



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
AUDITORIA INTERNA**



**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
– PAINT 2010 –**

## **INTRODUÇÃO**

O presente plano foi elaborado em conformidade com o que estabelece a Instrução Normativa CGU-PR n.º 7, de 29 de dezembro de 2006, alterada pela Instrução Normativa CGU-PR n.º 9, de 14 de novembro de 2007, abordando os itens contidos no art. 2º da Instrução Normativa SFC/CGU-PR n.º 01, de 3 de janeiro de 2007 e para sua elaboração considerou os planos, metas e objetivos da Universidade Federal do Estado do Rio de Janeiro (UNIRIO).

Em conformidade com o Estatuto da UNIRIO, a Auditoria Interna é órgão de assessoramento direto ao Reitor. Com o sancionamento do Decreto n.º 3.591 de 06/09/2000 e suas alterações, a Auditoria Interna permaneceu vinculada ao Reitor, porém 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 (CGU/RJ).

O objetivo geral da Auditoria Interna é assegurar que não ocorram erros potenciais, mediante o controle de suas causas. Dentre seus objetivos específicos é possível destacar: assegurar a regularidade da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial e operacional da Instituição; assessorar o Reitor quanto à execução da receita e da despesa, com vistas a aplicação regular e a utilização adequada de recursos e bens disponíveis, visando a eficiência de suas atribuições; assegurar o fiel cumprimento das leis, normas, regulamentos, instruções normativas, estatutos, regimentos e resoluções dos conselhos e órgãos de deliberação; antecipar-se preventivamente ao cometimento de erros, desperdícios, abusos, práticas anti-econômicas, fraudes, etc.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

O PAINT 2010 abrange o período de 02 de janeiro de 2010 a 31 de dezembro de 2010. Para o cálculo das horas, consideramos o quantitativo atual de 1 (um) chefe de auditoria, 2 (dois) técnicos de 8h diárias e 1 (um) apoio de 8h diárias, conforme descrito no Quadro I a seguir, onde os técnicos trabalharão, durante o ano, 5.352 horas e o apoio 1.984 horas, distribuídas entre as ações propostas.

Quadro I – Pessoal lotado na auditoria interna da UNIRIO em 31/10/2009.

<b>Código da UG</b>	<b>Servidor</b>	<b>Formação</b>	<b>Cargo</b>	<b>Função</b>
154034	Ana Lúcia P. Lobo Barreto	Administração	Assistente em Administração	Chefe da Auditoria Interna
154034	Clara Weiler	Ciências Contábeis	Contadora	Assistente da Auditoria
154034	Marinilce Oliveira Araújo	Ciências Contábeis	Auditora	Auditor Interno
154034	Karla Passos da Cunha	Nutrição	Assistente em Administração	Apoio

Nas horas destinadas a cada ação está incluso o tempo necessário para o planejamento dos trabalhos, coleta e análise de dados aplicados através de métodos de amostragem, leitura e interpretação da legislação pertinente, elaboração das solicitações de auditoria, dos registros das constatações de auditoria, das notas de auditoria e dos relatórios com os achados positivos e negativos de auditoria e as devidas recomendações.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

Os trabalhos de auditoria serão realizados segundo as normas de auditoria aplicáveis ao serviço público federal e as práticas contábeis adotadas no Brasil, objetivando emitir opinião sobre as contas das unidades analisadas, assim como diagnosticar e certificar a gestão dos recursos alocados executada por seus agentes responsáveis.

**I – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS:**

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>01. CONTROLES DA GESTÃO</b>									
1.1. Atuação do TCU	Não atendimento aos Acórdãos e Diligências do TCU	TCU	Acompanhar o atendimento aos Acórdãos e diligências evitando a não implementação pelos setores responsáveis.	100% dos Acórdãos e diligências emitidas	02.01	31.12	AUDIN / Unidades	120	Observação às Normas vigentes
	Não alcance dos objetivos propostos		Acompanhar auditorias especiais e fazer a ponte com os setores/unidades internas.	Acompanhamento de 100% das solicitações de auditoria	02.01	31.12	AUDIN / Unidades	80	Observação às Normas vigentes
	Não alcance dos objetivos propostos	GABINETE DO REITOR	Reuniões periódicas a fim de levantar as dificuldades para o cumprimento das demandas do TCU.	Acompanhamento de 100% das solicitações do TCU	02.01	31.12	GABINETE DO REITOR	66	Funcionamento da UNIRIO



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

1.2. Atuação da CGU	Não atendimento às solicitações de auditoria e não alcance dos objetivos propostos	CGU	Acompanhar o atendimento das solicitações na auditoria de acompanhamento e fazer a ponte com os setores / unidades internas.	Acompanhamento de 100% das solicitações de auditoria	02.01	31.12	AUDIN / Unidades	300	Observação às Normas vigentes
	Não atendimento às orientações, recomendações e ao Plano de Providências		Acompanhar o atendimento das orientações, recomendações e Plano de Providências evitando a não implementação pelos setores responsáveis.	100% das orientações, recomendações e Plano de Providências	02.01	31.12	AUDIN / Unidades	280	Observação às Normas vigentes



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

1.3. Atuação da AUDIN	Fragilidade dos controles internos, não atendimento às solicitações, constatações, recomendações e orientações	AUDIN	Avaliar os controles internos, acompanhar e verificar o atendimento das solicitações de auditoria, orientações, recomendações e Plano de Providências evitando a fragilidade dos controles	100% das solicitações de auditoria, orientações, recomendações e Plano de Providências	01.03 05.04 05.07 02.08 04.10 03.11	31.03 30.04 23.07 20.08 22.10 30.11	AUDIN / Unidades	40 30 25 130 140 40	Observação das Normas Vigentes
	Não atendimento dos prazos	CGU	Elaboração do Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna (2010)	-	16.11	23.12	AUDIN	100	IN CGU n.º 01/2007 IN CGU n.º 07/2006
	Não atendimento dos prazos	CGU	Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (2011)	-	08.09	22.10	AUDIN	120	IN CGU n.º 07/2006 IN CGU n.º 01/2007 IN CGU n.º 09/2007



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

	Não atendimentos dos prazos	AUDIN / CGU	Acompanhamento da elaboração dos Relatórios Trimestrais (registro das constatações de auditoria), notas de auditoria, pareceres técnicos e Relatórios Anuais	100% dos relatórios, notas e pareceres elaborados pela AUDIN	05.04 03.05 14.06 02.08 08.09 04.10 13.12	16.04 31.05 30.06 13.08 24.09 22.10 31.12	AUDIN	62 80 40 40 40 40	IN CGU n.º 07/2006
	Inconsistência nas informações	AUDIN / PROAD / DF	Apreciação dos relatórios de análise dos balancetes	20% dos relatórios do DF	01.03	31.03	AUDIN	60	Dec. Lei n.º 200/1967 Lei n.º 4320/1964 Lei n.º 101/2000 Consulta SIAFI
1.4. Formalização da Prestação de Contas	Inobservância à legislação vigente quanto à elaboração da prestação de contas	AUDIN	Verificar o cumprimento das formalidades exigidas na elaboração da prestação de contas, evitando incompatibilidade com a legislação	Balanços, demonstrações contábeis e prestação de contas anual	25.01	19.02	AUDIN	120	Portaria CGU n.º 555/2006 DN TCU n.º 081/2006 IN TCU n.º 54/2007 IN TCU n.º 57/2008 DN TCU n.º 100/2009 Portaria CGU n.º 2270/2009



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

1.5. Registros no SIMEC	Não atendimento dos prazos para alimentação das informações	AUDIN / UNIDADES	Verificar a alimentação das informações nos módulos do SIMEC	100% dos módulos	31.03	AUDIN / Unidades	01	Observação às Normas Vigentes
					30.04		01	
					31.05		01	
					30.06		01	
					30.07		01	
					31.08		01	
					30.09		01	
					31.10		01	
					30.11		01	
					20.12		01	

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>02. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b>									
2.1. Análise da Execução	Inobservância às Normas vigentes	AUDIN	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes de modo a evitar conflitos com a legislação	30% dos processos de pagamentos pelo fornecimento de bens e prestação de serviços	04.01 01.02 05.04 03.05 05.07 02.08 13.09 13.10 08.11	29.01 26.02 30.04 28.05 30.07 30.08 30.09 29.10 26.11	DF / AUDIN	80 62 90 63 50 82 65 60 53	Consulta SIAFI Lei n.º 4.320/1964 e normas correlatas Lei n.º 8.666/1993



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>03. GESTÃO FINANCEIRA</b>									
3.1. Indenização	Inobservância às normas vigentes quanto a concessão de diárias e ajuda de custo	CGU / AUDIN	Verificar a legalidade do ato de concessão, inibindo pagamentos indevidos.	20% das diárias e 10% das ajudas de custo concedidas	04.01 01.02 05.04 03.05 01.06 02.08 13.10 08.11	29.01 26.02 30.04 28.05 30.06 30.08 29.10 26.11	DF / Unidades / AUDIN	20 28 30 28 36 28 20 20	Lei n.º 8.112/1990 Dec. 4004/2001 Port. n.º 98/2003 Dec. n.º 5992/2006 Consultas SIAPE / SIAFI Normas internas da UNIRIO
3.2. Cartão Corporativo	Inobservância às normas vigentes quanto à aplicação dos recursos e a prestação de contas	AUDIN	Analisar a aplicação e prestação de contas dos recursos, evitando incompatibilidade com as normas vigentes	30% das prestações de contas apresentadas	04.01 01.03 03.05 05.07 01.09 03.11	29.01 19.03 28.05 30.07 20.09 26.11	DF / AUDIN	18 15 27 20 28 18	Lei n.º 4320/1964 Decreto-Lei n.º 200/1967 Decreto n.º 93.872/1986 Portaria MF n.º 95/2002 Decreto n.º 5.355/2005 Portaria MP n.º 41/2005 Decreto n.º 6.370/2008 Manual SIAFI Transação CONMANMF código 02.11.21



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>04. GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS</b>									
4.1. Processos Licitatórios	Impropriedades na elaboração e formalização de editais	TCU / CGU / AUDIN	Verificar a legalidade e formalidades do certame, identificando a existência de impropriedades nos processos licitatórios	20% dos processos do exercício	01.02 08.03 05.04 01.06 02.08 11.10 08.11	26.02 12.03 30.04 18.06 31.08 29.10 30.11	AUDIN / PROAD / DAA	60 48 47 78 110 45 46	Lei n.º 8.666/1993 Lei n.º 8.897/1995 Dec. n.º 3.555/2000 Dec. n.º 3.391/2001 Lei n.º 10.520/2002 Lei n.º 11.079/2004 Dec. n.º 5.504/2005 Dec. n.º 5.450/2005 LC n.º 123/2006
4.2. Convênios de Despesas	Inobservância aos termos do convênio e às normas vigentes	AUDIN	Verificar a legalidade, execução e prestação de contas de convênios de despesas, identificando descumprimentos aos seus termos e à legislação	20% dos convênios de despesas vigentes no exercício	01.06 01.09	05.07 24.09	AUDIN	78 65	IN STN n.º 01/1997 e Consulta SIAFI Dec. n.º 6.170/2007 Portaria Interministerial n.º 127/2008



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>05. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS</b>									
5.1. Insalubridade / Periculosidade	Ausência de laudo pericial	TCU / CGU	Verificar a existência de laudo pericial evitando pagamento indevido	20% dos servidores que recebem os adicionais	19.04	07.05	PROAD / DRH / AUDIN	60	Lei nº 8112/1990 Legislação federal correlata SIAPE
5.2. Registros no SISAC	Ausência de registro de dados no SISAC e de envio a CGU	CGU / AUDIN	Verificar o lançamento de dados dos servidores no SISAC e encaminhamento do processo a CGU para análise, evitando descumprimento de prazos e da legislação	10% dos processos abertos no exercício	10.05	28.05	DRH / AUDIN	48	IN TCU n.º 55/2007
5.3. Seguridade Social	Pagamento indevido de aposentadorias e pensões	DRH / AUDIN	Verificar o processo de recadastramento de servidores inativos e pensionistas, evitando pagamentos indevidos	20% dos beneficiários	02.08	16.08	DRH / AUDIN	80	CF/1988 Lei n.º 8112/1990 IN TCU 55/2007



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

5.4. Regime disciplinar	Inobservância das normas vigentes quanto ao cumprimento das penalidades	CGU	Verificar o cumprimento da aplicação das penalidades, evitando transgredir as normas vigentes	20% dos processos disciplinares e de sindicância	01.06 18.10	30.06 12.11	REITORIA / AUDIN	55 50	Lei n.º 8112/1990 Lei n.º 8429/2002
5.5. Declaração IR	Ausência de encaminhamento da Declaração de Imposto de Renda dos ocupantes dos cargos comissionados e funções	CGU / AUDIN	Verificação da entrega da declaração de IR, evitando o não atendimento as normas vigentes	100% dos ocupantes de cargos comissionados e funções	24.05	28.05	PROAD / DRH	10	Lei n.º 8112/1990 IN TCU n.º 05/1994
5.6. Processos de contratação de pessoal previstos pelo REUNI	Não cumprimento do cronograma quanto à distribuição das vagas	CGU / AUDIN	Verificar o cumprimento do cronograma e a distribuição dos cargos em função dos setores demandantes	30% dos novos servidores	22.03	29.03	PROAD / DRH / AUDIN	30	Quadro de distribuição de vagas REUNI



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>06. GESTÃO DE PATRIMONIAL</b>									
6.1. Bens Imóveis	Irregularidade de documentação e uso	CGU / AUDIN	Verificação documental e do uso dos imóveis, evitando irregularidades, desvios de finalidade e uso indevido por terceiros	5% dos imóveis da Instituição	01.03	19.03	PROAD / DAA / AUDIN	30	IN n.º 205/1988 Dec. n.º 200/1967 Princípios Fundamentais de Contabilidade Normas Brasileiras de Contabilidade
6.2. Almoxarifado	Inconsistência dos controles	AUDIN	Verificar a consistência e aderência dos controles administrativos, evitando o desvio de materiais	20% das fichas de controle de material existente no almoxarifado	07.06 03.08	30.06 28.08	Almoxarifado Central e das Unidades	68 32	IN n.º 205/1988 Normas sobre os RMA's Princípios Fundamentais de Contabilidade Normas Brasileiras de Contabilidade Sistema Integrado de Administração, Patrimônio e Contratos – SIPAC Fichas de Entradas e Saídas de Materiais



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

6.3. Transporte	Ineficácia quanto ao gerenciamento e controles do uso de veículos	CGU / AUDIN	Verificar a eficácia do gerenciamento e dos controles, evitando a utilização inadequada dos veículos	10% dos veículos	27.09	22.10	DAA / ST / AUDIN	50	IN n.º 205/1988 Dec. n.º 99.658/1990 IN CGU n.º 01/2007
--------------------	---	-------------	--	------------------	-------	-------	------------------	----	---

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>07. GESTÃO OPERACIONAL</b>									
7.1. Gerenciamento de processos operacionais	Comprometimento dos serviços de infra-estrutura	AUDIN / Coordenação de Engenharia	Verificação da capacidade de serviços de infra-estrutura, evitando riscos potenciais à instituição	5% dos processos	03.11 01.12	26.11 13.12	AUDIN	28 28	Controle Administrativo da demanda
7.2. Análise da fidedignidade dos indicadores de desempenho das IFES	Inobservância à legislação vigente quanto ao cálculo dos indicadores de gestão	TCU / CGU	Verificar a fidedignidade dos indicadores de desempenho e como foram calculados	Relatório de gestão / prestação de contas anual	15.02	02.03	AUDIN / PROPLAN	30	Decisão TCU n.º 408/2002 – Plenário “Orientações para o cálculo dos indicadores de gestão”



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

7.3. Acompanhamento da execução dos projetos de reestruturação e expansão da UNIRIO	Não cumprimento do cronograma	Coordenação de Engenharia e do REUNI / CGU	Verificação dos processos de licitação e acompanhamento do cronograma de obras	10% dos processos	03.05 09.08 01.12	31.05 27.08 10.12	AUDIN	30 30 38	Controle Administrativo da demanda
--	-------------------------------	--	--	-------------------	-------------------------	-------------------------	-------	----------------	------------------------------------

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma		Local	Recursos Humanos	
					Início	Término		HH	Conhecimento
<b>08. RESERVA TÉCNICA</b>									
8.1. Assessoramentos e Orientações	-	GABINETE DO REITOR / UNIDADES GESTORAS	Assessoramento a administração com emissão de orientações e pareceres.	-	04.01 01.02 01.03 01.04 03.05 01.06 01.07 02.08 01.09 01.10 03.11 01.12	29.01 26.02 31.03 30.04 31.05 30.06 30.07 31.08 30.09 29.10 30.11 31.12	REITORIA / AUDIN	18 18 30 30 25 25 25 25 23 25 25 25	Atos primários e secundários inerentes ao Direito administrativo e finanças públicas Normas internas da instituição



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

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

<b>Ação</b>	<b>Origem da Demanda</b>	<b>Justificativa</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local de Realização</b>	<b>Nº horas dos Recursos Humanos</b>
Participação no FONAI-MEC	MEC / AUDIN	Promover a integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC	MAIO NOVEMBRO	Florianópolis / SC Salvador / BA	2 servidores – 80h 2 servidores – 80h
Curso de Execução Orçamentária, Financeira e contábil	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	MARÇO	A definir	2 servidores – 60h
Curso de Licitação e Contratos, Pregão presencial e eletrônico	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	ABRIL	A definir	2 servidores – 60h
Curso de Gestão de Convênios	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	SETEMBRO	A definir	2 servidores – 48h
Curso de Gestão e fiscalização de contratos	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	MAIO	A definir	2 servidores – 48h
Curso de licitação em obras e serviços de engenharia	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	JUNHO	A definir	2 servidores – 48h
Curso de SIAFI Gerencial	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	ABRIL	A definir	3 servidores – 180h
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	CGU / AUDIN	Minuta de regimento interno; reestruturação da auditoria com redistribuição das tarefas (entrada de novos servidores); SIAFI gerencial; Manual de Auditoria	ABRIL a JULHO SETEMBRO a OUTUBRO	AUDIN	132h 68h



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

Os temas para capacitação de servidores que planejamos para o exercício de 2010 são inerentes às atividades de auditoria interna de uma instituição pública já que todos se referem ao serviço público federal.

Uma demanda imprescindível para os servidores da AUDIN é a capacitação na área de licitações e de convênios.

As atividades de treinamento/capacitação poderão sofrer alterações tendo em vista a disponibilidade orçamentária e aprovação da Reitoria para realização de despesas desta Auditoria Interna.

<b>PROGRAMAÇÃO DE FÉRIAS - 2010</b>			
	Início	Término	
Ana Lúcia Pires Lobo Barreto	11/01/2010	30/01/2010	20 dias
	21/07/2010	30/07/2010	10 dias
Clara Weiler	29/01/2010	12/02/2010	15 dias
	05/07/2010	19/07/2010	15 dias
Marinilce Oliveira Araújo	04/01/2010	23/01/2010	20 dias
	08/09/2010	17/09/2010	10 dias



## UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

## RESUMO DO PAINT 2010

AÇÃO	TOTAL DE HORAS
<b>I – Ações de auditoria interna previstas</b>	
<b>01. CONTROLES DA GESTÃO</b>	
1.1 - Atuação do TCU	266
1.2 - Atuação da CGU	580
1.3 - Atuação da AUDIN	1027
1.4 - Formalização da Prestação de Contas	120
1.5 - Registros no SIMEC	10
<b>02. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	
2.1 - Análise da Execução	605
<b>03. GESTÃO FINANCEIRA</b>	
3.1 - Indenização	210
3.2 - Cartão Corporativo	126
<b>04. GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS</b>	
4.1 - Processos Licitatórios	434
4.2 - Convênios de Despesas	143
<b>05. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS</b>	
5.1 - Insalubridade / Periculosidade	60
5.2 - Registros no SISAC	48
5.3 - Seguridade Social	80
5.4 - Regime Disciplinar	105
5.5 - Declaração IR	10
5.6 - Processos de contratação de pessoal previstos pelo REUNI	30
<b>06. GESTÃO PATRIMONIAL</b>	
6.1 - Bens Imóveis	30
6.2 - Almoxarifado	100
6.3 - Transporte	50
<b>07. GESTÃO OPERACIONAL</b>	
7.1 - Gerenciamento de processos operacionais	56
7.2 - Análise da fidedignidade dos indicadores de desempenho das IFES	30
7.3 - Acompanhamento da execução dos projetos de reestruturação e expansão da UNIRIO	98
<b>08. RESERVA TÉCNICA</b>	
8.1 - Assessoramentos e Orientações	294
<b>II – Ações de desenvolvimento institucional e capacitação previstas para o fortalecimento das atividades da auditoria interna na entidade</b>	840
<b>TOTAL GERAL DE HORAS (servidores e bolsistas)</b>	5352



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (UNIRIO)

**Observações:**

- A representatividade dos exames segue o método não-probabilístico descrito no Capítulo VI da IN SFC n.º 01/2001.
- As datas previstas no cronograma abrangem as etapas de planejamento, execução dos trabalhos e elaboração do relatório.
- O quantitativo de horas homem é uma projeção e pode sofrer alterações de acordo com o andamento das tarefas, complexidade dos trabalhos, disponibilidade de pessoal, demandas concomitantes e outras demandas não previstas.

Pretende-se em 2010 trabalhar em outro instrumento normativo de procedimentos técnicos de auditoria com sua possível inserção no Manual de organização interna.

A Auditoria Interna está solicitando de aquisição de mais pontos de rede, o que ocorrerá em conjunto com outras Unidades da UNIRIO.

A Auditoria Interna não dispõe de sistema de auditoria próprio. Estamos utilizando um sistema de controle desenvolvido na própria AUDIN. A finalidade deste sistema consiste no cadastramento das diligências do TCU, CGU, MPF, MEC e outros órgãos de controle, além dos relatórios da própria Auditoria Interna. Neste cadastramento são informados todos os dados relacionados ao assunto e as providências adotadas pela Instituição de forma a facilitar e agilizar a busca de informações de todo e qualquer documento (diligências, citações, audiências) expedido pelos órgãos de controle interno e externo, além dos próprios relatórios emitidos pela Auditoria Interna.

Rio de Janeiro, 27 de novembro de 2009

**Ana Lúcia Pires Lobo Barreto**  
Chefe da Auditoria Interna  
Mat. SIAPE 398.355  
CRA/RJ 20.26881-5