



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

ANEXO IV – DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Nº	Objeto - Descrição Sumária	Avaliação Sumária (quanto risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade)	Objetivos / Resultados Esperados	Exames Previstos	Local	Período de Execução	Origem Da Demanda	H / H
1	Atividade Administrativa da AUDIN	O desenvolvimento de atividades administrativas diversas, no âmbito do setor, é inerente à atividade da auditoria propriamente dita, visto que todas as demandas de auditoria, resultam em relatórios, processos, solicitações diversas e demais praticas administrativas rotineiras. Não há como separar a atividade de auditoria da administrativa, visto que uma é instrumento da outra para atingir um objetivo final, que é a análise e contribuição da AUDIN às demandas da Instituição.	Desempenhar atividades administrativas de apoio a procedimentos realizados pela AUDIN. O resultado esperado é a manutenção de um setor organizado, dinâmico e estruturado administrativamente, intuito de manter seguras as informações colhidas durante os trabalhos, bem como facilitar, quando da necessidade da busca de informações e documentos já utilizados, além de promover controle na tramitação dos processos, recebimento e expedição de documentos e materiais.	- Atividades Administrativas que envolvem tarefas como: digitação, serviços externos, telefonemas, arquivos, recebimento e entrega de processos, solicitação e recebimento de materiais, digitalização de processos e documentos, etc.	AUDIN	02/01/13 A 31/12/13	AUDIN	2000
2	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN/2012	A não elaboração do RAIN/2012 prejudica a avaliação dos trabalhos realizados e o planejamento dos trabalhos para o exercício subsequente, além de configurar descumprimento legal. Esse relatório é relevante para a UNILA, pois poderá subsidiar a melhoria na execução das atividades, propondo formas eficazes e eficientes para a execução dos trabalhos, além de	Relatar as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna em 2011, confrontando com o planejado no RAIN/2011, de modo a buscar o aperfeiçoamento das atividades de auditoria. O resultado esperado é a elaboração do RAIN/2012 em conformidade com a legislação pertinente e seu encaminhamento ao Órgão de	Relato sobre as atividades de auditoria interna, em função das ações planejadas no RAIN/2012, bem como das ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da Auditoria Interna.	AUDIN	02/01/13 A 31/01/13	CGU AUDIN	80



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

Nº	Objeto - Descrição Sumária	Avaliação Sumária (quanto risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade)	Objetivos / Resultados Esperados	Escopo	Local	Período de Execução	Origem da Demanda	H / H
3	Capacitação da AUDIN	Cumprimento do Inciso II do Art. 2º da Instrução Normativa nº 01, de 03/01/2007 – Ações de desenvolvimento institucional e capacitação previstas para o fortalecimento das atividades da Auditoria Interna da Entidade; Aprimoramento profissional dos servidores lotados no setor através da atualização do conhecimento.	Aprimoramento profissional; Intercâmbio com outras instituições de ensino; Esclarecimento de questionamentos e busca de soluções a problemas comuns no universo público das Instituições de Ensino.	Participação dos servidores lotados no Setor de Auditoria Interna;	AUDIN Outros	02/01/13 a 31/12/13	Inciso II do Art. 2º da IN nº 01 de 03/01/07	264



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

4	Acompanhamento do Processo de Prestação de Contas Anual / Exercício 2012	<p>O exame e o Parecer da Auditoria Interna sobre a prestação de Contas anual da entidade estão previstos no parágrafo 6º, art. 15 do Decreto 3.591/2000, sendo assim, o seu não cumprimento fere as disposições em relação ao Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.</p> <p>O exame da Auditoria Interna sobre o Processo de Prestação de Contas é a forma legítima de análise da execução orçamentária, financeira e dos atos como um todo, tendo em vista que a unidade de auditoria é responsável pelo acompanhamento do cumprimento das metas, políticas, planos e objetivos institucionais.</p>	<p>Acompanhar a formalização do Processo de Prestação de Contas Anual, de acordo com a legislação pertinente evitando a rejeição do processo de contas da entidade pelos Órgãos de Controle.</p> <p>O resultado esperado é a entrega do Processo de Contas, em concordância com a legislação aplicável.</p>	Análise do Processo de Prestação de Contas referente ao exercício 2012, visando à emissão do Parecer	CCF/ AUDIN	02/02/13 A 31/03/13	TCU	160
5	Recomendações dos Órgão de Controle Interno e Externo	<p>Observância das recomendações dos órgãos de controle interno e externo e reincidência das ocorrências. Acompanhamento da implementação das recomendações.</p>	<p>Acompanhar o atendimento aos Acórdãos e Diligências evitando a não implementação pelos setores responsáveis. Verificar os atos e fatos administrativos que geraram reprovação ou recomendação e acompanhar adoção das recomendações emitidas pelos órgãos de Controle Interno e Externo.</p> <p>Neste trabalho o objetivo é alcançar resultados satisfatórios, com atuação de forma integrada, buscando a eliminação total das falhas detectadas, e ainda, buscando apresentar medidas corretivas.</p>	Os exames serão realizados "in loco", sugerindo-se ações de correção conforme as recomendações da CGU e TCU. Verificar quem são os responsáveis, solicitar justificativas quanto aos apontamentos constatados nos relatórios e acompanhar a implementação de ações voltadas à sua regularização.	AUDIN	02/01/13 a 31/12/13	CGU TCU	460



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

6	<p>Almoxarifado: Levantamento de possíveis divergências entre os relatórios emitidos pelo almoxarifado central e a escrituração contábil; - Auditoria sob a ótica dos aspectos do controle interno, legalidade e economicidade</p>	<p>Impropriedade nas rotinas do almoxarifado levando a uma má utilização dos recursos públicos. Atendimento dos preceitos legais pertinentes, bem como aferição nos controles de contagem Física dos Materiais do Almoxarifado e verificação das baixas do estoque e materiais obsoletos.</p>	<p>Exame da adequação dos registros internos; Verificação dos controles internos; Verificação do cumprimento das normas internas e da legislação pertinente, bem como do cumprimento das recomendações deste setor de Auditoria Interna. O resultado esperado é a constatação, se for o caso, da ocorrência de impropriedades nas rotinas pertinentes à área visando corrigi-las e evitar reincidência. Outros pontos: - Sanar falhas - Propor ajustes a serem efetuados - Verificar controles internos e/ou dar subsídios na implantação dos mesmos; - Verificar a segregação de funções - Analisar os controles e procedimentos acerca dos materiais obsoletos, inservíveis, danificados ou em manutenção.</p>	<p>Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores, na proporção de 30% do total de controles solicitados, 15% dos materiais obsoletos, danificados, inservíveis ou em manutenção, aos responsáveis pelo setor e envolverá: - Verificar quem são os responsáveis pelos registros, pelo armazenamento dos materiais e pela distribuição dos pedidos às unidades requisitantes; - Examinar os controles de registro de estoque de materiais; - Fazer uma comparação entre o valor constante na nota fiscal com o registro no sistema informatizado; - Verificar os controles de saída dos materiais</p>	DSG	01/07/13 A 31/08/13	AUDIN	356
---	--	---	--	--	-----	---------------------------	-------	-----



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

				<p>para as unidades;</p> <ul style="list-style-type: none">- Verificar o valor da quota disponibilizada para as unidades e a forma de alocação de recursos para estas quotas;- Verificar se existe um controle da demanda dos materiais com a previsão de consumo, com base em anos anteriores, para evitar estoques ociosos;- Verificar a forma de armazenamento dos materiais e condições ambientais;- Verificar através do sistema informatizado os empenhos emitidos se os mesmos correspondem aos respectivos contratos e verbas orçamentárias;- Verificar os encaminhamentos de comissão constituída para a elaboração do inventário físico e financeiro <p>Verificar o controle de registro dos bens patrimoniais, bem como o devido tombamento;</p>				
--	--	--	--	---	--	--	--	--



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

Nº	Objeto - Descrição Sumária	Avaliação Sumária (quanto risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade)	Objetivos / Resultados Esperados	Escopo	Local	Período de Execução	Origem da Demanda	H / H
7	Acompanhamento da Execução Orçamentária e Financeira e do Plano Plurianual	Ausência de conformidade da execução orçamentária com a proposta orçamentária previamente estabelecida. Análise da conformidade na execução orçamentária. Descumprimento das metas e limites previstos no Plano Plurianual. Averiguar o seu correto cumprimento dentro dos limites e ditames legais	Comprovar a conformidade da execução com os limites e destinações estabelecidas nas legislações pertinentes. Através desta análise, o resultado esperado é que se possa evitar a ausência de conformidade na execução orçamentária. Comprovar a conformidade da execução do Plano Plurianual, conforme orientação normativa do Governo federal. Evitar o descumprimento das metas e limites previamente estabelecidos no PPA.	Verificar a Execução do Orçamento através de comparações com o do Quadro de Detalhamento da Despesa (SIAFI e SIMEC) e demais registros solicitados, oportunamente pela AUDIN, ao setor responsável. Acompanhar o cumprimento do Plano Plurianual no âmbito da Instituição através do SIMEC e demais ferramentas.	PROAGI PROPLAN	02/01/13 A 31/12/13 (mensal)	AUDIN	160
8	Auditoria de	Impropriedades nos procedimentos	Verificar a formalização dos	Solicitação dos	PROAGI	02/01/13	AUDIN	1100



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

	<p>Processos Licitatórios, contratações diretas (dispensas e inexigibilidades) Contratos – produtos ou serviços continuados ou não.</p>	<p>levando a uma má utilização dos recursos públicos.</p> <p>Deficiências na fiscalização dos contratos envolvendo prestação de serviços, continuados ou não.</p> <p>Observância do atendimento da sustentabilidade nas contratações e aquisições da UNILA.</p> <p>A ação da auditoria em relação aos processos licitatórios é essencial para assegurar sua formalização em conformidade com a legislação vigente.</p>	<p>processos licitatórios da UNILA, de modo a assegurar o atendimento às exigências legais pertinentes.</p> <p>Analisar as constatações diretas no sentido de averiguar a legitimidade e o cumprimento da legislação vigente.</p> <p>Acompanhar a fiscalização dos contratos firmados no âmbito da UNILA, no intuito de verificar o cumprimento do compromisso legal de fiscalização dos instrumentos firmados pela Administração Pública.</p> <p>Verificar o atendimento da sustentabilidade nos procedimentos realizados pela UNILA.</p> <p>O resultado que se espera é a correta formalização dos processos licitatórios, satisfazendo às exigências legais vigentes;</p>	<p>processos licitatórios e dos contratos e termos aditivos vigentes e os elaborados no exercício (selecionados por amostragem na proporção de 30% para os pregões e 40% para as dispensas e Inexigibilidades, analisados da seguinte forma:</p> <ul style="list-style-type: none">- verificar as praticas sustentáveis adotadas pela UNILA;- Verificar se houve fracionamento de despesas;- Verificar a instrução processual, com a devida fundamentação para a dispensa ou inexigibilidade de licitação.- Verificar o sistema de registro e publicação dos contratos;- Verificar se as informações dos contratos e termos aditivos cumprem com os fundamentos legais;-Verificar pelo SIAFI se os empenhos emitidos correspondem ao	DCOM AUDIN	A 15/12/13	TCU CGU	
--	---	--	--	---	---------------	---------------	------------	--



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

				<p>contrato firmado;</p> <ul style="list-style-type: none">- Verificar os procedimentos adotados pelo gerenciador do contrato antes de atestar a nota fiscal de prestação dos serviços, se o mesmo vem apresentando o relatório de acompanhamento mensal do contrato e se o mesmo é encaminhado à empresa para conhecimento e ampla defesa;- Verificar se para as repactuação de preços dos contratos foi demonstrado o custo através de planilha, e se foi decidido o reajuste através da análise deste demonstrativo;- Verificar se para os contratos que tiveram como previsão de gastos uma estimativa média anual se o valor já empenhado e pago relativo ao contrato está dentro do registrado no contrato e na respectiva verba orçamentária;- Verificar a eficiência da fiscalização dos				
--	--	--	--	---	--	--	--	--



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

				contratos, por meio de análise dos documentos emitidos pelos fiscais; - Acompanhamento da implementação das recomendações da AUDIN.				
9	Exame de convênios em vigor sob os aspectos da legalidade, legitimidade e eficácia.	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	Análise das rotinas do setor quanto ao cumprimento das legislações pertinentes. Constatar a ocorrência de impropriedades nas rotinas pertinentes à área visando corrigi-las e evitar reincidência, bem como a má utilização dos recursos públicos.	Solicitação dos Processos em execução na proporção de 60% . Os exames serão realizados da seguinte forma: - Verificar se existem contratos vinculados aos convênios firmados com instituições públicas, se os mesmos estão cumprindo com as metas estabelecidas no plano de atividades; - Examinar como foram realizados os procedimentos para a elaboração do convênio, sua publicação, etc; - Verificar o conteúdo com as exigências que deverão ser cumpridas pelas partes para a execução do convênio; - Verificar a	PROAGI DCOM AUDIN	1º etapa: 02/01/13 A 30/04/13 2º etapa: 15/11/13 A 22/12/13	TCU CGU AUDIN	160



**Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna**

				<p>fundamentação legal para a elaboração do convênio;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verificar as normas que deverão ser aplicadas para o cumprimento do convênio; - Verificar a aprovação do plano de trabalho pela autoridade competente; - Verificar as aquisições de bens com verba de convênios, se os valores deveriam ser através de processos licitatórios; - Verificar como estão sendo controlados os bens permanentes adquiridos com verba de convênios, os quais no final do projeto deverão ser repassados para a UNILA. 				
Nº	Objeto - Descrição Sumária	Avaliação Sumária (quanto risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade)	Objetivos / Resultados Esperados	Escopo	Local	Período de Execução	Origem da Demanda	H / H
10	Suprimentos de Fundos / cartão corporativo	Impropriedades no uso dos suprimentos de fundos / cartão corporativo, ocasionando má utilização ou desvio de	Verificar a destinação e prestação de contas dos valores dos suprimentos de fundos.	Analisar 20% dos valores gastos por suprimentos de fundos,	AUDIN	1º etapa 01/04/13 A	CGU AUDIN	120



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

		<p>finalidade pelo uso incorreto.</p> <p>Observar o cumprimento dos aspectos formais e legais.</p>	<p>O resultado esperado é efetuar o controle dos gastos, bem como agir preventivamente na orientação dos usuários acerca da utilização do recurso, assegurando sua aplicação de acordo com a legislação vigente.</p>	<p>no intuito de:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Analisar a destinação e execução das despesas; - Analisar a prestação de contas - Analisar a existência de métodos de controle acerca dos gastos, bem como justificativas. 		<p>15/04/13</p> <p>2º etapa 02/07/13 A 15/07/13</p> <p>3º etapa 01/10/13 A 15/10/13</p> <p>4º Etapa 01/12/13 A 15/12/13</p>		
11	<p>Auditoria de Processos Licitatórios de Obras e Serviços de Engenharia</p>	<p>Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos.</p> <p>A ação da auditoria em relação aos processos licitatórios é essencial para assegurar sua formalização em conformidade com a legislação vigente</p>	<p>Verificar a formalização dos processos licitatórios da UNILA, referentes à obras e serviços de engenharia, de modo a assegurar o atendimento às exigências legais pertinentes.</p> <p>Verificar os pagamentos oriundos desses processos, analisando o cumprimento das etapas da execução das despesas e a existência de documentação comprobatória.</p> <p>O resultado que se espera é a correta formalização dos processos licitatórios, satisfazendo às exigências legais vigentes</p>	<p>Solicitação dos contratos e termos aditivos vigentes e os elaborados no exercício na proporção de 30%.</p> <p>Os processos de pagamentos oriundos das contratações dessa natureza, na proporção de 100%.</p> <p>Os exames considerarão:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Requisitos de contratação e projeto básico; 	SUIC AUDIN	Mensal	TCU CGU AUDIN	1068



**Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna**

Nº	Objeto - Descrição Sumária	Avaliação Sumária (quanto risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade)	Objetivos / Resultados Esperados	Escopo	Local	Período de Execução	Origem Da Demanda	H / H
				<ul style="list-style-type: none"> - Fiscalização e execução dos contratos, medições e segurança do trabalho e ambiente - Observação do cronograma e execução contratuais; - Análise dos pagamentos efetuados; - Inspeção física do andamento dos serviços; 				
12	Gestão de Recursos Humanos	<p>Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos.</p> <p>Tendo em vista a recente criação da UNILA e conseqüente ingresso de inúmeros servidores na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos processos a estes relativos;</p>	<p>Verificar o cumprimento das legislações pertinentes e analisar as rotinas de controle interno.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Avaliar os aspectos da legalidade e legitimidade no gerenciamento dos recursos humanos; <p>O resultado esperado é que se possam evitar impropriedades na área que possam ocasionar uma má utilização dos recursos públicos;</p>	<p>Análise das admissões de pessoal, aposentadorias, progressões, ajuda de custo e auxílio moradia, além dos processos de capacitação e demais procedimentos do setor. Os documentos a serem analisados serão selecionados por amostragem na proporção de 40% do executado.</p> <p>Análise previa da verificação de calculo de pagamento de despesas de exercícios</p>	AUDIN SEGEPE	<p>1º etapa 31/03/13 A 30/04/13</p> <p>2º etapa 01/07/13 A 31/08/13</p> <p>3º etapa 01/10/13 A 30/11/13</p>	AUDIN MPOG SFC	480



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

				anteriores de pessoal – portaria conjunta 001/2012 art 70 § 2º.				
13	Patrimônio - Bens Imóveis Transporte (frota) Procedimentos internos	<p>Impropriedade nas rotinas do Setor de patrimônio, em geral, levando a uma má utilização dos recursos públicos.</p> <p>Atendimento dos preceitos legais pertinentes, bem como aferição dos controles existentes de patrimônio para a guarda dos bens imóveis e frota própria e sua racionalização.</p> <p>Impropriedade nas rotinas do Setor de transportes, em geral, levando a uma má utilização dos bens públicos.</p> <p>Atendimento dos preceitos legais pertinentes, bem como aferição dos controles existentes no setor, sua racionalização e verificação de manutenção preventiva e corretiva</p>	<p>Examinar a adequação dos registros internos; Verificar os controles internos; Verificar o cumprimento das normas internas e da legislação pertinente.</p> <p>Constatar a ocorrência de impropriedades nas rotinas pertinentes à área visando corrigi-las e evitar reincidência.</p> <p>Avaliar os controles internos e os gastos com os veículos da frota.</p> <p>Verificação do registro da frota de veículos com o controle da quilometragem e os gastos com combustíveis, peças e acessórios;</p> <p>O resultado esperado é a prevenção do má uso da frota, bem como a manutenção da economicidade, por meio de controle de uso e manutenções periódicas</p>	<p>Aferição dos controles apresentados pelos responsáveis pelo setor, que serão, oportunamente, solicitados por esta auditoria e submetidos à inspeção física na proporção de 40%.</p> <p>Os exames serão realizados da seguinte forma:</p> <ul style="list-style-type: none">- Examinar os documentos de registro dos bens os procedimentos de controle dos bens;- Verificar os procedimentos para o levantamento e confrontação dos bens, e a periodicidade com que é realizado o levantamento nas unidades;- Verificar as notas de empenho de pagamento dos bens adquiridos, se o evento de despesa e os valores estão registrados	DSG	<p>1º etapa 02/01/13 A 30/04/13</p> <p>2º etapa 01/06/13 A 31/10/13</p>	AUDIN	420



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

				<p>corretamente;</p> <ul style="list-style-type: none">- Confrontar os lançamentos realizados pelo Departamento de Gestão do Patrimônio com o do Setor de Contabilidade, com o fim de verificar se foram registrados nos mesmos elementos de despesas e com os respectivos valores;- Examinar os controles existentes para registro da retirada dos veículos;- Verificar o controle da manutenção com a substituição das peças dos veículos que estão abrangidos no contrato firmado pela UNILA com a empresa prestadora dos serviços;- Verificar o registro dos veículos locados nas unidades, e quais são os controles e responsabilidades de cada unidade;- Verificar quais são os controles feitos antes de atestar a nota de serviço, se a nota fiscal				
--	--	--	--	---	--	--	--	--



**Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna**

Nº	Objeto - Descrição Sumária	Avaliação Sumária (quanto risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade)	Objetivos / Resultados Esperados	Escopo	Local	Período de Execução	Origem da Demanda	H / H
				de despesa tem cobertura orçamentária e se pertence ao contrato firmado; - Verificar o planejamento quanto à manutenção preventiva dos veículos, com a verificação do calendário de revisões para avaliar se o veículo está sendo útil ou antieconômico; - Verificar as responsabilidades quanto aos controles das requisições de combustíveis;				
14	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2014	. Descumprimento do preceituado no art.2º da IN nº01 de 03/01/2007, modificada pela IN nº09 de 14/11/2007 Sistematização das atividades planejadas para serem desenvolvidas no ano de 2014.	Traçar metas a serem cumpridas no exercício de 2014. Cumprir o preceituado na IN 01/2001 SFC e demais legislação pertinente.	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, bem como os resultados obtidos no exercício anterior e traçar o plano de trabalho	AUDIN	01/10/13 A 31/10/13	SFC CGU AUDIN	60
15	SCDP – Sistema de Concessão de Diárias e Passagens	Inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	Avaliação das rotinas, procedimentos e controles internos. Evitar a ocorrência de práticas que não observem os aspectos legais e	Análise dos processos registrados no SCDP e documentação conexa, na proporção de 30%	AUDIN	1º Etapa 02/01/13 A 30/04/13	SCDP AUDIN	480



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

			formais;	(sendo 15% servidores e 15% demais propostos) . Os exames serão realizados da seguinte forma: - Verificar relação de usuários no sistema SCDP no período entre 02/01/12 a 31/11/12; - Solicitar processos de prestação de contas da amostra retirada e de pagamento; - Verificar a instrução processual, bem como a prestação de contas no sistema SCDP; - Verificar o índice de prestação de contas em aberto em relação ao total auditado; - Verificar o índice de cancelamento e alteração de data dos eventos; - Verificar os pagamentos realizados de comissões à empresa emissora dos bilhetes;		2º Etapa 01/06/13 A 30/11/13		
Nº	Objeto - Descrição Sumária	Avaliação Sumária (quanto risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade)	Objetivos / Resultados Esperados	Escopo	Local	Período de Execução	Origem da Demanda	H / H



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

16	Concessão de bolsas estudantis e acadêmicas	Ausência de aplicação da legislação vigente acerca da concessão de bolsas de caráter subsidiário aos estudantes. Ausência do cumprimento dos objetivos institucionais planejados, com a concessão de bolsas para alunos de pesquisa e extensão	Analisar os critérios para a concessão de benefícios estudantis, como bolsas em espécie, alojamento, alimentação, além das bolsas de pesquisa e extensão. O objetivo é verificar a legitimidade das concessões, testar os critérios adotados e zelar pela aplicação adequada dos recursos.	Análise dos documentos e processos oriundos da concessão de bolsas de assistência estudantil e acadêmicas – pesquisa e extensão e documentação conexa, na proporção de 30%. Os exames serão realizados da seguinte forma: - Verificar o cumprimento dos critérios pré estabelecidos para concessão das bolsas; - Verificar e testar os controles efetuados, que originarão os pagamentos destas bolsas; - Analisar os editais, portarias, Instruções normativas ou outros instrumentos que originaram tais bolsas, sob o âmbito da legalidade; - Analisar os quantitativos; - Verificar a eficiência do cruzamento de dados entre as unidades, no sentido de manter uma atualização adequada	PROAEC PRPPG PROEX PROGRAD	1º etapa 02/01/13 A 30/04/13 2º Etapa 01/06/13 A 30/11/13	AUDIN CGU	420
----	---	--	--	---	-------------------------------------	--	--------------	-----



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

				<p>dos participantes e desistentes;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Conferir no SIAFI os registros acerca dessas operações de pagamento; - Sugerir métodos de controle mais eficientes, se for o caso; 				
17	Análise Integrada dos Controles Internos e Auditoria Operacional	Ausência de controles eficientes e eficazes que garantam a legalidade, economicidade e eficiência na gestão administrativa da Instituição.	Avaliar se existem controles que forneçam informações gerenciais confiáveis com o objetivo de garantir o atendimento ao interesse público.	<p>Verificar a adequação das rotinas administrativas praticadas nos setores no que tange à capacidade de geração de informações fidedignas, segregação de função, segurança contra riscos de erros e fraudes, eficiência e racionalidade das rotinas de trabalho, etc.</p>	<p>PROGRAD PROAEC PRPPG PROEX PROAGI PROPLAN SEGEPE SUIC SERIC</p>	<p>02/01/13 A 31/12/13</p>	<p>CGU AUDIN</p>	300
18	Auditoria de TI	Possível ausência de eficácia e fidedignidade das informações geridas pelo SIG – Sistema Integrado de gestão.	Avaliação de sua eficiência enquanto sistema gestor e análise da geração, tramitação e arquivo de dados, com o objetivo de verificar o atendimento ao que foi proposto.	<ul style="list-style-type: none"> - Acompanhar a implantação do SIG, indagando possíveis atrasos; - Aplicar testes sobre a fidedignidade das informações produzidas; - Aplicar testes sobre a segurança do sistema, 	<p>PROAGI DTIC</p>	<p>02/01/13 A 31/03/13</p>	<p>CGU AUDIN</p>	100



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

				especialmente, contra o uso de pessoas não autorizadas;				
19	<p>Reserva Técnica: Tempo previsto para atendimento de demandas alheias aos especificados nos demais itens, a saber: Atendimento à denúncias, manifestação em processos disciplinares, acompanhamento dos atos normativos institucionais: conteúdo, publicidade, efetividade, legalidade, assessoramento da gestão, por meio do acompanhamento da execução dos programas de governo, visando comprovar o nível de execução das</p>	<p>Desconhecimento da legislação específica de cada ação administrativa. Buscar através desta forma de assessoria evitar irregularidades na utilização dos recursos públicos, com atuação de forma preventiva.</p>	<p>Apurar denúncias provenientes de ambiente interno ou externo, primando pela transparência e legalidade; Manifestar-se, quando o caso, nos processos disciplinares; Acompanhar os atos normativos internos – portarias, instruções normativas, ordens de serviços, etc. - Assessorar o gestor/executor acompanhando a gestão/execução durante todo o exercício, objetivando-se com esta ação, dirimir dúvidas, por meio de formalização de informativos, pareceres ou notas. Assessorar os gestores/executores com propostas de soluções e/ou aperfeiçoamento de procedimentos, por meio formal e com a participação em reuniões e capacitações.</p>	<p>Orientar os gestores e executores para o acompanhamento da execução das metas traçadas pelos programas de governo, e das elencadas no plano de ação Institucional. Atuar de forma preventiva. Acompanhar os atos normativos internos emanados pela Gestão, no intuito de verificar sua eficácia, legalidade e eficiência.</p>	Unidades Gestoras	02/01/13 A 31/12/13	GESTÃO	204



Ministério da Educação
Universidade Federal da Integração Latino-Americana (UNILA)
Auditoria Interna

metas, o alcance dos objetivos e a adequação do gerenciamento.								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Total de Horas Previstas: 8.392 horas úteis

Elaborado por:

Kelly Cristina Resqueti Paz
Auditora Interna
SIAPE 1822298

Foz do Iguaçu, 28/12/12