



Ministério da Educação  
Universidade Tecnológica Federal do Paraná  
Auditoria Interna



---

PAINT 2013  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA  
(Instrução Normativa nº. 01, de 3 de janeiro de 2007)

*Sadi Daronch*  
*Chefe da Auditoria Interna da Universidade Tecnológica Federal do Paraná*

*Carlos Eduardo Cantarelli*  
*Reitor da Universidade Tecnológica Federal do Paraná*

PAINT 2013

INTRODUÇÃO .....	3
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO .....	3
ATIVIDADES ESPECÍFICAS DA AUDITORIA INTERNA .....	4
RECURSOS DISPONÍVEIS .....	6
PREVISÃO DE GASTOS DA AUDITORIA INTERNA .....	7
SOBRE O PAINT .....	7
METODOLOGIA .....	8
ESCOPO DE TRABALHO .....	8
CRONOGRAMA .....	9
LOCAL E FORMAS DE EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES DA AUDIN .....	9
AÇÕES DE CAPACITAÇÃO .....	9
CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	9
RELAÇÃO DE ANEXOS .....	10

## ***Introdução***

A Universidade Tecnológica Federal do Paraná (UTFPR) é a primeira assim denominada no Brasil e, por isso, tem uma história um pouco diferente das outras universidades. A Instituição não foi criada e, sim, transformada a partir do Centro Federal de Educação Tecnológica do Paraná (Cefet-PR). Como a origem deste centro é a Escola de Aprendizes Artífices, fundada em 1909, a UTFPR herdou uma longa e expressiva trajetória na educação profissional.

Atualmente, a UTFPR oferece 87 cursos superiores de graduação (Tecnologias, bacharelados (entre eles Engenharias) e licenciaturas). Como também atende à necessidade de pessoas que desejam qualificação profissional de nível médio, por meio da oferta de cursos técnicos em diversas áreas do mercado estes totalizando 6 cursos técnicos de nível médio integrado e 6

cursos técnicos de nível médio subsequentes modalidade a distância com 33 polos distribuídos pelos estados do Paraná e de São Paulo. Todos estes cursos, entre a educação de nível superior e média, totalizam 101 cursos ofertados.

E, com a abertura prevista de mais 8 cursos de graduação no segundo semestre de 2013, no início de 2014 a Universidade Tecnológica contará com 95 cursos de graduação. A consolidação do ensino de graduação incentiva o crescimento da pós-graduação, com a oferta de dezenas de cursos de especialização, 23 mestrados e 05 doutorados, além de diversos grupos de pesquisa.

Na área de relações empresariais e comunitárias, atua fortemente com o segmento empresarial e comunitário, por meio do desenvolvimento de pesquisa aplicada, da cultura empreendedora, de atividades sociais e extraclases, entre outros.

Com ampla abrangência no Paraná, a UTFPR tem doze câmpus no Estado e pretende ampliar essa atuação. Cada Câmpus mantém cursos planejados de acordo com a necessidade da região onde está situado. Uma parte deles oferta cursos técnicos e de graduação, e a maioria somente cursos de graduação e pós-graduação. Todos os cursos de graduação estão autorizados e a grande maioria destes cursos reconhecidos pelo Ministério da Educação.

Sua força de trabalho é de 2.000 professores e 976 técnico-administrativos. O número de estudantes regulares nos cursos técnicos, graduação e pós-graduação são de, aproximadamente, 25.000. Para 2013, o Projeto de Lei Orçamentária Anual é de R\$ 468.998.923,00 (Quatrocentos e sessenta e oito milhões, novecentos e noventa e oito mil, novecentos e vinte e três reais).

A UTFPR tem como missão promover a educação de excelência através do ensino, pesquisa e extensão, interagindo de forma ética e produtiva com a comunidade para o desenvolvimento social e tecnológico. E tem como visão ser modelo educacional de desenvolvimento social e referência na área tecnológica.

### ***Unidade de Controle Interno***

A Auditoria Interna é órgão técnico de controle interno e encontra-se instalada no Bloco J, no *hall* Nilo Peçanha. Criada pelo Estatuto aprovado pela Portaria SESU nº. 303, de 16 de abril de 2008 e Regimento Geral aprovado pela Deliberação nº 07/2009, de 05 de junho de 2009 - COUNI, ao qual se subordina.

Na forma do art. 33 do seu Estatuto, a UTFPR conta com um órgão de Auditoria Interna, com o objetivo de fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle, bem como de prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União, no âmbito da Universidade, bem como, de conformidade com as disposições contidas no Decreto nº. 3.591, de 06.09.2000, alterado pelo Decreto nº. 4.304, de 16 de julho de 2002 e Instrução Normativa SFC nº. 01/2001.

### ***Atividades específicas da Auditoria Interna***

De acordo com o Capítulo X da Instrução Normativa SFC nº. 01/2001, as atividades específicas da Auditoria Interna são as seguintes:

- ✓ Acompanhar o cumprimento das metas do Plano Plurianual, no âmbito da Universidade, visando comprovar a conformidade de sua execução;
- ✓ Assessorar os gestores da Universidade no acompanhamento da execução dos programas de governo, visando comprovar o nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do gerenciamento;
- ✓ Verificar a execução do orçamento da Universidade, visando comprovar a conformidade da execução, com os limites e destinações estabelecidas na legislação pertinente;

- ✓ Verificar o desempenho da gestão da Universidade, visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos e examinar os resultados quanto à economicidade, à eficácia, eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de pessoal e demais sistemas administrativos operacionais;
- ✓ Orientar subsidiariamente os dirigentes da Universidade quanto aos princípios e às normas de controle interno, inclusive sobre a forma de prestar contas;
- ✓ Examinar e emitir parecer prévio sobre a prestação de contas anual da Universidade e tomada de contas especiais;
- ✓ Propor mecanismos para o exercício do controle social sobre as ações da Universidade, quando couber, bem como a adequação dos mecanismos de controle social em funcionamento, no âmbito da Universidade;
- ✓ Acompanhar a implementação das recomendações do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e do Tribunal de Contas da União;
- ✓ Comunicar, tempestivamente, sob pena de responsabilidade solidária, os fatos irregulares, que causaram prejuízo ao erário, à Secretaria Federal de Controle Interno, após dar ciência à Reitoria da Universidade e, esgotadas todas as medidas corretivas, do ponto de vista administrativo, para ressarcir à Universidade;
- ✓ Elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício seguinte, bem como o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna, a serem encaminhados ao Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal; e
- ✓ Executar outras atividades inerentes à área ou que venham a ser delegadas pelo Conselho Universitário, Conselhos Deliberativos Especializados e Reitoria.

A auditoria interna é um controle da própria gestão que tem por atribuição medir e avaliar a eficiência e eficácia de outros controles. Importa destacar que não cabe à auditoria interna estabelecer estratégias para gerenciamento de riscos ou controles internos para mitigá-los, pois essas são atividades próprias dos gestores. Cabe-lhe avaliar a qualidade desses processos.

A auditoria interna não implanta controles, cabe aos gestores implantá-los; a auditoria interna faz trabalhos periódicos com metodologia específica, é uma atividade de avaliação independente, voltada para o exame e avaliação da adequação, eficiência e eficácia do sistema de controle interno,

A auditoria interna tem as atribuições de avaliar os controles internos, identificar suas falhas, fazer recomendações para corrigi-las e acompanhar sua implementação, não lhe cabendo a incumbência de estabelecer estratégias para gerenciamento de riscos ou controles internos para mitigá-los, mas avaliar a qualidade desses processos, que são de responsabilidade dos gestores.

A responsabilidade por estabelecer, manter, monitorar e aperfeiçoar o controle interno institucional é do gestor máximo do órgão ou da entidade, sem prejuízo das responsabilidades, em seus respectivos âmbitos de atuação, dos executivos de direção, gestores departamentais, de processos organizacionais e de programas de governo. Aos demais servidores incumbem-se responsabilidades não apenas quanto à sua observância, mas também quanto à identificação de deficiências e sua comunicação às instâncias superiores.

A Auditoria Interna - AUDIN - tem, por princípio, orientar as áreas envolvidas na Administração, por meio de suporte técnico, objetivando a boa e regular utilização dos recursos públicos, sob a guarda desta Instituição. Para tanto, mantém uma relação harmônica, equilibrada e transparente com os diversos órgãos que compõem a Administração, proporcionando orientação técnica para a execução dos trabalhos e informações aos órgãos externos, quando dos seus questionamentos.

O desenvolvimento dos trabalhos visa à auditoria preventiva em diversas áreas da UTFPR, em especial aos Controles de Gestão, Gestão Orçamentária, Gestão Financeira, Gestão Patrimonial, Gestão de Pessoas, Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços e Gestão Operacional, de forma a produzir subsídios efetivos à Administração, na correta e regular aplicação dos recursos destinados à Universidade.

## ***Recursos Disponíveis***

### ***Recursos Humanos***

A Unidade de Auditoria Interna, para cumprimento de suas ações, programou suas atividades para o exercício de 2013 considerando a distribuição de horas/mês em relação ao cronograma de atividades, observando o calendário de dias úteis distribuídos por servidor (ANEXO II).

Os Recursos Humanos da Auditoria Interna são compostos de 04 (quatro) servidores, todos abaixo identificados:

#### ***SADI DARONCH***

Reconduzido pelo Magnífico Reitor para exercer a Titularidade da Auditoria Interna em 04.08.2008, por meio da Portaria n° 756. Matrícula SIAPE 0393074 é Bacharel em Ciências Contábeis pela FECIVEL, pós-graduado em Auditoria Contábil pela FAE, registrada no órgão de classe sob o n°. CRC-PR 23.318/PR, ingressou nesta Instituição em dezembro de 1989, assumindo o cargo de contador, com lotação no Câmpus Medianeira e em seguida removido para Curitiba. Atuou como Chefe da Divisão de Contabilidade e Financeiro, Chefe do Departamento de Recursos Humanos, trabalhou também por mais de dez anos como contador e diretor administrativo de empresa privada.

#### ***ELSA MOREIRA***

Matrícula SIAPE 2047599, Bacharel em Ciências Contábeis pela Fundação de Estudos Sociais do Paraná - FESP, aperfeiçoamento em Auditoria Integral pela Universidade Federal do Paraná - UFPR. Ingresso no serviço público federal em 18/01/1994, na UFPR, no cargo de Assistente em Administração, foi chefe da Seção Orçamentária e Financeira no Departamento de Contabilidade e Finanças no período de 1995 a 1996, em 09/12/1996 foi nomeada para o cargo de Auditora na UFPR, exerceu a chefia da auditoria interna da UFPR no período de 2003 a 2006, foi redistribuída para esta Instituição em 20/04/2008 para o cargo de auditora, foi substituta do chefe da auditoria no período de 25/10/2007 a 16/09/2012.

#### ***LUIZ CARLOS DE LIMA***

Matrícula SIAPE n° 0392757, especialista em Contabilidade Pública e Responsabilidade Fiscal pela UNINTER - Centro Universitário, Graduado em Ciências Contábeis pela FESP - Faculdade de Educação Superior do Paraná, mantém registro no órgão de classe sob n° CRC/PR - 024638, na categoria de Contador. Ingressou na UTFPR em 26/10/1981 no cargo de Assistente em Administração com lotação inicial do Departamento de Recursos Humanos, exercendo a função de Contador e Chefe da Contabilidade no período de julho de 1993 até agosto de 2008 e partir

de setembro com lotação na Auditoria Interna da UTFPR, totalizando até o momento mais de 30 anos no serviço público.

#### **TIAGO HIDEKI NIWA**

Matrícula SIAPE 2635499, especialista em Direito Aplicado pela Escola da Magistratura do Paraná (EMAP), graduado em Direito pela Universidade Estadual de Londrina (UEL). Ingressou nesta instituição em 26/06/2008 no cargo de Assistente em Administração, com lotação no Câmpus Londrina, foi nomeado em 02/02/2010 na Universidade Federal da Fronteira Sul (UFFS), no cargo de Auditor, redistribuído a esta Universidade em 23/01/2012.

#### **Recursos Materiais e Tecnológicos**

A Auditoria Interna tem acesso ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, SIAFI Gerencial, Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos - SIAPE, Sistema de Administração de Pessoal - SIAPEcad, Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais - SIASG, Sistema de Avaliação e Registro de Atos de Admissão e Concessões - SISAC, Sistema de Concessão de Diárias e Passagens - SCDP, Sistema Integrado de Planejamento, Orçamento e Finanças do Ministério da Educação - SIMEC, Sistema de Tratamento de Indícios de Irregularidades - STII, Sistema de Gestão de Processos Disciplinares - CGU-PAD, Sistema de Orçamento e Gestão - SIOrg/UTFPR, Diário Oficial da União, Internet, PPA, LDO, LOA, regulamentações e normas internas.

#### **Previsão de gastos da Auditoria Interna (excluída remuneração)**

A despesa prevista para o exercício de 2013 é de R\$ 28.000,00 (vinte e oito mil reais), nos seguintes elementos:

✓ Diárias-----	R\$ 10.000,00
✓ Passagens-----	R\$ 6.000,00
✓ Treinamentos-----	R\$ 4.000,00
✓ Equipamentos de Informática-----	R\$ 4.000,00
✓ Livros e Periódicos-----	R\$ 1.000,00
✓ Outras despesas-----	R\$ 3.000,00

#### **Sobre o PAINT**

O Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT), exercício 2013, foi elaborado de acordo com a IN/CGU/SF nº. 07 de 29 de dezembro de 2006, que estabelece normas de elaboração e acompanhamento da execução, e a IN/CGU nº 1, de 03 de janeiro de 2007, que estabelece o conteúdo e objetiva ordenar as atividades a serem desenvolvidas no citado exercício, estabelecendo prioridades, dimensionando e racionalizando tempo ao nível de sua capacidade instalada, em termos de recursos humanos e materiais, além de ações de controle e programação dos trabalhos.

A Unidade de Auditoria interna desenvolverá suas atividades conforme cronograma especificado no ANEXO I do PAINTE/2013 e apontará mediante seus relatórios as constatações e recomendações resultantes de suas análises. As atividades a serem desenvolvidas no PAINTE/2013 incluem as ações da Auditoria Interna, avaliação sumária quanto ao risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação à entidade, além de atendimento e acompanhamento das recomendações oriundas dos órgãos de controle interno e externo.

## ***Metodologia***

Para avaliarmos os riscos das áreas escolhidas foi levado em consideração, além de outros que se ajustem às características operacionais da entidade, os aspectos de Materialidade, Relevância, Vulnerabilidade, Risco e Criticidade Pretérita.

A mensuração dos dados extraídos dos Relatórios e demandas do Tribunal de Contas da União (TCU) e da Controladoria Geral da União (CGU), considerado o período de 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012, e acrescidos de informações e demandas da Auditoria Interna. A avaliação sumária, incluindo a coleta e o tratamento dos dados, pontuação atribuída e distribuição das horas se encontram em nossos papéis de trabalho.

O planejamento e o desenvolvimento dos trabalhos serão distribuídos homens/hora (h/h) e contemplam as seguintes áreas: controle de gestão (500 h/h); gestão orçamentária (70 h/h); gestão financeira (320 h/h); gestão patrimonial (380 h/h); gestão de pessoas (1.640 h/h); gestão de suprimento de bens e serviços (570 h/h); gestão operacional (160 h/h); capacitação (498 h/h) e demais áreas 180 h/h).

## ***Escopo do Trabalho***

As áreas foram selecionadas levando em consideração as circunstâncias, normas e atividades para satisfazer os objetivos de auditoria, utilização de técnicas e procedimentos, devendo considerar:

- ✓ O objetivo específico de trabalho e o grau de confiabilidade e precisão necessária;
- ✓ A importância do objetivo específico visando à formação de uma opinião adequada;
- ✓ As características e a confiabilidade de comprovação que se obterá na verificação de documentos (processos, documentos internos e externos, etc.).

Essas considerações (aplicação dos procedimentos e técnicas, diversificações das operações e atividades) são fundamentais para desenvolver o Plano Anual da Auditoria Interna.

Os trabalhos serão realizados de forma direta, através de servidores lotados na Unidade da Auditoria Interna, programados e de acordo com Instrução Normativa SFC nº. 01/2001.

O controle e acompanhamento do PAINTE/2013 consistirão de identificação permanente dos trabalhos realizados e a realizar, informações sobre a disponibilidade de tempo e o seu cumprimento dentro do cronograma previsto.

As atividades previstas no PAINTE/2013 estão destinadas a verificar o desempenho da gestão da entidade, visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos e examinar os resultados quanto à economicidade, à eficácia, eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, contábil e de pessoal.

## ***Cronograma***

O Cronograma de Atividades (ANEXO I) contempla o período compreendido de janeiro a dezembro/2013, conforme detalhamento na descrição sumária/assuntos, áreas, objetivos, período de execução e escopo. Nele constam ainda as áreas a serem auditadas, objetivos, tipos de auditoria, local e período de execução, número de dias e quantidade de homens-hora de auditores a serem alocados na realização dos trabalhos.

### ***Local e Formas de Execução das Atividades da AUDIN***

Os trabalhos poderão realizar-se tanto na sala onde se encontra a Auditoria Interna, como por meio de inspeção física nas instalações das Unidades Gestoras/UTFPR, Câmpus Apucarana, Campo Mourão, Cornélio Procópio, Curitiba, Dois Vizinhos, Francisco Beltrão, Guarapuava, Londrina, Medianeira, Pato Branco, Ponta Grossa e Toledo, os quais se vinculam ao assunto a ser examinado, considerando que o corpo da Auditoria Interna é vinculado à própria Instituição e a forma a ser utilizada é a “direta”.

### ***Ações de Capacitação***

Discriminamos no ANEXO III nossa previsão de ações de capacitação para o exercício de 2013. As ações estão direcionadas para as atividades contempladas em nosso Plano Anual de Atividades, onde efetuamos uma previsão para o total de 378 horas conforme justificativas apresentadas no referido anexo.

### ***Considerações Finais***

Em cumprimento ao inciso VIII do § 1º do art. 2º da Instrução Normativa nº. 01, de 03 de janeiro de 2007, o quantitativo de horas de trabalho para o exercício 2013 é de 4.318 (quatro mil, trezentos e dezoito) horas nas quais se abateram as horas correspondentes aos feriados, aos períodos de férias, licenças e aposentadorias dos servidores, conforme demonstrativo no ANEXO II.

Os trabalhos de auditoria serão realizados por áreas, conforme anexos, e seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros detectados pela equipe da Auditoria Interna.

### ***Relação de Anexos***

ANEXO I - ÁREAS CONTEMPLADAS, DESCRIÇÃO DOS RISCOS, RELEVÂNCIA E ORIGEM DA DEMANDA  
ANEXO II - QUADRO FUNCIONAL DA AUDITORIA INTERNA E CALENDÁRIO DE DIAS ÚTEIS POR SERVIDOR  
ANEXO III - CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES

Curitiba, 29 de Outubro de 2012.



*Sadi Daronch*

*Chefe da Auditoria Interna da Universidade Tecnológica Federal do Paraná (UTFPR)*

*Carlos Eduardo Cantarelli*

*Reitor da Universidade Tecnológica Federal do Paraná (UTFPR)*



**PAINT/2013**

**ANEXO I**

**ÁREAS CONTEMPLADAS, DESCRIÇÃO DOS RISCOS, RELEVÂNCIA E ORIGEM DA DEMANDA**

<b>1. PROGRAMA: 0089 - PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA UNIÃO</b>									
<b>1.1. AÇÃO 0089.0181 - Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Cíveis - R\$ 36.634.000,00</b>									
Nº. da Ação	Descrição da ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Aposentadoria	Gestão de Pessoas	Concessão de proventos indevidos ou não concedidos	DIRGEP COGERH	Julgamento legal dos atos pelo TCU	Análise prévia de todas as aposentadorias ocorridas no exercício de 2013	Anual	AUDIN	1/120
02	Pensão	Gestão de Pessoas	Concessão de pensão a pessoas sem direito ou valores indevidos	DIRGEP COGERH	Julgamento legal dos atos pelo TCU	Análise prévia de todas as pensões ocorridas no exercício de 2013	Anual	AUDIN	1/40
03	Alterações das aposentadorias e pensões	Gestão de Pessoas	Revisão indevida de proventos e pensões	DIRGEP COGERH	Regularidade das aposentadorias e pensões	Análise prévia de todas as alterações e revisões de aposentadorias e pensões	Anual	AUDIN	2/100
04	Processos de exercícios anteriores	Gestão de Pessoas	Pagamento de vantagens indevidas a aposentados e pensionistas	DIRGEP COGERH	Regularidade dos pagamentos relativos a outros exercícios	Análise prévia dos pagamentos individuais superiores a R\$ 10.000,00	Anual	AUDIN	1/60
<b>2. PROGRAMA: 0901 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS</b>									

**2.1. AÇÃO 0901.0005 - Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatórios) - R\$ 903.612,00**

Considerando que os créditos para o cumprimento de sentença judicial são incluídos no orçamento da UTFPR e posteriormente consignados ao Poder Judiciário, não está prevista nenhuma ação da Auditoria Interna.

**2.2. AÇÃO 0901.00G5 - Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor - R\$ 91.489,00**

A Previdência, igualmente às Sentenças Judiciais, é incluída no orçamento da UTFPR e posteriormente consignada ao Poder Judiciário, motivo pela qual não está prevista nenhuma ação da Auditoria Interna.

**3. PROGRAMA: 2030 - EDUCAÇÃO BÁSICA****3.1. AÇÃO 2030.20RJ - Apoio à Capacitação e Formação Inicial e Continuada de Professores, Profissionais, Funcionários e Gestores para a Educação Básica - R\$ 947.520,00**

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Capacitação de servidores	Gestão de Pessoas	Aplicação em áreas não prioritárias e sem critérios	DIRGEP PROPPG	Cumprimento do Plano de capacitação previamente aprovado	20% dos desembolsos com capacitação	Anual	AUDIN	1/30
02	Pessoa beneficiada	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

**4. PROGRAMA: 2032 - EDUCAÇÃO SUPERIOR - GRADUAÇÃO, PÓS-GRADUAÇÃO, ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO****4.1. AÇÃO 2032.20GK - Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - R\$ 1.030.979,00**

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Licitações, inexigibilidades e dispensas	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Aquisição de material e serviço por valor superior ao de mercado ou ausência de interesse público	PROPLAD DIRPLAD	Regularidade dos procedimentos licitatórios, preços competitivos e que atendem as necessidades da Instituição	10% do valor das licitações inexigibilidades e dispensas	Anual	AUDIN	3/40
02	Projetos de extensão	Gestão Operacional	Ausência ou descumprimento da regulamentação interna	PROREC DIREC	Cumprimento do planejamento e das normas internas	Cursos de qualificação, projetos tecnológicos, hotéis tecnológicas e incubadoras	Anual	AUDIN	1/102
03	Projeto apoiado	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

**4.2. AÇÃO 2032.20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - R\$ 67.071.358,00**

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Licitações, inexigibilidades e dispensas	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Aquisição de material e serviço por valor superior ao de mercado ou ausência de interesse público	PROPLAD DIRPLAD	Regularidade dos procedimentos licitatórios, preços competitivos e que atendem as necessidades da Instituição	10% do valor das licitações inexigibilidades e dispensas	Anual	AUDIN	3/150
02	Contratos continuados	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Aquisição de Serviço por preço superior ao de mercado ou ausência de interesse público; e prestação de serviços de baixa qualidade e falta de fiscalização	PROPLAD DIRPLAD	Regularidade dos procedimentos licitatórios, preços competitivos e de interesse; e serviços de qualidade	100% dos contratos de serviços com cessão de mão-de-obra	Anual	AUDIN	2/200
03	Suprimento de Fundos - CPGF	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Concessão para finalidades não previstas	PROPLAD DIRPLAD	Atender sua finalidade e atender os normativos	10% das prestações de contas	Anual	AUDIN	1/40
04	Diárias no país e no exterior	Gestão de Pessoas	Concessão indevida, a maior ou sem comprovação	PROPLAD DIRPLAD	Regularidade das concessões e prestação de contas	100% das concessões de diárias	Anual	AUDIN	1/60
05	Passagens no país e no exterior	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Preços incompatíveis com os de mercado; prestação de serviços de baixa qualidade e falta de fiscalização	PROPLAD DIRPLAD	Contrato formalizado adequadamente, serviços efetivamente prestados e fiscalizados	Análise das licitações ocorridas no exercício	Anual	AUDIN	1/20
06	Contratação de estagiários	Gestão de Pessoas	Estágios internos irregulares que caracterizam vínculo empregatício	DIRGEP COGERH	Regularidade da contratação e pagamento	Todos os estágios ativos	Anual	AUDIN	1/40
07	Telefonia fixa e móvel	Controles da Gestão	Preço superior ao contratado ou de mercado e ausência de normas internas	PROPLAD DIRPLAD	Uso dos serviços de acordo com as normas internas	Verificação <i>in loco</i> dos controles	Anual	Câmpus	1/40
08	Energia elétrica	Controles da Gestão	Divergência entre demanda e contratação	PROPLAD DIRPLAD	Equivalência entre demanda e contratação e otimização do uso	Verificação <i>in loco</i> dos controles	Anual	Câmpus	1/20
09	Aluno matriculado	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

**4.3. AÇÃO 2032.4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior - R\$ 14.055,243,00**

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Programas de	Controles da	Assistência a alunos	PROGRAD	Atendimento exclusivo aos	5% dos desembolsos	Anual	AUDIN	1/120

	assistência ao estudante	Gestão	que não cumprem os regulamentos dos programas	DIRGRAD PROPLAD DIRPLAD	alunos contemplados pelos regulamentos			Câmpus	
02	Aluno assistido	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

#### 4.4. AÇÃO 2032.8282 - Reestruturação e Expansão das Universidades Federais de Ensino Superior - REUNI - R\$ 63.873.869,00

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Licitações, inexigibilidades e dispensas	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Contratação de obra, material e serviço por valor superior ao de mercado ou ausência de interesse público	PROPLAD DIRPLAD	Regularidade dos procedimentos licitatórios, preços competitivos e que atendem o interesse público	50% do valor das licitações inexigibilidades e dispensas	Anual	AUDIN Câmpus	2/120
02	Obras concluídas	Gestão Patrimonial	Obras concluídas sem regularização nos órgãos competentes e controles internos	PROPLAD DIRPLAD	Regularização das obras concluídas, em especial habite-se, registro de imóveis e SPIUnet; e avaliação da estrutura de pessoal e tecnológica para gerir os imóveis	100% das obras concluídas	Anual	AUDIN Câmpus	1/80
03	Vaga disponibilizada	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	01/02

### 5. PROGRAMA: 2109 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

#### 5.1. AÇÃO 2109.2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados e seus Dependentes - R\$ 6.323.211,00

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Assistência a saúde suplementar	Gestão de Pessoas	Concessão do benefício sem comprovação de inscrição em plano de saúde	DIRGEP COGERH	Concessão do benefício apenas aos servidores e dependentes que comprovam a inscrição em plano de saúde	100% das concessões de determinado mês	Anual	AUDIN	1/20
02	Plano de saúde da UTFPR	Gestão de Pessoas	Ausência ou cobrança indevida	DIRGEP COGERH	Cumprimento do regulamento do plano de saúde	100% das concessões de determinado mês	Anual	AUDIN	1/40
03	Pessoa beneficiada	Gestão Operacional		-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

#### 5.2. AÇÃO 2109.2010 - Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores e Empregados - R\$ 456.000,00

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Assistência pré-escolar	Gestão de Pessoas	Concessão da assistência a filhos com idade mental igual ou superior a 6 anos	DIRGEP COGERH	Concessão do benefício aos filhos com idade mental igual ou superior a seis anos	100% das concessões de determinado mês	Anual	AUDIN	1/30
02	Criança atendida	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

### 5.3. AÇÃO 2109.2011 - Auxílio-Transporte aos Servidores Cíveis e Empregados - R\$ 1.005.408,00

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Auxílio-Transporte	Gestão de Pessoas	Concessão do benefício sem comprovação do uso de transporte, exceto por decisão judicial	DIRGEP COGERH	Manter o auxílio aos servidores que utilizam o transporte coletivo e que apresentam comprovação	Todas as concessões, superiores a R\$ 300,00 de determinado mês	Anual	AUDIN	1/40
02	Servidor beneficiado	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

### 5.4. AÇÃO 2109.2012 - Auxílio-Alimentação aos Servidores e Empregados - R\$ 10.620.000,00

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Auxílio-alimentação	Gestão de Pessoas	Pagamento parametrizado e informado	DIRGEP COGERH	Concessão do auxílio-alimentação na forma da legislação	100% da folha de determinado mês	Anual	AUDIN	1/10
02	Pessoa beneficiada	Gestão Operacional	-	-	Cumprimento das metas físicas e financeiras	-	Dez/13	AUDIN	1/02

### 5.5. AÇÃO 2109.20TP - Pagamento de Pessoal Ativo da União - R\$ 221.986.344,00

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Folha de pagamento de Pessoal	Gestão de pessoas	Pagamentos informados sem parametrização	DIRGEP COGERH	Regularidade das vantagens concedidas manualmente	100% da folha de dois meses	Anual	AUDIN	1/200
02	Contratação de substitutos e temporários	Gestão de Pessoas	Comprovar a consistências das contratações	DIRGEP COGERH	Contratação sem motivo previsto em lei	100% da folha de determinado mês	Anual	AUDIN	1/40
03	Titulação de docentes e	Gestão de	Divergência entre	DIRGEP	Regularidade do pagamento do	100% da folha de determinado mês	Anual	AUDIN	1/30

	TA	Pessoas	incentivo e titulação	COGERH	incentivo por titulação				
04	Insalubridade e Periculosidade	Gestão de pessoas	Ausência de laudo e/ou portaria de localização	DIRGEP COGERH	Regularidade nos pagamentos de periculosidade e insalubridade	100% da folha de determinado mês	Anual	AUDIN	1/40
05	Decisões Judiciais	Gestão de Pessoas	Divergência entre a decisão judicial e o pagamento	DIRGEP COGERH	Cumprimento pleno das decisões judiciais (inclusão e exclusão)	Decisões judiciais concedidas em determinado mês	Anual	AUDIN	1/60
06	Atividades de docentes	Gestão de Pessoas	Docentes sem registro ou com baixa produtividade	PROGRAD DIRGRAD	Mensurar a produtividade da área acadêmica por meio do RAD	Todos os docentes da Instituição	Anual	AUDIN Câmpus	1/160
07	Abono de permanência	Gestão de Pessoas	Concessão do abono sem atendimento da legislação	DIRGEP COGERH	Regularidade das concessões de abono de permanência	Análise prévia das concessões formalizadas no exercício	Anual	AUDIN	1/120
08	Processos de exercícios anteriores	Gestão de Pessoas	Pagamento de vantagens indevidas a servidores	DIRGEP COGERH	Regularidade de todos os pagamentos de outros exercícios	Análise prévia dos valores superiores a R\$ 10.000,00 por servidor	Anual	AUDIN	1/140
09	Controle de frequência dos Técnico-Administrativos.	Gestão de Pessoas	Descumprimento da jornada de trabalho ou de horas extras sem controle	DIRGEP COGERH	Cumprimento da jornada de trabalho e controles internos apropriados	5% dos servidores administrativos	Anual	AUDIN Câmpus	1/40
10	Acúmulos de cargos	Gestão de Pessoas	Baixa produtividade e pagamentos irregulares	DIRGEP COGERH	Servidores com carga horária compatível com seu cargo	Acompanhamento das notificações do STII	Anual	AUDIN	1/40
11	Ajuda de custo	Gestão de Pessoas	Pagamentos de vantagens sem as comprovações	DIRGEP COGERH	Regularidade de todos os pagamentos de ajuda de custo	Análise prévia das concessões do exercício	Anual	AUDIN	1/40
12	SISAC/TCU	Controles da Gestão	Atos de nomeação e desligamento não encaminhados para apreciação	DIRGEP COGERH	Julgamento legal dos atos pelo TCU	Todos os atos ocorridos no ano de 2012	Fev/13	AUDIN	1/30
13	Boletim de Serviço	Controles da Gestão	Atos nulos pela falta de publicação e divulgação	DIRGEP COGERH	Publicidade dos atos internos	Portarias, regulamentos e demais instrumentos dos atos de concessões ocorridos no 4º.Tri/2012 e 1º./13	Abr/13	AUDIN	1/20
14	Concessões de licenças e cessões	Gestão de Pessoas	Concessões contrárias às normatizações	DIRGEP COGERH	Testar a consistências das licenças, cessões e afastamentos		Anual	AUDIN	1/40
15	Avaliação da lotação dos técnicos-administrativos	Gestão de Pessoas	Má distribuição dos TA nos diversos setores	DIRGEP COGERH	Mensurar a lotação dos servidores técnicos-administrativos	Todos os técnicos-administrativos da UTFPR	Anual	AUDIN	1/40

**5.6. AÇÃO 2109.09HB - Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais - R\$ 43.999.890,00**

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Encargos sociais e Fiscais	Gestão Financeira	Ausência de recolhimento e multas fiscais	PROPLAD DIRGEP	Regularidade das obrigações sociais e fiscais	Folhas de pagamento de dezembro/12	Jan/13	AUDIN	1/30

## 6. DEMAIS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

### 6.1. Suporte aos Órgãos de Controle Interno, Externo e Órgãos Superiores

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Suporte operacional e logístico a CGU e TCU	Controles da Gestão	Auditorias deixarem de serem realizadas por falta de condições internas	TCU CGU	Suporte aos trabalhos de auditoria realizados pelo TCU e CGU	Todas as equipes de auditores do TCU e CGU	Anual	AUDIN	1/50
02	Acompanhar a implementação das determinações do TCU	Controles da Gestão	Prejuízos financeiros à UTFPR e sanções aos gestores	TCU	Aprovação das contas dos gestores	Todas as determinações do TCU	Anual	AUDIN	1/20
03	Plano de Providência Permanente e diligências da CGU	Controles da Gestão	Informações intempestivas, determinações e recomendações sem implementação	CGU	Implementação do PPP e demais demandas da CGU	PPP, Relatórios, Solicitações de Auditoria e de Fiscalização e Notas de Auditorias	Anual	AUDIN	1/60
04	Sindicâncias e Processos Administrativos	Gestão de Pessoas	Processos não lançados no CGU-PAD e penalidades não cumpridas pelos apenados	Reitoria Câmpus	Conclusão dos processos e cumprimento das penalidades	Todos os processos iniciados ou finalizados no exercício	Anual	AUDIN	1/100
05	COUNI e Conselhos Superiores Especializados	Controles da Gestão	Não atendimento às recomendações e resoluções dos colegiados	Conselhos	Acompanhamento dos atos da Gestão no desenvolvimento das recomendações e resoluções	Normativos vigentes no exercício	Anual	AUDIN	1/40
06	Plano de Providência Permanente Audin	Controles da Gestão	Recomendações sem implementação	CGU	Implementação do PPP e demais demandas da Audin	PPP, Relatórios, Solicitações de Auditoria e de Notas de Auditorias	Anual	AUDIN	1/100

### 6.2. Prestação de Contas Anual

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Acompanhamento da elaboração da Prestação de Contas Anual	Controles da Gestão	Prestação de Contas Anual inadequada e rejeitada pela CGU e TCU	Reitoria	Em conformidade com a legislação e no prazo legal determinado	Relatório de Gestão e demais peças que compõem o processo	Fev/13	AUDIN	1/50
02	Parecer sobre a Prestação de Contas Anual	Controles da Gestão	Ausência de informações relevantes aos órgãos deliberativos	Reitoria	Subsídios aos órgãos de controle e fiscalização, COPLAD e COUNI	Análise das peças que compõem o Processo de Contas de 2012	Mar/13	AUDIN	1/30



6.3. Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT e Relatório de Atividades de Auditoria Interna - RAINT									
Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Elaboração do RAINT 2012	-	Relatório elaborado sem informações das áreas críticas da Instituição	CGU	Relato das atividades realizadas em função das ações planejadas ou não planejadas	Confronto entre as ações planejadas e o executado	Jan/13	AUDIN	1/100
02	Elaboração do PAINT 2014	-	Opção por áreas menos relevante em detrimento de outras mais significativas	CGU	Planejamento de ações nas áreas relevantes e deficientes	Todas as gestões da UTFPR	Out/13	AUDIN	1/80
6.4. Convênios e Descentralização de Crédito									
Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homem/hora
01	Prestação de Contas de créditos recebidos de órgãos públicos	Gestão Financeira	Falhas na celebração, execução e prestação de contas	PROPLAD DIRPLAD	Cumprimento das metas físicas e financeiras na forma da Portaria Interministerial nº. 507/11	Análise prévia dos processos de prestação de contas a ser encaminhados aos órgãos públicos	Anual	AUDIN	1/50
02	Prestação de Contas de créditos concedidos	Gestão Financeira	Falhas na celebração, execução e prestação de contas	PROPLAD DIRPLAD	Cumprimento das metas físicas e financeiras na forma da Portaria Interministerial nº. 507/11	Análise das prestações de contas antes da sua aprovação	Anual	AUDIN	1/20
03	Instrumentos firmados com a Fundação de Apoio	Gestão Financeira	Fundação não repassar recursos ou de prestar contas; e ausência de registro no SICONV	Reitoria Câmpus	Cumprimento das legislações e normativos internos	Análise prévia das prestações de contas e registro no SICONV	Anual	AUDIN	1/120
6.5. Receitas próprias									
Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Cobrança de taxas	Gestão Orçamentária	Dispensa de taxas aprovadas pelo COPLAD e COUNI	PROPLAD DIRPLAD	Cumprimento dos normativos e controle apropriado	5% das receitas recebidas	Anual	AUDIN Câmpus	1/30
02	Cessão de Espaço	Gestão Orçamentária	Concessão de espaço público sem taxa e má conservação	PROPLAD DIRPLAD	Concessão regular e benfeitorias conservadas	100% das concessões de espaços	Anual	AUDIN Câmpus	1/40

### 6.6. Registros Contábeis e Restos a Pagar

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Registros contábeis	Gestão Financeira	Apresentação do Balanço e Demonstrativos com informações errôneas	PROPLAD DIRPLAD	Contabilidade que demonstre a adequada situação patrimonial	Balancete contábil do SIAFI	Fev/13 e Nov/13	AUDIN	1/60
02	Restos a Pagar	Gestão Financeira	Manter em Restos a Pagar saldos não previstos na legislação	PROPLAD DIRPLAD	Atendimento à Lei 4.320/64 e Decreto 93.872/86	Balancetes de janeiro e Ago/2013	Fev/13 e Set/13	AUDIN	1/40

### 6.7. Almojarifado e Patrimônio

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Almojarifado	Gestão Patrimonial	Falta de controle ou controle inadequado, má conservação, aquisição de produtos sem utilidade, roubos e desvios	PROPLAD DIRPLAD	Controles físicos e administrativos que permitam atender as necessidades dos setores	Por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância e grau de risco	Anual	AUDIN Câmpus	1/40
02	Bens Móveis	Gestão Patrimonial	Falta controle sobre os bens ou controle inadequado, mau conservação, utilização e extravio	PROPLAD DIRPLAD	Avaliar a confiabilidade e a fidedignidade dos registros, localização e movimentação	Por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância e grau de risco	Anual	AUDIN Câmpus	1/144
03	Bens Imóveis	Gestão Patrimonial	Manutenção inadequada ou instalações sem uso	PROPLAD DIRPLAD	Instalações que atendam as necessidades institucionais	Avaliar as condições de manutenção das instalações físicas	Anual	AUDIN Câmpus	1/80
04	Reavaliação e Depreciação	Gestão Patrimonial	Conformidade Contábil com restrição	PROPLAD DIRPLAD	Manter atualizado o valor dos bens patrimoniais	Por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância e grau de risco	Anual	AUDIN Câmpus	1/20
05	Transportes	Gestão Operacional	Uso irregular de veículo oficial	PROPLAD DIRPLAD	Desempenho e manutenção dos veículos apropriados	Por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância e grau de risco	Anual	AUDIN Câmpus	1/20
06	Alvará de funcionamento	Gestão Operacional	Atuações fiscais e riscos aos usuários	PROPLAD DIRPLAD	Regularidade do funcionamento dos câmpus	Todos os câmpus da UTFPR	Anual	AUDIN Câmpus	1/20
07	Imóveis Locados	Gestão Patrimonial	Locação de imóveis sem necessidade	PROPLAD DIRPLAD	Regularidade da locação, necessidade e manutenção	Todos os imóveis locados	Anual	AUDIN Câmpus	1/16

### 6.8. Arquivo de Documentos

Nº. da Ação	Descrição da Ação	Área	Avaliação Sumária - Riscos	Origem da Demanda	Objetivos da Auditoria (resultados esperados)	Escopo do Trabalho (amplitude)	Cronograma <sup>1</sup>	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Arquivo de documentos	Controles da Gestão	Descarte de documentos no prazo de validade	Reitora Câmpus	Comprovar a adequação dos arquivos na forma da Portaria nº. 92/2011 e Resolução nº. 14	Documentos arquivados dos diversos setores da UTFPR	Anual	AUDIN	1/20
<b>6.9. Treinamentos</b>									
Nº.	Descrição da Ação	Área	Justificativa				Cronograma	Local	Homens/hora <sup>2</sup>
01	Participação do FONAI/MEC	-	Importante instrumento de fortalecimento da Auditoria Interna, disseminando as melhores práticas e a busca pela uniformização de procedimentos				Mai/13 Nov/13	Definir	2/120
02	Ações de Capacitação	-	Aprimoramento técnico com a participação em cursos, seminários e fóruns dentre outros, para o acompanhamento dos normativos que regem a administração pública				Anual	Prioridade de CT	4/378

<sup>1</sup> Quando não indicado o início e o término dos trabalhos é porque a atuação ocorrerá em períodos diferentes nos diversos câmpus da UTFPR ou porque os trabalhos se estenderão durante todo o exercício.

<sup>2</sup> Os recursos humanos e os materiais disponíveis estão detalhados neste PAINT.

Os trabalhos desenvolver-se-ão ao longo do exercício, na própria sala da Auditoria Interna, podendo se estender nos doze Câmpus. O escopo e o período de realização das auditorias serão diferentes em cada um dos Câmpus, consideradas as ocorrências anotadas nos últimos exercícios.



PAINT 2013

ANEXO II

QUADRO FUNCIONAL DA AUDITORIA INTERNA

CARGO/FUNÇÃO	QUANTITATIVO
CONTADOR/TITULAR DA AUDIN	1
CONTADOR	1
AUDITOR INTERNO	2
Total	4

CALENDÁRIO DE DIAS ÚTEIS POR SERVIDOR

MESES	Elsa*		Luiz**		Sadi***		Tiago****		TOTAL POR MÊS	
	Dias	Horas	Dias	Horas	Dias	Horas	Dias	Horas	Dias	Horas
Janeiro	11	45	12	72	12	84	22	132	57	333
Fevereiro	16	65	16	96	16	112	16	96	64	369
Março	20	82	20	120	20	150	20	120	80	472
Abril	22	90	22	132	22	164	12	72	78	458
Maiο	20	82	20	120	20	150	20	120	80	472
Junho	20	82	-	-	20	150	20	120	60	352
Julho	12	49	-	-	13	101	23	138	48	288
Agosto	22	90	-	-	22	164	15	90	59	344
Setembro	21	86	-	-	21	157	21	126	63	369
Outubro	23	94	-	-	23	171	13	78	59	343
Novembro	20	82	-	-	20	150	20	120	60	352
Dezembro	15	61	-	-	15	115	15	90	45	266
Total Anual por Servidor	222	908	90	540	224	1.668	217	1.302	753	4.418

\* Média dos últimos três anos para desempenho de atividades do Paint.

\*\* Previsão de licença para capacitação e de aposentadoria

\*\*\* Estimado uma hora ao dia para atividades não previstas no Paint

\*\*\*\* Previsão de flexibilização da jornada para curso de mestrado.



PAINT 2013			
ANEXO III			
CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES			
PREVISÃO DE CAPACITAÇÃO EXERCÍCIO 2013	CARGA HORÁRIA	PERÍODO	SERVIDOR
Licitações e Contratos	25	Maio	Elsa Moreira
Legislação trabalhista	40	Agosto	
Semana Orçamentária (ESAF)	40	Setembro	
Planilha de Custos - Atualização	24	Abril	Luiz Carlos Lima
Atualização NBCASP	40	Maio	
Licitações e Contratos	32	Maio	
Curso de Contabilidade aplicado ao Setor Público	24	Março	Sadi Daronch
SIAFI e SIAPE Gerencial	40	Maio	
Aposentadorias e Pensões	24	Agosto	
Licitações e Contratos	25	Abril	Tiago Hideki Niwa
SIAFI básico (ESAF)	24	Junho	
Legislação de pessoal (ABOP)	40	Agosto	