**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
- PAINT 2012 -****I – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS:****1.1 - Auditorias de Conformidade em Unidades e processos de trabalho**

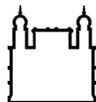
Origem da demanda: Interna com base nos resultados da Matriz de Risco elaborada pela Auditoria Interna

Nº	UNIDADE/ PROCESSO TRABALHO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
01	ICC – Instituto Carlos Chagas	- Verificar o desempenho da gestão quanto à eficácia, eficiência e economicidade. - Verificar o cumprimento das metas do Plano Plurianual e execução dos programas de governo. - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Ação: Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde (8315): 20% licitações, dispensas e inexigibilidades. Controles da gestão, gestão orçamentária financeira, gestão de bens e serviços, gestão operacional.	02/01/12 a 01/03/12	Paraná	640	Licitações, orçamento, materiais, planejamento, convênios.	Matriz em anexo
02	Patrimônio	- Verificar o desempenho da gestão patrimonial. - Verificar os registros contábeis relativos à gestão patrimonial. - Verificar o cumprimento da legislação específica. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Gestão patrimonial: 10% dos bens móveis de cada Unidade do campus da FIOCRUZ; 10% dos registros contábeis relativos a contas que serão escolhidas pela equipe no planejamento da auditoria.	19/03/12 a 05/06/12	FIOCRUZ (RJ)	1.320	Guarda e controle de bens móveis, registros contábeis.	Matriz em anexo
03	DIRAC – Diretoria de Administração do Campus	- Verificar o desempenho da gestão quanto à eficácia, eficiência e economicidade. - Verificar o cumprimento das metas do Plano Plurianual e execução dos programas de governo. - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Ação: Administração da Unidade (2000): 20% licitações, dispensas e inexigibilidades. Controles da gestão, gestão orçamentária financeira, gestão de bens e serviços, gestão operacional.	02/04/12 a 20/06/12	DIRAC (RJ)	880	Licitações, orçamento, materiais, planejamento, convênios.	Matriz em anexo
04	BIO – Instituto de Tecnologia em Imunobiológicos	- Verificar o desempenho da gestão quanto à eficácia, eficiência e economicidade. - Verificar o cumprimento das metas do Plano Plurianual e execução dos programas de governo. - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Ação: Imunobiológicos para prevenção e controle de doenças (6031): 20% licitações, dispensas e inexigibilidades. Controles da gestão, gestão orçamentária financeira, gestão de bens e serviços, gestão operacional.	02/04/12 a 20/06/12	BIO (RJ)	880	Licitações, orçamento, materiais, planejamento, convênios.	Matriz em anexo

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
- PAINT 2012 -**

Nº	UNIDADE/ PROCESSO TRABALHO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
05	ENSP – Escola Nacional de Saúde Pública	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar o desempenho da gestão quanto à eficácia, eficiência e economicidade. - Verificar o cumprimento das metas do Plano Plurianual e execução dos programas de governo. - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas. 	Ações: Educação Profissional, Educação Permanente e Pós-Graduação em Saúde e C&T (8541); Pesquisas e Inovações Tecnológicas em Tuberculose e outras pneumopatias no CRHF (4363): 20% licitações, dispensas e inexigibilidades em ambas as ações. Controles da gestão, gestão orçamentária financeira, gestão de bens e serviços, gestão operacional.	06/08/12 a 08/10/12	ENSP (RJ)	880	Licitações, orçamento, materiais, planejamento, convênios.	Matriz em anexo
06	Convênios	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar a formalização, execução e fiscalização de convênios. - Verificar o cumprimento da legislação específica. - Propor ações preventivas/ corretivas 	Gestão de bens e serviços: 10% dos convênios de cada Unidade da FIOCRUZ. O tipo de convênio será escolhido pela equipe no planejamento da auditoria.	16/07/12 a 16/10/12	FIOCRUZ (RJ)	1.560	Legislação específica de convênios.	Matriz em anexo
07	Tecnologia da Informação	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar a gestão de TI nas Unidades em consonância com o PDTI. - Verificar o cumprimento da legislação específica. - Propor ações preventivas/ corretivas 	Gestão de TI: o percentual será determinado pela equipe no planejamento da auditoria tendo em vista que este será o primeiro trabalho da AUDIN nesse tema.	16/07/12 a 16/10/12	FIOCRUZ (RJ)	1.040	Legislação específica de TI.	Matriz em anexo
08	FIOPREV – Instituto Oswaldo Cruz de Seguridade Social (*)	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar o desempenho da gestão quanto à eficácia, eficiência e economicidade. - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas. 	Ações: Contribuição a Previdência Privada (0110); Assistência Médica e Odontológica aos Servidores, Empregados e seus Dependentes (2004). Controles internos, resultado dos trabalhos da auditoria independente, programas: assistencial, previdenciário, administrativo e de investimentos e atuação dos conselhos.	12/11/12 a 28/12/12 04/02/13 a 28/02/13	FIOPREV (RJ)	768	Legislação específica de previdência privada e caixa de assistência.	Matriz em anexo
TOTAL HH						7.968		

(*) Auditoria dividida em dois períodos, em razão de férias dos profissionais e fechamento das obrigações contábeis do Fioprev e Caixa de Assistência.

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
- PAINT 2012 -****1.2 – Auditoria de Conformidade em processos de trabalho de Recursos Humanos**

Origem da demanda: IN SFC 01/2001, IN CGU 07/2006, IN CGU 01/2007 e Matriz de Risco elaborada pela Auditoria Interna

Nº	PROCESSO DE TRABALHO DE RH	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
01	Aposentadorias e pensões (*)	- Verificar a regularidade dos atos de pensão, aposentadoria. - Orientar quanto a possíveis desvios nos procedimentos.	Ação: Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Civis (0181). 100% dos processos de aposentadoria e pensões concedidos no 1º semestre/2011.	02/01/12 a 10/02/12	AUDIN (RJ)	240	Legislação específica.	ALTO
02	Folha de Pagamento	- Verificar a consistência da folha de pagamento de pessoal, identificando os servidores e o método de seleção da amostragem. - Orientar quanto a possíveis desvios nos procedimentos.	Ação: Pessoal e Encargos Sociais (2000) 5% dos servidores ativos. Gestão de RH: SIAPE e pastas funcionais.	27/02/12 a 30/11/12	AUDIN (RJ)	800	Legislação específica.	ALTO
03	Adicional Noturno	- Verificar os procedimentos de pagamento do adicional noturno na FIOCRUZ. - Orientar quanto a possíveis desvios nos procedimentos.	Ação: Pessoal e Encargos Sociais (2000) 100% dos processos de concessão. Gestão de RH: SIAPE e processos de pagamento.	05/03/12 a 13/04/12	AUDIN (RJ)	232	Legislação específica.	BAIXO
04	Atos de Admissão (*)	- Verificar a regularidade dos atos de admissão. - Orientar quanto a possíveis desvios nos procedimentos.	Ação: Pessoal e Encargos Sociais (2000) 100% das pastas funcionais dos servidores empossados em 2011. Gestão de RH: SIAPE, pastas funcionais e processos de concessões de benefícios.	23/04/12 a 22/06/12	AUDIN (RJ)	720	Legislação específica.	ALTO
05	Hora-Extra	- Verificar os procedimentos de pagamento de hora-extra na FIOCRUZ. - Orientar quanto a possíveis desvios nos procedimentos.	Ação: Pessoal e Encargos Sociais (2000) 100% dos processos de concessão. Gestão de RH: SIAPE e processos de pagamento.	16/07/12 a 17/08/12	AUDIN (RJ)	400	Legislação específica.	BAIXO
06	Aposentadorias e Pensões (*)	- Verificar a regularidade dos atos de pensão, aposentadoria. - Orientar quanto a possíveis desvios nos procedimentos.	Ação: Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Civis (0181). 100% dos processos de aposentadoria e pensões concedidos no 2º semestre/2011.	03/09/12 a 19/10/12	AUDIN (RJ)	400	Legislação específica.	ALTO
07	Atos de Admissão (*)	- Verificar a regularidade dos atos de admissão. - Orientar quanto a possíveis desvios nos procedimentos.	Ação: Pessoal e Encargos Sociais (2000) 70% das pastas funcionais dos servidores empossados em 2012. Gestão de RH: SIAPE, pastas funcionais e processos de concessões de benefícios.	29/10/12 a 23/11/12	AUDIN (RJ)	288	Legislação específica.	ALTO
TOTAL HH						3.080		

(*) – Aposentadorias: na primeira etapa serão analisados os processos de janeiro a junho/2011 e na segunda etapa os processos de julho a dezembro/2011
Atos de Admissão: na primeira etapa serão analisados os atos de 2011 e na segunda etapa as admissões de 2012.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012 -

1.3 – Auditoria Especial (*)

Origem da demanda: Ofício 8.929/NAC2/2012/CGU-Regional/CGU-PR

Nº	ASSUNTO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
01	Contrato com a empresa Locanty	- Verificar os procedimentos de licitação e a execução dos contratos. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Processos de contratação da empresa Locanty em todas as Unidades da Fiocruz.	09/04/2012 a 11/05/2012	AUDIN (RJ)	240	Licitações e contratos	ALTO

(*) – auditoria solicitada pela CGU/RJ em virtude das denúncias veiculadas na imprensa sobre contratações com a empresa Locanty e outras empresas.

1.4 – Monitoramento das pendências dos órgãos de controle e da própria AUDIN

Origem da demanda: Interna com base nos trabalhos realizados pelos órgãos externos e pela AUDIN

Nº	ASSUNTO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
01	Trabalhos realizados pela AUDIN	- Verificar e acompanhar a adoção das recomendações emitidas pela Auditoria Interna.	Situações identificadas pela AUDIN nas auditorias de conformidade que se encontram pendentes de solução. As Unidades ou processos de trabalho serão escolhidos no planejamento dos trabalhos.	02/04/12 a 31/07/12 03/09/12 a 14/12/12	AUDIN (RJ)	1.224	Trabalhos da Auditoria Interna	MÉDIO
02	Plano de Providências da CGU	- Verificar e acompanhar a adoção das recomendações emitidas pela CGU através do Plano de Providências Permanente.	Assuntos e constatações identificadas pelos órgãos de controle que continuam pendentes de solução.	01/06/12 a 27/07/12 01/10/12 a 30/11/12	AUDIN (RJ)	1.280	Trabalhos dos órgãos de controle	ALTO
03	Outras situações pendentes dos órgãos de controle	- Verificar e acompanhar a adoção das recomendações emitidas pelos órgãos de controle.	Demais situações dos órgãos de controle que porventura estejam pendentes.	1º/2º semestres	AUDIN (RJ)	1.200	Trabalhos dos órgãos de controle	ALTO
TOTAL HH						3704		

1.5 - Exame da Prestação de Contas da Fiocruz e de Tomada de Contas Especiais – TCE

Origem da demanda: Legislação em vigor sobre prestação de contas e TCE

Nº	ASSUNTO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
01	Exame da Prestação de Contas da Fiocruz	- Auxiliar as áreas responsáveis na elaboração da Prestação de Contas da FIOCRUZ, de acordo com a legislação em vigor. - Elaborar parecer em conformidade com a legislação.	Processo de prestação de contas anual da FIOCRUZ.	02/03/12 a 31/03/12	AUDIN (RJ)	224	Prestação de contas	ALTO

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
- PAINT 2012 -**

Nº	ASSUNTO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
02	Exame de TCE	- Emitir parecer prévio sobre TCE's encaminhadas à AUDIN.	Processos de TCE encaminhados a Auditoria Interna.	1º/ 2º semestres	AUDIN (RJ)	200	TCE	MÉDIO
						TOTAL HH	424	

1.6 – Atendimento aos órgãos de controle interno e externo

Origem da demanda: Órgãos de controle

Nº	ASSUNTO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
01	Suporte aos órgãos de controle	Prestar suporte técnico, operacional e logístico aos órgãos de controle durante suas auditorias e fiscalizações na FIOCRUZ.	Trabalhos realizados pelos órgãos de controle interno e externo.	1º/ 2º semestres	AUDIN (RJ)	1.632	Trabalhos dos órgãos de controle	MÉDIO
02	Atendimento a diligências dos órgãos de controle	Atender diligências dos órgãos de controle (CGU, SFC, TCU, MS entre outros).	Solicitações e diligências dos órgãos de controle interno e externo e demais instituições de fiscalização.	1º/ 2º semestres	AUDIN (RJ)	832	Trabalhos dos órgãos de controle	ALTO
						TOTAL HH	2.464	

1.7 - Atendimento a consultas das Unidades da Fiocruz e sistematização da legislação

Origem da demanda: Unidades da Fiocruz e Auditoria Interna

Nº	ASSUNTO	OBJETIVOS	ESCOPO	PERÍODO	LOCAL	HH	CONHEC. ESPECIF.	RISCO
01	Atendimento a consultas das Unidades da FIOCRUZ	- Dirimir dúvidas e fortalecer a padronização dos procedimentos.	Consultas das Unidades por telefone, e-mail e documentos.	1º/ 2º semestres	AUDIN (RJ)	1.260	Assuntos relativos a consultas	MÉDIO
02	Sistematização da legislação	- Leitura, sistematização e divulgação da legislação inerente ao trabalho da AUDIN e das Unidades da FIOCRUZ.	Diário Oficial da União, páginas eletrônicas, notícias e informativos do governo federal, sistemas federais (SIAFI, SIAPE e SIASG), páginas e instrumentos do TCU e CGU e outras.	1º/ 2º semestres	AUDIN (RJ)	1.260	Legislação	BAIXO
						TOTAL HH	2.520	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012 -

RESUMO GERAL HH	
Total HH dos 13 profissionais da AUDIN	24.024
Total HH de todas as atividades descritas no PAINT	20.400
Diferença	3.624
Previsão HH para capacitação	640
Reserva Técnica e desenvolvimento institucional	2.984

Observações:

- A força de trabalho da AUDIN para realização das atividades descritas neste PAINT é composta de 8 servidores e 5 colaboradores.
- A representatividade dos exames segue o método não-probabilístico descrito no Capítulo VI da IN SFC 01/2001.
- A definição das ações programáticas descritas no escopo deste plano foi baseada nos objetivos das mesmas e nas atividades finalísticas das Unidades inseridas com base na matriz de risco. Como esta Audin ainda não tem conhecimento da alocação dos recursos dessas ações no âmbito da Fiocruz, poderá ocorrer alguma alteração na escolha dessas ações no ato do planejamento das auditorias ora programadas.
- As datas previstas no cronograma abrangem as etapas de planejamento, execução dos trabalhos e elaboração do relatório, quando for o caso.
- O total de HH da equipe (8 servidores e 5 terceirizados) é de 24.024 = 13 profissionais x 231 dias (11 meses no ano) x 8 horas/dia.
- O quantitativo de horas homem da equipe 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, a exemplo das auditorias especiais decorrentes de solicitação específica da Secretaria Federal de Controle – CGU, por força de denúncias, entre outras.
- Além dos conhecimentos específicos registrados em cada ação também são necessários os seguintes conhecimentos: técnicas e normas de auditoria, legislação pertinente às áreas auditadas, capacidade de análise das solicitações feitas pelos órgãos de controle, conhecimento da Instituição como um todo e dos contatos nas Unidades, sistemas do governo federal (SIAFI, SCDP, SICONV, SIASG, SIAPE, SIAPECAD e SISAC), Windows, Word e Excel e outros temas pertinentes ao trabalho.
- Nas horas/homem previstas para a Reserva Técnica está incluído o tempo dedicado aos trabalhos de mapeamento de processos internos; definição de requisitos; participação de reuniões com a equipe de TI/CGTI-VPDGI; participação em fóruns e grupos de trabalho institucionais; entre outras atividades que venham a ser requisitadas aos profissionais da Audin.

II – AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA:

Capacitação:

Estão previstas ações de capacitação nos seguintes temas: auditoria interna no serviço público, planejamento público, licitações, fiscalização de contratos administrativos, cálculo de aposentadorias e pensões, auditoria da folha de pagamento, convênios, governança em TI, conceitos de atuação e contabilidade nas EFPCs, mercado financeiro e de capital para o acompanhamento dos investimentos de uma Entidade Fechada de Previdência Complementar. O total previsto de horas para capacitação é de 640. É importante frisar que as atividades de capacitação poderão sofrer alterações tendo em vista a disponibilidade orçamentária.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012 -

Justificativa:

Os temas para capacitação de servidores que planejamos para o exercício de 2012 são inerentes às atividades de auditoria interna de uma instituição pública já que todos se referem ao serviço público federal e a ente privado instituído por órgão público. Uma demanda imprescindível para os servidores da AUDIN é a capacitação na área de TI e planejamento para que possamos realizar auditorias específicas nessas áreas. A auditoria em TI programada para 2012 contará com a atuação especial de uma servidora com formação especializada, lotada na Vice Presidência de Ensino, Informação e Comunicação, em razão da ausência de profissionais com esse perfil na Coordenação de Auditoria/AUDIN.

Fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna:

Pretende-se em 2012 revisar os instrumentos, além de retomar a elaboração do instrumento normativo de procedimentos técnicos de auditoria, caso haja tempo para essas atividades já que as mesmas foram programadas em outros exercícios e não foram realizadas por causa da demanda de atividades da AUDIN.

Desenvolvimento/aquisição de metodologias e softwares:

Com a elaboração do Plano Diretor de Tecnologia de Informação da Fiocruz, está sendo desenvolvido um mapeamento de processos para futura aquisição ou desenvolvimento de um software de auditoria.. Este sistema terá como abrangência todas as atividades relacionadas à realização de auditoria de conformidade e incluirá outras atividades que são realizadas nesta Audin, de acordo com o explicitado neste PAINT.

Rio de Janeiro, 28 de outubro de 2011

Silvina da Costa Marques
Auditora-Chefe/Fiocruz

Aprovado em ___ / ___ / ___

Paulo Ernani Gadelha Vieira
Presidente
Fiocruz