recursos humanos e financeiros utilizados; total das auditorias realizadas; eficácia dos resultados obtidos; pendências existentes, se for o caso, com justificativas pertinentes; solicitações ou sugestões necessárias ao melhor desempenho das atividades;
- III – Supervisionar o efetivo cumprimento das normas legais regulamentares, administrativas, estatutárias, regimentais e das determinações do Conselho Universitário e do Magnífico Reitor;
- IV – Verificar o atendimento regular e tempestivo das diligências baixadas pelo Conselho Universitário;
- V – Promover articulação com os órgãos centrais dos sistemas de administração geral da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro para possibilitar o atendimento das solicitações formuladas pelas equipes de auditoria;



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

VI – Emitir pronunciamentos nos assuntos que forem objeto de solicitação por parte do Conselho Universitário e pelo Magnífico Reitor;

VII – Analisar e aprovar os relatórios e demais trabalhos elaborados e desenvolvidos pelas equipes de auditorias internas;

VIII – Indicar o servidor, lotado na Auditoria Interna, que o substituirá em suas ausências e impedimentos ocasionais, devidamente ratificado pelo Magnífico Reitor e Conselho Universitário;

IX – Baixar normas de trabalho interna à Auditoria Interna;

X – Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional;

XI – Indicar os profissionais que integrarão as equipes técnicas da Auditoria Interna;

XII – Indicar os profissionais lotados na Auditoria Interna que deixarão de fazer parte das equipes técnicas.

XIII – Convocar qualquer servidor da Universidade, inclusive dirigentes e responsáveis por centros de custos e bens patrimoniais, para prestar esclarecimentos sobre assuntos de competência da Auditoria Interna;

XIV – Requisitar, dos órgãos que compõem a administração da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro, quaisquer documentos ou informações necessárias ao desempenho de suas atribuições e das competências da Auditoria Interna.

Da Coordenadoria em Auditoria Contábil e Financeira em Auditoria Interna

Compete à Coordenadoria Contábil e Financeira:

I – Planejar e executar as atividades de auditoria nas áreas contábil e financeira;

II - Examinar os registros e documentos na coleta de informações e confirmações, mediante procedimentos específicos, objetivando conseguir elementos comprobatórios suficientes que permitam analisar se os registros contábeis foram efetuados de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade e a legislação pertinente;

III – Verificar se os registros e documentos refletem adequadamente em seus aspectos mais relevantes, a situação econômico-financeira do patrimônio, os resultados no período administrativo examinado e as demais situações nelas demonstradas.

Da Coordenadoria em Auditoria de Suprimento de Bens e Serviços em Auditoria Interna

Compete a Coordenadoria de Suprimento de Bens e Serviços, tanto o acompanhamento da formulação dos processos licitatórios, quanto o acompanhamento da Gestão de Contratos, da Gestão de Convênios e da Gestão Patrimonial, conforme a legislação pertinente.

Da Coordenadoria em Auditoria de Pessoal em Auditoria Interna

Compete a Coordenadoria de Pessoal analisar a Gestão de Recursos Humanos que se subdivide da seguinte forma:

I – Quantitativo de pessoal;

II – Sistema de controle de pagamento;

III – Contratação por tempo determinado;

IV – Legalidade dos processos de provimento;

V – Folha de pagamento;

VI – Licenças, afastamentos e férias;

VII – Gratificações, adicionais e indenizações;

VIII – Acumulação de cargos;

IX – Admissões, exonerações, pensões e aposentadorias;

X – Processo Administrativo Disciplinar;

XI – Aderência a diretrizes e normas legais, ou seja, observar o acompanhamento das diretrizes, planos, normas, leis, regulamentos e processos administrativos.

Dos Técnicos em Auditoria Interna

Compete aos Técnicos executar atividades de auditoria sob supervisão da Coordenadoria Contábil e Financeira ou da Coordenadoria de Suprimento de Bens e Serviços, ou da Coordenadoria de Pessoal ou da Coordenadoria Geral.

Da Secretaria

Compete à secretária, diretamente subordinada ao Coordenador Geral:

I – Executar controle da entrada e arquivamento de correspondência recebida, registrando os expedientes e acompanhando a sua tramitação;

II – Registrar os expedientes emitidos e controlar os que contiverem exigências de prazos de atendimentos de urgência devidamente especificados;

III – Executar os trabalhos de digitação, redação oficial, arquivos, e demais serviços de apoio administrativo, inclusive solicitação de material;

IV – Controlar os bens inventariados;

V – Controlar a frequência de pessoal;

VI – Executar as atribuições usualmente compatíveis com as funções e as determinações da Coordenação Geral.

A Secretária será ocupada por um(a) servidor(a) para a função de Secretário(a) Administrativo(a), indicada pelo Coordenador Geral.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Do Assessor

Compete a(ao) Assessor(a), indicado pelo Coordenador Geral da Auditoria e nomeado pelo Magnífico Reitor, subordinado ao primeiro:

I – Auxiliar na elaboração de pareceres;

II – Auxiliar na elaboração de resposta aos Órgãos de Controle Interno e Externo.

9.4. OUTRAS AÇÕES DE FORTALECIMENTO

9.4.1 Realização de palestras nos *campus* de Seropédica, Nova Iguaçu, Três Rios e Campos dos Goytacazes acerca das atribuições e atividades da Auditoria Interna da UFRRJ, com o objetivo de que todos os servidores (docentes e técnicos administrativos), bem como os discentes tomem conhecimento do papel da Auditoria Interna no contexto da Universidade

10 CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Inicialmente cabe salientar que o prazo de submissão da proposta do PAINTE para análise prévia da GCU, previsto no art. 4º da Instrução Normativa nº 07/2006 da CGU (até o último dia útil do mês de novembro do exercício anterior ao de sua execução), foi prorrogado, em caráter excepcional, para o dia 10.12.2013, conforme Ofício nº 30921/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR, de 09/10/2013, encaminhado pelo Secretário Federal de Controle Interno, Valdir Agapito Teixeira.

O PAINTE ora apresentado contempla o período de 02 de janeiro a 26 de dezembro de 2014, considerando o atual quadro de servidores da Auditoria Interna, ou seja: os quatro servidores que executarão a programação e corresponde a um total de **6976** horas disponíveis, já descontados os sábados, domingos, feriados e férias.

A AUDIN deverá atuar fazendo acompanhamento processual, análise de procedimentos, reuniões e visitas às áreas com o prévio envio de Solicitações de Auditoria e posterior emissão de Pareceres, Notas Técnicas e de Relatórios.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Após a conclusão de cada trabalho da Auditoria Interna, os resultados serão levados ao conhecimento das Chefias dos setores auditados e a Magnífica Reitora para que os mesmos tomem ciência do conteúdo, se manifestem acerca das recomendações e adotem as providências necessárias, a fim de solucionar os problemas que porventura sejam encontrados.

As recomendações da CGU/RJ e dos demais Órgãos de Controle deverão ser monitoradas e serão objeto de contínuo acompanhamento, sempre buscando a aplicação de procedimentos para a correção, indicada nos Relatórios e Pareceres produzidos.

Este PAINTE poderá sofrer modificações com a implantação de outras ações de controle, tendo por base a priorização de áreas por Órgão Superior; ter seu escopo expandido, caso sejam observadas as necessidades de suporte como: materiais, equipamentos, espaço físico e recursos humanos; ou ainda suprimido, em função de fatores externos ou internos que possam vir a influir em nossa programação.

Esta Unidade de Auditoria Interna pretende atuar objetivando fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle.

Rio de Janeiro, 01 de novembro de 2013.

DUCLERIO JOSÉ DO VALE

Auditor Interno

Matr.SIAPE nº0386373



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

**UFRRJ/AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2014**

ANEXO I

QUADRO DAS ATIVIDADES PREVISTAS

Nº DA AÇÃO	ÁREA OPERACIONAL		
01	SERVIDOR RESPONSÁVEL: LUCIANA DE ALBUQUERQUE PIÑEIRO		
CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO	DESCRIÇÃO SUMÁRIA:		
	PROGRAMA:2032 - AÇÃO:20RK		
	Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2,7		
	Resultado da Matriz de Risco: 10,7		
1. Acompanhamento da consistência das metas físicas e financeiras definidas, confrontando as planejadas com as executadas.			
OBJETIVOS:			
• Verificar se o planejamento das áreas operacional e de gestão está sendo executado, confrontando com o Relatório de Gestão e o Plano de Desenvolvimento Institucional			
TIPO:			
LOCAL:			
FORMA:			
Controle da Gestão	Administração Central	Direta e Indireta	
ESCOPO:			
1. Acompanhar a implementação das recomendações/determinações dos órgãos de Controle;			
2. Em caso de constatação de descumprimento, solicitar esclarecimento do setor auditado sobre os motivos do descumprimento das recomendações/determinações dos Órgãos de Controle;			
3. Recomendar ações preventivas ou reparatórias ao setor auditado, bem como a Administração Superior.			
PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA:
Entre 02 /01/2014 e 26/12/2014 (estimado)	185 (estimado)	1/370	PROPLADI (Pró-Reitoria de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional)/UFRRJ e Órgãos de Controle
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:			
Um servidor com:			
• Capacidade de análise das metas atingidas em relação às metas estabelecidas e avaliação dos resultados alcançados em relação ao beneficiário final;			



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

-
- Conhecimentos inerentes às legislações que regem o controle da gestão; gestões: orçamentária, financeira, patrimonial, de pessoas, de suprimento de bens e serviços e operacional.

RISCO/RELEVÂNCIA:

1. Descumprimento das metas e objetivos da LOA e PPA, resultando na ineficácia da aplicação dos recursos e inadequação das despesas públicas/ Programas prioritários;
2. Transparência das ações da Instituição junto à sociedade;
3. Avalia a gestão da Instituição, considerando todo o trabalho desenvolvido no exercício. Nesse sentido, esta atividade é estratégica para a Instituição.
4. O mapeamento levou em consideração materialidade e a relevância e o resultado da matriz de risco.

RESULTADO ESPERADO:

- Fortalecer os controles internos administrativos, utilizando critérios preventivos para sinalizar possíveis fragilidades, com o intuito de alcançar os objetivos dentro do menor espaço de tempo e com o menor custo.
 - Assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente.
-



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	ÁREA FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA
02	SERVIDOR RESPONSÁVEL: LUCIANA DE ALQUERQUE PIÑEIRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA:
CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO	PROGRAMA 2032 – AÇÃO 20RK Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2,7 Resultado da Matriz de Risco: 10,7

1. Análise das receitas próprias da UFRRJ, oriundas de Próprios Nacionais Residenciais (PNR) e concessões de espaço.

OBJETIVOS:

- Verificar a legalidade das concessões de espaço e sua utilização.
- Acompanhar a evolução das receitas próprias.

TIPO:	LOCAL:	FORMA:
Gestão Financeira e Orçamentária	Departamento de Contabilidade e Finanças	Direta e indireta

ESCOPO:

1. Acompanhar os recebimentos/ pagamentos de acordo com as previsões;
2. Analisar a aplicação dos recursos de acordo com as metas;
3. Verificar a consistência dos fatos;
4. Acompanhar a evolução das receitas;
5. Fazer visitas *in loco* para comprovar a origem da receita;
6. As análises serão executadas por amostragem, com a seleção de 10 a 15%;
7. Recomendar ações preventivas ou reparatórias ao setor auditado, bem como a Administração Superior.

PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
Entre 02 /01/2014 e 26/12/2014 (estimado)	167 (estimado)	1/620	CGU-RJ/TCU AUDIN/UFRRJ

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

Um servidor com conhecimento da legislação pertinente sobre o sistema orçamentário.

RISCO/RELEVÂNCIA:

1. Descumprimento da legislação pertinente, podendo causar prejuízos ao erário. / O mapeamento levou em conta a materialidade, a relevância e o resultado da matriz de risco.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

2. Execução em desacordo com a legislação. / Atendimento às metas e aos objetivos previstos para o exercício é prioritário.

RESULTADO ESPERADO:

- Proporcionar à Administração Superior uma análise precisa sobre a arrecadação das receitas, analisando se está de acordo com a previsão.
-



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	ÁREA PATRIMONIAL
03	SERVIDOR RESPONSÁVEL: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE DESCRIÇÃO SUMÁRIA:
CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO	PROGRAMA: 2032 - AÇÃO: 20RK Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2,7 Resultado da Matriz de Risco: 10,7

1. Verificação da existência física e da conservação dos bens imóveis e frota de veículos constantes nos relatórios de inventários e respectivos registros.

OBJETIVOS:

- Avaliar a gestão do patrimônio imobiliário de responsabilidade da UFRRJ classificado como “Bens de Uso Especial” propriedade da União ou locado de terceiros, bem como a frota de veículos.

TIPO:	LOCAL:	FORMA:
Gestão Patrimonial	Todas as Unidades Administrativas	Direta

ESCOPO:

1. Pesquisar as legislações pertinentes;
2. Solicitar a Divisão de Patrimônio a situação patrimonial dos bens sob responsabilidade do setor que será auditado;
3. As análises serão executadas por amostragem, com percentuais de 10%;
4. Agendar visitas in loco para consistência dos fatos;
5. Analisar a situação física dos bens, o sistema de manutenção preventiva e corretiva e a existência de identificação do registro patrimonial dos bens;
6. Recomendar ações preventivas ou reparatórias ao setor auditado, bem como a Administração Superior;
7. Verificar a suficiência da estrutura de pessoal da instituição para bem gerir os bens imóveis sob sua responsabilidade, da União, próprios ou locados de terceiros, bem como da frota de veículos;
8. Verificar a existência ou não de estrutura tecnológica para gerir os imóveis;
9. Verificar a correção e completude dos registros dos imóveis no Sistema de Gerenciamento de Imóveis de Uso Especial da União – SPIUnet, quando de uso obrigatório pela instituição;
10. Analisar comparativamente os gastos realizados com a manutenção dos imóveis próprios e da União e os gastos com a manutenção de imóveis locados de terceiros, assim como os gastos com a frota de veículos;
11. Verificar a regularidade dos processos de locação de imóveis de terceiros, principalmente com relação à adequação dos preços contratuais dos aluguéis aos valores de mercado;
12. Verificar a indenização, pelos locadores, das benfeitorias úteis e necessárias realizadas no exercício pelos entes públicos locatários, nos termos do art. 35 da Lei 8.245/91;
13. Verificar a existência de segregação contábil suficientemente analítica para distinção dos registros relativos a despesas com: locação de imóveis para uso dos servidores; locação de imóveis para uso do órgão, unidade ou subunidade; manutenção dos imóveis próprios e da União; manutenção dos



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

imóveis locados de terceiros privados ou de outras esferas públicas e manutenção dos imóveis locados de outros órgãos e entidades da administração pública e federal.

PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
Entre 02/01/2014 e 26/12/2014 (estimado)	117 (estimado)	1/468	AUDIN/UFRRJ e CGU/RJ

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

Um servidor com conhecimento da legislação patrimonial pertinente.

RISCO/RELEVÂNCIA:

3. A situação patrimonial registrada não ser real/ Setor estratégico para Instituição. O mapeamento levou em conta a materialidade , a relevância e o resultado da matriz de risco.
- 1.

RESULTADO ESPERADO:

Manter o patrimônio imóvel e a frota de veículos preservados e os seus registros devidamente atualizados.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	ÁREA DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS
04	SERVIDOR RESPONSÁVEL: MARIA ISABEL DOS SANTOS LEANDRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA:
CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO	PROGRAMA 2032 – AÇÃO 20RK Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2,7 Resultado da Matriz de Risco: 10,7 PROGRAMA 2032 – AÇÃO 8282 Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2 Resultado da Matriz de Risco: 10

1. Requisição de processos referentes à contratação de bens e serviços para análise da regularidade dos processos quanto às modalidades de licitação, inexigibilidade e dispensa; dando ênfase para Fundações de Apoio e outras Entidades Privadas sem fins lucrativos

OBJETIVOS:

- Evitar práticas indevidas e ingerência em relação a fornecedores.

TIPO:	LOCAL:	FORMA:
Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços	DMSA	Direta e indireta.

ESCOPO:

1. Pesquisar as legislações pertinentes;
2. Solicitar ao Departamento de Material e Serviços Auxiliares o total de processos licitatórios e de dispensa e inexigibilidade de licitação de um determinado período;
3. As análises serão executadas por amostragem aleatória, com a seleção de 10% dos processos licitatórios, no tocante aos editais, aos pareceres emitidos e ao processamento da licitação;
4. Verificar a totalidade das contratações feitas pela universidade; quantidade de processos licitatórios realizados e os montantes contratados no exercício pela Universidade; bem como estrutura de controle com vista a garantir a regularidade das contratações.

PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
Entre 02/01/2014 e 26/12/2014 (estimado)	168 (estimado)	1/1252	CGU-RJ/AUDIN-UFRRJ

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

Um servidor com conhecimentos, principalmente, referentes à Lei nº 8.666, de 21/06/1993; à Constituição Federal de 1988; à IN MP nº 02, de 30/04/2008 e suas alterações; ao Decreto nº 2.271, de 07/07/1997; à Lei nº 10.520/2002; ao Decreto nº 5.450/2005; determinações emitidas pela CGU e demais normativos vigentes, e



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

capacidade de avaliação crítica dos atos advindos do procedimento em comento.

RISCO/RELEVÂNCIA:

1. Tratamento diferenciado entre os concorrentes, não vinculação ao instrumento convocatório aplicação dos recursos em desconformidade com a legislação, julgamento das propostas sem observância dos princípios constitucionais, desvios ou fraudes, fracionamento de despesas, direcionamento do vencedor, envolvimento entre os participantes. O mapeamento levou em conta a materialidade e a relevância e o resultado da matriz de risco.

RESULTADO ESPERADO:

1. Evitar que o descumprimento das normas legais cause prejuízos ao erário;
 2. Implementar ações preventivas ou reparatórias.
-



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	ÁREA DE PESSOAL
05	PROGRAMA: NÃO SE APLICA SERVIDOR RESPONSÁVEL: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE DESCRIÇÃO SUMÁRIA:

- Análise dos processos Administrativos Disciplinares e de Sindicância instaurados no âmbito da Universidade.

OBJETIVOS:

- Verificar a regularidade dos Processos Administrativos Disciplinares e de Sindicância;
- Atender ao disposto na Portaria 782/GR, de 28/08/2012, a qual designou o servidor Duclério José do Vale para atuar como interlocutor da UFRJ junto à Corregedoria-Setorial do Ministério da Educação/Controladoria Geral da União, com o objetivo de fornecer informações sobre os Processos Administrativos Disciplinares instaurados no âmbito da Universidade.

TIPO:	LOCAL:	FORMA:
Gestão de Recursos Humanos.	Pró-Reitoria de Assuntos Administrativos	Direta e indireta

ESCOPO:

1. Pesquisar as legislações pertinentes e verificar os aspectos de legalidade;
2. Solicitar ao setor auditado quantitativo de processos administrativos disciplinares e de sindicância;
3. As análises serão executadas por amostragem, com a seleção de 10 a 15%;
4. Analisar os processos, quanto aos documentos exigidos;
5. Analisar a formulação dos processos, no que diz respeito a: conferência da numeração seqüencial, ausência do carimbo em branco, se os atos foram publicados em Diário Oficial ou em outro veículo de comunicação;
6. Recomendar ações preventivas ou reparatórias ao setor auditado, bem como a Administração Superior e acompanhar o cumprimento das recomendações feitas pelas Comissões nomeadas e Procuradoria Geral da Universidade.

PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
Ente 02/01/2014 e 30/11/2014 (estimado)	192 (estimado)	1/720	CGU-RJ/TCU

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

Um servidor com conhecimento técnico das Leis n.ºs 8.112/90, 9784/99 e Portaria Normativa 05/2002 da Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

RISCO/RELEVÂNCIA:

Falta de cumprimento da legislação, ausência de formalização/ Descumprimento dos prazos e ritos processuais, ocasionando a anulação do processo e impunidade dos indiciados. A ação será em continuidade ao trabalho previsto no PAINT/2013.

RESULTADO ESPERADO:

Assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente e sua implementação. O mapeamento levou em consideração a relevância e atendeu ao disposto na Portaria 782/GR, de 28/08/2012.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	CONTROLE DE GESTÃO		
06	SERVIDOR RESPONSÁVEL: KARIN CRISTINA SCHIMPFLÉ		
CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO	DESCRIÇÃO SUMÁRIA:		
	PROGAMA: 2032 - AÇÃO: 20RK		
	Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2,7		
	Resultado da Matriz de Risco: 10,7		
	1 Acompanhamento quanto ao atendimento das determinações dos órgãos de Controle Externo;		
	2 Atendimento das deliberações do Órgão de Controle Interno.		
OBJETIVOS:			
	• Verificar o efetivo cumprimento das decisões e recomendações, com efetivo acompanhamento dos prazos e das informações prestadas pelos setores competentes.		
	TIPO:	LOCAL:	FORMA:
	Controle da Gestão	Administração Central	Direta
ESCOPO:			
	1. Solicitar à Administração Superior informações referentes às recomendações/determinações dos Órgãos de Controle;		
	2. Verificar as recomendações através de pesquisa no sítio da TCU na internet, pelos Planos de Providências e relatórios da CGU		
	3. Analisar as respostas da Administração Superior;		
	4. Verificar a consistência do cumprimento das recomendações e o alcance dos propósitos;		
	5. Acompanhar a implementação das recomendações/determinações dos órgãos de Controle;		
	6. Em caso de constatação de descumprimento, solicitar esclarecimento do setor auditado sobre os motivos do descumprimento das recomendações/determinações dos Órgãos de Controle.		
PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA:
Entre 02 /01/2014 e 26/12/2014 (estimado)	196 (estimado)	1/1472	UFRRJ e Órgãos de Controle
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:			
	Um servidor com:		
	• Conhecimentos inerentes às legislações que regem o controle da gestão; gestões: orçamentária, financeira, patrimonial, de pessoas, de suprimento de bens e serviços e operacional.		
RISCO/RELEVÂNCIA:			
	1. Transparência das ações da Instituição junto à sociedade;		
	2. Avalia a gestão da Instituição, considerando todo o trabalho desenvolvido no exercício. Nesse sentido, esta atividade é estratégica para a Instituição.		
	3. O mapeamento levou em consideração a materialidade, a relevância e o resultado da matriz de		



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

risco.

RESULTADO ESPERADO:

- Assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente.
-



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	GESTÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA		
07	PROGRAMA/AÇÃO: NÃO SE APLICA SERVIDOR RESPONSÁVEL: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE DESCRIÇÃO SUMÁRIA:		
<ul style="list-style-type: none">• Elaboração e entrega do RAINT/2013 e da versão definitiva do PAINT 2014.			
OBJETIVOS:			
<ul style="list-style-type: none">• Propiciar subsídios para a CGU atuar de forma mais rápida e eficaz na identificação de possíveis irregularidades.			
TIPO:		LOCAL:	FORMA:
Controle da Gestão		Auditoria Interna	Direta
ESCOPO:			
<ol style="list-style-type: none">1. Listar todas as atividades de auditorias realizadas;2. Juntar todos os documentos comprobatórios;3. Relatar cada ação de auditoria realizada;4. Encaminhar uma cópia do RAINT/2013 e do PAINT/2014 para Administração Superior, CGU/RJ e Assessoria Especial de Controle Interno do MEC.			
PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
02 /01/2014 a 31/01/2014	20	1/60	CGU/RJ
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:			
<ul style="list-style-type: none">• Um servidor com conhecimento de todas as atividades desenvolvidas na entidade, dos obstáculos encontrados na execução dos programas de trabalho e com habilidade de avaliação crítica dos problemas porventura ocorridos no exercício de 2013.			
RISCO/RELEVÂNCIA:			
<ul style="list-style-type: none">• Relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, dificultando o entendimento da real situação em que se encontra a Instituição. / Proporcionar informações, análises e recomendações para o gestor público, como meio de constatação e análise do trabalho realizado de acordo com o PAINT, bem como das ações não planejadas, mas que exigiram atuação da Unidade de Auditoria Interna.			
RESULTADO ESPERADO:			
<ul style="list-style-type: none">• Elaboração do RAINT e do PAINT em conformidade com a legislação pertinente e seu encaminhamento ao Órgão de Controle Interno dentro do prazo legalmente estabelecido.			



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	GESTÃO ADMINISTRATIVA		
08	PROGRAMA/AÇÃO: NÃO SE APLICA SERVIDOR RESPONSÁVEL: MARIA ISABEL DOS SANTOS LEANDRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA:		
<ul style="list-style-type: none">• Elaboração e entrega do PAINT/2015.			
OBJETIVOS:			
<ul style="list-style-type: none">• Planejar as atividades que poderão ser realizadas no exercício de 2015.			
TIPO:		LOCAL:	FORMA:
Controle da Gestão		Auditoria Interna	Direta
ESCOPO:			
<ol style="list-style-type: none">1. Analisar as atividades levando em consideração: Materialidade, Relevância, Vulnerabilidade e o Risco;2. Distribuir a relação homem/hora necessária para cada atividade;3. Intensificar o desenvolvimento institucional através de ações de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna;4. Realizar auditorias pró-ativas e reativas em setores pré-definidos que englobam as áreas de finanças, de materiais, de recursos humanos, de patrimônio, operacionais, de compras, de ensino, de pesquisa e de extensão.			
PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
01/10/2014 a 31/10/2014	20	1/60	CGU/RJ
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:			
<ul style="list-style-type: none">• Um servidor com conhecimentos inerentes à legislação e práticas referentes aos atos de gestão utilizados na gestão orçamentária, gestão financeira, gestão patrimonial, gestão operacional, gestão de pessoas, gestão de suprimento de bens e serviços e controles da gestão. Deverá o servidor ter a capacidade de avaliação dos indicativos de falhas, observados no decorrer do exercício de 2013, para que possa planejar as auditorias a serem realizadas no exercício de 2015.			
RISCO/RELEVÂNCIA:			
<ul style="list-style-type: none">• Escolha de áreas menos relevantes em detrimento de outras mais significativas./Nosso mapeamento considerou esta ação como estratégica para a Instituição.			
RESULTADO ESPERADO:			
<ul style="list-style-type: none">• Elaboração do PAINT em conformidade com a legislação pertinente para orientar os trabalhos de auditoria e seu encaminhamento ao Órgão de Controle Interno dentro do prazo legalmente			



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

estabelecido.



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	GESTÃO ADMINISTRATIVA		
09	PROGRAMA / AÇÃO: NÃO SE APLICA SERVIDORES RESPONSÁVEIS: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE, LUCIANA DE ALBUQUERQUE PIÑEIRO e MARIA ISABEL DOS SANTOS LEANDRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA:		
<ul style="list-style-type: none">Atividades administrativas da AUDIN, Assessoramento e Orientações			
OBJETIVOS:			
<ul style="list-style-type: none">Atender as diversas atividades administrativas de apoio a procedimentos realizados pela AUDIN, bem como assessorar e prestar orientações aos Gabinetes da Reitoria, Vice-Reitoria e Unidades Gestoras e participar das reuniões dos Colegiados Superiores, quando convidado.			
TIPO:		LOCAL:	FORMA:
Controle Administrativo		AUDIN	Direta
ESCOPO:			
<ol style="list-style-type: none">Realizar atividades administrativas gerais e burocráticas;Atender as solicitações de assessoramento e orientação, bem como proceder a verificação e encaminhamento das denúncias recebidas;Comparecer às reuniões dos Colegiados Superiores			
PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
02 /01/2014 a 26/12/2014	240	3/600	Órgãos de Controle
RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:			
<ul style="list-style-type: none">Três servidores com conhecimento da rotina administrativa da AUDIN.			
RISCO/RELEVÂNCIA:			
<ul style="list-style-type: none">Possibilidade de ocorrer extravio de processos, arquivamento equivocado. / Nosso mapeamento considerou que estas atividades podem comprometer as ações de auditoria.			
RESULTADO ESPERADO:			
<ul style="list-style-type: none">Atender as demandas apresentadasPropiciar maior eficiência nos trabalhos executados pela equipe da AUDIN.			



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

Nº DA AÇÃO	ÁREA DE PESSOAL
10	SERVIDOR RESPONSÁVEL: LUCIANA DE ALQUERQUE PIÑEIRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA:
CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO	PROGRAMA 2032 – AÇÃO 20RK Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2,7 Resultado da Matriz de Risco: 10,7 PROGRAMA 2032 – AÇÃO 8282 Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2 Resultado da Matriz de Risco: 10

1. Avaliação do processo de admissão de servidores (docentes e técnicos administrativos)

OBJETIVOS:

- Analisar a regularidade dos processos de seleção, nomeação, posse e exercício.

TIPO:	LOCAL:	FORMA:
Gestão de Recursos Humanos	Pró-Reitoria de Assuntos Administrativos e Departamento de Pessoal	Direta e indireta

ESCOPO:

1. Verificar os editais dos concursos e sua compatibilidade com as necessidades da Instituição;
2. Analisar regularidade na realização dos concursos;
3. Verificar dos servidores a fim de analisar a documentação referente a nomeação, posse e exercício.

PERÍODO DE EXECUÇÃO	DIAS	HOMEM/HORAS	ORIGEM DA DEMANDA
Entre 02 /01/2014 e 26/12/2014 (estimado)	185 (estimado)	1/322	CGU-RJ/TCU

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

Um servidor com conhecimento da legislação pertinente a realização de concursos, nomeação, posse e exercício de servidores.

RISCO/RELEVÂNCIA:

- 1.Descumprimento da legislação pertinente, podendo causar prejuízos ao erário. / O mapeamento levou em conta a relevância;
- 2.Execução em desacordo com a legislação.

RESULTADO ESPERADO:



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110

E-mail: audin@ufrj.br

-
- Proporcionar à Administração Superior uma análise precisa sobre a seleção e o ingresso dos novos servidores.
-



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

ANEXO II

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES POR SERVIDOR

SERVIDOR: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE		
ATIVIDADE	PERÍODO PREVISTO	CARGA HORÁRIA(h)
1.Fórum dos Auditores Internos das Instituições Federais Vinculadas ao Ministério da Educação – FONAI – MEC	1º e 2º semestres de 2014	80
2.Curso: Atualização em legislação de Pessoal Civil	Cronograma a definir	40
3.Curso SIAPE	Cronograma a definir	48
4.Curso de atualização sobre gestão do patrimônio imobiliário	Cronograma a definir	80
5.Curso SIASG/COMPASNET	Cronograma a definir	48
6.Ação 03-Área Patrimonial	02/01/2014 a 26/12/2014	468
7.Ação 05-Área de Pessoal	02/01/2014 a 30/11/2014	720
8.Ação 07-Gestão da Unidade de Auditoria Interna	02/01/2014 a 31/01/2014	60
9..Ação 09-Gestão Administrativa -Atividades Administrativas da Audin-Assessoramento e Orientação	02/01/2014 a 26/12/2014	200
TOTAL		1744

SERVIDORA: KARIN CRISTINA SCHIMPFLE		
ATIVIDADE	PERÍODO PREVISTO	CARGA HORÁRIA(h)
1.Curso: Atualização em legislação de Pessoal Civil	Cronograma a definir	40
2.Curso: Siafi Gerencial	Cronograma a definir	48
3.Curso: Auditoria e Controles Internos Governamentais	Cronograma a definir	40
4.Curso SIAFI (Operacional)	Cronograma a definir	48
5.Curso SIAPE	Cronograma a definir	48
6.Curso SIASG/COMPASNET	Cronograma a definir	48
7.Ação 06-Controle de Gestão	02/01/2013 a 27/12/2013	1472
TOTAL		1744

SERVIDORA: LUCIANA DE ALBUQUERQUE PIÑEIRO		
ATIVIDADE	PERÍODO PREVISTO	CARGA HORÁRIA(h)
1.Curso: SIAFI Gerencial	Cronograma a definir	48
2.Curso: Auditoria e Controles Internos Governamentais	Cronograma a definir	40



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / Fax: (21) 2682-1110
E-mail: audin@ufrj.br

3. Curso SIAFI Operacional	Cronograma a definir	48
4. Curso SIASG/COMPRASNET	Cronograma a definir	48
6. Curso SIAPE	Cronograma a definir	48
7. Ação 01-Área Operacional	02/01/2014 a 26/12/2014	370
8. Ação 02-Área Financeira e Orçamentária	02/01/2014 a 26/12/2014	620
9. Ação 09-Gestão Administrativa-Atividades Administrativas da Audin-Assessoramento e Orientação	02/01/2014 a 26/12/2014	200
10. Ação 10-Avaliação do Processo de Admissão de Servidores	02/01/2014 a 26/12/2014	322
TOTAL		1744

SERVIDORA: MARIA ISABEL DOS SANTOS LEANDRO		
ATIVIDADE	PERÍODO PREVISTO	CARGA HORÁRIA(h)
1. Curso: SIAFI Gerencial	Cronograma a definir	48
2. Curso: Auditoria e Controles Internos Governamentais	Cronograma a definir	40
3. Curso SIAFI Operacional	Cronograma a definir	48
4. Curso SIAPE	Cronograma a definir	48
5. Curso SIASG/COMPRASNET	Cronograma a definir	48
6. Ação 04-Área de Suprimento de Bens e Serviços	02/01/2014 a 26/12/2014	1252
7. Ação 08-Gestão Administrativa-Elaboração e entrega do PAINT – 2015	01/10/2014 a 31/10/2014	60
8. Ação 09-Atividades Administrativas da Audin-Assessoramento e Orientação	02/01/2013 a 27/12/2013	200
TOTAL		1744

Observação 1:

Poderão ocorrer alterações das atividades de treinamento/capacitação em decorrência da disponibilidade orçamentária e financeira da UFRRJ e da oferta por parte dos organizadores dos cursos.

Observação 2:

As etapas de planejamento, execução dos trabalhos, elaboração de Relatórios e Pareceres foram incluídas nos períodos previstos no cronograma.

Observação 3:

A complexidade dos trabalhos, disponibilidade de pessoal, demandas concomitantes, outras tarefas não previstas, ocorrência de fatores internos e externos podem influir no quantitativo de homem-hora, visto que o cálculo é uma projeção e pode sofrer alterações de acordo com o andamento das tarefas.