

Anexo “D”

Plano de Ação

Objetivo Estratégico Organizacional 01: Promover a geração de benefícios financeiros e não financeiros para a Funai, por meio da atuação eficaz do Controle Interno.

Indicador: Percentual de recomendações emitidas monitoradas via sistema e-Aud - (monitoramento)

Meta: 100% das recomendações emitidas monitoradas no e-Aud

Fórmula de cálculo: Monitoramento = (número de recomendações emitidas monitoradas no e-Aud/ número de recomendações emitidas) X 100

Responsável pelo plano: COAR e COAUD

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Intensificar o monitoramento das recomendações com o uso da ferramenta de controle do e-Aud.	Para manter as unidades com pendências de implantações de recomendações sempre empenhadas em fazê-lo, de modo a gerar mais benefícios financeiros ou não financeiros.	Acompanhando os prazos pactuados de implementação e cobrando as unidades para que os cumpram, por meio de relatórios mensais e trimestrais enviados a todos às unidades com pendências.	COAR/COAUD	até o dia 10º dia útil de cada mês.	Homem/hora	Na Audin

Indicador: Percentual de cumprimento do Plano Anual de Auditoria Interna - (PAINT)

Meta: 100% do plano executado, anualmente

Fórmula de cálculo: PAINT= (Nº de ações de auditoria realizadas/ Nº de auditorias planejadas) X 100

Responsável pelo plano: COAR e COAUD

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Executar integralmente o Plano Anual de Auditoria Interna	Para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da gestão da Funai. Em decorrência, gerando mais benefícios financeiros ou não financeiros à instituição.	Realizando trabalhos de Auditoria Interna Governamental (AIG) presenciais ou remotos e emitindo recomendações passíveis de serem implantadas e que promovam melhorias nos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da gestão da Funai.	COAR/COAUD	Durante o ano	Não é o caso	Nas unidades relacionadas aos objetivos previstos no PAINT e/ou nas dependências da Audin

Objetivo Estratégico Organizacional 02: Alinhar as atividades de auditoria aos padrões nacionais e internacionais de excelência que regem a Auditoria Interna Governamental.

Indicador: Percentual de servidores capacitados em cursos voltados para as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) - (Capacitação- ISA)

Meta: 100% dos servidores da Audin capacitados em cursos voltados para as Normas Internacionais de Auditoria (ISA)

Fórmula de cálculo: Capacitação- ISA = (Número de servidores da Audin capacitados em ISA/Total de servidores da Audin) X 100

Responsável pelo plano: Audin

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Capacitar os auditores em cursos voltados para as Normas Internacionais de Auditoria (ISA).	Para atender aos padrões nacionais e internacionais de AIG	Estimulando a participação dos auditores em cursos e estágios voltados para as Normas Internacionais de Auditoria	Auditor-Chefe	Durante o ano	Valores a definir	Instituições de ensino/ Internet

Indicador: Percentual de servidores da Audin que tenham cumprido no mínimo 40 horas/aula em cursos referentes a controle interno, anualmente - (Capacitação mínima)

Meta: 100% dos servidores da Audin capacitados com no mínimo 40 horas/aula/ano

Fórmula de cálculo: Capacitação mínima = (Número de servidores da Audin capacitados com no mínimo 40 horas/Total de servidores da Audin) X 100

Responsável pelo plano: Audin

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Atualizar a capacitação dos auditores da Audin por meio de cursos presenciais ou à distância, ofertados pelas Escolas de Governo ou outras instituições.	Para especializar os auditores, visando auxiliar as unidades no aperfeiçoamento dos processos de governança, gerenciamento de riscos e na implementação/aperfeiçoamento de controles internos da gestão.	Divulgando e disponibilizando cursos e estágios presenciais ou na modalidade EaD e cobrando a execução da carga horária mínima de capacitação.	Auditor-Chefe	Durante o ano	Valores a definir	Instituições de ensino/ Internet

Indicador: Percentual de auditorias executadas via sistema e-Aud - (Uso e-aud)						
Meta: 100% dos procedimentos de auditoria executados no e-Aud						
Fórmula de cálculo: Uso e-aud= (Número de auditorias realizadas no e-Aud/Total de auditorias realizadas) X 100						
Responsável pelo plano: COAR e COAUD						
O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Registrar, conduzir e monitorar os trabalhos de auditoria no e-aud.	Para seguir os padrões estipulados pela CGU e, conseqüentemente, os padrões nacionais e internacionais de auditoria.	Utilizando os modelos, processos, técnicas e sistema disponibilizados pela CGU.	COAR/COAUD	Durante o ano	Homem/hora	Na Audin

Objetivo Estratégico Organizacional 03: Aprimorar as ações de controle interno, de modo a cooperar para a melhoria dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos da gestão das unidades da Funai.

Indicador: Percentual de cumprimento do Plano Anual de Auditoria Interna - (PAINT)						
Meta: 100% do plano executado, anualmente						
Fórmula de cálculo: PAINT= (Nº de ações de auditoria realizadas/ Nº de auditorias planejadas) X 100						
Responsável pelo plano: COAR e COAUD						
O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Executar integralmente o Plano Anual de Auditoria Interna	Para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da gestão da Funai.	Realizando trabalhos de Auditoria Interna Governamental (AIG) presenciais ou remotos e emitindo recomendações passíveis de serem implantadas e que promovam melhorias nos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da gestão da Funai.	COAR/COAUD	Durante o ano	Não é o caso	Nas unidades relacionadas aos objetivos previstos no PAINT e/ou nas dependências da Audin

Indicador: Percentual de atividades não sigilosas da Audin divulgadas ao público - (divulgação)						
Meta: 100% do número de ações e resultados não sigilosos da Audin divulgados						
Fórmula de cálculo: divulgação = N° de ações e resultados não sigilosos da Audin finalizados/N° de ações e resultados não sigilosos da Audin divulgados						
Responsável pelo plano: COAR e COAUD						
O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Divulgar as atividades de Auditoria Interna Governamental e seus resultados.	Para dar publicidade às entregas realizadas pela Audin e para cumprir a legislação de transparência vigente. Também, para servir como fonte de consulta a outras unidades que vivenciam os mesmos tipos de problemas identificados nas auditorias.	Divulgando as informações em canais de comunicação como o site da Funai	COAR e COAUD	Durante o ano	Homem/hora	Nas dependências da Audin

Indicador: Percentual de servidores da Audin que tenham cumprido no mínimo 40 horas/aula em cursos referentes a controle interno, anualmente - (Capacitação mínima)						
Meta: 100% dos servidores da Audin capacitados com no mínimo 40 horas/aula/ano						
Fórmula de cálculo: Capacitação mínima = (Número de servidores da Audin capacitados com no mínimo 40 horas/Total de servidores da Audin) X 100						
Responsável pelo plano: Audin						
O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Atualizar a capacitação dos auditores da Audin por meio de cursos presenciais ou à distância, ofertados pelas Escolas de Governo ou outras instituições.	Para especializar os auditores, visando auxiliar as unidades no aperfeiçoamento dos processos de governança, gerenciamento de riscos e na implementação/aperfeiçoamento de controles internos da gestão.	Divulgando e disponibilizando cursos e estágios presenciais ou na modalidade EaD e cobrando a execução da carga horária mínima de capacitação.	Auditor-Chefe	Durante o ano	Valores a definir	Instituições de ensino/ Internet

Objetivo Estratégico Organizacional 04: Fomentar a capacitação técnica dos servidores para atuação no controle interno.

Indicador: Número de Levantamentos de Necessidades de Capacitação produzidos - (LNC produzidos)

Meta: 1 LNC elaborado anualmente

Fórmula de cálculo: LNC produzidos= Quantidade de LNC da Audin

Responsável pelo plano: Audin

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Prestar informações oportunas para o Plano de Capacitação da Funai.	Para propiciar capacitação aos integrantes da Audin, contribuindo para melhorar o resultado nas áreas de atuação do Controle Interno.	Incluindo as necessidades de cursos pagos dentro do prazo previsto no Plano de Capacitação, de forma que a Funai possa contemplar a Audin, de acordo com o orçamento disponível.	Auditor-Chefe	De acordo com calendário a ser disponibilizado pela área de pessoal da Funai.	Homem/hora	Na Audin/SEI

Indicador: Percentual de servidores capacitados em cursos voltados para as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) - (Capacitação- ISA)

Meta: 100% dos servidores da Audin capacitados em cursos voltados para as Normas Internacionais de Auditoria (ISA)

Fórmula de cálculo: Capacitação- ISA =(Número de servidores da Audin capacitados em ISA/Total de servidores da Audin) X 100

Responsável pelo plano: Audin

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Capacitar os auditores em cursos voltados para as Normas Internacionais de Auditoria (ISA).	Para atender aos padrões nacionais e internacionais de AIG e para manter a capacidade técnica dos auditores.	Estimulando a participação dos auditores em cursos e estágios voltados para as Normas Internacionais de Auditoria	Auditor-Chefe	Durante o ano	Valores a definir	Instituições de ensino/ Internet

Indicador: Percentual de servidores da Audin que tenham cumprido no mínimo 40 horas/aula em cursos referentes a controle interno, anualmente - (Capacitação mínima)

Meta: 100% dos servidores da Audin capacitados com no mínimo 40 horas/aula/ano

Fórmula de cálculo: Capacitação mínima = (Número de servidores da Audin capacitados com no mínimo 40 horas/Total de servidores da Audin) X 100

Responsável pelo plano: Audin

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Atualizar a capacitação dos auditores da Audin por meio de cursos presenciais ou à distância, ofertados pelas Escolas de Governo ou outras instituições.	Para especializar os auditores, visando auxiliar as unidades no aperfeiçoamento dos processos de governança, gerenciamento de riscos e na implementação/aperfeiçoamento de controles internos da gestão.	Divulgando e disponibilizando cursos e estágios presenciais ou na modalidade EaD e cobrando a execução da carga horária mínima de capacitação.	Auditor-Chefe	Durante o ano	Valores a definir	Instituições de ensino/ Internet

Objetivo Estratégico Organizacional 05: Potencializar os mecanismos de monitoramento de recomendações e reporte com o uso de sistemas ou ferramentas de TIC

Indicador: Percentual de recomendações emitidas monitoradas via sistema e-Aud - (monitoramento)

Meta: 100% das recomendações emitidas monitoradas no e-Aud

Fórmula de cálculo: Monitoramento = (número de recomendações emitidas monitoradas no e-Aud/ número de recomendações emitidas) X 100

Responsável pelo plano: COAUD e COAR

O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Intensificar o monitoramento das recomendações com o uso da ferramenta de controle do e-Aud.	Para manter as unidades com pendências de implantações de recomendações sempre empenhadas em fazê-lo, de modo a gerar mais benefícios financeiros ou não financeiros.	Acompanhando os prazos pactuados de implementação e cobrando as unidades para que os cumpram, por meio de relatórios mensais e trimestrais enviados a todos às unidades com pendências	COAR/COAUD	até o dia 10º dia útil de cada mês.	Não é o caso	Na Audin

Indicador: Número de relatórios de monitoramento emitidos até o 10º dia útil do mês - (RM)						
Meta: 100% dos relatórios de monitoramento emitidos dentro do prazo						
Fórmula de cálculo: $RM = (\text{número de relatórios de monitoramento emitidos dentro do prazo} / \text{total de relatórios de monitoramento}) \times 100$						
Responsável pelo plano: Audin						
O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Preparar e divulgar relatórios de monitoramento das recomendações e ações de auditoria	Para identificar quais providências tomadas pelas unidades atenderam as recomendações, para manter as unidades com pendências de implantações de recomendações sempre empenhadas em fazê-lo e para manter a alta administração ciente do andamento das auditorias e do cumprimento das recomendações.	Consultando todos os processos de monitoramento de recomendações ativos no SEI e no e-Aud, bem como todos os processos de auditoria.	COAR /COAUD	até o dia 10º dia útil de cada mês.	Não é o caso	Na Audin

Indicador: Percentual de dados de monitoramento atualizados no Power BI – (Power BI)						
Meta: 100% dos dados de monitoramento atualizados no sistema Power BI						
Fórmula de cálculo: $\text{Power-BI} = (\text{Dados de monitoramento inseridos no Power BI} / \text{Dados de monitoramento disponíveis}) \times 100$						
Responsável pelo plano: COAUD e COAR						
O quê?	Por quê?	Como?	Quem?	Quando?	Quanto? R\$	Onde?
Atualizar os dados das atividades de Auditoria Interna Governamental e seus resultados na ferramenta Power BI	Para dar publicidade às entregas realizadas pela Audin e para cumprir a legislação de transparência vigente.	Divulgando as informações em canais de comunicação como no site da Funai, em painéis feitos com base no Power BI.	COAR e COAUD	Durante o ano	Homem/hora	Nas dependências da Audin