



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO**

**PAINT - 2022 PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA DA FUNDAÇÃO
JOAQUIM NABUCO - FUNDAJ**



**FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO
AUDITORIA INTERNA - FUNDAJ**

**PAINT/2022 - PLANO
ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA DA FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO - FUNDAJ**

RECIFE, 03/01/2022



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

SUMÁRIO

1) Introdução	4
2) Informações Gerais Sobre a Instituição	4
3) Da Unidade de Auditoria Interna	6
3.1 Atividades técnicas e Administrativas da Auditoria Interna	
4) Plano Anual de Atividades de Auditoria	9
4.1 Orçamento Anual da Auditoria	
4.2 Planejamento das Atividades	
4.3 Dos Objetivos	
4.4 Fatores Considerados para Elaboração PAINT	
4.5 Relação dos Trabalhos a serem Realizados	
4.5.1 Trabalhos a serem Realizados pela Audin em função da obrigação normativa ou por motivos que não a avaliação de riscos:	
4.5.2 Relação dos Trabalhos selecionados com base na avaliação de riscos para 2022:	
5) Apresentação dos Macroprocessos da Fundaj	12
6) Riscos associados à execução do Plano de Auditoria Interna 2022	13
6.1 Temas Passíveis de Auditoria e Matriz de Risco	
6.2 Avaliação Simplificada de Risco e Matriz de Risco	
7) Previsão de Capacitação e Participação em Eventos	19
8) Indicação de Atendimento das Demandas Extraordinárias	20
9) Da Previsão de Força de Trabalho	20
10) Ações de Auditoria	21
11) Cronograma das ações por obrigação normativa a serem realizadas por esta Audin	22
12) Atividades a Serem Realizadas para fins de Gestão e Melhoria da Qualidade da Atividade de Auditoria Interna Governamental	22
13) Apêndice	22
14) Conclusão	23



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

1. Introdução.

A unidade de Auditoria Interna da Fundação Joaquim Nabuco, busca cumprir a legislação pertinente, zelando por uma administração pública eficaz e eficiente.

O Plano anual de Auditoria Interna - PAINT - 2022, retrata com clareza todas as ações que a Audin/Fundaj pretende executar no ano de 2022.

O Paint-2022 baseia-se na INSFC nº 5, de 27 de agosto de 2021, bem como na IN SFC nº 03, de 09 de junho de 2017, no manual de orientações técnicas da Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal e, considera ainda, no decorrer deste PAINT, o exposto no Regimento Interno da Fundação Joaquim Nabuco e no Estatuto da Auditoria Interna da Fundaj.

2. Informações Gerais Sobre a Instituição.

Fundação Joaquim Nabuco - FUNDAJ

CNPJ: 09.773.169/0001-59

Natureza Jurídica: Fundação Pública do Poder Executivo

Vinculação Ministerial: Ministério da Educação - MEC

Presidente: *Antônio Ricardo Accioly Campos*

Nomeado pela portaria nº 1.811 do Ministro de Estado chefe da Casa Civil, da Presidência da República, Diário Oficial da União - DOU, de 29 de maio de 2019 / Seção: 2 | Página: 1

Endereço Sede:

Avenida 17 de Agosto, 2187, Casa Forte. Recife/PE. CEP 52061-540

Fone: (81)3073-6363

Endereço da Página Institucional na Internet

<http://www.fundaj.gov.br>



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

Normativos de criação, definição de competências e estrutura organizacional, regime interno ou estatuto da unidade e respectiva data de publicação no Diário Oficial da União:

* Lei nº 770, de 21 de julho de 1949, cria o Instituto Joaquim Nabuco, em comemoração ao centenário de Joaquim Nabuco;

* Lei nº 3.791, de 2 de agosto de 1960, concede personalidade jurídica, autonomia administrativa e financeira ao Instituto Joaquim Nabuco;

* A lei nº 6.687, de 17 de setembro de 1979, autoriza o Poder Executivo a instituir a Fundação Joaquim Nabuco, com a finalidade de promover estudos e pesquisas no campo de Ciências Sociais. Publicação no DOU de 18/09/1979.

* Ato de Criação: Decreto nº 84.651, de 15 de março de 1980, publicado no DOU em 17/03/1980;

* Estatuto aprovado pelo Decreto nº 8.994, de 1º de março de 2017, publicado no DOU de 02/03/2017, seção 1, páginas 02 a 05.

* Regimento interno publicado no DOU de 28/12/2017, Seção 1, páginas 15 a 18.

Finalidade:

Promover estudos e pesquisas no campo das ciências sociais.

Tipo de Atividade:

Pesquisas Sociais, Documentação e Cultura.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

3. Da Unidade de Auditoria Interna.

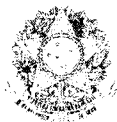
Estruturalmente, a unidade de Auditoria Interna da Fundaj, está vinculada ao Conselho Diretor (**CONDIR**) sendo orientada por seu regimento Interno.

Está instalada na sede, no Campus Gilberto Freyre, situada à Av. 17 de agosto, 2187, Casa Forte - Recife - PE.

A Audin/Fundaj, tem como foco principal, a análise e avaliações dos controles administrativos internos, contribuindo par sua eficiência, garantindo assim, a continuidade do fluxo de suas operações e informações.

FORÇA DE TRABALHO - 2022			
SERVIDOR	CARGO	FORMAÇÃO	FUNÇÃO
Windsor C. C. Júnior	Assistente em C & T	Economia	Auditor - Chefe

TERCEIRIZADO	CARGO	FORMAÇÃO	FUNÇÃO
Maria Eduarda Mendes Da Silva	Secretária	Administração	Apoio Administrativo



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

3.1 Atividades Técnicas e Administrativas da Auditoria Interna.

As atividades técnicas da auditoria interna são executadas pelo auditor chefe. Essas atividades estão relacionadas ao funcionamento da unidade, com ações de coordenação do setor, como a gestão de recursos humanos da unidade, a elaboração e o acompanhamento do planejamento, a preparação dos relatórios das atividades e as ações necessárias do bom relacionamento da auditoria interna com os gestores da Fundaj.

As atividades de acompanhamento e suporte às auditorias realizadas, são executadas pelo terceirizado que presta serviço na auditoria interna, consistindo em prover suporte operacional às demandas dos órgãos de controle (TCU e CGU) e ao técnico da própria auditoria interna.

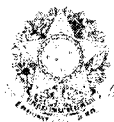
As ações de auditoria, seguem as etapas de planejamento, execução, comunicação e monitoramento.

No **planejamento**, há o cronograma de execução, com os objetivos a serem aplicadas, tendo com resultado final a elaboração do programa de auditoria e dos modelos de papéis de trabalho.

Já na **execução**, à auditoria interna requisita documentos e informações por meio de S A (solicitações de auditoria), com o objetivo de cumprir aquilo que foi estabelecido no programa de auditoria.

Na **comunicação**, elaboram-se os relatórios que são revisados e posteriormente encaminhados ao Presidente da Instituição e aos setores auditados.

Por fim, há o **monitoramento**, onde são acompanhadas as recomendações contidas nos relatórios de auditoria, feitos pela unidade de Auditoria Interna (AUDIN), Controladoria Geral da União (CGU) e Tribunal de Contas da União (TCU).



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 - Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

SÁBADOS / DOMINGOS / FERIADOS / RECESSOS

Mês / Dias	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Totais
Sábados	5	4	4	5	4	4	5	4	4	5	4	5	53
Domingos	5	4	4	4	5	4	5	4	4	5	4	4	52
Feriados / Recessos	1	1	1	2	1	2	-	-	1	1	2	2	14
Totais	11	9	9	11	10	10	10	9	9	11	10	10	119

FÉRIAS - 2022

Mês	Total Dias	Dias Úteis	Períodos Gozados	Dias Úteis Gozados	Dias Úteis Trabalhados
Fevereiro	28	19	01/02/ a	30	-
Março	31	23	02/03		-

FERIADOS - 2022

Data	Dia	Motivação
01/01/2022	Sábado	Ano - Novo
28/02/2022	Segunda - Feira	Carnaval
01/03/2022	Terça - Feira	Carnaval
15/04/2022	Sexta - Feira	Paixão de Cristo
21/04/2022	Quinta - Feira	Tiradentes
01/05/2022	Domingo	Dia do Trabalhador
16/06/2022	Quinta - Feira	Corpus Christi
24/06/2022	Quinta - Feira	São João
07/09/2022	Quarta - Feira	Independência do Brasil
12/10/2022	Quarta - Feira	Nossa Senhora Aparecida
02/11/2022	Quarta - Feira	Finados
15/11/2022	Terça - Feira	Proclamação da República Brasileira
08/12/2022	Quinta - Feira	Nossa Senhora da Conceição
25/12/2022	Domingo	Natal



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

4. Plano Anual de Atividades de Auditoria.

4.1 Orçamento Anual da Auditoria

A Auditoria Interna não possui ainda orçamento próprio. Desta forma, suas necessidades são atendidas pelo Gabinete do Presidente, em função do planejamento e da disponibilidade de recursos.

4.2 Planejamento das Atividades

O planejamento das atividades a serem desenvolvidas pela unidade de Auditoria Interna (AUDIT) EM 2022, considerou os macroprocessos finalísticos e de apoio, juntamente com os seus respectivos processos e, procedeu, a classificação de acordo com os critérios de materialidade, risco e relevância, com o objetivo de manusear o risco inerente de cada ação de auditoria. Além disso, considerou-se o quantitativo de pessoal da unidade; a relevância das ações para o contexto da FUNDAJ; o atendimento das solicitações dos órgãos de controle; os trabalhos realizados pela unidade nos últimos exercícios e, as possíveis fragilidades dos controles internos.

Após análises, a AUDIN optou pelas seguintes áreas de gestão, para serem priorizadas no que concerne às atividades desenvolvidas pela Unidade de Auditoria Interna.

ÁREAS DE GESTÃO IDENTIFICADAS
1 - Diárias e Passagens (Macro-processo de Apoio)
2 - Vales Transportes
3 - Contratação de serviços Terceirizados



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

4.3 - Dos Objetivos.

A Unidade de Auditoria Interna propõe verificar, evitar ou corrigir, de forma imparcial, os desperdícios de recursos públicos, a improbabilidade, a negligência, a omissão e, principalmente verificar a realização dos resultados desejados, de forma ajustada com a missão, visão objetivo e metas institucionais, assessorar o órgão superior da instituição, utilizando ferramentas e técnicas de auditoria, revelando a situação em que se encontra a instituição;

Prestar apoio aos órgãos do sistemas de controle interno de poder executivo Federal e ao Tribunal de contas da União, através de ações de acompanhamentos das recomendações e determinações emanadas dos respectivos órgãos.

4.4 - Fatores Considerados para elaboração do PAINT.

O Paint foi elaborado observando a Instituição Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021 e as normas internas da própria instituição.

Esta planificação dos trabalhos, pautou -se ainda nos seguintes fatores:

- a) pessoal disponível para os trabalhos, lotados da unidade de auditoria;
- b) observações efetuadas, no transcorrer do exercício;
- c) determinações emanadas do TCU e CGU;
- d) as expectativas da alta administração, e demais partes interessadas.

4.5 Relação Dos Trabalhos a Serem Realizados

4.5.1 Trabalhos a serem Realizados pela Audin em função da obrigação normativa ou por motivos que não a avaliação de riscos:

Nº	Ação	Periodicidade	Justificativa
1	Monitoramento da Implementação das Recomendações dos Relatórios de Auditoria realizados em 2021.	Janeiro/2022	IN SFC n.5, de 27 de agosto de 2021.
2	RAINT/2021	Fevereiro a Março/2022	IN SFC n.5, de 27 de agosto de 2021.
3	PAINT/2023	Novembro/2022	IN SFC n.5, de 27 de agosto de 2021.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

4.5.2 Relação dos Trabalhos selecionados com base na avaliação de riscos para 2022:

Com os processos de Governança, os trabalhos são realizados dentro de uma política de transparência e eficiência, com a prestação de contas e apresentação de resultados por meio da publicidade de relatórios que demonstravam com clareza o desempenho da gestão da Fundaj.

Pretende-se garantir que os objetivos planejados sejam atingidos, com controle interno, supervisão dos trabalhos e um processo de prestação de contas eficiente, avaliando - se o gerenciamento de riscos à integridade, conforme o Plano de Integridade elaborado pela alta Administração.

Por fim, com o Controle Interno, pode-se avaliar a relação com o processo de prestação de contas (contratos e convênios), por exemplo.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

5. Apresentação dos Macroprocessos da Fundaj

Atividade de PESQUISA

Dentro da atividade de pesquisa, pode-se observar cinco fases dinâmica processual : elaboração, aprovação, execução do projeto, elaboração do relatório final e divulgação dos resultados. A primeira, consiste na elaboração do projeto de pesquisa, ou seja, no planejamento das atividades que serão necessárias para a finalização do objetivo. No projeto, consta a fundamentação teórica que irá embasar o trabalho, os procedimentos metodológicos a serem adotados e, os aspectos operacionais (cronograma e orçamento).

A segunda fase consiste na aprovação dos projetos de pesquisa. Após aprovado, o projeto é encaminhado para análise e deliberação do Conselho Diretor da Instituição - CONDIR. Somente após homologação pelo CONDIR, o mesmo é iniciado.

Na terceira fase, o projeto é executado, onde são postas em prática as atividades planejadas, envolvendo os trabalhos de coleta de dados em fonte primária ou secundária, supervisão, reuniões e oficinas, processamento e criação de base de dados.

A quarta etapa, abrange a análise e a elaboração do relatório final, onde, paralelamente a análise, são produzidos artigos, relatórios parciais, papers, para a apresentação em eventos científicos. No término, a elaboração do relatório final, e este, é verificado pela câmara de Pesquisa do CONTEC, com o objetivo de constar a correspondência entre as proposições do projeto e o realizado.

Como última fase, os resultados das pesquisas são divulgados e expostos em eventos científicos para discussão com públicos específicos e a comunidade em geral. Além disso, são feitas publicações de artigos em periódicos científicos, livros e capítulos de livros.

Os mecanismos de controle, disponíveis na Instituição, garantem atributos de qualidade na elaboração e execução de projetos de atividades, porém, demandam tempo de espera e dependem da especialização e conhecimento dos envolvidos nos projetos. Na verdade, ganha-se em precisão e se perde em agilidade. A depender da natureza da atividade dos propósitos das ações e dos requisitos que são cabíveis, alternativas de maior rapidez tem que ser consideradas.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

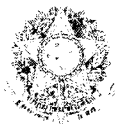
6. Riscos Associados à Execução do Plano de Auditoria Interna 2022:

Com base no levantamento realizado pela auditoria interna, foram identificados alguns riscos que podem dificultar a execução do PAINT 2022.

Importante ressaltar que, os riscos apresentados não se referem à execução de cada ação planejada, uma vez que estes serão tratados, em específicos no planejamento de cada atividade.

Seguem os Riscos a Serem Considerados:

Nº	Risco Identificados	Nível de Risco
01	Ausência de apresentação de documentos requeridos e respostas pelo setor auditado.	Médio
02	Redução do número de servidores.	Médio
03	Limitações das atividades técnicas da AUDIN, por haver apenas o auditor - chefe para executá-las.	Médio
04	Falhas nos controles internos	Médio
05	Falta de cumprimento das recomendações da Audin pelo setor auditado.	Médio
06	Atrasos de resposta e envio de documentos de setores auditados.	Médio
07	Pandemia da Covid- 19	Médio



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 - Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

6.1 Temas Passíveis de Auditoria e Matriz de Risco.

O auditor buscou informações e conhecimentos que tem sobre a Instituição, identificando os eventos que poderiam dificultar o bom resultado dos objetivos a serem alcançados, na Fundaj, levando-se em conta, os procedimentos de controles existentes.

6.2 Avaliação Simplificada de Risco e Matriz de Risco.

Considera-se risco a probabilidade de acontecer algo que denote impacto nos objetivos, medido em termo de consequências e probabilidades.

No que tange à probabilidade, chance de ocorrência, um evento de risco pode ser considerado fraco, moderado e forte, permitindo-se a construção de uma matriz qualitativa e consequentemente a identificação do tipo de risco: alta, media ou baixo.

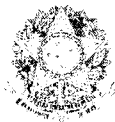
CONSEQUÊNCIA / IMPACTO

	FRACO	MODERADO	FORTE
Provável	M	A	A
Possível	B	M	A
Improvável	B	B	M

RISCOS: B - Baixo M - Médio A - Alto

Esta auditoria procurou utilizar informações e conhecimentos que dispunha sobre a Instituição, identificando os eventos que poderiam dificultar a meta prevista dos objetivos da Fundaj, levando em conta, os procedimentos de controles existentes.

Portanto, este trabalho traz uma perspectiva de um início de auditoria calcada em riscos, tendo por base a percepção do auditor interno, dentro daquilo que dispõe.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

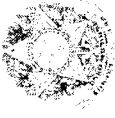
www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

O plano, aqui apresentado, procura desenvolver ações de controle que abranjam tanto áreas ligadas às atividades finalísticas, quanto às áreas meio, fazendo-se assim, um diagnóstico das mais sensíveis com base na metodologia da auditoria baseada em riscos - ABR

Foram avaliados a probabilidade de ocorrência e o impacto de cada risco no alcance dos objetivos, multiplicando-se a pontuação atribuída ao estágio da probabilidade pela consequência, podendo variar de 1 a 9.

PONTUAÇÃO ATRIBUÍDA			
Probabilidade	Improvável	Possível	Provável
	1	2	3
Consequência / Impacto	Fraco	Moderado	Forte
	1	2	3

PROCESSOS EXECUTADOS PELA FUNDAÇÃO			
	PROBABILIDADE	IMPACTO	AVALIAÇÃO
ÁREA: PEQUISA, CULTURA, E FORMAÇÃO			
Criação e manutenção de Projetos de Pesquisa	2	2	4
Criação de Cursos de Pós-Graduação	2	3	6
Processos de Capacitação de Servidores	1	2	2
ÁREA: TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO			
Segurança da Informação	2	2	4
Disponibilização e Manutenção de Rede Estruturada de Dados	1	3	3
ÁREA: CONTRATAÇÕES DE MATERIAIS E SERVIÇOS			
Aquisições de Materiais	2	2	4
Contratações de Serviços	2	3	6
Gestão de Contratos (Terceirização)	3	3	9
ÁREA: EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA / FINANCEIRA			
Gestão Orçamentária	1	2	2
Pagamento de Fornecedores	2	3	6
Fornecimento e Controle de Materiais do Almoxarifado	1	2	2
Conformidade Contábil	1	2	2
ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS			
Concessão de Benefícios e Auxílios (RH)	2	3	6
Saída de Pessoal (Aposentadorias, Exonerações)	2	2	4



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna
Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE
CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243
www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

MATRIZ DE RISCO

Destina-se a indicar possíveis ações de controle, a serem realizadas pela Fundação Joaquim Nabuco, que visem a contribuir para a mitigação ou eliminação dos riscos identificados. Consideramos para fins de sugestão de ações de controle àqueles riscos classificados como médios e altos.

CLASSIFICAÇÃO	ESCALA	AValiação DO RISCO
Baixo	1-----3	Baixo
Médio	4-----6	Médio
Alto	7-----9	Alto

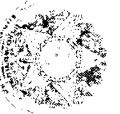


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE
CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243
www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

ÁREA DE PROCESSO	OBJETIVO	RISCOS				AÇÕES DE CONTROLE
		DESCRIÇÃO DO EVENTO	PROBABILIDADE	CONSEQUÊNCIA	NÍVEL	
Atividade Finalística: - Pesquisa, Cultura e Formação. - Criação de cursos de pós-graduação.	A linha destina-se preferencialmente a gestores e professores do serviço público.	Divulgação	Possível	Forte	Médio	- Verificar a exigência do trâmite do projeto pela área técnica, para aprovação. - Analisar o acompanhamento de divulgação.
Atividade Meio: - Aquisição e gastos de contratação de TI.	Modernizar a área de informática da Fundaj, com a ampliação dos recursos materiais	Contratos com valores acima do preço médio.	Provável	Forte	Alto	- Avaliar os editais, contratos e licitações de TI vigentes. - Verificar a existência de PDTI - Avaliar o cumprimento das diretrizes postas no PDTI

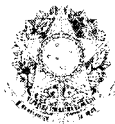


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE
CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243
www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

Atividade Meio: - Contratações de serviços.	Contratar serviços para dar apoio à realização das atividades do órgão.	- Justificativa na contratação. - cumprimento na íntegra, daquilo que foi acordado.	Possível	Forte	Médio	- Analisar os processos. - Observar a designação e posterior acompanhamento do gestor do contrato.
Atividade Meio: - Gestão de contrato (Terceirização)	Disponibilizar de mão de obra para serviços contínuos.	- Necessidade das contratações. - Número excessivo de terceirizados para serviços contínuos.	Provável	Forte	Alto	- Verificar o cumprimento da legislação vigente. - Analisar as licitações. - Analisar o papel do gestor / fiscal.
Atividade Meio: - Concessão de benefícios e auxílios. (RH).	Dar condições para atender aos servidores quanto aos benefícios e auxílios previstos em lei.	- Pagamentos - Falta de controle nas concessões.	Possível	Forte	Médio	- Observar o cumprimento da legislação para cada tipo de concessão. - Analisar os processos.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 - Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

7. Previsão de Capacitação e Participações em Eventos.

Desde que haja orçamento e disponibilidade dos componentes desta Audin, a capacitação será no mínimo 40 (quarenta) horas para o auditor, conforme e vislumbra n.º §2º, inciso II do art. 4º da IN SFC n.5, de 27 de agosto de 2021. Vejamos:

Quantidade de servidores	Ação de Capacitação	Carga Horária
1	Cursos oferecidos por empresas particulares que interessem diretamente a atuação dos auditores internos.	20hrs
1	Cursos de capacitação promovidos pela CGU e/ou TCU que sejam abertos a esta UAIG.	20hrs
1	Fórum Nacional de Auditores Internos das Instituições Federais Vinculadas ao Mec- FONAI/MEC.	40hrs
1	Cursos de Capacitação promovidos pelo IFPI de interesse da Auditoria Interna.	20hrs
1	Reserva técnica para capacitações ou participação em eventos não mencionados anteriormente que interessem diretamente a Audin	20hrs



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

8. Indicação de Atendimento das Demandas Extraordinárias.

As demandas extraordinárias serão atendidas sempre que possível em tempo hábil, concomitantemente com as ações do PAINT em questão, caso não prejudique as ações de alto risco previstas no PAINT2022, dependendo do grau de sua complexidade.

Em complemento, no decorrer do ciclo do presente PAINT/2022 poderá haver a necessidade de eventuais subsídios à CGU em trabalhos envolvendo demandas externas. Assim, quando oportuno, a presente análise será complementada com essas demandas eventuais.

9. Da Previsão de Força de Trabalho.

Nº	ATIVIDADE	HH PREVISTO
1	Serviço de Auditoria	160 hs (auditor - chefe)
2	Capacitação do Auditor	120 hs (auditor - chefe)
3	Monitoramento de Recomendação	80 hs (auditor - chefe)
4	Gestão e Melhoria da Qualidade	20 hs (auditor - chefe)
5	Gestão Interna da Uaig	120 hs (auditor - chefe)
6	Levantamento de Informações para órgãos de controle interno ou externo	80 hs (auditor - chefe)
7	Reserva técnica (demandas extraordinárias)	40 hs (auditor - chefe)
8	Outros	20 hs (auditor - chefe)



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

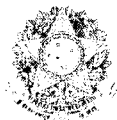
Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

10. Ações de Auditoria.

	Macro processo	Objeto Auditável	Tipo de Avaliação	Objetivo
1	Funcionamento das Instituições Federais (Projetos de Extensão)	Prestação de Contas dos projetos de extensão.	Auditoria	Avaliar a prestação de contas física e no sistema (SUAP) dos projetos de extensão conforme editais e legislação pertinente.
2	Aposentadorias e Pensões Civas da União	Aposentadorias	Acompanhamento	Analisar os processos de aposentadorias conforme a legislação pertinente.
3	Controle de riscos	Gestão de Riscos	Auditoria	Avaliar o nível de maturidade da gestão de riscos na Fundaj.
4	Funcionamento de Instituições Federais (Aquisição de Bens e Serviços)	Dispensas e Inexigibilidades.	Acompanhamento	Analisar os processos de dispensas e inexigibilidades, conforme a legislação específica.
5	Funcionamento de Instituições Federais (Aquisição de Bens e Serviços)	Licitações.	Auditoria	Avaliar os processos de licitações, conforme a legislação



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

11. Cronograma das ações por obrigação normativa a serem realizadas por esta Audin.

N	Ação	Justificativa	Periodicidade/Recursos Humanos
1	RAINT/2021	IN SFC n.5, de 27 de agosto de 2021 c/c Estatuto da Auditoria Interna da Fundaj.	Fevereiro a Março/ 2022 (auditor - chefe) (180hs)
2	PAINT/2023	IN SFC n.5, de 27 de agosto de 2021 c/c Estatuto da Auditoria Interna da Fundaj.	Outubro/2022. (auditor - chefe) (160hs)
3	Acompanhamento aos órgãos de controle interno e externo	Auxiliar as equipes do TCU e da CGU na realização de seus trabalhos na Instituição.	Anual(auditor - chefe)

12. Atividades a Serem Realizadas para fins de Gestão e Melhoria da Qualidade da Atividade de Auditoria Interna Governamental.

No intuito de dar ênfase à qualidade e satisfação da atividade da Auditoria Interna Governamental, faz-se necessária a previsão das seguintes ações para o exercício 2022:

- A) Reuniões de qualidade e satisfação das atividades de auditoria interna da Fundaj;
- B) E capacitação técnica já prevista.

13. Apêndice.

Os normativos que servem de referência para a atuação dos órgãos de controle e das unidades de auditorias internas no âmbito do Poder Executivo Federal, vem consolidado as inovações, com novos desafios, juntamente com uma política de gestão de riscos, onde há de se considerar também, ao identificar ações passíveis de serem trabalhadas as expectativas da alta administração, bem como, os conhecimentos que decorrem dos trabalhos de avaliação realizados pela UAIG, como também, pela CGU e pelo TCU, sobre os processos da Fundaj, dando prioridade aquelas com maior risco.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO JOAQUIM NABUCO

Auditoria Interna

Av. 17 de Agosto, 2187 - Ed. José Bonifácio - Casa Forte - Recife, PE

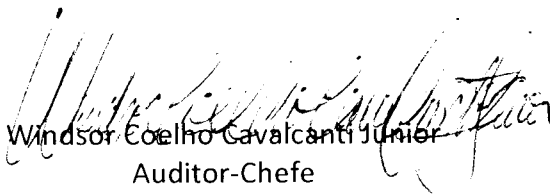
CEP: 52061-540 – Fone (81) 3073-6297 / (81) 3073-6243

www.fundaj.gov.br / auditoria@fundaj.gov.br

14. Conclusão.

Diante do exposto, em atenção à legislação vigente, observando - se o disposto na Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021 a Auditoria Interna da Fundaj, submete a presente proposta do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT - 2022) à análise preliminar da Controladoria - Geral da União (CGU), do estado de Pernambuco, a fim de que esta se manifeste acerca do cumprimento das normas e orientações pertinentes.

Cabe, por oportuno, salientar o compromisso da Unidade de Auditoria Interna desta Fundação, no acompanhamento e observância das boas práticas de controles internos e no fortalecimento da Gestão de Riscos da Instituição.


Windsor Coelho Cavalcanti Junior
Auditor-Chefe