



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



**Resolução nº 004/2018-CD**

Aprova o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT, exercício 2018.

**O REITOR DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA, NOMEADO PELO DECRETO PRESIDENCIAL DATADO DE 03/03/2016, PUBLICADO NA SEÇÃO 02 DO DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO EM 04/03/2016, NA CONDIÇÃO DE PRESIDENTE DO CONSELHO DIRETOR DA UFRR, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, tendo em vista o que foi deliberado durante a reunião extraordinária do CD, realizada no dia 29 de novembro de 2018, e considerando o que consta no processo nº 23129.003536/2018-73,**

**RESOLVE:**

Art.1º Aprovar a o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT, exercício 2018, em atenção ao art. 7º da Instrução Normativa nº 24/2015, da Controladoria Geral da União - CGU.

Art. 2º Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Salão Nobre de Reuniões dos Conselhos Superiores/UFRR, Boa Vista, 07 de dezembro de 2018.

*Prof. Dr. Jefferson Fernandes do Nascimento*  
Reitor da UFRR e Presidente do Conselho Diretor  
Matrícula Siape nº 1030546



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**  
Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



# **PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE**

# **AUDITORIA INTERNA**

# **PAINT 2018**



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



## Sumário

<b>1.</b>	<b>INTRODUÇÃO</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>INSTITUIÇÃO</b>	<b>5</b>
<b>3.</b>	<b>COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA - COAUDIN</b>	<b>6</b>
3.1	OBJETIVOS DA COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA	6
<b>4.</b>	<b>ELABORAÇÃO DO PAINT</b>	<b>7</b>
<b>5.</b>	<b>METODOLOGIA</b>	<b>7</b>
<b>6.</b>	<b>MAPEAMENTO E HIERARQUIZAÇÃO DAS ATIVIDADES QUE SERÃO ACOMPANHADAS</b>	<b>8</b>
6.1	RELAÇÃO DE TEMAS PASSÍVEIS DE SEREM TRABALHADOS	8
6.2	HIERARQUIZAÇÃO DE ATIVIDADES	8
6.2.1	<i>Materialidade</i>	8
6.2.2	<i>Relevância:</i>	9
6.2.3	<i>Criticidade:</i>	10
6.3	MATRIZ DE RISCO	11
<b>6.3.1</b>	<b>MATRIZ DE RISCO COM BASE NO MAPEAMENTO DOS PRINCIPAIS PROCESSOS SETORIAIS</b>	<b>12</b>
<b>7.</b>	<b>AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS:</b>	<b>17</b>
<b>8.</b>	<b>AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA</b>	<b>30</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



## **1. Introdução**

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) é um instrumento que estabelece o planejamento das ações da Coordenadoria de Auditoria Interna para o exercício 2018.

O PAINT está previsto na Instrução Normativa CGU-PR nº 24, de 17 de novembro de 2015, que disciplina a elaboração, apresentação e o acompanhamento do PAINT e do Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna (RAINT), e os aspectos operacionais relativos aos trabalhos de auditoria das unidades de auditoria interna da administração pública federal direta e indireta.

De acordo com o art. 4º da Instrução Normativa CGU-PR nº 24/2015, o PAINT deverá conter, no mínimo:

*I - relação dos macroprocessos ou temas passíveis de serem trabalhados, classificados por meio de matriz de risco, com a descrição dos critérios utilizados para a sua elaboração;*

*II - identificação dos macroprocessos ou temas constantes da matriz de risco, a serem desenvolvidos no exercício seguinte, considerando o prazo, os recursos disponíveis e os objetivos propostos;*

*III - estimativa de horas destinadas às ações de capacitação e participação em eventos que promovam o fortalecimento das atividades de auditoria interna.*

Em cumprimento a legislação apresenta-se o PAINT que abrange o período de janeiro a dezembro de 2018. Cabe ressaltar que para sua elaboração foram considerados o planejamento estratégico, a estrutura de governança, os controle existentes, os planos, metas e objetivos da UFRR, o plano de Gestão de Riscos, bem como os resultados dos últimos trabalhos de auditoria do Tribunal de Contas da União, Controladoria Geral da União e da própria Coordenadoria de Auditoria Interna desta Universidade.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



## 2. Instituição

A Universidade Federal de Roraima (UFRR) foi criada pelo Decreto nº 98.127/89 e autorizada pela Lei nº 7.364/85, possui sede em Boa Vista – RR e apresenta-se composta por três campi, sendo Paricarana, Cauamé e Murupu.

A missão da UFRR é “produzir, integrar e socializar conhecimentos para formar cidadãos comprometidos com o desenvolvimento cultural, social, econômico e ambiental”, conforme estabelece o Plano Estratégico Institucional (PEI) 2015-2025.

Oferece 47 (quarenta e sete) cursos de graduação, sendo 45 (quarenta e cinco) na modalidade presencial e 02 à distância.

Com relação à pós-graduação são ofertados 04 (quatro) cursos de doutorado, 13 (treze) de mestrado, sendo 09 acadêmicos e 04 profissionalizantes, e 03 (três) especializações.

A força de trabalho da UFRR é composta por 648 professores efetivos, dos quais 552 são do magistério superior e 96 do ensino básico, técnico e tecnológico; 378 técnico-administrativos e como conta ainda com 78 professores substitutos e 02 professores visitantes.

O quantitativo de alunos regularmente matriculados são os seguintes: graduação presencial: 7667, graduação à distância: 374, especialização: 35, mestrado: 378 e doutorado: 56 alunos.

O orçamento da UFRR para 2018, conforme Projeto de Lei Orçamentária, será de **R\$ 207.039.689** (duzentos e sete milhões, trinta e nove mil, seiscentos e oitenta e nove reais).

A estrutura orgânica da UFRR está disposta da seguinte forma: Conselhos Superiores – órgãos deliberativos e superiores de recursos; Reitoria/Vice-Reitoria/Pró-Reitorias – órgãos executivos responsáveis pela gestão administrativa; Centros/Institutos/Colégio/Escola/Núcleos – órgãos responsáveis pelas ações finalísticas da Instituição, como ensino, pesquisa e extensão, conforme síntese da situação organizacional atual a seguir:





**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



### 3. Coordenadoria de Auditoria Interna - Coaudin

A Coordenadoria de Auditoria Interna da Universidade Federal de Roraima foi criada por meio da Resolução nº 16/2001, de 19 de dezembro de 2011, alterada pela Resolução nº 17/2015-CUni, e está vinculada ao Conselho Diretor, nos termos do artigo 1º da referida Resolução.

A Coaudin está sujeita à orientação normativa e supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, conforme dispõe o Decreto nº 3.591/2000.

A equipe da Coordenadoria de Auditoria Interna está composta pelos seguintes servidores do quadro efetivo:

Código da UG	Registro CRC	CPF	Nome	Formação	Cargo
154080	RR-000684/O-3	573.656.522-68	Edilene dos Santos Lima	Ciências Contábeis	Auditor Contábil
154080	RR-001132/O-4	040.843.044-33	Ricardo Morais Albuquerque Silva	Ciências Contábeis	Auditor Contábil
154080	RR-001006/O-9	662.462.882-00	Janison Machado de Albuquerque	Ciências Contábeis	Contador

#### 3.1 Objetivos da Coordenadoria de Auditoria Interna

Consoante art. 5º do Regimento Interno da Coordenadoria de Auditoria Interna, aprovado pela Resolução nº 17/2015, os objetivos da auditoria são os seguintes:

*Art. 5º - A Coordenadoria de Auditoria Interna tem por objetivo determinar se os controles internos, a gestão de riscos e a governança da organização estão funcionando adequadamente de forma a garantir que:*

*I - os riscos são adequadamente identificados e administrados;*

*II - a interação entre os diversos grupos responsáveis pela governança ocorre quando necessário;*

*III - a informação operacional, gerencial, financeira é acurada, confiável e tempestiva;*

*IV - os atos dos servidores estão em conformidade com políticas, padrões, procedimentos, leis e regulamentação aplicáveis;*

*V - a interação da organização com terceiros, inclusive fornecedores, está em conformidade com políticas, padrões, procedimentos, leis e regulamentação aplicáveis;*

*VI - os recursos (ativos) são adquiridos com economicidade, utilizados eficientemente, e protegidos adequadamente;*

*VII - os programas, planos e objetivos são atingidos;*

*VIII - a qualidade e melhoria contínua são promovidas no âmbito dos processos de controle da*



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



*organização; e*

*IX - problemas de conformidade legal dentro da organização são reconhecidos e tratados apropriadamente.*

É importante ressaltar que a Coordenadoria de Auditoria Interna é um órgão técnico de controle, avaliação e fortalecimento da gestão, tendo como missão “assessorar a gestão, de forma independente e objetiva, no desempenho e consecução dos objetivos institucionais, avaliando e melhorando a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança”.

#### **4. Elaboração do Paint**

Para elaboração do PAINT/2018 foram abordados os itens contidos no art. 4º da IN//CGU-PR nº 24, de 17 de novembro de 2015.

Nas horas destinadas a cada ação está incluso o tempo necessário para o planejamento, execução dos trabalhos e elaboração do relatório.

O cronograma de execução dos trabalhos, ao longo do exercício, poderá sofrer alterações em decorrência do andamento das atividades, complexidade dos trabalhos, disponibilidade de pessoal, demandas concomitantes e outras demandas não previstas.

Os trabalhos serão realizados segundo o padrão internacional de práticas de auditoria interna adotadas pelo The Institute of Internal Auditors-IIA e as normas de auditoria aplicáveis ao serviço público, objetivando emitir opinião sobre as contas analisadas, assim como diagnosticar e certificar a gestão dos recursos alocados executada por seus agentes responsáveis.

A Coordenadoria de Auditoria Interna prestará assistência durante todas as auditorias realizadas na UFRR, tanto pela Controladoria Geral da União - CGU, quanto pelo Tribunal de Contas da União - TCU, bem como quaisquer outras auditorias e fiscalizações externas, acompanhando as recomendações efetuadas pelos mesmos e informando seus resultados aos órgãos competentes.

#### **5. Metodologia**

No intuito de definir as ações de auditoria para 2018 foram considerados o Plano Estratégico Institucional (PEI) 2015-2025, aprovado pelo Conselho Universitário (CUni) por meio da Resolução nº 22, de 29/08/16, o Plano de Gestão de Riscos, aprovado pela Resolução nº 08/CUni, de 19/06/17, e o levantamento realizado por esta Coordenadoria dos principais processos setoriais passíveis de serem auditados.

Destaca-se que o PEI 2015-2025 está estruturado pelas áreas fins da Universidade (**Ensino, Extensão e Assuntos Estudantis, e Pesquisa e Inovação**) sendo apoiadas pelo processo de **Internacionalização** acadêmica e pelo suporte da área meio, a qual está subdividida pelos principais campos de atuação da Administração Pública, são eles: **Orçamento, Tecnologia da Informação, Infraestrutura, Gestão e Gestão de Pessoas**. O referido documento encontra-se disponível no endereço eletrônico: <http://proplan.ufr.br/index.php/planejamento>.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



É importante salientar que o Plano de Gestão de Riscos contempla os macroprocessos e iniciativas constantes no PEI 2015-2025, bem como os riscos identificados, a análise, avaliação, apetite, resposta e tratamento ao risco.

Ante a definição dos temas passíveis de serem auditados e com a finalidade de atribuir o grau de prioridade para inclusão das ações no Plano de Auditoria os processos foram avaliados com base nos critérios da **materialidade** (créditos orçamentários), **relevância** (probabilidade e impacto quanto à ocorrência de riscos que possam atingir os objetivos da instituição) e **criticidade** (controles internos e avaliação dos órgãos de controle).

Os processos e critérios estabelecidos foram colocados em forma de matriz sendo atribuídos pesos (1 a 5), gerando ao final um somatório para cada processo e aqueles com maior pontuação foram priorizados para as ações de auditoria de 2018.

O planejamento e a execução dos trabalhos de auditoria foram distribuídos em homens/hora (H/h), conforme quantitativo de servidores lotados na Coordenadoria de Auditoria Interna.

A avaliação da estrutura de controles internos instituída por esta IFES com vista a garantir que os objetivos estratégicos sejam atingidos será realizada durante os trabalhos de auditoria, de acordo com as ações planejadas.

## **6. Mapeamento e hierarquização das atividades que serão acompanhadas**

### **6.1 Relação de Temas passíveis de serem trabalhados**

Com base no PEI 2015-2025 e Plano de Gestão de Riscos foram elencados os temas passíveis de serem trabalhados e classificados por meio de matriz de risco, conforme preconiza o art. 4º, inciso I, da IN 24/2015-CGU.

### **6.2 Hierarquização de Atividades**

Com base no mapeamento realizado, a hierarquização de atividades foi definida conforme critérios detalhados a seguir:

#### **6.2.1 Materialidade**

Apurada com base no volume de crédito orçamentário, de acordo com os seguintes valores:

<b>Critério</b>	<b>Classificação</b>	<b>Referencial para o grau de prioridade</b>
$x \leq 100.000,00$	Muito Baixa Materialidade	1
$100.000,00 < x \leq 1.000.000,00$	Baixa Materialidade	2
$1.000.000,00 < x \leq 3.000.000,00$	Média Materialidade	3
$3.000.000 < x \leq 5.000.000,00$	Alta Materialidade	4
$x > 5.000.000,00$	Muito Alta Materialidade	5

É importante destacar que para o exercício de 2018, o Projeto de Lei Orçamentária Anual



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufrr.br



prevê o seguinte orçamento para a Universidade Federal de Roraima:

<b>Programática</b>	<b>Programa/ação</b>	<b>Valor R\$</b>
<b>0089</b>	<b>Previdência de Inativos e Pensionistas da União</b>	<b>16.310.476</b>
0089.0181	Aposentadorias e Pensões Civis da União	16.310.476
<b>0901</b>	<b>Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais</b>	<b>45.514</b>
0901.0005	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	45.514
0910	<b>Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais</b>	<b>94.000</b>
0910.000Q	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica	22.360
0910.00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	71.640
<b>2080</b>	<b>Educação de qualidade para todos</b>	<b>35.136.931</b>
2080.20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	12.000
2080.20RI	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica	386.655
2080.20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Superior	27.802.600
2080.20RL	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	1.426.981
2080.2994	Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	498.000
2080.4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	5.010.695
<b>2109</b>	<b>Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação</b>	<b>155.452.768</b>
2109.2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	1.823.256
2109.20TP	Pessoal Ativo da União	122.475.719
2109.212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	7.745.793
2109.4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	450.000
2109.09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	22.958.000
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>207.039.689</b>

Fonte: PLOA 2018, volume V.

### 6.2.2 Relevância:

Em se tratando da relevância levou-se em consideração a probabilidade de ocorrência de riscos e o impacto dos riscos nos objetivos, dados extraídos do Plano de Gestão de Riscos (PGR) da UFRR.

Cabe salientar que a elaboração do PGR-UFRR foi feita com base nas competências



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufrr.br



institucionais de cada Pró-Reitoria, incluindo o Gabinete do Reitor, Vice-Reitor, utilizando para tal procedimento o PEI 2015-2025, o PDI, Estatuto e Regimento Interno da UFRR, levantamentos de dados em reuniões com a participação de dirigentes e técnico-administrativos de cada unidade.

<b>Crítérios</b>	<b>Descrição</b>	<b>Referencial para o grau de prioridade</b>
<b>Probabilidade de ocorrência de riscos</b>	Está associada às chances do evento acontecer, provocando danos em ativos, na instituição ou em pessoas, conforme apurado no Plano de Gestão de Riscos.	Até 5 ocorrências – Grau 1; Entre 5 e 10 ocorrências – Grau 2; Entre 10 e 15 ocorrências – Grau 3; Entre 15 e 20 ocorrências – Grau 4; Acima de 20 ocorrências – Grau 5.
<b>Impacto dos riscos nos objetivos</b>	Está associado às consequências do evento ocorrido.	Impacto insignificante nos objetivos – Grau 1; Impacto mínimo nos objetivos – Grau 2; Impacto mediano nos objetivos, com possibilidade de recuperação – Grau 3; Impacto significativo nos objetivos, com possibilidade remota de recuperação – Grau 4; Impacto máximo nos objetivos, sem possibilidade de recuperação – Grau 5.

### 6.2.3 Criticidade:

A hierarquização pela criticidade leva em consideração os aspectos a seguir:

<b>Crítérios</b>	<b>Descrição</b>	<b>Referencial para o grau de prioridade</b>
<b>Existência de normas, orientações e regulamentos</b>	Existência de normas e regulamentos atualizados que amparam o processo (considerando normas e legislação atual). As normas e regulamentos estão publicizados aos interessados.	Sim - Grau 1 Sim - mas não publicado ou desatualizado - Grau 3 Não - Grau 5
<b>Automatizado/controlado por sistema</b>	O processo está automatizado/informatizado por sistema. O sistema fornece controles operacionais e gerenciais.	Sim - Grau 1 Sim - mas não publicado ou desatualizado - Grau 3 Não - Grau 5
<b>Auditado pelo TCU/CGU</b>	Houve auditoria no processo/área pelo controle externo nos últimos três anos.	Não auditado Grau 5 Auditado até 2015 - Grau 5 Auditado em 2016 - Grau 3 Auditoria em 2017 - grau 1
<b>Auditado pela Audin</b>	Houve auditoria no processo/área pela AUDIN nos últimos três anos?	Não auditado - Grau 5 Auditado até 2015 - Grau 5 Auditado em 2016 - Grau 3 Auditoria em 2017 - Grau 1
<b>Avaliação da Audin - fator de correção</b>	Baseado na experiência e conhecimento da equipe da AUDIN do processo e área, e com base nas informações e relatórios de outros setores.	Grau 5 Grau 3 Grau 1



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufrr.br



### 6.3 Matriz de Risco

A matriz de risco foi elaborada de acordo com os critérios de materialidade, relevância e criticidade, gerando um somatório total de 40 (quarenta) pontos, se considerado o grau máximo de cada referencial definido nos itens 6.2.1, 6.2.2 e 6.2.3 e resultando na matriz seguinte:

MATRIZ DE RISCO PARA ELABORAÇÃO DO PAINT						
IMPACTO	MUITO ALTO	32,01 a 33,60	33,61 a 35,20	35,21 a 36,80	36,81 a 38,40	38,41 a 40,00
	ALTO	24,01 a 25,60	25,61 a 27,20	27,21 a 28,80	28,81 a 30,40	30,41 a 32,00
	MÉDIO	16,01 a 17,60	17,61 a 19,20	19,21 a 20,80	20,81 a 22,40	22,41 a 24,00
	BAIXO	8,01 a 9,60	9,61 a 11,20	11,21 a 12,80	12,81 a 14,40	14,41 a 16,00
	MUITO BAIXO	0,00 a 1,60	1,61 a 3,20	3,21 a 4,80	4,81 a 6,40	6,41 a 8,00
		MUITO BAIXO	BAIXO	MÉDIO	ALTO	MUITO ALTO
		PROBABILIDADE				

A priorização das ações de auditoria para 2018 observará a classificação dos riscos, conforme a seguir:

Classificação do Risco	Referencial
Muito baixo	$x \leq 10$
Baixo	$10 < x \leq 18$
Médio	$18 < x \leq 28$
Alto	$28 < x \leq 35$
Muito Alto	$>35$

Ante ao mapeamento realizado destacam-se a seguir os principais processos setoriais com seus respectivos grau de prioridade:



### 6.3.1 Matriz de Risco com base no mapeamento dos principais processos setoriais

MACROPROCESSO	PRINCIPAIS PROCESSOS	TEMA	VOLUME DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - LOA	PROBABILIDADE E DE RISCOS	IMPACTO NOS OBJETIVOS	EXISTÊNCIA DE NORMAS, ORIENTAÇÕES E REGULAMENTOS PUBLICADOS	AUTOMATIZADO / CONTROLADO POR SISTEMA INFORMATIZADO	AUDITADO PELO TCU / CGU	AUDITADO PELA AUDIN	EXCLUSIVO AVALIAÇÃO AUDIN	TOTAL
ENSINO	Ensino Superior	Avaliação interna e externa dos cursos (1.1)	5	3	4	5	5	5	1	3	31
		Ensino à distância (1.2)	1	2	4	3	5	5	5	5	30
		Projetos Pedagógicos dos cursos de graduação (2.4)	5	1	4	3	5	5	1	5	29
		Sistema Acadêmico (3.7-TI)	3	1	4	3	1	5	5	3	25
		Atuação docente (4.2)	5	2	4	3	5	5	1	5	30
		Processos seletivos (vestibular) (4.2)	3	2	4	3	5	5	3	5	30
		Taxas de sucesso e os índices de evasão e retenção (5.4)	5	2	4	3	5	5	5	3	32
		Programas de Monitoria, Educação Tutorial e incentivo à docência (6.3)	3	1	3	3	5	5	5	3	28
	Apoio ao ensino superior	Acervo bibliográfico (6.1)	2	2	4	3	1	5	5	3	25
		Editora, gráfica e livraria (6.5)	2	2	4	3	5	5	5	3	29



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufrr.br



UFRR

<b>PESQUISA E INOVAÇÃO</b>	Pesquisas	Registro de projetos de pesquisa (1.2)	3	1	4	3	5	5	5	5	<b>31</b>
		Alocação de bolsas de pesquisa para discentes, docentes e técnicos (7.3)	3	2	4	3	5	5	3	3	<b>28</b>
	Parcerias	Empresas incubadas (5.2)	3	1	3	5	5	5	5	5	<b>32</b>
		Desempenho dos servidores para cursar pós-graduação (9.4)	3	1	4	3	5	5	3	5	<b>29</b>
	Pós-graduação	Avaliação dos cursos de pós-graduação (5.1 do Ensino)	3	1	3	3	5	5	5	5	<b>30</b>
<b>EXTENSÃO E ASSUNTOS ESTUDANTIS</b>	Assistência e promoção estudantil	Bolsas de assistência estudantil (4.3)	4	1	3	3	5	5	5	5	<b>31</b>
		Esporte e Lazer (4.4)	2	3	4	3	5	5	5	3	<b>30</b>
		Moradia e Restaurante Universitário (4.6)	3	3	4	3	5	5	5	3	<b>31</b>
		Acompanhamento social e psicopedagógico (4.7)	1	2	3	5	5	5	5	3	<b>29</b>
	Extensão	Acessibilidade (1.3)	1	3	4	5	5	3	5	3	<b>29</b>
		Programas, projetos e ações de extensão (1.3)	2	3	4	3	5	3	5	5	<b>30</b>
	Cultura	Cultura e Eventos (3.1)	2	3	4	3	5	3	5	3	<b>28</b>
<b>INTERNACIONALIZAÇÃO</b>	Cooperação internacional (2)	Convênios (2.2)	2	1	3	3	5	5	5	5	<b>29</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



<b>ORÇAMENTO</b>	Execução Orçamentária	Execução da despesa (1.6)	5	3	4	3	3	5	3	3	<b>29</b>
		Processos licitatórios (1.7)	5	3	4	3	3	5	3	5	<b>31</b>
	Execução Financeira	Receitas Próprias (1.1)	3	4	4	3	3	5	3	5	<b>30</b>
		Processos de pagamento (1.6)	5	3	4	5	3	5	3	3	<b>31</b>
		Restos a pagar (1.8)	5	1	3	3	3	5	3	5	<b>28</b>
<b>INFRAESTRUTURA</b>											
<b>INFRAESTRUTURA</b>	Contrato de obras e serviços	Planejamento das ações de infraestrutura (2.1)	3	2	3	3	5	5	1	5	<b>27</b>
		Projeto e Orçamento (2.2)	3	3	3	3	3	5	1	5	<b>26</b>
		Fiscalização de obras e serviços de reforma (2.3)	3	1	3	3	5	5	1	5	<b>26</b>
		Registro SIMEC (2.6)	3	1	3	3	1	5	1	3	<b>20</b>
		Manutenção predial (2.5)	3	1	4	3	3	5	1	5	<b>25</b>
	Meios de transporte	Frota e infraestrutura de transporte (2.10)	3	1	3	5	5	5	1	3	<b>26</b>
Segurança Patrimonial	Segurança física e patrimonial-vigilância e portaria (2.11)	4	3	3	3	5	5	1	5	<b>29</b>	
<b>TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO</b>											
<b>TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO</b>	Não se aplica	Governança de TI ( PETI, PDTI, PSI) (3.1)	3	1	3	5	5	5	1	3	<b>26</b>
		Infraestrutura de TI (3.5)	3	1	4	5	5	5	1	3	<b>27</b>
		Sistemas de TI (3.7)	3	1	4	5	3	5	3	3	<b>27</b>
		Aquisição e contratações (3.6)	3	3	4	3	3	5	3	5	<b>29</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufrr.br



<b>GESTÃO</b>	Fundação de Apoio	Contratos (4.2)	2	2	3	3	5	3	1	5	<b>24</b>	
	Sistema Organizacional	Estrutura organizacional (6.2)	1	3	4	5	5	5	5	1	3	<b>27</b>
		Modelagem de processos (5.1)	2	2	4	5	5	5	5	1	5	<b>29</b>
		Planejamento Estratégico Institucional - PEI (8.2cultura e pessoas)	2	3	4	1	5	5	5	5	3	<b>28</b>
	Gespública	Avaliação Institucional (7.1)	1	2	4	3	5	5	5	5	3	<b>28</b>
		Bens móveis e imóveis (7.3)	3	1	4	3	3	5	5	1	5	<b>25</b>
		Plano de Dados Abertos (7.5)	1	2	4	3	5	5	5	5	3	<b>28</b>
<b>CULTURA E PESSOAS</b>												
<b>CULTURA E PESSOAS</b>	Movimentação	Admissão (9.3)	5	3	4	5	3	5	1	3	<b>29</b>	
		Aposentadoria e Pensão (10.2)	5	3	4	5	3	5	1	5	<b>31</b>	
		Licenças e afastamentos (9.1)	5	3	4	3	3	5	5	3	<b>31</b>	
		Contratação de estagiários (9.1)	2	3	4	5	3	5	5	5	<b>32</b>	
	Capacitação	Progressão funcional (9.5)	2	3	4	3	3	5	1	3	<b>24</b>	
		Incentivo a qualificação (9.5)	2	3	4	3	3	5	5	5	<b>30</b>	
		Treinamento e capacitação (9.4)	2	1	4	3	3	5	1	3	<b>22</b>	
	Indenizações	Diárias e passagens (7.2Gestão)	3	2	4	3	3	5	3	3	<b>26</b>	
		Ajuda de custo (7.2)	2	2	4	3	3	5	5	3	<b>27</b>	
	Benefícios e pagamentos	Adicional de insalubridade/periculosidade (7.2)	2	2	4	3	3	5	3	3	<b>25</b>	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



**UFRR**

<b>CULTURA E PESSOAS</b>		Adicional noturno (7.2)	1	2	4	3	3	5	5	3	<b>26</b>
		Gratificação por encargo curso/concurso (7.2)	3	2	4	3	3	5	3	5	<b>28</b>
		Horas extras (7.2)	1	2	4	3	3	5	3	3	<b>24</b>
		Substituições de chefias (7.2)	2	2	4	3	3	5	1	3	<b>23</b>
	Terceirização	Contratos de Terceirização (10.1)	5	3	4	5	5	5	1	3	<b>31</b>
	Administração de pessoal	Controle de frequência (7.2)	1	2	4	3	3	5	3	3	<b>24</b>
		Flexibilização da jornada (7.2)	3	2	4	3	3	5	5	3	<b>28</b>
		Acumulação de cargos (7.2)	5	2	4	3	3	5	1	5	<b>28</b>
		Registro de férias (7.2)	4	2	4	3	3	5	3	3	<b>27</b>
		Exames periódicos (13.1)	1	1	4	3	3	5	1	3	<b>21</b>
	Regime disciplinar	Processo de sindicância (7.2)	1	2	4	3	3	5	5	3	<b>26</b>
		Processo Disciplinar (7.2)	1	2	4	3	3	5	5	3	<b>26</b>



## 7. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS:

De acordo com a matriz de risco, elaborada com base no mapeamento dos principais processos setoriais e temas passíveis de serem trabalhados, destacam-se as ações de auditorias a serem realizadas no exercício 2018:

I N.º	II Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	III Origem	IV Objetivos	V Escopo	VI Período de Execução	VII Local	VII Recursos Humanos		
						Mês		Quant.	H/h	Conhecimentos
1	Elaboração do RAIN/2017	Não cumprimento das exigências legais. Esse instrumento auxiliar de gestão visa apresentar os resultados dos trabalhos da Auditoria Interna.	CGU	Relatar o resultado dos trabalhos de auditoria realizados no Exercício/2017	Demonstrar os trabalhos que foram realizados de acompanhamento preventivo e/ou de assessoramento da gestão ocorridos no período de abrangência dos trabalhos.	Jan e Fev	Auditoria Interna	2	150	IN CGU-PR nº 24/2015.
2	Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício/2017.	Formalização do processo em desacordo com as normas do TCU. Essa ação contribuirá para entrega da prestação de contas de 2017 em conformidade com a legislação pertinente e dentro do prazo estabelecido.	CGU/TCU	Acompanhar a formalização na composição das peças que compõem o processo de Prestação de Contas Anual em detrimento das Instruções Normativas /Decisões Normativas dos Órgãos de Controle Interno.	Analisar o Processo de Prestação de Contas Anual de 2017 e emissão de Parecer da Auditoria Interna.	Jan a Mar	Auditoria Interna	2	100	DN TCU nº 146/2015, DN TCU nº 147/2015, IN TCU 63/2010, IN TCU 72/2013, Portaria TCU 321/2015, Portaria CGU 522/2015 e outros normativos vigentes da CGU/TCU relativos às contas 2017.
I	II	III	IV	V	VI	VII	VII			



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



N.º	Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	Origem	Objetivos	Escopo	Período de Execução	Local	Recursos Humanos		
3	Recomendações/ Determinações da CGU e TCU.	Não atendimento das recomendações e determinações nos prazos estabelecidos. Tal ação visa corrigir evitar as impropriedades apontadas pelos órgãos de controle.	CGU/TCU	Acompanhar os atos da Gestão no desenvolvimento das recomendações e determinações daqueles Órgãos durante o exercício.	Verificar se todas as solicitações/ recomendações da CGU emitidas em Relatório de Auditoria Anual de Contas, Fiscalizações, Notas Técnicas ou Notas de Auditoria e Diligências foram atendidas, assim com as Determinações do TCU.	Jan a Dez	Auditoria Interna	3	220	Relatórios da CGU, Notas Técnicas, Notas de Auditoria, Diligências, Acórdãos e normas vigentes.
4	Ensino à Distância	Risco Alto (Inobservância do cumprimento do Projeto Pedagógico e do Plano de Trabalho Docente, processo seletivo deficiente, concessão de bolsa em desacordo com a legislação). Essa ação visa verificar se as atividades de Ead estão de acordo com as normas vigentes.	COAUDIN	Verificar o cumprimento dos normativos referentes às áreas de ensino, a regularidade dos processos seletivos e da concessão de bolsas.	Verificar a regularidade dos processos seletivos de 2017 com amostra mínima de 20%, inclusive concessão de bolsas, cumprimento do projeto pedagógico dos cursos EAD e taxas de sucesso e índices de evasão e retenção.	Jan e Fev	NEAD	3	300	Normas internas e legislações correlatas
<b>I</b>	<b>II</b>		<b>III</b>	<b>IV</b>	<b>V</b>	<b>VI</b>	<b>VII</b>	<b>VII</b>		
N.º	Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	Origem	Objetivos	Escopo	Período de Execução	Local	Recursos Humanos		



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



I	II	III	IV	V	VI	VII	VII		
N.º	Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	Origem	Objetivos	Escopo	Período de Execução	Local	Recursos Humanos	
5	Assuntos Estudantis e Extensão	Risco Alto (Execução de Projetos em desacordo com o plano de trabalho. Concessão de bolsas/auxílios em desacordo com edital). Essa ação visa verificar se a execução dos projetos e concessão de bolsas está em conformidade como os planos de trabalho, edital e as normas vigentes.		Acompanhar os Projetos e sua formalização, evitando o descumprimento das normas vigentes. Verificar o cumprimento das cláusulas editalícias para seleção de bolsistas	Verificar a execução de no mínimo 20% dos projetos de ensino e extensão vigentes e bolsas de estudos.	Fev a Abr	PRAE	3 650	UFRR Edital, Resolução interna e demais legislações correlatas.
6	Gestão Acadêmica	Risco Alto (Inobservância do cumprimento do Plano de Trabalho Docente, baixa avaliação dos cursos, processos seletivos deficientes, baixa taxa de sucesso e alto índice de evasão). Essa ação visa verificar se as atividades de ensino estão de acordo com as normas vigentes.	COAUDIN	Verificar o cumprimento dos normativos referentes às áreas de ensino / funcionamento dos cursos de graduação e a regularidade dos processos seletivos (vestibular)	Verificar 20% do cumprimento do projeto pedagógico dos cursos de graduação, plano de trabalho docente e processos seletivos (vestibular)	Abr a Mai	PROEG/ Deptos. Acadêmicos	3 650	Normas internas e legislações correlatas



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



I	II		III	IV	V	VI	VII	VII		
N.º	Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	Origem	Objetivos	Escopo	Período de Execução	Local	Recursos Humanos		
6	Auditoria Compartilhada com a CGU-R/RR.	A definir pela CGU-R/RR	CGU-R/RR	A definir pela CGU-R/RR	A auditoria compartilhada é de origem e de responsabilidade da CGU. Esta definiria o macroprocesso/tema, objetivos, escopo, o local e procedimentos da auditoria. Ademais, o relatório final é emitido pelos sistemas da CGU. A auditoria interna entra como apoio técnico nos trabalhos auditorias sob coordenação e supervisão da CGU.	Mai a Jul	A definir pela CGU-R/RR	3	650	A definir pela CGU-R/RR
7	Revisão do PAINT/2018	Surgimento de demandas não previstas no planejamento. Readequação do plano em conformidade com as ações a serem executadas	CGU/TCU	Ajustar o Plano às ações e às demandas externas que surgirem no decorrer do exercício, submetendo-as a aprovação do CUNI.	Revisar o planejamento; Acrescentar outras ações que surgirem e necessitem de atenção; Inserir novas ações que visem atender demandas externas (TCU, CGU, MPF e outros). Modificar, alterar e excluir ações que a Coaudin julgue necessárias, em prol de outras mais relevantes.	Jun	Auditoria Interna	3	80	IN CGU-PR nº 24/2015



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



UFRR										
8	Execução Orçamentária e Financeira	Risco Alto (Inobservância da legislação vigente). A ação visa verificar a execução da despesa de acordo com o planejado.	COAUDIN	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes de modo a evitar conflitos com a legislação.	Avaliar o desempenho da Gestão da entidade, com relação aos aspectos da Eficácia/eficiência e economicidade, acompanhando a execução orçamentária e financeira. A amostra será de no mínimo 25% do valor empenhado.	Ago e Set	DCF/DO	3	600	Lei nº 4320/64, Decreto nº 200/1967 e demais legislações correlatas.
9	Processos Licitatórios (todas as modalidades)	Risco Alto (Impropriedades na elaboração / formalização dos editais e a não aderência aos critérios de sustentabilidade). A ação visa verificar se os procedimentos licitatórios atendem a legislação.	COAUDIN	Verificar a formalização dos processos e se estão pertinentes com a legislação vigente.	Examinar no mínimo 25% dos processos licitatórios avaliando os critérios de sustentabilidade adotados, bem como promover o confronto entre os dados constantes da proposta vencedora do certame e os procedimentos adotados para efeito de verificação da execução dos serviços e pagamento das faturas.	Set a Nov	Diretoria de Compras	3	650	Lei nº 8.666/93, Decreto nº 3555/2000, Decreto nº 3391/2001, Lei nº 10520/2002, Decreto nº 5450/2005, IN MPOG nº 02/2008, IN SLTI nº 1/2010 e demais legislações correlatas.



I	II		III	IV	V	VI	VII	VII		
N.º	Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	Origem	Objetivos	Escopo	Período de Execução	Local	Recursos Humanos		
10.1	Processos de Aposentadoria e Pensão	Risco Alto (Pagamento indevido de aposentadoria, pensão sem observância da legislação). A ação visa verificar se as práticas adotadas estão de acordo com os preceitos legais.	COAUDIN	Avaliar os aspectos de legalidade e legitimidade.	Verificar a consistência dos atos dos processos de aposentadoria e pensão. A amostra será no mínimo 25% dos processos formalizados no exercício sob exame.	Nov a Dez	DARH	3	150	Lei nº 8112/90, IN TCU nº 55/2007, Emendas Constitucionais nº 20/98, 41/03 e 47/05 e demais legislações correlatas.
10.2	Licenças e afastamentos	Risco Alto (Inobservância dos normativos para concessão de licenças e afastamentos). A ação visa verificar se os processos de licenças e afastamentos estão regulares.	COAUDIN	Verificar cumprimento da legislação vigente quanto a concessão de licenças e afastamentos.	Verificar a regularidade dos processos de licenças e afastamentos. A amostra será no mínimo 25% dos processos formalizados no exercício sob exame.	Nov a Dez	DARH	3	100	Lei 8.112/90 e demais legislações correlatas.
10.3	Contratação de estagiários	Risco Alto (Inobservância dos normativos para contratação de estagiários). A ação visa verificar se os processos de contratação de estagiários estão regulares.	COAUDIN	Verificar a legalidade do pagamento.	Verificar a regularidade da contratação de estagiários. A amostra será no mínimo 25% das contratações celebradas no exercício sob exame.	Nov a Dez	DARH	3	100	Lei 8.112/90 e demais legislações correlatas.
I	II		III	IV	V	VI	VII	VII		



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



N.º	Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	Origem	Objetivos	Escopo	Período de Execução	Local	Recursos Humanos		
10.4	Incentivo à qualificação	Risco Alto (Inobservância dos normativos para qualificação do servidor: capacitação, progressão por titulação). A ação visa verificar se os processos de capacitação estão regulares.	CGU/COAUDIN	Verificar o cumprimento da legislação quanto a qualificação/desempenho do servidor.	Verificar os processos de capacitação e progressão por titulação. A amostra será de no mínimo 25%.	Out a Dez	DARH	3	100	Lei nº 8.112/90 e demais legislações correlatas.
10.5	Terceirização	Risco Alto (Inobservância dos dispositivos legais para realização da contratação de terceirizados). A ação visa evitar a ocorrência de contratações irregulares.	COAUDIN	Verificar o cumprimento da legislação na contratação de terceirizados	Analisar no mínimo 30% dos processos de contratação de terceirizados.	Out a Dez	PROGESP	3	200	Lei 8.666/93 Decreto 2271/97 e demais legislações correlatas.
I	II		III	IV	V	VI	VII	VII		
N.º	Descrição Sumária	Risco, relevância e resultados esperados	Origem	Objetivos	Escopo	Período de Execução	Local	Recursos Humanos		



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



								UFRR			
11	Elaboração do PAINT/2018	Não apresentação do PAINT no prazo estabelecido. A ação visa a apresentação do PAINT de acordo com a legislação e no prazo estabelecido.	CGU	Planejar as ações das atividades de auditoria a serem desenvolvidas no decorrer do exercício.	Definir as ações que serão avaliadas, de acordo com a legislação, os resultados dos últimos trabalhos realizados e das diligências pendentes de atendimento.	Out	Auditoria Interna	3	160	IN CGU-PR n° 24/2015, IN SFCI/CGU-PR n° 01/2007.	
13	Consultoria	A ação visa contemplar os seguintes aspectos: adequação e suficiência dos mecanismos de gestão de riscos e de controles estabelecidos; eficácia da gestão dos principais riscos; e conformidade das atividades executadas em relação à política de gestão de riscos da organização.	GESTÃO	Prestar serviços de consultoria e avaliação dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos.	Abordar assuntos estratégicos da gestão, como os processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos e ser condizentes com os valores, as estratégias e os objetivos da Unidade Auditada.	Jan a Dez	Auditoria Interna	3	248	IN CGU n° 03/2017, Normativos Internos e legislações correlatas.	
14	Reserva Técnica	Atividades de assessoramento e monitoramento do atendimento das recomendações da Coaudin, incluindo capacitação e estudo para adequação do regimento interno.	COAUDIN	Assessorar e acompanhar os atos da gestão na implementação das recomendações da Coaudin, capacitar os servidores e revisar regimento da Coaudin.	Realizar reuniões de busca conjunta de soluções com os auditados, monitorar a implementação das recomendações e adequar o regimento de acordo com normas internacionais.	Jan a Dez	Auditoria Interna	3	200	Normas internas da Instituição e demais legislação pertinente	
									<b>Total de horas</b>	<b>5.308</b>	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

Telefone (095)3621-3108

E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br

**PLANEJAMENTO DE HORAS A SEREM TRABALHADAS EM 2018 PELOS  
SERVIDORES DA COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA – UFRR**

NOME DO SERVIDOR	MÊS	QUANTIDADE DE HORAS	CONTROLE DE FÉRIAS / LICENÇA			SALDO
			PERÍODO DE FÉRIAS / LICENÇA	DIAS ÚTEIS	DIAS ÚTEIS (EM H)	
Edilene Lima	JANEIRO	176	08 a 26	15	120	56
	FEVEREIRO	140			0	140
	MARÇO	168			0	168
	ABRIL	168			0	168
	MAIO	168	07 a 11	5	40	128
	JUNHO	168			0	168
	JULHO	176			0	176
	AGOSTO	184			0	184
	SETEMBRO	152	10 a 15	5	40	112
	OUTUBRO	168			0	168
	NOVEMBRO	160			0	160
	DEZEMBRO	160			0	160
<b>TOTAL</b>		<b>1988</b>		<b>25</b>	<b>200</b>	<b>1788</b>

NOME DO SERVIDOR	MÊS	QUANTIDADE DE HORAS	CONTROLE DE FÉRIAS / LICENÇA			SALDO
			PERÍODO DE FÉRIAS / LICENÇA	DIAS ÚTEIS	DIAS ÚTEIS (EM H)	
Ricardo Albuquerque	JANEIRO	176			0	176
	FEVEREIRO	140			0	140
	MARÇO	168			0	168
	ABRIL	168			0	168
	MAIO	168			0	168
	JUNHO	168	01 a 30	21	168	0
	JULHO	176			0	176
	AGOSTO	184			0	184
	SETEMBRO	152			0	152
	OUTUBRO	168			0	168
	NOVEMBRO	160			0	160
	DEZEMBRO	160			0	160
<b>TOTAL</b>		<b>1988</b>		<b>21</b>	<b>168</b>	<b>1820</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

Telefone (095)3621-3108

E-mail: secretariadosconselhos@ufrb.br

NOME DO SERVIDOR	MÊS	QUANTIDADE DE HORAS	CONTROLE DE FÉRIAS / LICENÇA			SALDO
			PERÍODO DE FÉRIAS / LICENÇA	DIAS ÚTEIS	DIAS ÚTEIS (EM H)	
Janison Machado	JANEIRO	176	23 a 31	7	56	120
	FEVEREIRO	140	01 a 09	7	56	84
	MARÇO	168			0	168
	ABRIL	168			0	168
	MAIO	168			0	168
	JUNHO	168			0	168
	JULHO	176	02 a 16	11	88	88
	AGOSTO	184			0	184
	SETEMBRO	152			0	152
	OUTUBRO	168			0	168
	NOVEMBRO	160	19 a 30	10	80	80
	DEZEMBRO	160	01 a 03	1	8	152
<b>TOTAL</b>		<b>1988</b>		<b>36</b>	<b>288</b>	<b>1700</b>

NOME DO SERVIDOR	MÊS	CAPACITAÇÃO			
		CURSO	PERÍODO	DIAS ÚTEIS	DIAS ÚTEIS (EM H)
A definir	JANEIRO				0
	FEVEREIRO				0
	MARÇO	A definir		3	24
	ABRIL	A definir		3	24
	MAIO	FONAI/ UNAMEC		3	24
	JUNHO				0
	JULHO				0
	AGOSTO				0
	SETEMBRO	A definir		3	24
	OUTUBRO	A definir		3	24
	NOVEMBRO	FONAI		5	40
	DEZEMBRO				0
<b>TOTAL</b>					<b>160</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

Telefone (095)3621-3108

E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br

MÊS	DIAS ÚTEIS	HORAS POR DIA	QUANTIDADE DE HORAS	CAPACITAÇÃO	TOTAL DE HORAS DOS
				HORAS	SERVIDORES
<b>JANEIRO</b>	22	8	176	0	352
<b>FEVEREIRO</b>	17,5	8	140	0	364
<b>MARÇO</b>	21	8	168	24	480
<b>ABRIL</b>	21	8	168	24	480
<b>MAIO</b>	21	8	168	24	440
<b>JUNHO</b>	21	8	168	0	336
<b>JULHO</b>	22	8	176	0	440
<b>AGOSTO</b>	23	8	184	0	552
<b>SETEMBRO</b>	19	8	152	24	392
<b>OUTUBRO</b>	21	8	168	24	480
<b>NOVEMBRO</b>	20	8	160	40	360
<b>DEZEMBRO</b>	20	8	160	0	472
<b>TOTAL</b>	<b>248,5</b>	<b>8</b>	<b>1988</b>	<b>160</b>	<b>5.148</b>

<b>Total de Horas AUDIN</b>		<b>5.308</b>
-----------------------------	--	--------------



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

Telefone (095)3621-3108

E-mail: secretariadosconselhos@ufr.br



**RELAÇÃO DE FERIADOS EM BOA VISTA/RR EM 2018**

<b>Data</b>	<b>Dia da Semana</b>	<b>Feriado</b>
01/01/2018	Segunda	Confraternização Universal (nacional)
12/02/2018	Segunda	Carnaval (facultativo)
13/02/2018	Terça	Carnaval (nacional)
14/02/2018	Quarta	Cinzas (nacional - até às 14h)
30/03/2018	Sexta	Sexta-feira da Paixão (nacional)
21/04/2018	Sábado	Tiradentes (nacional)
01/05/2018	Terça	Dia do Trabalho (nacional)
31/05/2018	Quinta	Corpus Christi (nacional)
07/09/2018	Sexta	Independência do Brasil (nacional)
05/10/2018	Sexta	Aniversário do Estado (estadual)
12/10/2018	Sexta	Religioso Nacional (N. Sra. Aparecida)
28/10/2018	Domingo	Dia do Servidor (nacional)
02/11/2018	Sexta	Finados (nacional)
15/11/2018	Quinta	Proclamação da República (nacional)
25/12/2018	Terça	Natal (nacional)

	<b>JANEIRO</b>	<b>FEVEREIRO</b>	<b>MARÇO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAIO</b>	<b>JUNHO</b>	<b>JULHO</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>SETEMBRO</b>	<b>OUTUBRO</b>	<b>NOVEMBRO</b>	<b>DEZEMBRO*</b>	<b>TOTAL</b>
<b>DIAS</b>	31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	31	365
<b>FERIADOS</b>	1	2,5	1	0	2	0	0	0	1	2	2	1	12,5
<b>SABADOS</b>	4	4	5	4	4	5	4	4	5	4	4	5	52
<b>DOMINGO</b>	4	4	4	5	4	4	5	4	5	4	4	5	52
<b>DIAS UTÉIS</b>	22	17,5	21	21	21	21	22	23	19	21	20	20	248,5
<b>hrs Utéis/dia</b>	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
<b>hrs Utéis/Mês</b>	<b>176</b>	<b>140</b>	<b>168</b>	<b>168</b>	<b>168</b>	<b>168</b>	<b>176</b>	<b>184</b>	<b>152</b>	<b>168</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>1988</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
Telefone (095)3621-3108  
E-mail: secretariadosconselhos@ufrr.br



**8. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA**

<b>Ação</b>	<b>Origem da Demanda</b>	<b>Justificativa</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local de Realização</b>	<b>Valor R\$</b>	<b>Nº horas de Recursos Humanos</b>
Participação no FONAITec-MEC / UNAMEC	MEC / COAUDIN	Promover a integração e treinamento dos auditores internos das IFES/MEC	Maio/18 Novembro/18	A definir	-	1 servidor - 24h 1 servidor - 40h
Formação e Aperfeiçoamento de Auditores Internos	COAUDIN	Capacitação da equipe	A definir	On line	2.970,00	3 servidores – 180h
Auditoria de Obras Públicas	COAUDIN	Capacitação da equipe	A definir	A definir	-	1 servidor – 24 h
Auditoria da Folha de Pagamento no Serviço Público	COAUDIN	Capacitação da equipe	A definir	A definir	-	1 servidor – 24 h
Auditoria de Licitações e Contratos	COAUDIN	Capacitação da equipe	A definir	A definir	-	1 servidor – 24 h
Fraudes - Auditoria de Fraudes e Canal de Denúncia	COAUDIN	Capacitação da equipe	A definir	A definir	-	1 servidor – 24h

Boa Vista-RR, 09 de novembro de 2017.

*Assinado eletronicamente*  
Edilene dos Santos Lima  
Coordenadora de Auditoria Interna  
Universidade Federal de Roraima