



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

**DECISÃO CONSUNI/UFERSA Nº 039/2015, de 11 de fevereiro de 2015.**

Aprova o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2015.

O Presidente do **CONSELHO UNIVERSITÁRIO** da **UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO - UFERSA**, no uso de suas atribuições legais e com base na deliberação deste Órgão Colegiado em sua **6ª Reunião Extraordinária de 2015**, em sessão realizada no dia 11 de fevereiro,

**CONSIDERANDO** o Memorando Eletrônico Nº 07/2015 – AUDINT;

**CONSIDERANDO** o Art. 428 do Regimento Geral da UFERSA;

**DECIDE:**

**Art. 1º** Aprova o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2015.

**Art. 2º** Esta Decisão entra em vigor a partir desta data.

Mossoró-RN, 11 de fevereiro de 2015.

  
**José de Arimateia de Matos**  
Presidente



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
*MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO*  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

# **PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

## **PAINT/2015**

### **MOSSORÓ – RN**

### **FEV/2015**



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

**ÍNDICE**

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE.....	3
2. DADOS SOBRE A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	3
3. INTRODUÇÃO.....	4
4. PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA.....	5
5. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTA E SEUS OBJETIVOS.....	7
5.1. AÇÕES DE AUDITORIA – ÁREA.....	7
ÁREA: 01 – CONTROLES DA GESTÃO.....	8
ÁREA: 02 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA.....	8
ÁREA: 03 – GESTÃO DE RH.....	9
ÁREA: 04 – GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS/SERVIÇOS.....	10
ÁREA: 05 – GESTÃO OPERACIONAL.....	11
5.2. AÇÕES DE AUDITORIA – RESERVA TÉCNICA.....	12
6. OBJETIVOS.....	12
7. MAPEAMENTO E CONHECIMENTO DAS POLÍTICAS PÚBLICAS.....	12
8. HIERARQUIZAÇÃO DAS ATIVIDADES.....	11
9. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO....	12
9.1. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO.....	12
9.2. AÇÕES DE FORTALECIMENTO.....	13
ANEXO I.....	15



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

## 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

**MINISTÉRIO:** Educação

**ENTIDADE:** Universidade Federal Rural do Semi-Árido

**UO:** 26264

**UG:** 153033

**GESTÃO:** 15252

**Endereço:** Av. Francisco Mota, Bairro Costa e Siva, Mossoró – RN.

CEP: 59.625-900.

**Fones:** 0xx 84 3317-8230 **Fax:** (84) 3317-8228 **UF:** RN

**E-MAIL:** [reitor@ufersa.edu.br](mailto:reitor@ufersa.edu.br)

## 2. DADOS SOBRE A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A Unidade de Auditoria Interna da Universidade Federal Rural do Semi-Árido – Ufersa foi criada em 06 de março de 2001 e está composta nos termos do Artigo 14, Parágrafo Único do Decreto nº 3.591/2000, alterado pelo Decreto nº 4.440/2002. Sua Vinculação é ao Conselho Universitário, órgão superior de deliberação coletiva da Universidade em matéria de administração e política universitária, conforme artigo 45 do Regimento Geral da Ufersa.

A equipe técnica (quadro I) da Unidade de Auditoria Interna está composta de 3 (três) servidores do quadro permanente da instituição e 1 (uma) estagiária bolsista do curso de bacharelado em Direito e conforme compromisso firmado com a Administração será lotado na Unidade mais um servidor investido no cargo de Auditor. Em função da necessidade do serviço, a Unidade de Auditoria Interna poderá excepcionalmente, requisitar servidores de outras áreas, com elevados conhecimentos técnicos, para participarem de missões conjuntas específicas.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

**Quadro I – Equipe Técnica da Auditoria Interna**

<b>NOME</b>	<b>FORMAÇÃO/TITULAÇÃO</b>	<b>CARGO / FUNÇÃO</b>
André Luís Américo Moreira	Bacharel em Direito / Especialista em Direito Público.	Auditor Chefe
Marília de Lima Pinheiro Gâdelha	Bacharel em Direito / Especialista em Direito e Processo Tributário e Direito do Trabalho.	Auditora
Antônio Gilberto Martins da Costa	Bacharel em Ciências Contábeis e Ciências Econômicas / Mestre em Administração.	Contador
Bruno Cabral (a partir de 28/01/2014)	Contador / Especialista em Gestão Financeira, Auditoria e Controladoria.	Auditor
Clara de Assis Gurgel	Acadêmica de Direito	Estagiária

### **3. INTRODUÇÃO**

O presente plano foi elaborado em conformidade com o que estabelece o Decreto nº. 3.591/200, alterado pelos Decretos nº. 4.304/2002 e 4.440/2002; Instrução Normativa nº. 01/2001, da Secretaria Federal de Controle Interno/Ministério da Fazenda, artigo 1º da Instrução Normativa nº. 07/2006, da Controladoria-Geral da União/Presidência da República (IN/CGU-PR), alterada pela IN/CGU-PR nº. 09/2007 e artigos 1º e 2º da Instrução Normativa nº. 01/2007, da Secretaria Federal de Controle Interno/Controladoria-Geral da União/Presidência da República. Foram considerados ainda na elaboração, os seguintes aspectos: planos, metas, objetivos, programas e políticas traçadas pela Instituição, normas e legislações vigentes, resultado dos últimos trabalhos realizados pela Unidade de Auditoria Interna e diligências pendentes de atendimento, especialmente aquelas



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

oriundas da Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Norte (CGU-Regional/RN) e Tribunal de Contas da União (TCU-Secex/RN).

A ação da auditoria se constitui na etapa superior e final do controle interno, atuando na área de fiscalização dos atos e fatos da gestão, como também no assessoramento à alta administração em forma de consultoria, voltada para exame e avaliação quanto à adequação, eficiência e eficácia dos sistemas de controles internos existentes.

O Paint abrange o período de 02.01.2015 a 31.12.2015, num total de 6.716 horas, conforme (Quadro II). Serão encaminhados a CGU-Regional/RN em até 60 (sessenta) dias após a sua edição, os relatórios das auditorias realizadas. As ações de auditoria para o exercício de 2015 estão descritas no anexo I.

**Quadro II – Carga horária da equipe técnica**

<b>CARGO/FUNÇÃO</b>	<b>Nº DE HORAS</b>
Auditor Chefe	1.808
Auditora	1.816
Contador	1.816
Auditor	1.672
Estagiária	1.362
<b>TOTAL</b>	<b>8.474</b>

**4. PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA**

Os procedimentos se constituirão de exames e análises, incluindo testes de observância e testes substantivos, objetivando obter subsídios necessários para fundamentação do nosso trabalho, que tem como objetivo fornecer recomendações à alta administração como assessoria a gestão e consultoria técnica. Nosso trabalho será realizado conforme política interna traçada pela Instituição em função da proposta orçamentário para 2015, a seguir descrita:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA - 2015

FUNCIONAL PROGRAMÁTICA	PROGRAMA/AÇÃO/PRODUTO/ATIVIDADE	VALOR (PROPOSTA) R\$ MIL	CLASSIFICAÇÃO/HIERARQUIZAÇÃO
09.272.0089.0181.0024	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis	28.260.349	Alta materialidade, coadjuvante e baixa criticidade.
12.368.2030.20RJ.0024	Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação.	820.247	Baixa materialidade, coadjuvante e média criticidade.
12.364.2032.20GK.0024	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão.	1.548.135	Baixa materialidade, relevante e média criticidade.
12.364.2032.20RK.0024	Funcionando de Instituições Federais de Ensino Superior	29.519.619	Alta materialidade, relevante e média criticidade.
12.364.2032.4002.0024	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	6.290.584	Média materialidade, essencial e alta criticidade.
12.364.20328282.0024	Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior.	24.354.615	Alta materialidade, relevante e média criticidade.
12.122.2109.09HB.0001	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais.	22.583.974	Alta materialidade, coadjuvante e baixa criticidade.
12.122.2109.20TP.0024	Pagamento de Pessoal Ativo da União	111.242.567	Muito alta materialidade, coadjuvante e alta criticidade.
12.128.2109.4572.0024	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação.	240.879	baixa materialidade, coadjuvante e média criticidade.
<b>TOTAL</b>		<b>224.860.969</b>	



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

**5. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTA E SEUS OBJETIVOS.**

**5.1 - AÇÕES DE AUDITORIA – ÁREA**

**ÁREA: 01 – CONTROLES DA GESTÃO**

**Subárea: 01 – Controles Externos**

**Assunto:** 01 – Atuação do TCU/Secex/RN – 100% das determinações e recomendações citadas nos Acórdãos. Trabalho a ser realizado no 1º e 2º semestre com encerramento em dezembro de 2015.

**Assunto:** 02 – Atuação da Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Norte. – 100% das recomendações citadas no Plano de Providências Permanente referente à avaliação da gestão. Trabalho a ser realizado no 1º e 2º semestre com encerramento em novembro de 2015.

**Subárea: 02 – Controles Internos**

**Assunto:** 01 – Atuação do Conselho Universitário e do Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão – 5 (cinco) deliberações emanadas do Conselho Universitário e 5 (cinco) deliberações emanadas do Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão no exercício 2015. Relatório a ser gerado em julho de 2015.

**Assunto:** 02 – Atuação da Unidade de Auditoria Interna – 100% das recomendações citadas nos Relatórios da Unidade de Auditoria Interna.

**Assunto:** 03 – Formalização da prestação de contas – consultoria técnica a equipe responsável pela elaboração das peças que compõe o processo de prestação de contas. Cabendo também como nossa responsabilidade à emissão de parecer sobre Processo de Contas Anual em cumprimento aos normativos vigentes. Término em março de 2015. Caso não tenha determinações do TCU para elaboração do Processo, o trabalho será





**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
*MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO*  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

realizado em conjunto com a unidade responsável pela elaboração do Relatório de Gestão – Exercício 2014.

**Assunto:** 04 – Identificação, Mensuração e Avaliação dos Controles Internos Administrativo da UFERSA sobre os Departamentos Acadêmicos – aferição dos controles internos administrativos de 1 (um) Departamento.

**ÁREA:** 02 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

**Subárea:** 01 – Cartões de Pagamento do Governo Federal

**Assunto:** 01 - A avaliação de 100% da gestão do uso dos cartões de pagamento do governo federal, em especial quanto aos seguintes aspectos:

- a) Consistência das informações prestadas pela UFERSA no relatório de gestão;
- b) Conformidade da instituição e da utilização dos cartões de pagamento com as disposições dos Decretos no. 5.355/2005 e 6.370/2008;
- c) Adequabilidade da estrutura de controles internos administrativo para garantir o regular uso dos cartões de pagamento.

**Subárea:** 02 – Convênios

**Assunto:** 01 – Avaliação da situação das transferências da UFERSA, dando ênfase para Fundações de Apoio e outras Entidades Privadas Sem Fins Lucrativos, feitas mediante convênio, termos de parceria, contratos de repasse, contratos de gestão, acordos, ajustes, contratos de receita ou instrumentos congêneres, vigentes no exercício de 2015, tendo a UFERSA atuado como transferidora do recurso ou como interveniente do recurso transferido por órgãos ou entidades ligadas ao Ministério da Ciência e Tecnologia, abordando-se:



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

- a) O volume de recursos transferidos comparado à quantidade de termos vigentes no exercício de 2015;
- b) A situação da prestação de contas;
- c) A estrutura de controles da UFERSA para garantir o alcance dos objetivos definidos nos respectivos instrumentos; para analisar a prestação de contas; e para realizar as fiscalizações da execução do objeto da avença, inclusive por intermédio de verificações físicas e presenciais;
- d) As Tomadas de Contas Especiais (TCE) relacionadas às transferências abertas para apuração de responsabilidades e quantificação e ressarcimento do dano, avaliando: a proporção de TCE, em termos quantitativos e de volume de recursos, em relação à quantidade de instrumentos de transferência firmados; a razoabilidade do lapso temporal entre a data de ocorrência do dano e a instauração da TCE; os resultados obtidos com as TCE relacionadas às transferências em relação aos retornos para os cofres públicos;
- e) A qualidade e a completude das informações referentes a convênios ou outros instrumentos congêneres inseridas no Sistema de Gestão de Convênios, Contratos de Repasse e Termos de Parceiro – SICONV.

**ÁREA: 03 – GESTÃO DE RH**

**Subárea: 01 – Estágio Probatório**

**Assunto: 01 —** Verificação da realização de Avaliação Especial de Desempenho para aquisição de estabilidade dos servidores da UFERSA, dando ênfase a verificação da realização de avaliação dos servidores Técnico-Administrativos em Educação, abordando-se:

- a) Existência de regulamentação interna;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

- b) A existência e atuação de Comissão responsável pela avaliação especial de desempenho;
- c) A estrutura de controles da UFERSA para garantir o alcance dos objetivos da avaliação de desempenho.

**Subárea:** 02 – Remuneração, Benefícios e Vantagens.

**Assunto:** 01 – Adicional de Insalubridade – 50 % das concessões no exercício 2015 a serem analisadas.

**Subárea:** 03 – Regime Disciplinar

**Assunto:** 01 – Proibições – 50 % dos servidores Técnico-Administrativo em Educação. Atuação: Verificação de indícios de acumulação ilícita e/ou participação em gerência ou administração de sociedade privada, personificada ou não personificada.

**Assunto:** 02 - Processos de Sindicância e PAD – verificação dos processos formulados de janeiro a setembro de 2015. Composição/Resultado/Prejuízo ao erário.

**ÁREA:** 04 – GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS/SERVIÇOS

**Subárea:** 01 – Serviços Terceirizados

**Assunto:** 01 – Acompanhamento, inclusive por intermédio de inspeções *in loco*, da execução de contratos de terceirização de serviços em andamento na UFERSA durante o exercício 2015, selecionadas com base nos critérios de materialidade, relevância e risco. No relatório de auditoria, além de discorrer sobre a metodologia utilizada para a escolha da amostra, a auditoria interna abordará os seguintes elementos:



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

a) Análise dos processos de licitação/contratação dos serviços: identificação do Contratado (nome/razão social e CPF/CNPJ); motivação da contratação; modalidade, objeto e valor da contratação; fundamentação da dispensa ou inexigibilidade, se for o caso; verificação da regularidade dos processos de licitação/contratação.

b) Análise da execução do contrato: identificação, mensuração e avaliação da estrutura de controles da UFERSA para realizar a fiscalização da execução dos serviços contratados, bem como, garantir o alcance dos objetivos definidos nos respectivos instrumentos contratuais.

**ÁREA: 05 – GESTÃO OPERACIONAL**

**Subárea: 01 – Avaliação de resultados.**

**Assunto: 01 – Política de permanência dos discentes**

**Assunto: 01 —** Identificação e análise das ações da política de permanência dos discentes implementadas pela UFERSA e avaliação dos respectivos resultados obtidos no exercício 2014, abordando-se:

- a) Existência de regulamentação interna da política de permanência de discentes;
- b) A estrutura de controles da UFERSA para garantir o alcance dos objetivos da política de permanência de discentes;

**5.2 - AÇÕES DE AUDITORIA – RESERVA TÉCNICA**

- A Reserva Técnica será destinada a Consultoria Técnica a várias Unidades Administrativas da UFERSA, como também aos servidores, visando aprimorar os procedimentos adotados para cada unidade em relação ao que foi auditado anteriormente, como também auxiliar no que for possível objetivando reduzir erros porventura existentes em relação à legislação aplicada.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

- Nesta ação será executada também, a elaboração dos papéis de trabalhos de auditoria; arquivamento de documentos; elaboração da matriz de risco; encaminhamento de documentação referente às Consultorias Técnicas; encaminhamento dos nossos documentos; elaboração de SA; Nota de Auditoria; Nota Técnica; Relatórios; Raint 2015; Paint 2016; consultas; análises e interpretação da legislação de suporte; redação de documentos; atendimento ao público externo e interno; monitoramento e apoio logístico e técnico a equipe da Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Norte (CGU-R/RN) e do Tribunal de Contas da União (TCU/Secex/RN).
- Organização e realização de Seminário voltado ao tema Fiscalização de Contratos, que pretende reunir servidores que atuam na fiscalização de contratos no âmbito da UFERSA;
- Alimentação e atualização do “link” da Unidade de Auditoria Interna no novo sítio da UFERSA, visando o aprimoramento do acesso à informação do público interno e externo sobre a atuação, atribuições e competências da respectiva Unidade;
- Estudo e execução do “módulo auditoria” no Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos - SIPAC.

## **6. OBJETIVOS**

O objetivo da Unidade de Auditoria Interna é avaliar a integridade e adequação dos processos, dos sistemas existentes e do controle interno administrativo, objetivando a eficácia, eficiência e economicidade na aplicação dos recursos públicos, e conseqüentemente, melhorar o desempenho da UFERSA no cumprimento de sua Missão Institucional.

## **7. MAPEAMENTO E CONHECIMENTO DAS POLÍTICAS PÚBLICAS**

Para o mapeamento das atividades, foram considerados todos os programas, ações e atividades previstas na proposta orçamentária de 2015, como também os objetivos e metas traçadas pela administração e a aferição dos controles internos existentes.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

## **8. HIERARQUIZAÇÃO DAS ATIVIDADES**

As atividades serão realizadas através do mapeamento feito e os critérios de Materialidade: montante de recursos; Relevância: cumprimento das metas institucionais e criticidade: áreas críticas que apresentam maior vulnerabilidade.

## **9. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTA PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA NA UFERSA**

### **9.1 - AÇÕES DE CAPACITAÇÃO:**

- Fórum: Participação no 42º e 43º Fórum Técnico das Auditorias Internas do Ministério da Educação (FONAI Tec).
- Curso: Participação em Curso de Controle e Auditoria Interna – EaD (Programa Capacita)

### **9.2 - AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA:**

- Lotação de mais um servidor, investido no cargo de Auditor;
- Encaminhamento ao CONSUNI de proposta de Emenda ao Regimento Geral da UFERSA para inclusão de previsão de livre acesso do Auditor Chefe ao Conselho Universitário;
- Reuniões com gestores quando forem apontadas impropriedades/irregularidades no decurso dos trabalhos de auditoria realizados no decorrer do exercício;



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

- Reuniões mensais com os servidores da Unidade de Auditoria Interna;
- Acesso e utilização do Portal do Observatório da Despesa Pública.

Mossoró (RN), 20 de Janeiro de 2015.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a cursive name.

---

***André Luís Américo Moreira***

Auditor Chefe  
Mat. SIAPE 01481524



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

ANEXO I – PAINT

I – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS.

Exercício: 2015

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
01 Área: 01 Subárea: 01 Assunto: 01	<b>Controles da Gestão</b> - Atuação do TCU/Seceex. Acompanhamento das determinações citadas nos Acórdãos e Decisões. Também serão acompanhadas e monitoradas outras ações advindas do TCU.  Risco: não implementação das determinações e outras ações advindas do TCU.	Auditoria Interna	Verificar se as determinações contidas nos acórdão ou decisões foram atendidas.	Monitoramento das implementações citadas nos acórdãos ou decisões. 1º e 2º semestre de 2015. 100% da ação.	04 a 08.03.2015 17 a 21.06.2015 16 a 20.09.2015 18 a 22.11.2015	Unidade de Auditoria Interna, Retoria e todas as Unidades Administrativas citadas pelo Órgão de Controle Externo.	<b>André Luis</b>	<b>160</b>





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
02 Área: 01 Subárea 01 Assunto: 02	<b>Controles da Gestão</b> - Atuação da Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Norte. Acompanhamento das recomendações citadas no Plano de Providências Permanente referente à avaliação da Gestão. Também serão acompanhadas e monitoradas outras ações advindas da CGU.  Risco: não implementação das recomendações e outras ações advindas da CGU.	Auditoria Interna	Verificar se as recomendações citadas no plano de providências permanente foram atendidas.	Monitoramento das implementações citadas no plano de providências. 1º e 2º semestre de 2015.100% da ação.	02 a 13.04.2015 04 a 15.06.2015 03 a 14.09.2015 03 a 14.12.2015	Unidade de Auditoria Interna, Retoria e todas as Unidades Administrativas citadas pelo Órgão de Controle Interno.	<b>André Luis</b>	312



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	
AÇÃO N.º	AVALIAÇÃO SUMÁRIA	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO DA AUDITORIA	ESCOPO DO TRABALHO	CRONOGRAMA	LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	RECURSOS HUMANOS	H/H
03 Área: 01 Subárea: 02 Assunto: 03	<b>Controles da Gestão</b> - Examinar e Emitir Parecer sobre o Processo de Prestação de Contas do exercício 2014.  Risco: Avaliação Institucional. Caso não seja necessária a elaboração de parecer, o trabalho será realizado através do acompanhamento da confecção do Relatório de Gestão.	Auditoria Interna	Verificar quanto aos aspectos formais e legais do processo/relatório e exame das peças.	Assessoramento técnico a equipe de elaboração do processo/relatório. Trabalho realizado em conjunto sobre as peças que compõem o processo/relatório.	25.01.2015 a 29.03.2015	Unidade de Auditoria Interna e todas as Unidades envolvidas no processo/relatório.	André Luis	172



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	
04 Área: 01 Subárea: 02 Assunto: 01	<b>Controles da Gestão</b> – Atuação dos Conselhos Deliberativo/Consultivo. Exercício/2015.  Risco: Não cumprimento das decisões/ resoluções emanadas pelos Conselhos.	Auditoria Interna	Verificar o cumprimento dos atos expedidos pelo Conselho Universitário e pelo Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão.	Análise de 5 (cinco) atos oriundos do Conselho Universitário e 5 (cinco) atos do Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão expedidos de janeiro a julho de 2015.	01.07.2015 a 31.07.2015	Unidade de Auditoria Interna/ Secretaria dos Órgãos Colegiados/ Presidente do Conselho Universitário e do Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão.	<b>Execução:</b> Marília Pinheiro  <b>Coordenação e supervisão:</b> André Luis	160   40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
05 Área: 01 Subárea: 02 Assunto: 02	<b>Controles da Gestão</b> - Atuação da AUDINT - Acompanhamento e monitoramento das recomendações nos relatórios. Também serão acompanhadas e monitoradas outras ações advindas da AUDINT.  Risco: não implementação das recomendações e outras ações advindas da AUDINT.	Auditoria Interna	Acompanhar e monitorar as recomendações.	Monitoramento das implementações citadas nos relatórios de auditoria. 100% da ação.	09.11. 2015 a 31.12.2015	Unidade de Auditoria Interna	Execução: Marília Pinheiro Gilberto Martins Bruno Cabral Coordenação e supervisão: André Luis	160 160 160 40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
06 Área: 01 Subárea: 02 Assunto: 04	<b>Controles da Gestão</b> - Identificação, Mensuração e Avaliação dos Controles Internos Administrativo da UFERSA.  Risco: Ausência ou fragilidade dos controles internos administrativos da UFERSA sobre as Unidades Administrativas que compõe a entidade.	Auditoria Interna	Identificação, Mensuração e Avaliação dos Controles Internos Administrativo da UFERSA sobre os Departamentos Acadêmicos.	Aferição dos controles internos administrativos de 1 (um) Departamento.	07.09. 2015 a 06.11.2015	Unidade de Auditoria Interna Departamento de Ciências Animais.	Execução: <b>Gilberto Martins</b> <b>Bruno Cabral</b> Coordenação e supervisão: <b>André Luís</b>	160  160 40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	
AÇÃO N.º	AVALIÇÃO SUMÁRIA	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO DA AUDITORIA	ESCOPO DO TRABALHO	CRONOGRAMA	LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	RECURSOS HUMANOS	H/H
07 Área 02 Subárea 01 Assunto: 01	<b>Gestão Organizatória e Financeira</b> - CPGF - Avaliação da gestão do uso dos cartões de pagamento do Governo Federal.  Risco: descumprimento da legislação, fiscalização inadequada e falhas no controle.	Auditoria Interna	Avaliar:  a) Consistência das informações prestadas pela UFERSA no relatório de gestão;  b) Conformidade da instituição e da utilização dos cartões de pagamento com as disposições dos Decretos no. 5.355/2005 e 6.370/2008;  c) Adequabilidade da estrutura de controles internos administrativo para garantir o regular uso dos cartões de pagamento.	A avaliação de 100% da gestão do uso dos cartões de pagamento do governo federal	03.08.2015 a 04.09.2015	Unidade de Auditoria Interna:  Divisão de Contabilidade e Finanças.	<b>Execução:</b> Marília Pinheiro  <b>Bruno Cabral</b>  <b>Coordenação e supervisão:</b> André Luís	176  176  40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
08 Área Subárea 02 Assunto: 01	<b>Gestão Orçamentária e Financeira</b> – Convênios - Avaliação da situação das transferências da UFERSA, vigentes no exercício de 2015, dando ênfase para Fundações de Apoio. Risco: Prejuízo ao erário em razão de sua finalidade.	Unidade de Auditoria Interna	A avaliar os seguintes aspectos das transferências: a) O volume de recursos transferidos; b) A estrutura de controles da UFERSA; c) As Tomadas de Contas Especiais (TCE); d) A qualidade e a completude das informações inseridas no SINCONV.	A avaliação de 50% do volume de recursos transferidos.	04.05.2015 a 31.07.2015	Unidade de Auditoria Interna; Reitoria; Pró-Reitoria de Planejamento e Pró-Reitoria Administração	Execução: Gilberto Martins Bruno Cabral Coordenação e supervisão: André Luís	320 320 40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
09 Área 03 Subárea: 01 Assunto: 01	<b>Gestão de RH – Estágio Probatório - Aquisição de Estabilidade - Verificação da realização da avaliação especial de desempenho.</b>  Risco: Fragilidade dos controles internos, ausência de avaliação e/ou descumprimento da legislação.	Auditoria Interna	Verificação da realização de Avaliação Especial de Desempenho para aquisição de estabilidade dos servidores da UFFERSA em estágio probatório, dando ênfase à verificação da realização de avaliação dos servidores Técnico-Administrativos em Educação, abordando-se: <ul style="list-style-type: none"><li>- Existência de regulamentação interna para realização de avaliação;</li><li>- A existência e atuação de Comissão responsável pela avaliação especial de desempenho;</li><li>- A estrutura de controles da UFFERSA para garantir o alcance dos objetivos da avaliação de desempenho.</li></ul>	100% dos servidores TAE em estágio probatório até outubro de 2014.	01 a 31.03.2015	Unidade de Auditoria Interna Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas	Execução: <b>Marília Pinheiro</b>  Coordenação e supervisão: <b>André Luís</b>	160  40





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	
10 Área 03 Subárea: 02 Assunto: 01	<b>Gestão de RH</b> – Remuneração, Benefícios e Vantagens – Adicional de Insalubridade.  Risco: prejuízo ao erário em relação a: pagamentos indevidos, lapsos, erros ou descumprimento da legislação.	Auditoria Interna	Analisar os adicionais de insalubridade concedidos aos servidores. Objetivo: Laudo pericial	50% das concessões formalizadas no exercício de 2015 até o início dos trabalhos auditoria	01.04.2015 a 15.05.2015	Unidade de Auditoria Interna Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas	Execução: Marília Pinheiro  Coordenação e supervisão: André Luís	220  40



SERVICÓ PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALLIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
11 Área 03 Subárea: 03 Assunto: 01	Gestão de RH - Regime Disciplinar - Proibições  Risco: Impunidade de desvios funcionais e ocorrência de prejuízo ao erário e a moralidade administrativa.	Auditoria Interna	Verificação de indicadores de acumulação ilícita e/ou participação em administração de sociedade privada, ou não personificada.	50% dos servidores Técnico-Administrativo em Educação.	16.05.2015 a 30.06.2015	Unidade de Auditoria Interna  Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas  CGU-RN	Execução: Marília Pinheiro  Coordenação e supervisão: André Luis	220  40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
12 Área 03 Subárea: 03 Assunto: 02	<b>Gestão de RH - Regime Disciplinar - Processos de Sindicância</b>  Risco: Impunidade no tratamento de desvios funcionais e ocorrência de prejuízo ao erário e a moralidade administrativa.	Auditoria Interna	Análise dos processos de sindicância e PAD em relação a sua composição, resultado/prejuízo ao erário. Objetivo: verificar o cumprimento do resultado.	Processos formulados de janeiro a setembro de 2015.	07.09.2015 a 06.11.2015	Unidade de Auditoria Interna  Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas  Gabinete	Execução: Marília Pinheiro  Coordenação e supervisão: André Luís	220  40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
13 Área: 04 Subárea: 01 Assunto: 01	Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços - acompanhamento da execução de contratos de terceirização de serviços em andamento durante o exercício 2015.  Risco: descumprimento da legislação, fiscalização inadequada e falhas no controle.	Auditoria Interna	Acompanhamento, inclusive por intermédio de inspeções in loco, da execução de contratos de terceirização de serviços em andamento na UFERSA durante o exercício 2015, selecionadas com base nos critérios de materialidade, relevância e risco.	A avaliação de 50% do volume de recursos executados.	02.02.2015 a 30.04.2015	Unidade de Auditoria Interna;  Pró – Reitoria de Planejamento  Pró – Reitoria de Administração	Execução: Gilberto Martins  Bruno Cabral  Coordenação e supervisão: André Luís	320  320  40



SERVICÓ PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
14 Área: 05 Subárea: 01 Assunto: 01	<b>Gestão Operacional</b> - Exame da execução dos planos e programas Institucionais - Verificação dos resultados da política de permanência dos discentes.  Risco: Não cumprimento da Missão Institucional.	Auditoria Interna	Identificar e analisar as ações da política de permanência dos discentes implementadas pela UFERSA e verificar os resultados obtidos.	Verificar a existência de regulamentação interna da política de permanência de discentes e a estrutura de controles da UFERSA para garantir o alcance dos objetivos da política de permanência de discentes;	03.08.2015 a 16.10.2015	Unidade de Auditoria Interna Pró-Reitoria de Planejamento Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários Pró-Reitoria de Extensão e Cultura Pró-Reitoria de Graduação	Execução: Gilberto Martins  Coordenação e supervisão: André Luis	320  40



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
15 Reserva Técnica	Atuação da Equipe de Apoio	Auditoria Interna	Atuar sob a coordenação e supervisão do Auditor Chefe da Unidade de Auditoria Interna na elaboração de papéis de trabalho, arquivamento e redação de documentos, elaboração de minutas, cálculos, estudos e análises, bem como, atendimento ao público interno e externo, entre outras atividades de interesse da Unidade de Auditoria Interna.	Fornecer suporte e apoio a atuação dos auditores, bem como, na implementação das ações de auditoria.	Janeiro a dezembro de 2015.	Unidade de Auditoria Interna	Clara Gurgel	1.362



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	
16 Reserva Técnica	Elaboração e encaminhamento do RAINT – 2014 e demais relatórios existentes. Encaminhamento do PAINT 2015, já aprovado pelo Consuni, bem como, encaminhamento de outros documentos pertinentes à CGU-R/RN.	Auditoria Interna Auditoria Interna	Apresentar ao Presidente do Consuni e a Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Norte – CGU-R/RN, o RAINT/2014 e demais relatórios expedidos no exercício de 2015. Encaminhamento de Documentação a CGU-R/RN. Monitoramento e apoio logístico e técnico aos trabalhos da CGU-R/RN. Monitoramento e apoio logístico e técnico aos trabalhos da Seceex/RN.	Rain/2014 e demais relatórios. 100% da Documentação. Fornecer suporte e apoio a atuação da CGU-RN Fornecer suporte e apoio a atuação do TCU.	Janeiro a Dezembro de 2015 Janeiro de 2015 Janeiro a dezembro de 2015 Janeiro a dezembro de 2015.	Unidade de Auditoria Interna Unidade de Auditoria Interna Unidade de Auditoria Interna Unidade de Auditoria Interna	André Luis	164

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
 MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
 UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
17 Reserva Técnica	Assessoramento Técnico a Gestão. Risco: descumprimento da legislação e falhas no controle.	Auditoria Interna	Redução de fragilidades, assessorando e agregando valores à gestão.	Realização e/ou participação em reuniões, palestras, confecção de minutas de documentos e orientações.	Janeiro a dezembro de 2015.	Unidade de Auditoria Interna	André Luis Marília Pinheiro Gilberto Martins Bruno Cabral	256 160 160 160





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
18 Reserva Técnica	Realização de Seminário voltado ao tema Fiscalização de Contratos.	Auditoria Interna	Reunir servidores que atuam na fiscalização de contratos no âmbito da UFERSA, promovendo o aprimoramento técnico e capacitação dos mesmos para respectiva função.	Organizar e prestar apoio técnico e logístico em parceria com a PROGEPE para a realização do evento.	Março a Abril de 2015.	Unidade de Auditoria Interna Pró - Reitoria de Gestão de Pessoas	André Luís Marília Pinheiro Gilberto Martins Bruno Cabral	40 16 16 16




SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	
19 Reserva Técnica	Estudo do "módulo auditoria" no Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos – SIPAC.  Alimentação e atualização do "link" da Unidade de Auditoria Interna no novo site da UFRSA, visando o aprimoramento do acesso à informação do público interno e externo sobre a atuação, atribuições e competências da respectiva Unidade.	Auditoria Interna  Auditoria Interna	Verificar a adequação e viabilidade técnica da utilização do "módulo auditoria" do SIPAC no âmbito da AUDINT.  Aprimorar o acesso à informação do público interno e externo sobre a atuação, atribuições e competências da respectiva Unidade;	Utilizar recursos tecnológicos para racionalizar a gestão de informação no âmbito da AUDINT.  Dar transparência e visibilidade as ações promovidas pela AUDINT	Fevereiro a Dezembro 2015.	Unidade de Auditoria Interna	André Luis	40
					Fevereiro a Dezembro 2015.	Unidade de Auditoria Interna	André Luis	08



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

I AÇÃO N.º	II AVALIAÇÃO SUMÁRIA	III ORIGEM DA DEMANDA	IV OBJETIVO DA AUDITORIA	V ESCOPO DO TRABALHO	VI CRONOGRAMA	VII LOCAL DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS	VIII RECURSOS HUMANOS	H/H
20	Reserva Técnica	Outras atribuições da Unidade de Auditoria Interna.	Auditoria Interna	Elaboração dos papéis de trabalho; arquivamento de documentos; encaminhamento de documentos; elaboração da matriz de risco; SA; Nota de Auditoria; Relatórios; elaboração do Paint 2016, estudos e análise da legislação; redação de documentos e atendimento ao público interno e externo.	Subsidiar as ações de auditoria.	Janeiro a dezembro de 2015.	Unidade de Auditoria Interna	André Luis 128 Marília Pinheiro 284 Gilberto Martins 280 Bruno Cabral 280

  
SECRETARIA PÚBLICA FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

II - AS AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÕES PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.

A  
AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

- Fórum: 42º Fórum Técnico das Auditorias Internas do Ministério da Educação (FONAITec). Carga Horária: 40 horas. PRIMEIRO SEMESTRE – Total de Participantes: 01. Justificativa: reciclagem e atualização técnica. Servidores a serem capacitados: **André Luis (h/h: 40), Gilberto Martins (h/h: 40) e Bruno Cabral (h/h: 40).**
- Fórum: 43º Fórum Técnico das Auditorias Internas do Ministério da Educação (FONAITec). Carga Horária: 40 horas. SEGUNDO SEMESTRE. Total de Participantes: 01. Justificativa: reciclagem e atualização técnica. Servidores a serem capacitados: **André Luis (h/h: 40) e Marília Pinheiro (h/h: 40).**
- Curso de Controle e Auditoria Interna – EaD (Programa Capacita) – Carga Horária: 40horas. Total de Participantes: 02. Justificativa: capacitação técnica. Servidores a serem capacitados: **Gilberto Martins (h/h: 40) e Bruno Cabral (h/h: 40).**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

<sup>B</sup>  
AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA AUDITORIA INTERNA

- Lotação de mais um servidor, investido no cargo de Auditor. **Justificativa:** Complementar a equipe técnica da Unidade.
- Encaminhamento ao CONSUNI de proposta de Emenda ao Regimento Geral da UFERSA para inclusão de previsão de livre acesso do Auditor Chefe ao Conselho Universitário.
- Reuniões com gestores quando forem apontadas impropriedades/irregularidades decorrentes dos trabalhos de auditoria realizados no decorrer do exercício. **Justificativa:** Assessoria na busca de soluções.
- Reuniões mensais com a equipe de Auditoria Interna. **Justificativa:** Fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna, reconhecimento da importância do nosso trabalho para a UFERSA.
- Acesso e utilização do Portal do Observatório da Despesa Pública.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ÁRIDO  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

SIGLAS UTILIZADAS:

AUDINT – Unidade de Auditoria Interna  
SA – Solicitação de Auditoria  
RH – Recursos Humanos  
CGU-Regional/RN – Controladoria Regional da União no Estado do Rio Grande do Norte  
TCU (SECEX-RN) – Tribunal de Contas da União - Secretaria de Controle Externo no Estado do Rio Grande do Norte  
PAINT – Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna  
RAINT – Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

Mossoró, 20 de janeiro de 2015.

**André Luis Américo Moreira**  
Auditor Chefe  
Mat. SIAPE 01481524