



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA**

# **PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) - ANO 2013**

**Rio Branco – AC  
Outubro/2012**

**PRESIDENTE DA REPÚBLICA**  
Dilma Rousseff

**MINISTRO DA EDUCAÇÃO**  
Aloizio Mercadante Oliva

**SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
Marco Antonio de Oliveira

**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ACRE**  
Reitor *Pro Tempore* Breno Carrillo Silveira

**AUDITORIA INTERNA**  
Auditora Chefe  
Elisangela Terres

Coordenador de Controle Interno  
Régis Hartmann

Auditores  
Ana Camila Dias Cavalcante  
Hendrick Tominaga Boero

Equipe de Apoio  
Cigliane Feitosa dos Santos  
Henry Antônio Silva Nogueira

## SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO .....	4
2. A INSTITUIÇÃO.....	4
3. AUDITORIA INTERNA – AUDIN .....	5
2.1. DA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA.....	6
2.2. DO TREINAMENTO DA EQUIPE DE AUDITORIA .....	6
3. DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.....	7
3.1. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PAINT 2013 .....	7
3.2. ASPECTOS GERAIS DO PAINT 2013.....	8
ANEXO I .....	10
ANEXO II .....	12

## 1. INTRODUÇÃO

Em conformidade com o artigo 28 do Estatuto do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Acre, a Auditoria Interna é o órgão de controle responsável por fortalecer e assessorar a gestão, bem como racionalizar as ações do Instituto Federal do Acre e prestar apoio, dentro de suas especificidades no âmbito da Instituição, aos Órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União, respeitada a legislação pertinente.

Desse modo, a Auditoria Interna do IFAC deve realizar o planejamento das ações de controle a serem implementadas no âmbito desta Autarquia Federal, a fim de otimizar o desempenho de suas atribuições, bem como agregar valor à gestão, colaborando, assim, para o efetivo cumprimento da missão institucional.

Nessa perspectiva, apresentamos este Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT para o exercício de 2013, de acordo com o disposto na Instrução Normativa nº 01, de 3 de janeiro de 2007, que estabelece o conteúdo do Plano Anual de Atividades e Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna. Ademais, o presente plano foi elaborado em observância às determinações albergadas pela Lei nº 10.180, de 06/02/2001 e no art. 15, § 2º do Decreto nº 3.591, de 06/09/2000, com alteração dada pelo Decreto nº 4.304, de 16/07/2002.

## 2. A INSTITUIÇÃO

Criado pela Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, o Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Acre (IFAC), integra a Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, composta de 38 institutos no país, mais de 400 unidades organizadas, oferecendo ensino gratuito do médio ao pós-doutorado. Compõe a estrutura de ações do Instituto: o Ensino, a Pesquisa e a Extensão.

Com efeito, o foco das atividades desempenhadas por esta Autarquia Federal está voltado para o compromisso com a justiça social, equidade, cidadania, ética, preservação do meio ambiente, transparência e gestão democrática, visando à eficácia nas respostas de formação profissional, difusão do conhecimento científico e tecnológico e suporte aos arranjos produtivos locais, sociais e culturais.

Atualmente o IFAC conta com 04 (quatro) *campi* em funcionamento, Cruzeiro do Sul, Sena Madureira, Xapuri e Rio Branco, além da Reitoria, que possui sede administrativa na cidade de Rio Branco, sendo ofertados no primeiro semestre de 2012 25 (vinte e cinco) cursos distribuídos em 7 (sete) eixos tecnológicos, totalizando 2030 vagas.

Durante o exercício de 2013, será realizada a reforma e ampliação do *Campus* Xapuri, além da construção de mais uma unidade do IFAC no município de Tarauacá, bem como será realizada a construção de uma unidade avançada do *Campus* Rio Branco na região conhecida como Baixada do Sol, na capital acreana.

### 3. AUDITORIA INTERNA – AUDIN

Consoante reza o art. 15 do Decreto nº 3.591, de 06 de setembro de 2000, posteriormente alterado pelo Decreto nº 4.440, de 25 de outubro de 2002, a Auditoria Interna se sujeita às orientações normativas e à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, estando vinculada ao Conselho de Administração ou ao órgão de atribuições equivalentes, que, no âmbito do IFAC, trata-se do Conselho Superior.

As atribuições da Auditoria Interna representam um conjunto de procedimentos, tecnicamente normatizados, que funcionam por meio de acompanhamento de processos de trabalho, avaliação de resultados e proposição de ações saneadoras para os possíveis desvios da gestão, contando atualmente com quatro auditores internos e dois técnicos administrativos em educação.

Com efeito, a Auditoria Interna exerce suas atividades de forma preventiva, concomitante e posterior, a fim de identificar os atos que possam

comprometer a eficiência, a eficácia e a adequação dos procedimentos administrativos internos, bem como das informações físicas, financeiras, contábeis e operacionais da Instituição, de acordo com seu Regimento Interno, aprovado pela Resolução nº. 09, de 08 de maio de 2012, do Conselho Superior do IFAC.

Dessa forma, a AUDIN atua em nível instrumental, primando por ações que busquem agregar valor à gestão do Instituto, exercendo o controle interno de todos os *Campi* do IFAC, inclusive realizando o acompanhamento dos procedimentos de sindicâncias e processos administrativos disciplinares internos.

## 2.1. DA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA

A equipe de auditoria interna do Instituto Federal do Acre é composta pelos seguintes membros:

- Elisangela Terres – Auditora-Chefe
- Régis Hartmann – Auditor Interno – Coordenador de Controle Interno
- Ana Camila Dias Cavalcante – Auditora Interna
- Hendrick Tominaga Boero – Auditor Interno
- Cigliane Feitosa dos Santos – Técnico Administrativo em Educação nível D.
- Henry Antônio Silva Nogueira – Técnico Administrativo em Educação nível E - Economista

## 2.2. DO TREINAMENTO DA EQUIPE DE AUDITORIA

Considerando a disciplina do art. 2º, II da IN-CGU nº 01/2007, o PAINT deve abordar as ações de desenvolvimento institucional e capacitações para os servidores da AUDIN, com o objetivo de fortalecer as atividades de auditoria desempenhadas na Entidade.

Para tanto, é preciso assegurar-se, continuamente, de que as atividades desenvolvidas pela equipe de Auditoria Interna estão pautados pela qualidade e excelência profissionais. Assim, o treinamento e a constante reciclagem quanto aos procedimentos e técnicas de auditoria são de significativa importância não só para a qualificação da própria equipe, mas, sobretudo, para que os resultados do trabalho realizado contribuam de forma efetiva para o alcance dos objetivos institucionais e programas de governo sob responsabilidade do IFAC.

Destarte, faz-se necessária a realização de cursos e participação em eventos nas áreas de: a) Auditoria Governamental; b) Gestão de Pessoas; c) Licitações, Contratos e Convênios Públicos; d) Orçamento Público; e) Processo Administrativo Disciplinar; f) SIAFI, SIAPE, SIASG, SCDP; g) Auditoria Contábil; h) Auditoria de Obras, sendo que esses cursos deverão ser realizados de acordo com sua disponibilidade, bem como a conveniência de horários, a fim de não interferir nas atividades de auditoria programadas ao longo do exercício.

### **3. DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

#### **3.1. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PAINT 2013**

Foram considerados, para a elaboração do presente PAINT 2013, os planos, metas e objetivos do Instituto, bem como seus programas e ações definidos em orçamento, além de considerar a legislação aplicável e os resultados dos últimos trabalhos de auditoria do Tribunal de Contas da União, da Controladoria Geral da União e da própria Auditoria Interna do IFAC.

Ainda, foram levados em consideração fatores relacionados ao efetivo de pessoal da AUDIN, Auditores nomeados recentemente e em fase de treinamento e à adequação dos controles internos, uma vez que o IFAC está em processo de estruturação e expansão.

Tendo em vista que as auditagens realizadas pela equipe da AUDIN no decorrer do exercício 2012 foram focadas apenas na atividade-meio, ficou evidenciada, para o próximo exercício, a necessidade de auditagens também nas áreas finalísticas desta Autarquia Federal.

Por essa razão, identificamos como áreas para serem auditadas, as ligadas a: a) transportes; b) almoxarifado e patrimônio; c) ensino e programas especiais de ensino; d) recursos humanos; e) contratos.

Insta ressaltar, por fim, que as atividades de auditoria planejadas para o ano de 2013 foram estipuladas de acordo com a capacidade de execução da AUDIN, considerando o número de integrantes, bem como o volume de recursos envolvidos em alguns dos programas que serão desenvolvidos pelo IFAC, além da recente nomeação de auditores, a fim de que o PAINT/2013 seja exequível ao longo do ano.

### 3.2. ASPECTOS GERAIS DO PAINT 2013

Por todo o exposto, a AUDIN traçou os seguintes objetivos a serem atingidos com o PAINT 2013: realizar a avaliação da eficiência e eficácia dos métodos e procedimentos empregados na instituição; analisar os sistemas de controle empregados; cumprir fielmente a legislação vigente, bem como os planos, metas e objetivos organizacionais em desenvolvimento.

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 executados.

O resultado das atividades de auditoria será levado ao conhecimento do Reitor desta Autarquia Federal, por meio do relatório de auditoria, para que esse possa tomar as providências que se fizerem necessárias.



No decorrer do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de alguns fatores externos, não programados, como: treinamentos, trabalhos especiais, bem como atendimento ao TCU e à CGU.

Por fim, em cumprimento às disposições da IN-CGU nº 01/2007, a Auditoria Interna emitirá, ao final do exercício, relatório anual das atividades de auditoria interna, o qual será encaminhado ao Reitor, para que esse o submeta à apreciação do Conselho Superior.

**ANEXO I**  
**CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA**

LOCAL	ÁREAS AUDITADAS	PERÍODO	EQUIPE	H/HORA
<b>CAMPI</b>				
Campus Rio Branco	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Critérios de sustentabilidade ambiental, gestão de tecnologia da informação, assistência estudantil, PRONATEC, transferências realizadas, licitações e contratos.</li> <li>• Cumprimento da legislação em vigor e das recomendações dos órgãos de controle federais (CGU, TCU).</li> </ul>	Fevereiro a Dezembro	06 Servidores	400
Campus Cruzeiro do Sul				
Campus Sena Madureira				
Campus Avançado de Xapurí				
			<b>TOTAL</b>	<b>2400</b>
<b>REITORIA</b>				
Reitoria	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Critérios de sustentabilidade ambiental, gestão de tecnologia da informação, assistência estudantil, PRONATEC, transferências realizadas, licitações e contratos.</li> <li>• Cumprimento da legislação em vigor e das recomendações dos órgãos de controle federais (CGU, TCU).</li> </ul>	Fevereiro a Dezembro	06 Servidores	800
			<b>TOTAL</b>	<b>4800</b>

ATIVIDADES AUDIN				
<b>Reserva Técnica</b>	Elaboração de programas de auditoria e monitoramento de ações	Janeiro a Dezembro	06 Servidores	928
<b>Atendimento aos Órgãos de Controle</b>	Apoio administrativo à equipe de Auditores da CGU e do TCU	Janeiro a Dezembro	06 Servidores	600
<b>Atendimentos de demandas do IFAC</b>	Emissão de Pareceres e Orientações, de acordo com a demanda	Janeiro a Dezembro	06 Servidores	800
<b>Capacitação da equipe da AUDIN</b>	Diversas áreas	Janeiro a Dezembro	06 Servidores	600
<b>TOTAL</b>				<b>2928</b>
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>10128</b>
<b>Resumo homens/hora PAINT 2013</b>				
Quantidade de horas efetivas/2013				<b>11088</b>
(-) Férias				<b>960</b>
<b>Total de horas disponíveis</b>				<b>10128</b>

## ANEXO II

## DETALHAMENTO DO CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

CRITÉRIOS DE SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
01	Comprovar se estão sendo utilizadas práticas de sustentabilidade ambiental nas aquisições realizadas pelo IFAC	AUDIN	1.1 Verificar a eficácia das práticas sustentáveis nas aquisições do IFAC.	Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores detectados pelos técnicos, no sentido de: a) Verificar se são observados critérios de sustentabilidade ambiental nas compras realizadas pelo IFAC; b) Analisar se as compras realizadas pelo IFAC estão de acordo com os normativos legais vigentes aplicáveis ao tema.	13/02/2013 a 04/03/2013 (14 dias úteis)	Reitoria e Campi	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 336h.

GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
02	Avaliar a segurança da informação, a fim de evitar possíveis irregularidades na utilização dos recursos de TI no âmbito do IFAC	AUDIN	<p>2.1 Analisar a execução do Plano Diretor de Tecnologia da Informação - PDTI.</p> <p>2.2 Analisar a segurança da informação quanto aos aspectos da disponibilidade, integridade, confidencialidade e autenticidade.</p>	<p>Verificar se as metas e os objetivos do PDTI estão sendo cumpridos conforme o cronograma estipulado.</p> <p>Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores detectados pelos técnicos, no sentido de:</p> <p>a) Verificar se a política de segurança de TI está formalizada, analisando-se os procedimentos adotados.</p> <p>b) Verificar se os procedimentos de criação, alteração, manutenção e gerenciamento de contas e senhas estão normatizados e se esses normativos estão sendo cumpridos;</p> <p>c) Verificar se os procedimentos inerentes à manutenção de hardware e software, bem como às solicitações de apoio originada nos setores são formalizadas.</p>	11/03/2013 a 09/04/2013 (21 dias úteis)	Reitoria e Campi	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 504h.

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
03	Realizar a análise quanto à legalidade do processo de seleção dos alunos beneficiados com as bolsas do programa de assistência estudantil, a fim de evitar a concessão de bolsas a alunos que não cumprem os requisitos estabelecidos para os programas.	AUDIN	<p>3.1 Avaliar se os controles internos adotados pelo setor responsável pelos programas de assistência estudantil do IFAC estão aptos a elidir possíveis inconsistências no processo de concessão de bolsas assistenciais aos alunos do IFAC;</p> <p>3.2 Evitar que sejam concedidas bolsas de assistência a alunos que não se enquadrem nos critérios estabelecidos pelos regulamentos dos programas de assistência estudantil do IFAC;</p>	<p>Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores detectados pelos técnicos, no sentido de:</p> <p>a) Analisar os processos de concessão de bolsas assistenciais concedidas aos alunos do IFAC;</p> <p>b) Avaliar se os critérios de seleção para a concessão de bolsa aos alunos do IFAC estão cumprindo sua finalidade;</p> <p>c) Apurar se os beneficiários das bolsas assistenciais concedidas pelo IFAC preenchem os requisitos necessários;</p> <p>d) 4. Avaliar os controles internos adotados pela unidade responsável pela distribuição de bolsas assistenciais aos alunos do IFAC.</p>	22/04/2013 a 27/05/2013 (25 dias úteis)	Reitoria	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 576h.

PROGRAMA NACIONAL DE ACESSO AO ENSINO TÉCNICO E EMPREGO – PRONATEC							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
04	Fazer a análise da legalidade do processo de seleção dos alunos selecionados no processo seletivo para o Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego – PRONATEC, em especial os alunos que recebem a Bolsa-Formação, a fim de evitar a seleção de alunos que não cumprem os requisitos estabelecidos para o programa.	AUDIN	4.1 Avaliar se os controles internos adotados pelo setor responsável pelo PRONATEC estão aptos a elidir possíveis inconsistências no PRONATEC; 4.2 Evitar que seja concedida Bolsa-Formação a alunos que não se enquadrem nos critérios estabelecidos pelos regulamentos do PRONATEC;	Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores detectados pelos técnicos, no sentido de: a) Avaliar se os critérios de seleção dos alunos para o PRONATEC estão cumprindo sua finalidade; b) Analisar os processos de concessão da Bolsa-Formação aos alunos do IFAC selecionados no PRONATEC; c) Apurar se os beneficiários da Bolsa-Formação preenchem os requisitos necessários; d) Avaliar os controles internos adotados pela unidade responsável pela concessão da Bolsa-Formação, no âmbito do IFAC.	03/06/2013 a 16/07/2013 (32 dias úteis)	Reitoria e Campi	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 768h.

TRANSFERÊNCIAS REALIZADAS							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
05	Acompanhar os procedimentos que envolvam transferências de recursos, a fim de evitar má utilização de recursos públicos.	AUDIN	Avaliar a situação das transferências de recursos realizadas pelo IFAC.	Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores detectados pelos técnicos, no sentido de: a) Analisar o cumprimento da legislação aplicável; b) Verificar se o volume de recursos transferidos está sendo empregado de acordo com o convênio, termo de parceria, contrato de repasse, contrato de gestão, acordo, ajuste, contrato de receita ou instrumento congênere; c) Analisar a eficácia dos controles internos utilizados para fiscalizar a execução do convênio, termo de parceria, contrato de repasse, contrato de gestão, acordo, ajuste, contrato de receita ou instrumento congênere.	29/07/2013 a 30/08/2013 (25 dias úteis)	Reitoria	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 600h.



LICITAÇÕES E CONTRATOS							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
06	Comprovar a observância das exigências legais para composição dos processos licitatórios do IFAC, a fim de identificar possíveis impropriedades nos procedimentos e/ou má utilização dos recursos públicos.	AUDIN	6.1 Evitar procedimentos licitatórios formalizados sem a devida observância da Legislação vigente; 6.2 Avaliar as fases interna e externa do procedimento licitatório a fim de identificar possíveis irregularidades; 6.3 Analisar os processos licitatórios, bem como se há previsão orçamentária para a realização da despesa.	Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores detectados pelos técnicos, no sentido de: a) Analisar a instrução processual, verificando se todos os requisitos legais foram cumpridos; b) Verificar se as modalidades de licitação adotadas seguem os requisitos para sua adoção; c) Verificar se as especificações dos produtos restringem a competitividade; d) Analisar se os processos foram adjudicados e homologados pela autoridade competente; e) Observar a conveniência da adoção dos processos de dispensa e inexigibilidade; f) Verificar se as recomendações da procuradoria jurídica foram cumpridas.	09/09/2013 a 26/09/2013 (14 dias úteis)	Reitoria	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 336h.
	Acompanhar a execução dos contratos vigentes no exercício 2013, a fim de identificar possíveis impropriedades nos procedimentos e/ou má utilização dos recursos públicos.		6.4 Avaliar os controles internos adotados pelas unidades responsáveis e gerenciadores dos contratos; 6.5 Verificar o cumprimento da legislação vigente; 6.6 Verificar a correta formalização dos contratos e seus respectivos termos aditivos, satisfazendo as exigências legais vigentes.	Os exames serão realizados por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância, grau de risco e outros fatores detectados pelos técnicos, no sentido de: a) Analisar se as informações do contrato e dos termos aditivos cumprem com os fundamentos legais; b) Verificar os procedimentos adotados pelo fiscal do contrato, bem como a formalização de sua indicação; c) Verificar se os prazos de publicação dos contratos e aditivos foram cumpridos; d) Verificar se a celebração de termos aditivos foi precedida de análise jurídica.			

AÇÕES/AUDITORIAS – CGU E TCU							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
07	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Acompanhamento às diligências de Auditoria de Acompanhamento de gestão e auditoria operacional (CGU/TCU).</li> <li>▪ Acompanhamento de orientações CGU/TCU, auxiliando no saneamento de eventuais inconformidades identificadas em setores do IFAC.</li> <li>▪ Orientações para a elaboração das respostas após relatórios.</li> </ul>	CGU/TCU	<p>7.1 Acompanhar as atividades de controle realizadas pelos órgãos (CGU/TCU).</p> <p>7.2 Auxiliar nas demandas indicadas pelos órgãos de controle (CGU/TCU).</p> <p>7.3 Avaliar os atos e fatos produzidos no exercício anterior e que geraram reprovações e/ou recomendações dos órgãos de controle (CGU/TCU).</p>	Verificar o atendimento das recomendações junto aos setores envolvidos, visando sua implantação efetiva.	Fevereiro a Dezembro	AUDIN	<p>Serão disponibilizados os recursos humanos de acordo com a natureza da diligência e/ou atividade, bem como seu período de duração.</p>

PRESTAÇÃO DE CONTAS/RELATÓRIO							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
08	- Acompanhar os programas de trabalho indicados na LDO, LOA e PPA.	AUDIN	- Avaliar os programas, visando o acompanhamento de sua execução.	- Verificar a execução das metas previstas no Plano Plurianual em consonância com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual.	Fevereiro a Dezembro	Reitoria	Serão disponibilizados os recursos humanos de acordo com a natureza da diligência e/ou atividade, bem como seu período de duração.

AUDITORIA INTERNA							
Nº	Avaliação sumária (análise de riscos)	Origem	Objetivo	Escopo	Cronograma	Local	Recursos humanos
09	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN/2012</li> </ul>	CGU	9.1 Descrever as ações de auditoria interna realizadas pela AUDIN durante o exercício de 2012.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Detalhar as atividades de auditoria interna que foram realizadas pela AUDIN durante o ano de 2012</li> </ul>	16/01/2013 a 31/01/2013 (12 dias úteis)	AUDIN	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 288h.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2014</li> </ul>	CGU	9.2 Planejar as ações de auditoria interna a serem realizadas no exercício 2014.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Detalhar as atividades de auditoria interna a serem realizadas pela AUDIN durante o ano de 2014.</li> </ul>	08/10/2013 a 30/10/2013 (16 dias úteis)	AUDIN	03 Servidores, 8h/dia, totalizando 384h.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Reserva técnica AUDIN</li> </ul>	AUDIN / CGU	9.3 Elaborar programas de auditoria, por área. 9.4 Acompanhar as recomendações de auditoria: implantar Follow-Up. 9.5 Fortalecer as ações no âmbito da AUDIN.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elaborar programas de auditoria nas áreas de licitações, contratos, patrimônio, contábil, financeiro e gestão de pessoas;</li> <li>Realizar avaliação dos controles internos e difundir sua aplicação no IFAC.</li> <li>Viabilizar, junto a outros órgãos públicos, o compartilhamento de um sistema de auditoria interna para a AUDIN, via Termo de Cooperação Técnica.</li> </ul>	Janeiro a Dezembro	AUDIN	06 Servidores, 8h/dia, totalizando 928h.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Treinamento da Equipe da AUDIN e participação em eventos.</li> </ul>	AUDIN	9.6 Fortalecer os trabalhos realizados pela AUDIN.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Participação em cursos nas seguintes áreas: a) Auditoria Governamental; b) Gestão de Pessoas; c) Licitações, Contratos e Convênios Públicos; d) Orçamento Público; e) Processo Administrativo Disciplinar; f) SIAFI, SIAPE, SIASG, SCDP; g) Auditoria Contábil; h) Controle Interno; i) Auditoria de Obras; j) Contabilidade Pública.</li> <li>Participação no FONAI-MEC (dois encontros anuais)</li> </ul>	Janeiro a Dezembro	AUDIN	06 Servidores, 8h/dia, totalizando 600h.