



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>



UFRRJ

**P
A
I
N
T**

2015



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA/2015

UFRRJ

*Apresentado de acordo com as Instruções Normativas nº 07/2006 e
01/2007/SFCI da Controladoria Geral da União*

Seropédica, 03 de outubro 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Reitora

Ana Maria Dantas Soares

Vice-Reitor

Eduardo Mendes Callado

Pró-Reitor de Assuntos Administrativos

Pedro Paulo de Oliveira Silva

Pró-Reitor de Assuntos Estudantis

Cesar Augusto da Rós

Pró-Reitora de Extensão

Katherina Coumendouros

Pró-Reitor de Assuntos Financeiros

Nídia Majerowicz

Pró-Reitora de Graduação

Lígia Cristina Ferreira Machado

Pró-Reitor de Pesquisa e Pós-Graduação

Roberto Carlos Costa Lélis

Pró-Reitor de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento

Valdomiro Neves Lima

Chefe da Auditoria Interna

Duclério José do Vale

Secretária

Monique de Castro Pereira

Auditora Interna

Luciana de Albuquerque Piñeiro

Auditora Interna

Maria Isabel dos Santos Leandro

Auxiliar em Administração

Karin Cristina Schimpfle

Apoio Logístico

Edson Bastos Nunes



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

**RELAÇÃO DE OCUPANTES DOS CARGOS DO CONSELHO UNIVERSITÁRIO
CONSU – UFRRJ (conforme arts. 18 do Estatuto, 39 e 42 do Regimento Geral da Universidade)**

| Cargo | Nome |
|--|--|
| Reitora | Ana Maria Dantas Soares |
| Vice-Reitor | Eduardo Mendes Callado |
| Pró-Reitor de Assuntos Administrativos | Pedro Paulo de Oliveira Silva |
| Pró-Reitora de Assuntos Financeiros | Nidia Majerowicz |
| Pró-Reitor de Assuntos Estudantis | Cesar Augusto da Ros |
| Pró-Reitor de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional | Valdomiro Neves Lima |
| Diretor de Instituto (IA) | Alexis Rosa Nummer |
| Diretor de Instituto (IB) | Solange Viana Paschoal Blanco Brandolini |
| Diretor de Instituto (ICE) | João Batista Neves da Costa |
| Diretor de Instituto (ICHS) | Ricardo de Oliveira |
| Diretor de Instituto (ICSA) | Marco Antônio Ferreira de Souza |
| Diretor de Instituto (IE) | Denis Giovani Monteiro Naiff |
| Diretor de Instituto (IF) | João Vicente de Figueiredo Latorraca |
| Diretor de Instituto (IT) | Helio Fernandes Machado Junior |
| Diretor de Instituto (IV) | Miliane Moreira Soares de Souza |
| Diretor de Instituto (IZ) | Alexandre Herculano Borges de Araújo |
| Diretor de Instituto (IM) | Alexandre Fortes |
| Diretor Pro-Tempore ITR | José Angelo Ribeiro Moreira |
| Diretor do CTUR | Ricardo Crivano Albieri |
| Diretor CAIC | Carmen de Oliveira Frade |
| Diretor do Campus de Campos de Goytacazes | Carlos Frederico de Menezes Veiga |
| Representante dos Técnico-Administrativos (Titular 1) | Aurea Lunga |
| Representante dos Técnico-Administrativos (Titular 2) | Fernanda Fortini Macharet |
| Representante do Corpo Docente (Titular 1) | |
| Representante do Corpo Docente (Titular 2) | Mario Geraldo de Carvalho |
| Representante do Corpo Docente (Titular 3) | Mario Cesar Newman de Queiroz |
| Representante do Corpo Discente (Titular 1) | Alexandre Lourenço de Oliveira |
| Representante do Corpo Discente (Titular 2) | Pedro Henrique Almeida Póvoa |
| Representante do Corpo Discente (Titular 3) | Odirney Benedito da Silva |
| Representante do Corpo Discente (Titular 4) | Marina Soares Oliveira |
| Representante do Corpo Discente (Titular 5) | Douglas da Costa Nobre |
| Representante do Corpo Discente (Titular 6) | Michel Cícero Magalhães de Melo |
| Ex-Reitor | Ricardo Motta Miranda |
| Representante da Prefeitura M. de Seropédica | Lucia Baroni Martinazzo |
| Representante da Prefeitura M. de Campos dos Goytacazes | Sra. Eliana Garcia Farias de Albuquerque |
| Representante da Prefeitura M. de Nova Iguaçu | Sr. Reinaldo Polifigue Moreira |
| ADUR | Alexandre Pinto Mendes |
| ADUR | Luciano da Silva Alonso |
| SINTUR | Leonir Tunala Resende |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

SUMÁRIO

| | |
|--|-----------|
| Lista de siglas e abreviaturas..... | 04 |
| 1. A Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro..... | 06 |
| 2. Estrutura Organizacional da UFRRJ..... | 07 |
| 2.1 Organograma Institucional | 11 |
| 2.2 Unidades Administrativas | 12 |
| 2.3 Unidades Acadêmicas..... | 13 |
| 3. A Auditoria Interna da UFRRJ..... | 15 |
| 4. A competência da Audin/UFRRJ..... | 16 |
| 5. Quadro de Pessoal..... | 18 |
| 5.1 Carga horária por servidor | 19 |
| 5.2 Programação de férias..... | 20 |
| 6. O PAINT..... | 20 |
| 7. Critério para mapeamento, hierarquização e priorização das atividades que serão acompanhadas pela Auditoria Interna..... | 21 |
| 7.1 Mapeamento de Atividades | 21 |
| 7.2 Hierarquização de atividades..... | 22 |
| 7.3 Classificação da Matriz de Risco: (Materialidade, Relevância e Criticidade)..... | 26 |
| 8. Ações de auditoria previstas e seus objetivos..... | 34 |
| 8.1 Ações de desenvolvimento institucional e capacitação..... | 34 |
| 9. Ações de Fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna..... | 42 |
| 9.1 Revisão de Normativos Internos..... | 42 |
| 9.2 Aquisição de Metodologias e Softwares..... | 43 |
| 9.3 Redesenho Organizacional..... | 44 |
| 9.4 Outras Ações de Fortalecimento..... | 47 |
| 10. Considerações Finais..... | 47 |
| Anexo I – Quadro das Atividades Previstas..... | 49 |
| Anexo II –Cronograma das Atividades por Servidor..... | 67 |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS:

AUDIN – AUDITORIA INTERNA

ADUR – ASSOCIAÇÃO DOS DOCENTES DA UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

CEPE – CONSELHO DE ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO

CEPEA - CONSELHO DE ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO DE ÁREA

CGU – CONTOLADORIA GERAL DA UNIÃO

CONCUR – CONSELHO DE CURADORES

CONSU - CONSELHO UNIVERSITÁRIO

DOU – DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO

IA – INSTITUTO DE AGRONOMIA

IB – INSTITUTO DE BIOLOGIA

ICE – INSTITUTO DE CIÊNCIAS EXATAS

ICHS – INSTITUTO DE CIÊNCIAS HUMANAS E SOCIAIS

ICSA – INSTITUTO DE CIÊNCIAS SOCIAIS APLICADAS

IE – INSTITUTO DE EDUCAÇÃO

IF – INSTITUTO DE FLORESTAS

IM – INSTITUTO MULTIDISCIPLINAR

IN – INSTRUÇÃO NORMATIVA

IT – INSTITUTO DE TECNOLOGIA

ITR – INSTITUTO DE TRÊS RIOS

IV – INSTITUTO DE VETERINÁRIA

IZ – INSTITUTO DE ZOOTECNIA

PAINT- PLANO ANUAL DE ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA

PPP – PLANO DE PROVIDÊNCIA PERMANENTE

PROAD – PRÓ-REITORIA DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS

PROAES – PRÓ-REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS

PROAF – PRÓ-REITORIA DE ASSUNTOS FINANCEIROS

PROAEXT – PRÓ-REITORIA DE EXTENSÃO



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

PROGRAD – PRÓ-REITORIA DE GRADUAÇÃO

PROPPG – PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO

PROPLADI – PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, AVALIAÇÃO E DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

RAINT - RELATÓRIO ANUAL ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

SIASG – SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS GERAIS

SIAFI – SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA

SIAPE – SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL

SINTUR – SINDICATO DOS TRABALHADORES EM EDUCAÇÃO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DA UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

SFCI – SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO

TCU – TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

UFRRJ – UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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

A Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro (UFRRJ), sediada no Estado do Rio de Janeiro, originária da Escola Superior de Agricultura e Medicina Veterinária (ESAMV), criada pelo decreto 8.319 de 20 de outubro de 1910, transformada em Universidade Rural no ano de 1943, denominada Universidade Rural do Rio de Janeiro em 1960, reorganizada em 1962 com o nome Universidade Rural do Brasil e transferida em 1967 do Ministério da Agricultura para o Ministério da Educação, quando assumiu a atual denominação é autarquia de regime especial que obedece ao princípio da indissociabilidade entre ensino, pesquisa e extensão, instalada às margens da Antiga Rodovia Rio - São Paulo (atual BR-465).

Com a aprovação de seu Estatuto, em 1970, atualmente reformado e modificado, bem como do 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 Universidade, com autonomia administrativa, didático-científica e de gestão orçamentária, financeira e patrimonial, é regida pela legislação federal pertinente, pelos Estatuto, Regimento Geral e demais normas subsidiárias que com esses não conflitem.

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).

A estrutura da Universidade é composta por: Administração Central, Unidades



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Administrativas e Unidades Acadêmicas da Educação Superior, Básica, Técnica e 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.

2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA UFRRJ

CONSELHO UNIVERSITÁRIO - De acordo com o Artigo 16, do Estatuto da UFRRJ, o Conselho Universitário (CONSU) é o órgão supremo de consulta e deliberação coletiva da Universidade em assuntos acadêmicos, administrativos e disciplinares.

CONSELHO DE ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO - De acordo com o Artigo 22 do Estatuto da UFRRJ, o Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (CEPE) é o órgão



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

superior que estabelece a política acadêmica institucional e normatiza as atividades de ensino, pesquisa e extensão.

CONSELHO DE CURADORES - De acordo com o Artigo 19 do Estatuto da UFRRJ, o Conselho de Curadores (CONCUR) é o órgão superior de controle e fiscalização econômico-financeira da Universidade.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - De acordo com art. 27 do Estatuto da UFRRJ o CAD é um órgão consultivo que tem por objetivo ampliar os debates e apresentar soluções a respeito da definição de políticas de gestão administrativa e financeira.

AUDITORIA INTERNA - De acordo com o Artigo 122 do Regimento Geral da UFRRJ, a Universidade mantém uma Auditoria Interna vinculada ao CONSU, que atua 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.

REITORIA E VICE-REITORIA - De acordo com o Artigo 7º do Estatuto da UFRRJ, a Reitoria é o órgão executivo que compõe a Administração Central. De acordo com o artigo 10, cabe à Reitoria a coordenação, fiscalização e superintendência das atividades da Universidade. A Reitoria é composta também pelas Pró-reitorias.

PRÓ-REITORIAS - As Pró-Reitorias são órgãos da Administração Central que propõem políticas, coordenam e supervisionam as atividades das respectivas áreas de atuação e tem a responsabilidade de garantir o provimento dos serviços e atividades das unidades administrativas de sua área de atuação em todos os campi, com representação segundo as especificidades locais (Art. 10 Regimento da UFRRJ).

INSTITUTOS - De acordo com o artigo 68 do Regimento Geral da Universidade, modificado pela Deliberação nº 67, de 28/08/2013 do Conselho Universitário: “Sem



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

prejuízo de outras unidades que possam vir a ser criadas, há na Universidade doze Institutos, assim designados:

- a) Instituto de Agronomia
- b) Instituto de Biologia
- c) Instituto de Ciências Exatas
- d) Instituto de Ciências Humanas e Sociais
- e) Instituto de Educação
- f) Instituto de Florestas
- g) Instituto Multidisciplinar
- h) Instituto de Tecnologia
- i) Instituto de Três Rios
- j) Instituto de Veterinária
- k) Instituto de Zootecnia
- l) Instituto de Ciências Sociais e Aplicadas ...”

OUTRAS UNIDADES ACADÊMICAS:

Centro de Atenção Integral à Criança “Paulo Dacorso Filho” (CAIC) - de acordo com o Artigo 31 do Estatuto da UFRRJ, o CAIC integra a estrutura universitária. É uma unidade escolar que atende a Educação Infantil, Ensino Fundamental e Educação de Jovens e Adultos. A gestão é conveniada numa parceria entre a Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro e a Prefeitura Municipal de Seropédica. As turmas da Educação Infantil ao 5º ano de escolaridade estudam em horário integral. Desde o ano de 1994 a unidade funciona buscando a educação pública de qualidade, uma gestão democrática e a formação continuada dos trabalhadores.

Colégio Técnico da Universidade Rural (CTUR) - de acordo com o artigo 31 do Estatuto da UFRRJ, o CTUR integra a estrutura universitária. De acordo com Artigo 1º da Deliberação nº 23/1986 é um estabelecimento de ensino médio e técnico. São



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

oferecidos os seguintes cursos: Ensino Médio, Técnico em Agrimensura, Técnico em Agroecologia, Técnico em Hospedagem e Técnico em Meio Ambiente.

Campus de Campos dos Goytacazes - O campus de Campos dos Goytacazes é constituído fundamentalmente de atividades de pesquisa e extensão.

Coordenadoria de Ensino a Distância - De acordo com o parágrafo único, do artigo 109, do Regimento Geral, a Coordenadoria de Ensino a Distância (CEAD), vinculada à Reitoria, tem competência para implementar políticas e diretrizes de Educação a distância estabelecidas na Universidade, em consonância com os Colegiados e Pró-Reitorias.

Biblioteca Central - De acordo com a Deliberação nº 22/1989, do Conselho Universitário, a Biblioteca Central tem como objetivo desenvolver programas de atividades de prestação de serviços à comunidade universitária através de informações contidas em material bibliográfico pertence ao acervo da Biblioteca ou de outras Instituições congêneres.

Unidades Administrativas - Unidades Administrativas são aquelas que desenvolvem atividades relacionadas ao suporte administrativo, infraestrutura e funcionamento da Universidade. De acordo com Artigo 6º do Estatuto da UFRRJ, as Unidades Administrativas, juntamente com a Administração Central e Unidades Acadêmicas da Educação Superior, Básica, Técnica e Tecnológica, integradas nos *campi* universitários, são responsáveis pela gestão institucional.



AUDITORIA INTERNA - UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

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

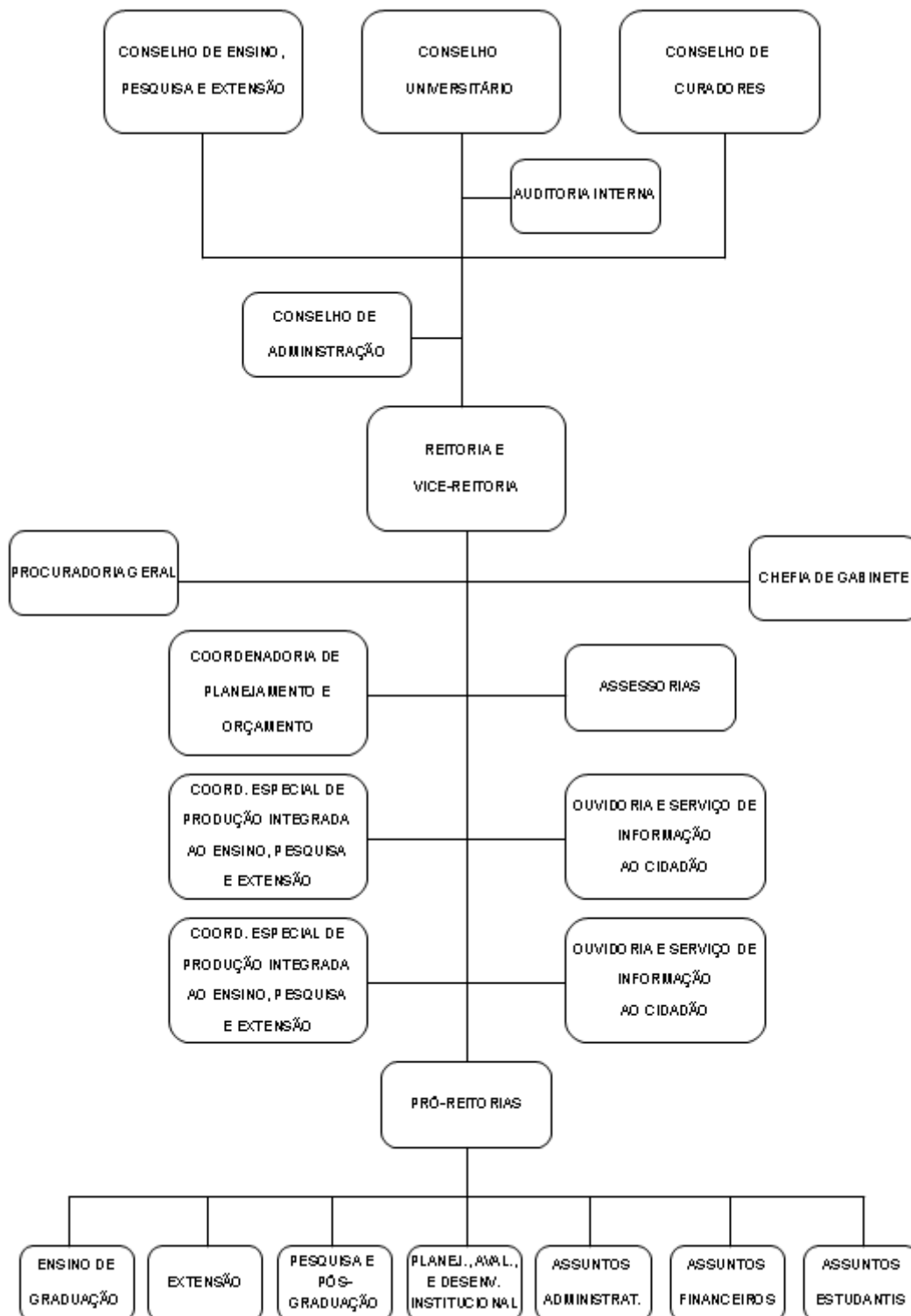
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

2.1. ORGANOGRAMA INSTITUCIONAL





AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

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

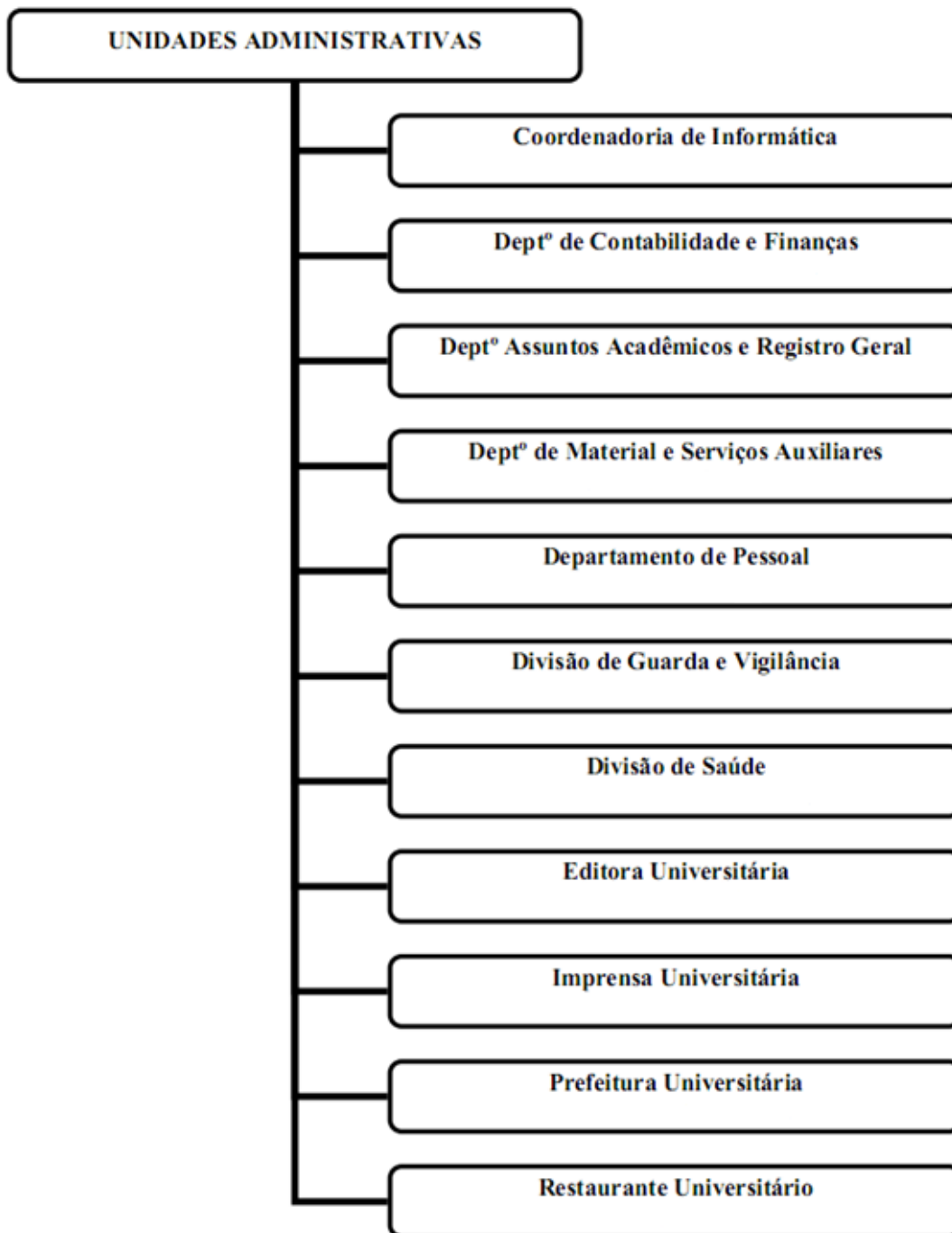
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

2.2. UNIDADES ADMINISTRATIVAS





AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

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

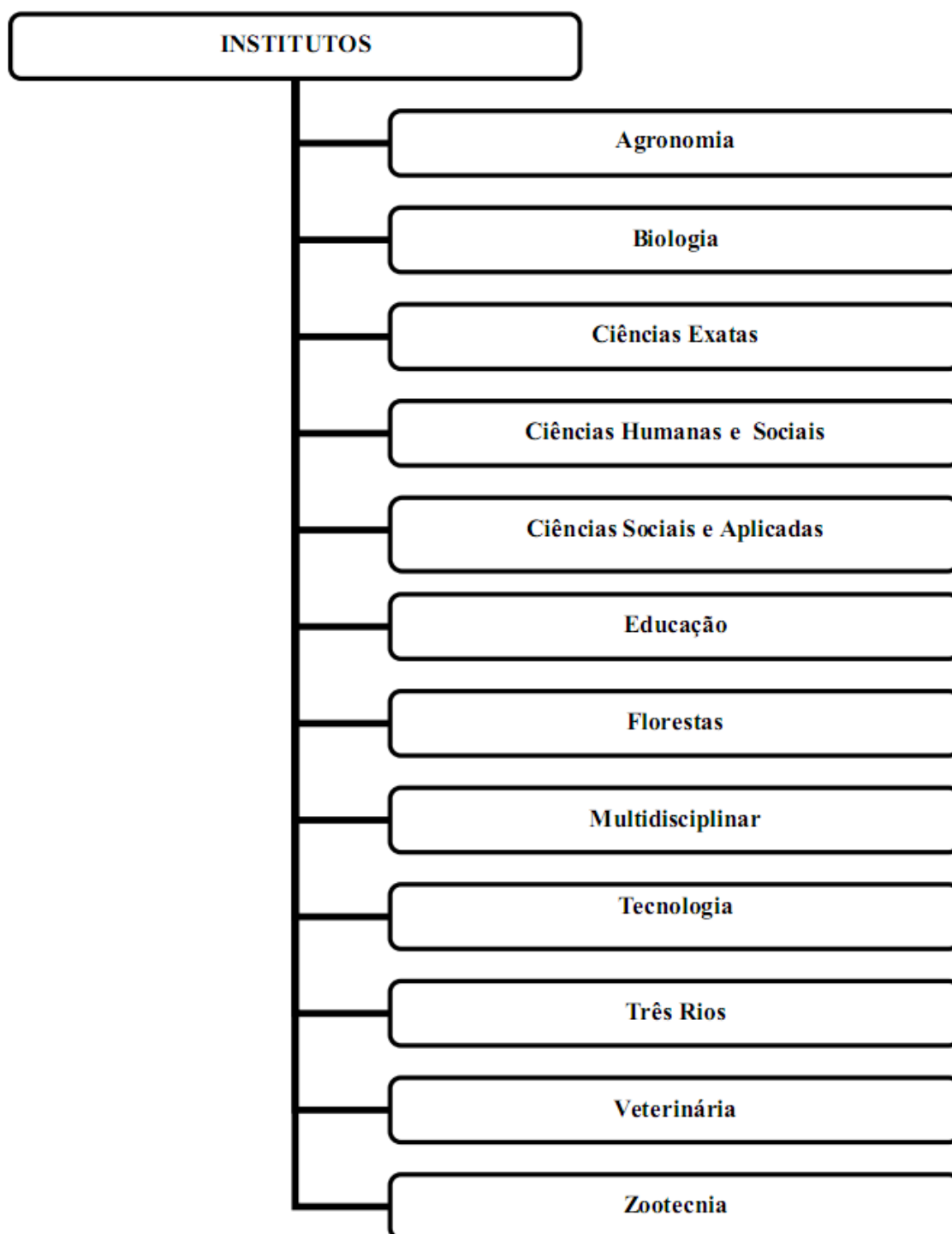
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

2.3. UNIDADES ACADÊMICAS





AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

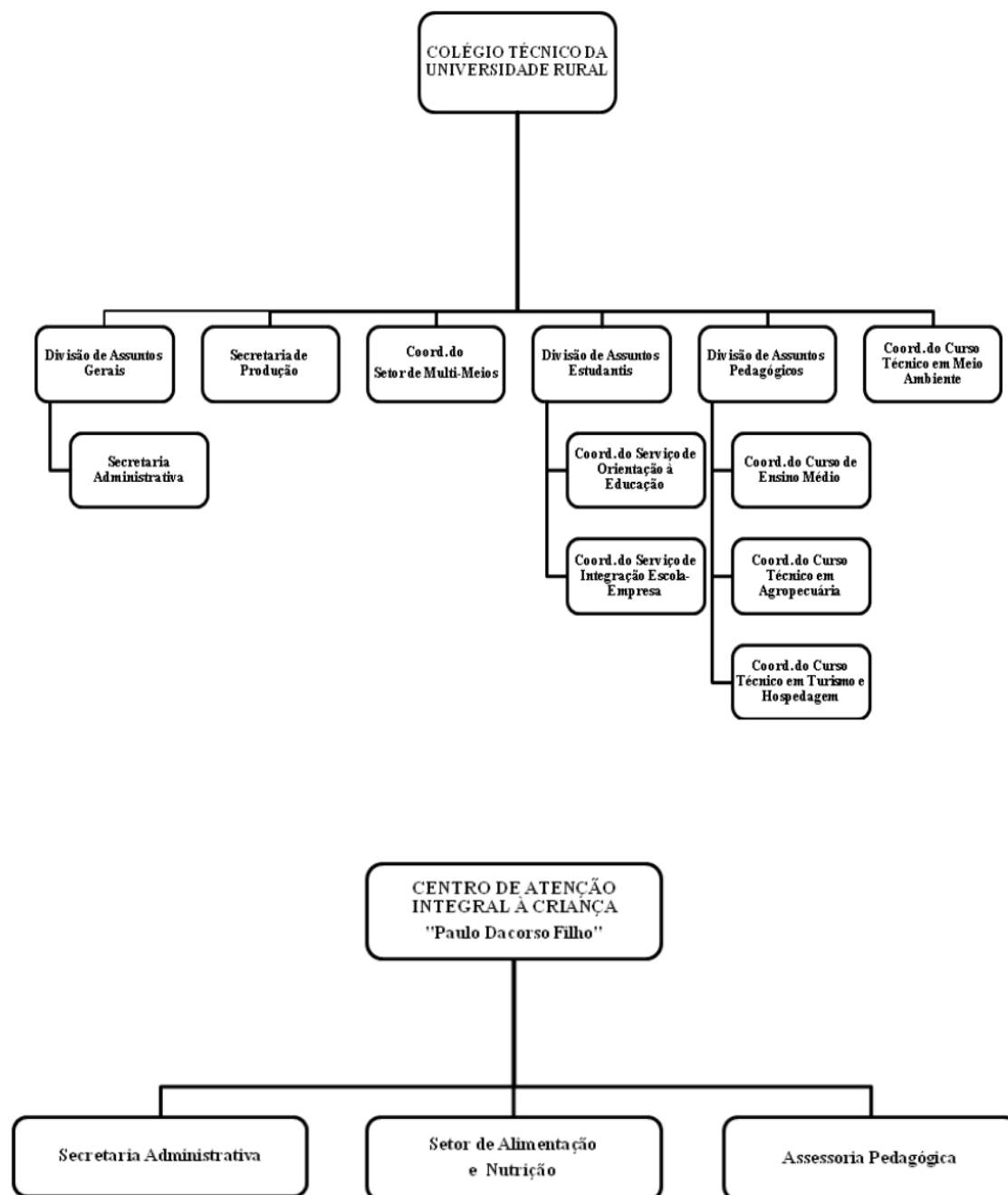
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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 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.



AUDITORIA INTERNA -UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

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

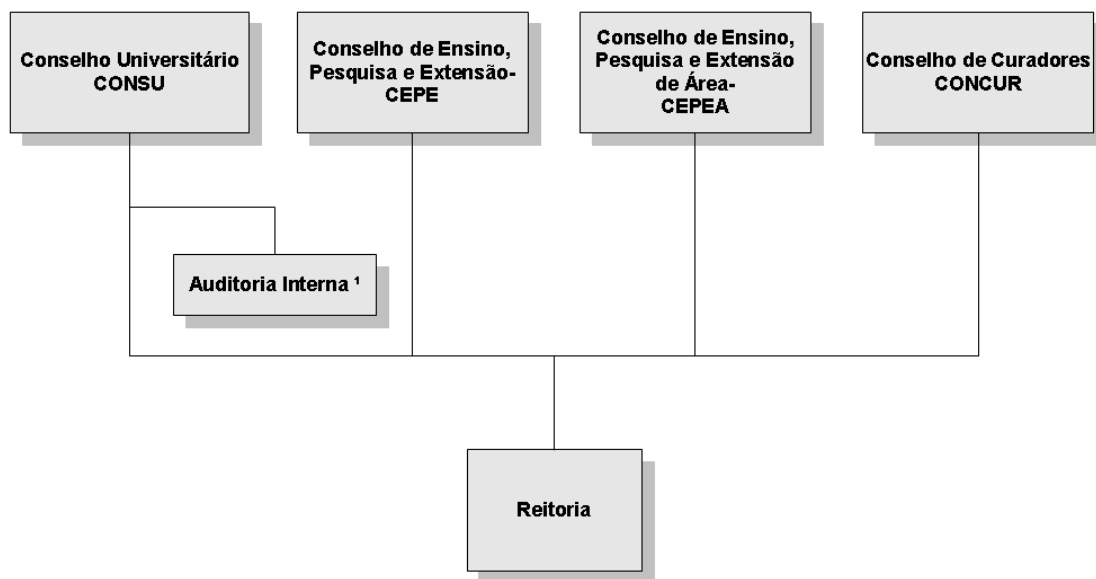
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Estrutura Organizacional



¹ Conforme Artigo 122 do Regulamento Geral da UFRRJ.

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



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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 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.



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

5. QUADRO DE PESSOAL

| PESSOAL | FORMAÇÃO | FUNÇÃO NA AUDITORIA INTERNA ¹ |
|---------------------------------|---|---|
| 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 |
| Luciana de Albuquerque Piñeiro | <ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Direito• Pós-graduanda em Gestão Pública | <ul style="list-style-type: none">• Coordenador em Auditoria de Pessoal |
| 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.

Monique de Castro Pereira

Funcionária, oriunda da NQ serviços



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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.

5.1. 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 2015, 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 |

5.2 PROGRAMAÇÃO DE FÉRIAS

| Servidor | Período |
|-----------------------|--|
| Duclério José do Vale | 02 a 16 de março de 2015 01 a 15 de julho de 2015 |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---------------------------------|---|
| Karin Cristina Schimpfle | 19 a 28 de março de 2015 11 a 30 de dezembro de 2015 |
| Maria Isabel dos Santos Leandro | 04 a 23 de maio de 2015 27 de julho a 05 de agosto de 2015 |
| Luciana de Albuquerque Piñeiro | 15 de janeiro a 13 de fevereiro de 2015 |

6. O PAINT

O 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 previstas 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/2015 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/2015 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



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Suprimento de Bens e Serviços, Gestão Operacional e Gestão de Pessoas.

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

7.1 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.

A base para elaboração foi o orçamento do ano de 2014, tendo em vista que, de acordo com o cronograma do Congresso Nacional, a previsão de encaminhamento do Parecer da Comissão Mista de Planos, Orçamentos Públicos e Fiscalização à Mesa do Congresso Nacional do Projeto de Lei nº 013/2014-CN (Nº 251/2014, na origem) que trata do Orçamento da União do exercício financeiro de 2015 é para 15/12/2014, data posterior àquela prevista no art. 4º da IN 07/2006/CGU que determina o envio da proposta do PAINT para análise prévia da CGU ou dos respectivos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno até o último dia útil do mês de outubro do exercício anterior ao da sua execução.

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.

Comparando os dados, houve um aumento do orçamento de 2014 (477.327.851), em relação ao orçamento de 2013 (402.383.625), na proporção de cerca de 18%.



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

7.2 HIERARQUIZAÇÃO DE ATIVIDADES

Para viabilizar a hierarquização de atividades, foi considerado, além do mapeamento citado no item anterior, a análise da materialidade, relevância e a criticidade de cada ação, conforme critérios detalhados a seguir.

a) MATERIALIDADE

É apurada a razão entre o valor aplicado nos Programas e/ou ações e o valor total do orçamento da Universidade (Quadro 7.3). Logo, X = orçamento, o qual para o ano de 2014 foi de R\$477.327.851.

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”.

Tomando como exemplo o item 7.3 – Classificação da Matriz de Risco) - Programa 0089 – Previdência de Inativos e Pensionistas da União – Ação 0181 – Pagamento de aposentadorias e pensões – servidores civis – valor: R\$108.581.109, que ao ser dividido pela totalidade do orçamento (R\$477.327.851), representa 22,7%. Assim foi realizado com todos os demais programas e ações referentes ao orçamento/2014.

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 -



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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 |

No quadro Classificação (Mapeamento para Matriz de Risco), todas as ações foram avaliadas de acordo com este critério, recebendo a pontuação de 1 a 5, conforme a classificação. Podemos citar como exemplo a ação 20RK – Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior, classificada como relevante, a qual foi atribuída a pontuação 5, dada a sua importância.

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 |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--------------------------|----------|
| 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 (muito alta ligação entre a atividade e unidade gestora) | 1 |
| Atividade não descentralizada (alta ligação entre a atividade e a unidade gestora) | 2 |
| Atividade não descentralizada (média ligação entre a atividade e a unidade gestora) | 3 |
| Atividade descentralizada (baixa ligação entre a atividade e a unidade gestora) | 4 |
| Atividade descentralizada (baixíssima ligação entre a atividade e a unidade gestora) | 5 |

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

| FALHA | PONTUAÇÃO |
|---|------------------|
| Falhas de controles internos desconhecidas (não há conhecimento de falhas) | 0 |
| Falhas de controles internos desconhecidas (falhas muitíssimo pequenas) | 1 |
| Falhas de Controles internos desconhecidas | 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---|----------|
| (falhas muito pequenas) | |
| Falhas de controles internos desconhecidas (falhas pequenas) | 3 |
| Falhas de controles internos conhecidas (falhas médias) | 4 |
| Falhas de controles internos conhecidas (falhas muito altas) | 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 (o valor referente à **criticidade** foi obtido através da média aritmética dos itens referentes ao intervalo de tempo, descentralização da atividade e falhas conhecidas nos controles internos. O **resultado da matriz de risco** foi obtido através da soma dos itens materialidade, relevância e criticidade), **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 2015.



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120
E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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

26249 – Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro

Orcamento (ANO 2013): R\$402.383.625

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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120
E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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 |

Orçamento (ANO 2014): R\$477.327.851

R\$ 1,00

| Programa: 0089 – Previdência de Inativos e Pensionistas da União | Valor | % |
|---|--------------|----------|
| Ação: 0181 – Pagamento de aposentadorias e pensões – servidores civis | 108.581.109 | 22,7 |

R\$1,00

| Programa: 2030 – Educação Básica | Valor | % |
|---|--------------|----------|
| Ação: 20RJ – Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada para a Educação Básica | 1.857.089 | 0,39 |

R\$1,00

| Programa: 2031 – Educação Profissional e Tecnológica | Valor | % |
|---|--------------|----------|
|---|--------------|----------|



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120
E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | | |
|--|-----------|------|
| Ação: 20RL – Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica | 2.966.612 | 0,62 |
| Ação: 2994 – Assistência ao Estudante da Educação Profissional e Tecnológica | 630.514 | 0,13 |

R\$1,00

| Programa: 2032 – Educação Superior – Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão | Valor | % |
|---|--------------|----------|
| Ação: 20GK – Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão | 2.146.847 | 0,45 |
| Ação: 20RK – Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior | 36.022.500 | 7,55 |
| Ação: 4002 – Assistência ao Estudante de Ensino Superior | 9.567.537 | 2,00 |
| Ação: 8282 – Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior | 17.981.870 | 3,78 |

R\$ 1,00

| Programa: 2109 – Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação | Valor | % |
|---|--------------------|--------------|
| Ação: 20TP – Pagamento de Pessoal Ativo da União | 232.375.025 | 48,7 |
| Ação: 2004 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes | 4.205.424 | 0,88 |
| Ação: 2010 – Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares | 282.000 | 0,06 |
| Ação: 2011 – Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares | 3.994.944 | 0,83 |
| Ação: 2012 – Auxílio Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares | 10.771.068 | 2,26 |
| Ação: 4572 – Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação | 300.000 | 0,06 |
| Ação: 00M1 – Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade | 169.039 | 0,03 |
| Ação: 09HB – Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais | 45.476.273 | 9,50 |
| Total | 477.327.851 | 100,0 |

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



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120
 E-mail: audin@ufrj.br
 Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Conforme já mencionado acima, a coluna referente ao percentual (%), se considerarmos o Programa 0089 – Previdência de Inativos e Pensionistas da União – Ação 0181 – Pagamento de aposentadorias e pensões – servidores civis – valor: R\$108.581.109, foi obtida ao dividir-se este último pela totalidade do orçamento (R\$477.327.851), representando, portanto, 22,7%. Assim foi realizado com todos os demais programas e ações referentes ao orçamento/2014.

CLASSIFICAÇÃO (Mapeamento para Matriz de Risco)

*O valor referente à **criticidade** foi obtido através da média aritmética dos itens referentes ao intervalo de tempo, descentralização da atividade e falhas conhecidas nos controles internos. No quadro referente a ação 0181, temos: $5 + 3 + 3 = 11$, que dividido por 3 resulta em 3,7. Assim foi realizado com todos os demais programas e ações referentes ao orçamento / 2014.

O **resultado da matriz de risco foi obtido através da soma dos itens materialidade, relevância e criticidade. No quadro referente a ação 0181, temos: $5 + 2 + 3,7 = 10,7$. Assim foi realizado com todos os demais programas e ações referentes ao orçamento / 2014.

| 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 | 108.581.109 | 22,7 | Muito alta | 5 | Essencial | 2 | Acima de 30 meses | 5 | 10,7 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 3 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos desconhecidas | 3 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 3,7 | |

| PROGRAMA 2030 – Educação Básica | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|---|---------------|------------|-------------|------------------------|
| Ação Governamental | | | Materialidade | Relevância | Criticidade | Resultado da Matriz de |
| Descrição | Valor em R\$ | % | | | | |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | | | | | | | Risco | | |
|--|-----------|------|-------|---|-----------|---|--|------------|-----|
| Ação: 20RJ- Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada para a Educação Básica | 1.857.089 | 0,39 | Baixa | 2 | Relevante | 4 | De 24 a 30 meses | 4 | 9,3 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 2 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos desconhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 3,3 | |

PROGRAMA 2031 – Educação Profissional e Tecnológica

| Ação Governamental | | | Materialidade | Relevância | Críticidade | Resultado da Matriz de Risco | | | |
|--|--------------|------|---------------|------------|-------------|------------------------------|--|------------|-----|
| Descrição | Valor em R\$ | % | | | | | | | |
| Ação: 20RL – Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica | 2.966.612 | 0,62 | Baixa | 2 | Relevante | 4 | Acima de 30 meses | 5 | 9,3 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 2 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos conhecidas | 3 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 3,3 | |
| Ação: 2994 – Assistência Estudante da Educação Profissional e Tecnológica | 630.514 | 0,13 | Baixa | 2 | Relevante | 4 | De 18 a 24 meses | 3 | 9,0 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 2 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos desconhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 3,0 | |

PROGRAMA 2032 – Educação Superior – Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão

| Ação Governamental | | | Materialidade | Relevância | Críticidade | Resultado da Matriz de Risco |
|--------------------|--------------|---|---------------|------------|-------------|------------------------------|
| Descrição | Valor em R\$ | % | | | | |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | | | | | | | | | |
|--|------------|------|-------|---|-----------|---|---|------------|-------------|
| Ação: 20GK- Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão | 2.146.847 | 0,45 | Baixa | 2 | Essencial | 3 | De 06 até 12 meses | 1 | 7,0 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 1 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos conhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 2,0 | |
| Ação: 20RK- Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior | 36.022.500 | 7,55 | Média | 3 | Relevante | 5 | De 06 até 12 meses | 1 | 11,0 |
| | | | | | | | Atividade descentralizada | 4 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos conhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 3,0 | |
| Ação: 4002- Assistência ao Estudante de Ensino Superior | 9.567.537 | 2,0 | Média | 3 | Relevante | 5 | De 12 a 18 meses | 2 | 10,3 |
| | | | | | | | Atividade descentralizada | 4 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos desconhecidas | 1 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 2,3 | |
| Ação: 8282 – Reestruturação e Expansão de Instituições de Ensino Superior | 17.981.870 | 3,78 | Média | 3 | Relevante | 5 | De 0 até 12 meses | 1 | 10,0 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 1 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos conhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 2,0 | |

| 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\$ | % | | | | |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | | | | | | | | | |
|---|-------------|------|-------------|---|-----------|---|--|------------|-------------|
| Ação: 20TP- Pagamento de Pessoal Ativo da União | 232.375.025 | 48,7 | Muito alta | 5 | Relevante | 5 | De 24 meses a 30 meses | 4 | 13,0 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 1 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos conhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 3,0 | |
| Ação: 2004 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes | 4.205.424 | 0,88 | 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 Civis, Empregados e Militares | 282.000 | 0,06 | 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 Civis, Empregados e Militares | 3.994.944 | 0,83 | Baixa | 2 | Essencial | 2 | De 24 a 30 meses | 4 | 7,0 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 1 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos conhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos Critérios | 3,0 | |
| Ação: 2012 – Auxílio Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares | 10.771.068 | 2,26 | Média | 3 | Essencial | 2 | Acima de 30 meses | 5 | 7,3 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 1 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos desconhecidas | 1 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 2,3 | |
| Ação: 4572 – | 300.000 | 0,06 | Muito baixa | 1 | Relevante | 4 | Acima de 30 meses | 5 | 9,3 |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | | | | | | | | | |
|---|------------|------|-------------|---|-----------|---|--|------------|------------|
| Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação | | | | | | | Atividade descentralizada | 4 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos conhecidas | 4 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 4,3 | |
| Ação: 00M1- Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade | 169.039 | 0,03 | Muito baixa | 1 | Essencial | 2 | Acima de 30 meses | 5 | 5,3 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 1 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos desconhecidas | 1 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 2,3 | |
| Ação: 09HB- Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime Previdência dos Servidores Públicos Federais | 45.476.273 | 9,5 | Média | 3 | Essencial | 2 | Acima de 30 meses | 5 | 7,3 |
| | | | | | | | Atividade não descentralizada | 1 | |
| | | | | | | | Falhas de controles internos desconhecidas | 1 | |
| | | | | | | | Média dos critérios | 2,3 | |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

8. AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS (art. 2º, I, da Instrução Normativa nº 01 - SFCI – CGU, de 03/01/2007 e art. 3º, I, da Instrução Normativa 07 – CGU, de 29/12/2006)

Para a elaboração do Plano Anual de Atividades, a Auditoria Interna da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro da Auditoria Interna levou em consideração os planos, metas, objetivos, programas e políticas gerenciados ou executados por meio da entidade à qual está vinculada, a legislação aplicável à entidade, os resultados dos últimos trabalhos de auditoria realizados e as diligências pendentes de atendimento, especialmente aquelas oriundas da Controladoria Geral da União - CGU, como órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, dos órgãos setoriais do mesmo Sistema e do Tribunal de Contas da União, conforme art. 2º da Instrução Normativa nº 07 – CGU, de 29/12/2006.

O planejamento das atividades da Auditoria Interna para o exercício de 2015 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 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/2015.

8.1. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO (art. 2º, II e § 2º, da Instrução Normativa nº 01 - SFCI – CGU, de 03/01/2007 e art. 3º, II, da Instrução Normativa 07 – CGU, de 29/12/2006)

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:



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

...
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.”

Art. 3º, II da Instrução Normativa 07/2006 - CGU:

“Art. 3º O PAINT deverá abordar os seguintes itens:

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

| | |
|-------------------------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.1 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/2015 e 2º semestre/2015. |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 80 |
| LOCAL DE REALIZAÇÃO | A definir |
| RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS | 01 servidor: - Duclério José do Vale |

| | |
|---------------|---|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.2 CURSO SIAFI (OPERACIONAL) |
| JUSTIFICATIVA | Ferramenta necessária para execução dos trabalhos de auditoria. Figurava no PAINT / 2014, 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: “Providenciar o fornecimento de senhas dos sistemas corporativos (Siafi, Siape, Siasg, SPIUnet), e de 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.” Consta como recomendação 9.20.4 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a capacitação dos seus servidores para utilizarem os sistemas informatizados da sua 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------------------------|--|
| | de vinculação e constatação 2.3.1.1. da Nota Técnica nº 1850/2014/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ, de 25/08/2014: “ausência de utilização dos sistemas corporativos e de normatização interna sobre questões relativas à Auditoria Interna” |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 48 horas |
| LOCAL DE REALIZAÇÃO | Rio de Janeiro |
| RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS | 02 servidores: - Maria Isabel dos Santos Leandro - KarinCristina Schimpfle |

| | |
|-------------------------------------|---|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.3 CURSO SIAFI (GERENCIAL) |
| 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. Consta como recomendação 9.20.4 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a capacitação dos seus servidores para utilizarem os sistemas informatizados da sua entidade de vinculação e constatação 2.3.1.1. da Nota Técnica nº 1850/2014/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ, de 25/08/2014: “ausência de utilização dos sistemas corporativos e de normatização interna sobre questões relativas à Auditoria Interna”. Foi realizado nos dias 25 e 26 de setembro de 2014, porém com carga horária de 16 horas. |
| 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 - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro - KarinCristina Schimpfle |

| | |
|------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.4 CURSO DE AUDITORIA E CONTROLES INTERNOS GOVERNAMENTAIS |
|------------|--|



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------------------------|--|
| 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 e 2014, 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: - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro |

| | |
|-------------------------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.5 CURSO SIAPE |
| JUSTIFICATIVA | Ferramenta necessária para execução dos trabalhos de auditoria. Figurava no PAINT/2014, 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. Consta como recomendação 9.20.4 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a capacitação dos seus servidores para utilizarem os sistemas informatizados da sua entidade de vinculação e constatação 2.3.1.1. da Nota Técnica nº 1850/2014/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ, de 25/08/2014: “ausência de utilização dos sistemas corporativos e de normatização interna sobre questões relativas à Auditoria Interna” |
| 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 | 9.1.6 CURSO DE ATUALIZAÇÃO SOBRE GESTÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------------------------|---|
| | 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 e PAINT 2014, 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. Consta como recomendação 9.20.4 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a capacitação dos seus servidores para utilizarem os sistemas informatizados da sua entidade de vinculação e constatação 2.3.1.1. da Nota Técnica nº 1850/2014/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ, de 25/08/2014: “ausência de utilização dos sistemas corporativos e de normatização interna sobre questões relativas à Auditoria Interna” |
| 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 - Karin Cristina Schimpfle |
| Nº DA AÇÃO | 9.1.7 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. Figurava no PAINT/2014. Consta como recomendação 9.20.4 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a capacitação dos seus servidores para utilizarem os sistemas informatizados da sua entidade de vinculação e constatação 2.3.1.1. da Nota Técnica nº 1850/2014/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ, de 25/08/2014: “ausência de utilização dos sistemas corporativos e de normatização interna sobre questões relativas à Auditoria Interna” |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 48 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|--|
| LOCAL DE REALIZAÇÃO | Rio de Janeiro |
| RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS | 03 servidores: - Duclério José do Vale - Karin Cristina Schimpfle - Maria Isabel dos Santos Leandro |

| | |
|--|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.8 CURSO SOBRE FISCALIZAÇÃO DE OBRAS |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação sobre Fiscalização de Obras. Consta como recomendação 9.20.1 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a qualificação de pessoal nas áreas de fiscalização de obras, fiscalização de tecnologia da informação e análise de construção de indicadores” |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 40 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 | 9.1.9 CURSO SOBRE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação sobre Tecnologia da Informação. Consta como recomendação 9.20.1 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a qualificação de pessoal nas áreas de fiscalização de obras, fiscalização de tecnologia da informação e análise de construção de indicadores” |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 40 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 |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.10 CURSO ANÁLISE E CONSTRUÇÃO DE INDICADORES |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação sobre Análise e Construção de Indicadores. Consta como recomendação 9.20.1 do Acórdão 821/2014/TCU, DOU de 09/04/2014: “promova a qualificação de pessoal nas áreas de fiscalização de obras, fiscalização de tecnologia da informação e análise de construção de indicadores” |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 40 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 | 9.1.11 PARTICIPAÇÕES EM CURSOS OFERECIDOS PELA 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 - Karin Cristina Schimpfle - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro |

| | |
|---------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.12 PARTICIPAÇÕES EM CURSOS OFERECIDOS PELA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO – CGU – RJ |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento. |
| CRONOGRAMA | A definir, dependendo da programação da Controladoria |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------------------------|--|
| PREVISTO | 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 - Karin Cristina Schimpfle - Luciana de Albuquerque Piñeiro - Maria Isabel dos Santos Leandro |

| | |
|-------------------------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.13 12ª SEMANA DE ADMINISTRAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA E DE CONTRATAÇÕES PÚBLICAS |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação sobre orçamento, finanças e contratações públicas e subsidiar a realização da ação 01 – Anexo I – PAINT/2015: Área Operacional: Acompanhamento da consistência das metas físicas e financeiras definidas, confrontando as planejadas com as executadas, bem como a elaboração do Relatório de Gestão do exercício de 2014. |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 40 horas |
| LOCAL DE REALIZAÇÃO | Preferencialmente no Rio de Janeiro |
| RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS | 01 servidor: - Luciana de Albuquerque Piñeiro |

| | |
|------------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.14 CURSO SOBRE SUPRIMENTO DE FUNDOS APLICADO AO NOVO SIAFI |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação sobre suprimento de fundos aplicado ao novo Sistema de Administração Financeira e subsidiar a realização da ação 02 – Anexo I – PAINT/2015: Área Financeira e Orçamentária: Análise das despesas realizadas com o Cartão Corporativo |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 28 horas |
| LOCAL DE REALIZAÇÃO | Preferencialmente no Rio de Janeiro |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------------------------|--|
| RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS | 01 servidor: - Luciana de Albuquerque Piñeiro |
|-------------------------------------|--|

| | |
|-------------------------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | 9.1.15 CURSO SOBRE APOSENTADORIA E PENSÕES |
| JUSTIFICATIVA | Permitir a atualização de conhecimento acerca da legislação sobre aposentadoria e pensões e subsidiar a realização da ação 10 – Anexo I – PAINT/2015: Área de Pessoal: Avaliação da Concessão de Aposentadoria |
| CRONOGRAMA PREVISTO | A definir |
| CARGA HORÁRIA PREVISTA | 28 horas |
| LOCAL DE REALIZAÇÃO | Preferencialmente no Rio de Janeiro |
| RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS | 01 servidor: - Luciana de Albuquerque Piñeiro |

9. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA (art. 2º, II e § 3º da Instrução Normativa 01/2007, SFCI/CGU)

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.

...

§3º - 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 PAINT/2013 e PAINT/2014. Esse Regimento atende prioritariamente o fortalecimento da equipe da Unidade de Auditoria Interna, de serviços e treinamentos. O documento estava sendo analisado pelo Conselho Universitário da Universidade, através do Processo nº 23083.002848/2011-67.



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Atualmente o Regimento Interno da Auditoria consta do processo nº 23083.004410/2014-66, tendo em vista que os autos do processo anterior não foram localizados.

- 9.1.2 Elaboração e divulgação, bimestralmente, através de um informativo impresso ou encaminhado por meio digital para os *Campi*/Setores da Universidade, contendo acórdãos e normativos com assuntos relacionados a rotina administrativa da Instituição. Esta experiência já foi adotada do IFBA, obtendo êxito como forma de disseminação de informações atualizadas.
- 9.1.3 Elaboração de cartilha informativa sobre a Auditoria Interna: criação, função, legislação correlata, servidores que a compõem e formas de contato. A divulgação será feita por meio do e-mail institucional.

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 (já constava no



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

PAINT / 2014, porém não está sendo utilizado em razão de ainda não ter sido disponibilizado.

Como alternativa, aguardamos a liberação do Sistema de Auditoria Interna (Sadin), criado na Universidade Federal do Ceará numa parceria entre a Auditoria Interna e o Centro de Treinamento e Desenvolvimento (Cetrede) que já é utilizado há dois anos na universidade para melhor gerir e acompanhar os prazos e localização de documentos e atendimentos. Conforme informações da Auditoria Interna da Universidade Federal do Ceará, a idéia é institucionalizar o sistema e criar um padrão nacional para as universidades.

9.3. RESESENHO ORGANIZACIONAL

9.3.1 No tocante ao redesenho organizacional, ainda não foi possível introduzir 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 23083.004410/2014-66.

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

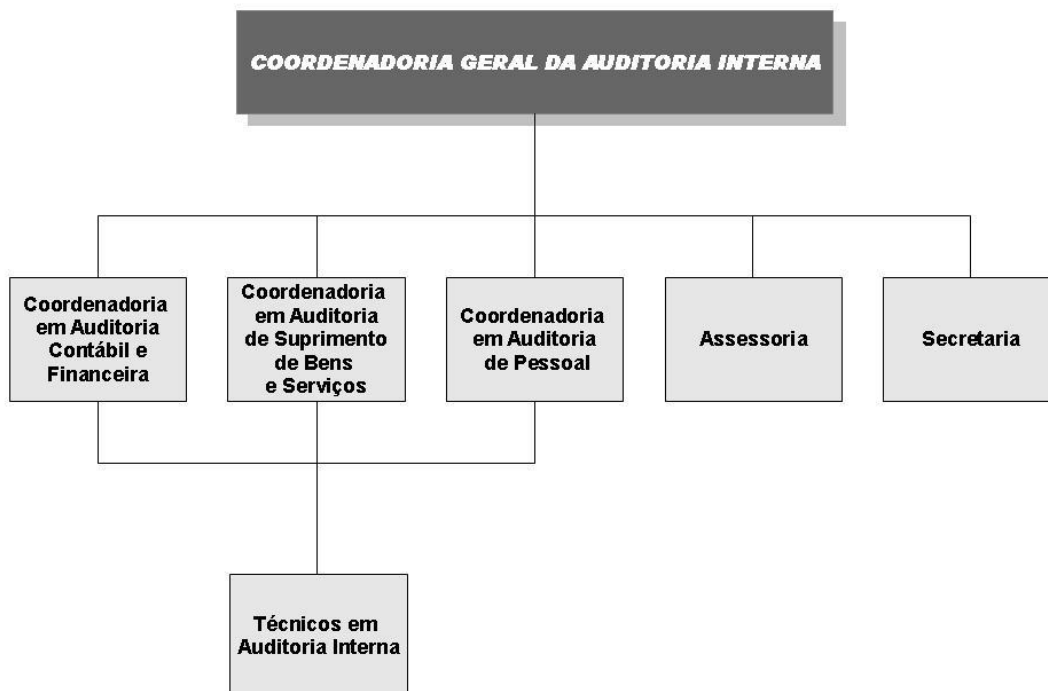
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2682-1080 / 2682-1090 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>



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



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Magnífico Reitor;

VII – Analisar e aprovar os relatórios e demais trabalhos elaborados e desenvolvidos pelas equipes de auditagens 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 Secretaria 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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 Elaboração de palestras nos *câmpus* 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 (continuação da realização de ação prevista PAINTE / 2014).

Durante o ano de 2014 foram realizadas duas palestras: uma no Conselho Universitário para os dirigentes e demais membros do Conselho, acerca da Auditoria Interna, PAINTE e RAINTE e outra solicitada pela Pró-Reitoria de Assuntos Financeiros, sobre Cartão Corporativo para dirigentes, agentes supridos e demais servidores autorizados a utilizá-lo.

10. CONSIDERAÇÕES FINAIS:

O PAINTE ora apresentado contempla o período de 02 de janeiro a 30 de dezembro de 2015, 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.

Após a conclusão de cada trabalho da Auditoria Interna, os resultados serão levados ao conhecimento das Chefias dos setores auditados, da Magnífica Reitora e do Conselho Universitário para que os mesmos tomem ciência do conteúdo, se manifestem



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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, 03 de outubro de 2014.

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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

UFRRJ/AUDITORIA INTERNA PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2015

ANEXO I

QUADRO DAS ATIVIDADES PREVISTAS

Conforme art. 2º, §1º da Instrução Normativa nº 01 – SFCI – CGU, de 03/01/2007:

“Na descrição das ações de auditoria interna, para cada objeto a ser auditado, serão consignadas as seguintes informações:

I – número seqüencial da ação de auditoria;

II – avaliação sumária quanto ao risco inerente ao objeto a ser auditado, e sua relevância em relação à entidade;

III – origem da demanda;

IV – objetivo da auditoria, contendo os resultados esperados, devendo-se especificar de que forma as vulnerabilidades do objeto a ser auditado poderão ser mitigadas;

V – escopo do trabalho, explicando, tanto quanto possível, sua representatividade em termos relativos, e demonstrando a amplitude dos exames a serem realizados, em relação ao universo de referência concernente ao objeto a ser auditado;

VI – cronograma contendo a data estimada de início e término dos trabalhos;

VII – local de realização dos trabalhos de auditoria; e

VIII – recursos humanos a serem empregados, com a especificação da quantidade de homens-hora de auditores a serem alocados em cada ação de auditoria e os conhecimentos específicos que serão requeridos na realização dos trabalhos.”

| Nº DA AÇÃO | ÁREA OPERACIONAL | |
|---|--|-------------------|
| 01 | SERVIDOR RESPONSÁVEL: LUCIANA DE ALBUQUERQUE PIÑEIRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA: | |
| CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO | PROGRAMA: 2032 - AÇÃO: 20RK Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 3 Resultado da Matriz de Risco: 11 | |
| 1. Acompanhamento da consistência das metas físicas e financeiras definidas, confrontando as planejadas com as executadas, bem como a elaboração do Relatório de Gestão do exercício de 2014. | | |
| OBJETIVOS: | | |
| <ul style="list-style-type: none">• 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 contidas no Plano de Providência Permanente dos órgãos de controle, bem como as informações do Relatório de Gestão - 2014; | | |
| 2. Acompanhar as determinações contidas nas Deliberação nº 58/2014 do CONSU-UFRRJ e da Legislação Federal que dispõe sobre Tomada e Prestação de Contas das entidades da Administração Indireta do Poder Público Federal, em especial: Lei 4.320/64, art. 70 da CF/88, Lei 101/2000, IN TCU 63/2010, IN TCU 72/2013, Decisão Normativa/TCU 134/2013, Portaria CGU 133/2013, Portaria TCU 90/2014; | | |
| 3. Recomendar ações preventivas ou reparatórias ao setor auditado, bem como a Administração Superior. | | |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA: |
|--|-------------------|-------------|--|
| Entre 02 /01/2015 e 30/12/2015 (estimado) | 107 (estimado) | 1/214 | PROPLADI (Pró-Reitoria de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional)/UFRRJ e Órgãos de Controle e Deliberação 58, de 13/08/2014 do CONSU-UFRRJ |

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;
- 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:

- Risco: Descumprimento das metas e objetivos da LOA e PPA, resultando na ineficácia da aplicação dos recursos e inadequação das despesas públicas/ Programas prioritários;
- Relevância: A transparência das ações da Instituição junto à sociedade; avaliar a gestão da Instituição, considerando todo o trabalho desenvolvido no exercício.
- O mapeamento levou em consideração a materialidade e 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---------------------------------------|--|
| 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: 3 Resultado da Matriz de Risco: 11 |

1. Análise das despesas realizadas com o Cartão Corporativo (Área Financeira)
2. Análise das receitas próprias provenientes dos Próprios Nacionais Residenciais (Área Orçamentária)

OBJETIVOS:

Com relação ao Cartão Corporativo:

- Verificar se a realização das despesas com o cartão corporativo está dentro das previsões orçamentárias; é efetuada de acordo com a legislação pertinente e analisar a forma de realização da prestação de contas.

Com relação às receitas próprias provenientes dos Próprios Nacionais Residenciais:

- Verificar os pagamentos referentes a utilização dos próprios nacionais: formas de cálculo e de arrecadação e seu controle, bem como a utilização das receitas.

| TIPO: | LOCAL: | FORMA: |
|----------------------------------|--|-------------------|
| Gestão Financeira e Orçamentária | Pró-reitoria de Assuntos Financeiros Departamento de Contabilidade e Finanças | Direta e indireta |

ESCOPO:

1. Acompanhar as compras realizadas com o cartão corporativo / Receitas provenientes dos PNRs
2. Analisar a aplicação dos recursos de acordo com as metas;
3. Verificar a consistência dos fatos;
4. Acompanhar a evolução das despesas / Receitas;
5. As análises serão executadas por amostragem, com a seleção de 10%;
6. Recomendar ações preventivas ou reparatórias ao setor auditado, bem como a Administração Superior.

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|--|--|--|--------------------------|
| Entre 02 /01/2015 e 30/12/2015 (estimado) | Ação 2.1: 80 Ação 2.2: 80 Total: 160 (estimado) | Ação 2.1: 1/160 Ação 2.2: 1/160 Total: 1/320 | AUDIN/UFRRJ |

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: Descumprimento da legislação pertinente, podendo causar prejuízos ao erário e execução em desacordo com a legislação.
- Relevância: A transparência das ações da Instituição junto à sociedade; avaliar a gestão da Instituição, considerando todo o trabalho desenvolvido no exercício.
O mapeamento levou em conta a materialidade, a relevância e o resultado da matriz de risco.

RESULTADO ESPERADO:

- Proporcionar à Administração Superior uma análise precisa sobre a realização das despesas com o cartão corporativo, bem como das receitas provenientes dos Próprios Nacionais residenciais, analisando se estão 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---------------------------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | ÁREA PATRIMONIAL |
| 03 | SERVIDOR RESPONSÁVEL: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE DESCRIÇÃO SUMÁRIA: |
| CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO | PROGRAMA: 2032 - AÇÃO: 8282 Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2 Resultado da Matriz de Risco: 10 |

1. Verificação da existência física e da conservação dos bens imóveis, bem como das novas construções.

OBJETIVOS:

- Avaliar a gestão do patrimônio imobiliário de responsabilidade da UFRRJ classificado como “Bens de Uso Especial” propriedade da União.

| 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;
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.

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|---|------------------|--------------------|--------------------------|
| Entre 02/01/2015 e 30/12/2015 (estimado) | 67 (estimado) | 1/260 | AUDIN/UFRRJ |

RECURSOS NECESSÁRIOS A SEREM EMPREGADOS:

- Humanos: um servidor com conhecimento da legislação patrimonial pertinente e técnicos especializados a serem solicitados para o acompanhamento da ação.
- Materiais: automóvel para deslocamento, máquina fotográfica e notebook.

RISCO/RELEVÂNCIA:



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

-
- Risco: A situação patrimonial registrada não ser real.
 - Relevância: Acompanhar a situação dos bens imóveis da Universidade, os quais são essenciais para a realização das atividades administrativas, bem como do ensino, pesquisa e extensão.
O mapeamento levou em conta a materialidade, relevância e o resultado da matriz de risco.

RESULTADO ESPERADO:

- Manter o patrimônio imóvel preservado e o seu registro devidamente atualizado.
-



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| 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: 3 Resultado da Matriz de Risco: 11 PROGRAMA: 2032 – AÇÃO : 8282 Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 2 Resultado da Matriz de Risco: 10 |

1. Requisição de processos de inexigibilidade e dispensa, referentes a contratação de serviços objetivando a análise da sua regularidade; dando ênfase para as contratações de cursos de capacitação e qualificação dos servidores, bem como a realização de palestras.

OBJETIVOS:

- Evitar práticas indevidas e ingerência em relação aos contratados.

| TIPO: | LOCAL: | FORMA: |
|--|---------------------------------------|--------------------|
| Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços | DMSA, Departamento de Pessoal e CODEP | Direta e indireta. |

ESCOPO:

1. Pesquisar as legislações pertinentes;
2. Solicitar ao Departamento de Material e Serviços Auxiliares o total de processos licitatórios de dispensa e inexigibilidade de licitação de um determinado período, referente ao pagamento de cursos;
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, referentes a dispensa e inexigibilidade para as contratações de cursos de capacitação e qualificação dos servidores, bem como a realização de palestras.

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|---|-------------------|-------------|-------------------|
| Entre 02/01/2015 e 30/12/2015 (estimado) | 159 (estimado) | 1/636 | 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 capacidade de avaliação crítica dos atos advindos do procedimento em comento.



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: 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, direcionamento do vencedor, envolvimento entre os participantes e a não utilização pelos servidores, do aprendizado obtido no curso efetuado.
- Relevância: Acompanhar a situação das contratações de serviços feitas pela Universidade, as quais são essenciais para a realização das atividades administrativas.
O mapeamento levou em conta a materialidade e a relevância e o resultado da matriz de risco.

RESULTADO ESPERADO:

- Evitar que o descumprimento das normas legais cause prejuízos ao erário;
- 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| Nº DA AÇÃO | ÁREA DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS |
|------------|--|
| 05 | PROGRAMA 2032 – AÇÃO: 20RK Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 3 Resultado da Matriz de Risco: 11 SERVIDOR RESPONSÁVEL: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE DESCRIÇÃO SUMÁRIA: |

1. Análise dos processos referentes a contratação de empresas prestadoras de serviços nas áreas de limpeza, conservação, segurança e serviços administrativos

OBJETIVOS:

- Verificar a regularidade dos processos de contratação;
- Verificar a relação entre servidores efetivos e empregados terceirizados;
- Verificar a regularidade do acompanhamento dos contratos por parte dos gestores e fiscais.

| TIPO: | LOCAL: | FORMA: |
|----------------------------|--|-------------------|
| Gestão de Recursos Humanos | Pró-reitoria de Assuntos Administrativos, DMSA, Pró-reitoria de Assuntos Financeiros e Departamento de Pessoal | Direta e indireta |

ESCOPO:

1. Pesquisar as legislações pertinentes e verificar os aspectos de legalidade;
2. Solicitar aos setores auditados quantitativo de processos de contratação;
3. As análises serão executadas por amostragem, com a seleção de 10% do total dos serviços;
4. Analisar os processos, quanto a regularidade da execução;
5. Recomendar ações preventivas ou reparatórias ao setor auditado, bem como a Administração Superior e acompanhar o cumprimento das recomendações porventura efetuadas.

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
| Ente 02/01/2015 e 30/12/2015 (estimado) | 116 (estimado) | 1/464 | AUDIN/RJ |

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

Um servidor com conhecimento técnico da legislação.

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: Falta de cumprimento da legislação, ausência de formalização, descumprimento dos prazos, ritos processuais e obrigações contratuais.
- Relevância: Relevância: Acompanhar a situação das contratações de serviços feitas pela Universidade, as quais são essenciais para a realização das atividades administrativas

O mapeamento levou em conta a materialidade e 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

RESULTADO ESPERADO:

- Evitar que o descumprimento das normas legais cause prejuízos ao erário;
 - 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| Nº DA AÇÃO | | CONTROLE DE GESTÃO | |
|--|-------------------|--|----------------------------|
| 06 | | SERVIDOR RESPONSÁVEL: KARIN CRISTINA SCHIMPFLE DESCRIÇÃO SUMÁRIA: | |
| CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO | | PROGRAMA 2032 – AÇÃO: 20RK Materialidade: 3; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 3 Resultado da Matriz de Risco: 11 | |
| 1 | | Acompanhamento quanto ao atendimento das determinações dos órgãos de Controle Externo (TCU); | |
| 2 | | Atendimento das deliberações do Órgão de Controle Interno (CGU). | |
| OBJETIVOS: | | | |
| <ul style="list-style-type: none">Verificar o efetivo cumprimento das determinações 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 determinações e recomendações através de pesquisa no sítio da TCU na internet, pelos Planos de Providências e relatórios da CGU | | | |
| 3. Acompanhar a implementação das recomendações/determinações dos órgãos de Controle; | | | |
| 4. Em caso de constatação de descumprimento do prazo, solicitar esclarecimento da Chefia de Gabinete da Reitoria. | | | |
| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA: |
| Entre 02 /01/2015 e 30/12/2015 (estimado) | 239 (estimado) | 1/956 | 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: | | | |
| <ul style="list-style-type: none">Risco: Descumprimento dos prazos e não atendimento das recomendações.Relevância: Transparência das ações da Instituição junto à sociedade, avaliação da gestão da Instituição, considerando todo o trabalho desenvolvido no exercício. O mapeamento levou em consideração a materialidade, a relevância e o resultado da matriz de risco. | | | |
| RESULTADO ESPERADO: | | | |
| <ul style="list-style-type: none">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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | GESTÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA |
| 07 | PROGRAMA/AÇÃO: NÃO SE APLICA SERVIDOR RESPONSÁVEL: MARIA ISABEL DOS SANTOS LEANDRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA: |

1. Elaboração e entrega do RAINT/2014 e da versão definitiva do PAINT 2015.

OBJETIVOS:

- 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:

1. Relatar cada ação de auditoria realizada durante o ano de 2014; registro quanto à implementação ou cumprimento, pela entidade, ao longo do exercício de 2014, de recomendações ou determinações efetuadas pelos órgãos central e setoriais do Sistema de Controle Interno e pelo Conselho Fiscal ou órgão equivalente da entidade; relato gerencial sobre a gestão de áreas essenciais da unidade, com base nos trabalhos realizados, fatos relevantes de natureza administrativa ou organizacional com impacto sobre a auditoria interna; desenvolvimento institucional e capacitação da auditoria interna e juntar todos os documentos comprobatórios;
2. Com relação ao PAINT, anexar a versão definitiva, com as alterações sugeridas pela CGU (caso ocorram) e aprovação do Conselho Universitário;
3. Encaminhar uma cópia do RAINT/2014 e do PAINT/2015 para Administração Superior, Conselho Universitário e CGU/RJ.

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|----------------------------|-------------|--------------------|--------------------------|
| 02 /01/2015 a 31/01/2015 | 20 | 1/60 | CGU/RJ |

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

- Um servidor com conhecimento das Instruções Normativas nºs 07/2006 e 01/2007/SFCI-CGU e 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 2014.

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: Relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, dificultando o entendimento da real situação em que se encontra a Instituição.
- Relevância: 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



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

planejadas, mas que exigiram atuação da Unidade de Auditoria Interna.

RESULTADO ESPERADO:

- 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|-------------------|--|
| Nº DA AÇÃO | GESTÃO ADMINISTRATIVA |
| 08 | PROGRAMA/AÇÃO: NÃO SE APLICA SERVIDOR RESPONSÁVEL: MARIA ISABEL DOS SANTOS LEANDRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA: |

1. Elaboração e entrega do PAINT/2016.

OBJETIVOS:

- Planejar as atividades que poderão ser realizadas no exercício de 2016.

| TIPO: | LOCAL: | FORMA: |
|--------------------|-------------------|---------------|
| Controle da Gestão | Auditoria Interna | Direta |

ESCOPO:

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 |
|----------------------------|-------------|--------------------|--------------------------|
| 01/10/2015 a 31/10/2015 | 20 | 1/60 | CGU/RJ |

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

- Um servidor com conhecimentos inerentes as Instruções Normativas 07/2006 e 01/2007-SFCI/CGU 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, bem como capacidade de avaliação dos indicadores de falhas, observados no decorrer do exercício de 2015, para que possa planejar as auditorias a serem realizadas no exercício de 2016.

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: Escolha de áreas menos relevantes em detrimento de outras mais significativas.
- Relevância: Elaboração de planejamento de atividades levando em consideração, além do orçamento, as áreas estratégicas da Instituição, levando em consideração, além do aspecto administrativo, as atividades de ensino, pesquisa e extensão, de modo a subsidiar a Alta Administração com informações que possam propiciar a tomada de decisões.

RESULTADO ESPERADO:

- 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 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| 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: |

1. Atividades administrativas da AUDIN, Assessoramento e Orientações

OBJETIVOS:

- Atender as diversas atividades administrativas de apoio a procedimentos realizados pela AUDIN, bem como assessorar e prestar orientações aos Conselho Universitário; Gabinetes da Reitoria, Vice-Reitoria; Pró-Reitorias e Unidades Gestoras; participar das reuniões dos Colegiados Superiores, quando convidado; participar de reuniões ordinárias e extraordinárias da Auditoria Interna e realização de palestras.

TIPO:

LOCAL:

FORMA:

Controle Administrativo

AUDIN

Direta

ESCOPO:

1. Realizar atividades administrativas gerais;
2. Atender as solicitações de assessoramento e orientação, bem como proceder a verificação e encaminhamento das denúncias recebidas;
3. Comparecer às reuniões dos Colegiados Superiores e reuniões da Auditoria Interna.
4. Realizar palestras.

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|--------------------------|------|-------------|--------------------|
| 02 /01/2015 a 30/12/2015 | 240 | 3/600 | Órgãos de Controle |

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

- Três servidores com conhecimento da rotina administrativa da AUDIN.

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: Falta de acompanhamento dos trâmites internos dos processos e decisões da Universidade e da Auditoria; possibilidade de não cumprimento dos prazos para encaminhamento de solicitações e respostas
- Relevância: O funcionamento eficiente, eficaz e adequado da Auditoria Interna propiciará maior confiabilidade nas ações realizadas.

RESULTADO ESPERADO:

- Atender as demandas apresentadas
- Propiciar 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---------------------------------------|---|
| Nº DA AÇÃO | ÁREA DE PESSOAL |
| 10 | SERVIDOR RESPONSÁVEL: LUCIANA DE ALQUERQUE PIÑEIRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA: |
| CLASSIFICAÇÃO E HIERARQUIZAÇÃO | PROGRAMA 2109 – AÇÃO: 20TP Materialidade: 5; Aspecto de Relevância: 5; Criticidade: 3 Resultado da Matriz de Risco: 13 |

1. Avaliação do pagamento de serviço extraordinário e concessão de aposentadoria.

OBJETIVOS:

- Analisar a regularidade dos processos de pagamento de hora extra e adicional de insalubridade aos servidores da Universidade, verificando a regularidade dos processos e o atendimento à legislação

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

ESCOPO:

1. Verificar a legislação referente ao pagamento de serviço extraordinário e concessão de aposentadoria;
2. Analisar a regularidade dos processos de requisição de pagamento de serviço extraordinário e concessão de aposentadoria;
3. Verificar o cumprimento, por parte dos servidores, dos requisitos para o recebimento dos adicionais e concessão de aposentadoria;
4. O trabalho será realizado com uma amostra de 10% (dez por cento) dos processos;

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|--|-------------------|--------------------|--------------------------|
| Entre 02 /01/2015 e 30/12/2015 (estimado) | 111 (estimado) | 1/222 | AUDIN / UFRRJ |

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

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

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: Descumprimento da legislação pertinente, podendo causar prejuízos ao erário. Execução em desacordo com a legislação
 - Relevância: A atividade é essencial para a Universidade e tem por objetivo o atendimento aos princípios da legalidade, eficiência e economicidade.
- O mapeamento levou em conta a importância do tema para a Administração.

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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

-
- Proporcionar à Administração Superior uma análise precisa sobre a regularidade dos pagamentos efetuados.
-



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| Nº DA AÇÃO | GESTÃO ADMINISTRATIVA |
|-------------------|---|
| 11 | PROGRAMA / AÇÃO: NÃO SE APLICA SERVIDORES RESPONSÁVEIS: DUCLÉRIO JOSÉ DO VALE, KARIN CRISTINA SCHIMPFLE, LUCIANA DE ALBUQUERQUE PIÑEIRO e MARIA ISABEL DOS SANTOS LEANDRO DESCRIÇÃO SUMÁRIA: |

1. Reserva técnica para atendimento de ações não contempladas no Plano Anual de Auditoria Interna, que possam surgir sem que tenha havido possibilidade de previsão de datas e carga horária.

OBJETIVOS:

- Realização de auditorias não contempladas, mas que forem demandadas.

| TIPO: | LOCAL: | FORMA: |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Controle Administrativo | AUDIN | Direta |

ESCOPO:

1. Realização de auditorias solicitadas pela Controladoria Geral da União, Tribunal de Contas da União e Conselho Superior da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro.

| PERÍODO DE EXECUÇÃO | DIAS | HOMEM/HORAS | ORIGEM DA DEMANDA |
|----------------------------|-------------|--------------------|----------------------------|
| 02 /01/2015 a 30/12/2015 | 240 | 4/1744 | Órgãos de Controle e UFRRJ |

RECURSOS HUMANOS A SEREM EMPREGADOS:

- Quatro servidores com conhecimento da rotina administrativa da AUDIN.

RISCO/RELEVÂNCIA:

- Risco: Descumprimento da legislação pertinente, podendo causar prejuízos ao erário. Execução em desacordo com a legislação.
- Relevância: O funcionamento eficiente, eficaz e adequado da Auditoria Interna propiciará maior confiabilidade nas ações realizadas.

RESULTADO ESPERADO:

- Atender as demandas apresentadas
- Propiciar 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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

ANEXO II

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES POR SERVIDOR

| Servidor | Carga Horária |
|---------------------------------|---------------|
| Duclério José do Vale | 1744 horas |
| Karin Cristina Schimpfle | 1744 horas |
| Maria Isabel dos Santos Leandro | 1744 horas |
| Luciana de Albuquerque Piñeiro | 1744 horas |
| TOTAL | 6976 |

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 2015 | 80 |
| 2.Curso SIAPE | Cronograma a definir | 48 |
| 3.Curso de atualização sobre gestão do patrimônio imobiliário | Cronograma a definir | 40 |
| 4.Curso SIASG/COMPASNET | Cronograma a definir | 48 |
| 5.Curso sobre Fiscalização de Obras | Cronograma a definir | 40 |
| 6.Curso sobre Tecnologia da Informação | Cronograma a definir | 40 |
| 7.Curso sobre Análise de Construção de Indicadores | Cronograma a definir | 40 |
| 8.Curso SIAFI (Gerencial) | Cronograma a definir | 48 |
| 9.Ação 03-Área Patrimonial | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 260 |
| 10.Ação 05-Área de Suprimento de Bens e Serviços | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 464 |
| 11.Ação 09-Gestão Administrativa -Atividades Administrativas da Audin-Assessoramento e Orientação | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 200 |
| 12.Ação 11-Gestão Administrativa – Reserva Técnica para atendimento das ações não previstas no PAINT | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 436 |
| TOTAL | | 1744 |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

SERVIDORA: KARIN CRISTINA SCHIMPFLE

| ATIVIDADE | PERÍODO PREVISTO | CARGA HORÁRIA(h) |
|--|-------------------------|------------------|
| 1.Curso: SIAFI Gerencial | Cronograma a definir | 48 |
| 2.Curso de atualização sobre gestão do patrimônio imobiliário | 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.Curso sobre Fiscalização de Obras | Cronograma a definir | 40 |
| 7.Curso sobre Tecnologia da Informação | Cronograma a definir | 40 |
| 8.Curso sobre Análise de Construção de Indicadores | Cronograma a definir | 40 |
| 9.Ação 06-Controle de Gestão | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 956 |
| 10.Ação 11-Gestão Administrativa – Reserva Técnica para atendimento das ações não previstas no PAINT | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 436 |
| 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 |
| 3.Curso SIAPE | Cronograma a definir | 48 |
| 4.Curso sobre Fiscalização de Obras | Cronograma a definir | 40 |
| 5.Curso sobre Tecnologia da Informação | Cronograma a definir | 40 |
| 6.Curso sobre Análise e Construção de Indicadores | Cronograma a definir | 40 |
| 7.12ª Semana de Administração Orçamentária e Financeira e de Contratações Públicas | Cronograma a definir | 40 |
| 8.Curso sobre Suprimento de Fundos | Cronograma a definir | 28 |
| 9.Curso sobre Aposentadoria e Pensões | Cronograma a definir | 28 |
| 10.Ação 01-Área Operacional | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 214 |
| 11.Ação 02-Área Financeira e Orçamentária | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 320 |
| 12.Ação 09-Gestão Administrativa-Atividades Administrativas da Audin-Assessoramento e Orientação | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 200 |
| 13.Ação 10- Avaliação do pagamento de serviço extraordinário e concessão de aposentadoria | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 222 |
| 14.Ação 11-Gestão Administrativa – Reserva Técnica para atendimento das ações não previstas no PAINT | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 436 |
| 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 |



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 / 2682-1215 Fax: (21) 2682-1120

E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | | |
|---|-------------------------|-------------|
| 3. Curso SIAFI Operacional | Cronograma a definir | 48 |
| 4. Curso SIAPE | Cronograma a definir | 48 |
| 5. Curso SIASG/COMPRASNET | Cronograma a definir | 48 |
| 6. Curso sobre Fiscalização de Obras | Cronograma a definir | 40 |
| 7. Curso sobre Tecnologia da Informação | Cronograma a definir | 40 |
| 8. Curso sobre Análise e Construção de Indicadores | Cronograma a definir | 40 |
| 9. Ação 04-Área de Suprimento de Bens e Serviços | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 636 |
| 10. Ação 07-Gestão da Unidade de Auditoria Interna – Elaboração e entrega do RAIN/2014 e da versão definitiva do PAINT/2015 | 02/01/2015 a 31/01/2015 | 60 |
| 11. Ação 08-Gestão Administrativa-Elaboração e entrega do PAINT – 2016 | 01/10/2015 a 31/10/2015 | 60 |
| 12. Ação 09-Atividades Administrativas da Audin-Assessoramento e Orientação | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 200 |
| 13. Ação 11-Gestão Administrativa – Reserva Técnica para atendimento das ações não previstas no PAINT | 02/01/2015 a 30/12/2015 | 436 |
| 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.