



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA  
INTERNA**



**CONTROLADORIA INTERNA**



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

**PAINT 2015**

**Domingos Ramos Brandão  
Controlador Interno**

**Morgane Sobrinho Silveira  
Auditora**



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**SUMÁRIO**

<b>1 - INTRODUÇÃO .....</b>	<b>4</b>
<b>2 - A INSTITUIÇÃO .....</b>	<b>4</b>
2.1 Histórico.....	4
2.2 Missão .....	5
2.3 Princípios institucionais .....	5
2.4 Estrutura organizacional .....	6
2.5 Estrutura física .....	7
<b>3 – A CONTROLADORIA INTERNA .....</b>	<b>9</b>
3.1 Recursos humanos .....	10
3.2 Recursos físicos .....	10
3.3 Ações de desenvolvimento institucional para o fortalecimento das atividades de auditoria interna .....	10
3.4 Capacitação da equipe da Controladoria Interna .....	10
<b>4. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO 2015 – PAINT/2015.....</b>	<b>11</b>
4.1 Metodologia de trabalho .....	11
4.2 Cronograma .....	12
<b>5. ANEXOS .....</b>	<b>13</b>
5.1 Ações de Auditoria Interna para 2015 .....	13
5.2 Quadro resumo.....	41



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT**

**EXERCÍCIO 2015**

**1 - INTRODUÇÃO**

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), documento previsto na IN CGU nº 07/2006 e na IN nº 01/2007 da Secretaria Federal de Controle Interno, é um instrumento de planejamento das atividades de auditoria interna das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal.

A Controladoria Interna da UNIVASF, objetivando agregar valor à gestão e atender à legislação vigente do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, apresenta o seu PAINT/2015. O referido Plano aborda as ações de auditoria a serem realizadas na entidade no ano de 2015, tendo como prioridade a avaliação dos controles internos, acompanhamento e avaliação das políticas públicas a serem executadas pela Entidade, considerando as ações de maior relevância e grau de risco.

**2 - A INSTITUIÇÃO**

**2.1 Histórico**

A Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF, criada pela Lei nº 10.473, de 27 de junho de 2002, é uma Instituição Federal de Ensino Superior de natureza fundacional, vinculada ao Ministério da Educação. Sua sede está instalada na Cidade de Petrolina, Estado de Pernambuco, tendo como objetivo ministrar ensino superior, desenvolver pesquisas nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária. Diferente das antigas Universidades, a UNIVASF tem como especificidade sua possibilidade de atuação, além de maneira regional, com maior ênfase no Polo Petrolina/Pernambuco e Juazeiro/Bahia, também em todo o semiárido nordestino. Tal característica foi determinada pela Lei de criação que estatuiu, em seu primeiro artigo *in verbis*:

Art. 1º Fica instituída a Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco, vinculada ao Ministério da Educação, com sede na cidade de Petrolina, Estado de Pernambuco.

§ 1º A Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco terá por objetivo ministrar ensino superior, desenvolver pesquisa nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária, caracterizando sua inserção regional mediante atuação multicampi no Polo Petrolina/Pernambuco e Juazeiro/Bahia, nos termos da Lei Complementar nº 113, de 19 de setembro de 2001.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

§ 2º Fica autorizada a atuação da Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco na região do semiárido nordestino.

## **2.2 Missão**

Esta IFES tem por missão ministrar ensino superior, desenvolver pesquisas nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária.

## **2.3 Princípios institucionais**

A UNIVASF goza de autonomia didático-científica, administrativa e de gestão financeira e patrimonial, e conforme o seu Estatuto, deve observância aos seguintes princípios:

- I – liberdade de ensinar, pesquisar e divulgar o pensamento, o saber e a arte;
- II – pluralismo de ideias e de concepções pedagógicas;
- III – gratuidade do ensino;
- IV – gestão democrática;
- V – valorização dos profissionais da instituição;
- VI – garantia do padrão de qualidade;
- VII – indissociabilidade entre ensino, pesquisa e extensão;
- VIII – respeito à dignidade da pessoa humana e seus direitos fundamentais;
- IX – unidade de patrimônio e administração
- X – racionalidade de organização, com plena utilização de recursos materiais e humanos;
- XI – universalidade de campo, pelo cultivo das áreas fundamentais dos conhecimentos humanos, estudados em si mesmos ou em função de ulteriores aplicações, e de áreas técnico-profissionais;
- XII – flexibilidade de métodos e critérios, considerando as diferenças individuais dos alunos, as peculiaridades regionais e as possibilidades de combinação dos conhecimentos para novos cursos e projetos de extensão, pesquisa e inovação;
- XIII – o ensino, a pesquisa, a extensão e a inovação desenvolver-se-ão mediante a cooperação das unidades responsáveis pelos estudos compreendidos em cada curso, programa ou projeto.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

## **2. 4 Estrutura organizacional**

### **Conselhos**

- Conselho Universitário;
- Conselho de Curadores

### **Reitoria**

- Reitoria;
- Procuradoria;
- Assessoria de Comunicação;
- Assessoria de Relações Interinstitucionais e Internacionais;
- Assessoria de Projetos Institucionais;
- Assessoria de Infraestrutura – INFRA;
- Centro de Conservação e Manejo de Fauna – CEMAFUNA;
- Centro de Referência para Recuperação de Áreas Degradadas de Caatinga – CRAD;
- Coordenação de Revisão de Normas Institucionais;
- Ouvidoria;
- Controladoria Interna;
- Setor de Protocolo - SEPRO;
- Sistema Integrado de Bibliotecas da UNIVASF;

### **Pró-Reitorias**

- Pró- Reitoria de Ensino;
- Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação;
- Pró-Reitoria de Extensão;
- Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional;
- Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento;
- Pró-Reitoria de Assistência Estudantil;

### **Secretarias**

- Secretaria de Educação à Distância;
- Secretaria de Gestão de Pessoas;
- Secretaria de Registro e Controle Acadêmico;



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

- Secretaria de Tecnologia da Informação;
- Secretaria de Administração

**Prefeitura Universitária**

**Colegiados de Graduação e Pós-Graduação**

**2.5 Estrutura física**

A UNIVASF possui Campi nas cidades de Petrolina (PE), Juazeiro (BA), Senhor do Bonfim (BA), Paulo Afonso (BA) e São Raimundo Nonato (PI), com cursos distribuídos da seguinte forma:

**Campus Petrolina - PE (Sede)**

**Graduação:**

- Administração
- Administração Pública – Bacharelado (Ead)
- Artes Visuais (Ead)
- Biologia (Ead)
- Ciências da Atividade Física – Bacharelado
- Ciências da Atividade Física – Licenciatura
- Educação Física (Ead)
- Enfermagem
- Farmácia
- Física (Ead)
- Matemática (Ead)
- Medicina
- Pedagogia (Ead)
- Psicologia
- Química (Ead)

**Campus Ciências Agrárias – Petrolina-PE**

**Graduação:**

- Zootecnia



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

- Medicina Veterinária
- Engenharia Agrônômica
- Ciências Biológicas

**Campus Juazeiro - BA**

**Graduação:**

- Engenharia Agrícola e Ambiental
- Engenharia Civil
- Engenharia Elétrica
- Engenharia Mecânica
- Engenharia de Produção
- Engenharia da Computação
- Artes Visuais
- Ciências Sociais - Bacharelado
- Ciências Sociais – Licenciatura

**Campus de Senhor do Bonfim – BA**

**Graduação:**

- Ciências da Natureza

**Campus Paulo Afonso - BA**

**Graduação:**

- Medicina

**Campus São Raimundo Nonato – PI**

**Graduação:**

- Arqueologia e Preservação Patrimonial
- Ciências da Natureza





**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

### **3 – A CONTROLADORIA INTERNA**

A Controladoria Interna da UNIVASF localiza-se no Campus Petrolina, sede administrativa da UNIVASF. É um órgão de assessoramento técnico, tendo como missão fortalecer a gestão e avaliar as ações de controle desta Universidade, bem como prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, além de contribuir para eliminar eventual utilização indevida ou antieconômica de recursos públicos. Desse modo, esta Controladoria Interna visa assegurar a regularidade da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial, de recursos humanos e operacionais da IFES, buscando alcançar eficiência, efetividade, eficácia e economicidade.

Os trabalhos de Auditoria em 2015 deverão ser desenvolvidos na sede da Reitoria e nos Campi que integram a Universidade. As atividades terão pontos de similaridade com as exercidas pelos Órgãos integrantes do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, podendo desenvolver atividades específicas, de conformidade com as ações finalísticas do órgão e atendimento à Reitoria em atividades especiais.

As atividades da Auditoria Interna consistem em:

- assessorar os dirigentes no acompanhamento dos programas de governo, visando comprovar a execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do gerenciamento;
- verificar a execução do orçamento, visando comprovar a conformidade da execução com os limites e destinações estabelecidas na legislação pertinente;
- verificar a legalidade dos atos de gestão e examinar os resultados quanto à economicidade, eficácia, eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de recursos humanos e operacional;
- orientar os dirigentes quanto ao cumprimento das normas legais;
- examinar e emitir parecer prévio sobre a prestação de contas anual e tomada de contas especiais;
- acompanhar o desenvolvimento e a efetiva aplicação dos resultados dos processos de sindicância e disciplinares;
- acompanhar a implementação das recomendações da Controladoria Geral da União expressas no Plano de Providências, bem como o acompanhamento das recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas da União;
- testar a consistência dos atos de aposentadoria, pensão e admissão de pessoal.
- realizar exames de conformidade, analisando a eficácia, eficiência, efetividade e economicidade da gestão em relação a padrões normativos e operacionais, expressos nas normas e regulamentos aplicáveis;
- realizar auditorias conforme critérios de materialidade, relevância e criticidade.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

### **3.1 Recursos humanos**

A Controladoria Interna da UNIVASF, atualmente, é composta pelos seguintes servidores:

- **Domingos Ramos Brandão**, Controlador Interno, formado em Ciências Contábeis, mestrando em Administração pela Universidade Federal da Bahia;
- **Morgane Sobrinho Silveira**, auditora, formada em Direito, pós-graduanda em Direito Administrativo na Universidade Anhanguera.

Conta ainda com dois estagiários estudantes de Direito, **José Inácio Pereira Neto** e **André Helder Lima Pereli**, além de um terceirizado, **Walter Guimarães da Silva**.

### **3.2 Recursos físicos**

O setor de Controladoria Interna da UNIVASF possui o mobiliário necessário para desempenhar, satisfatoriamente, as atividades de auditoria, sendo dotado de 4 computadores, 2 notebooks, internet, multifuncional.

### **3.3 Ações de desenvolvimento institucional para o fortalecimento das atividades de auditoria interna**

Ainda em 2014 foi dado início ao processo de constituição formal da Controladoria Interna no Estatuto da UNIVASF, o qual será concluído em 2015. Tão logo a Controladoria Interna integre formalmente a estrutura desta IFES, serão implantados o Regimento Interno da Auditoria Interna e o Manual de Auditoria Interna, após aprovação pelo Conselho Universitário.

### **3.4 Capacitação da equipe da Controladoria Interna**

O aprimoramento e a qualificação dos servidores são fundamentais para a realização das atividades de Auditoria Interna, bem como para a consecução dos seus objetivos. Destarte, haverá participação de um servidor nos dois eventos anuais do Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao MEC (FONAI). Além disso, os servidores também indicarão três eventos de capacitação para os quais se inscreverão no intuito de adquirir conhecimentos e/ou aprimorá-los para a aplicação em suas rotinas de trabalho em benefício da Instituição.

A demanda de capacitação apontada acima poderá ser atendida por cursos constantes do Plano de Capacitação dos servidores da UNIVASF elaborado pela Secretaria de Gestão de Pessoas. Na impossibilidade de oferta de cursos de acordo com a necessidade de capacitação, o Controlador Interno solicitará à Administração Superior a inscrição dos integrantes da Controladoria Interna em cursos que atendam a necessidade de capacitação do setor.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**4. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO 2015  
– PAINT/2015**

Este Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, referente ao exercício de 2015, a ser executado pela Controladoria Interna da Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF, atende às normas da Controladoria-Geral da União, assim como às súmulas e jurisprudências do Tribunal de Contas da União, com o mister de garantir efetividade, eficácia, eficiência e economicidade das atividades institucionais.

**4.1 Metodologia de trabalho**

A carga horária disponível para realização de cada ação será distribuída em auditorias *in loco*, na Reitoria, conforme distribuição da carga horária disponível por ação e critérios de materialidade, relevância e criticidade. Conforme a área a ser auditada, serão utilizadas técnicas de verificação física, conciliações, exame de registros, análise documental, conferência de cálculos e corte de operações.

- Evidência física: Obtida em decorrência de uma inspeção física ou observação direta de pessoas, bens ou transações. Normalmente é apresentada sob a forma de fotografias, gráficos, memorandos descritivos, mapas, amostras físicas etc.
- Evidência documental: É aquela obtida dos exames de ofícios, contratos, documentos comprobatórios (notas fiscais, recibos, duplicatas quitadas, etc.) e informações prestadas por pessoas de dentro e de fora da entidade auditada, sendo que a evidência obtida de fontes externas adequadas é mais fidedigna que a obtida na própria organização sob auditoria.
- Evidência testemunhal: É aquela decorrente da aplicação de entrevistas e questionários.
- Evidência analítica: Decorre da conferência de cálculos, comparações, correlações e análises feitas pelo auditor, dentre outras.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**4.2 Cronograma**

Mês	Dias úteis	Hora/Homem	Quantitativo
			Total
Janeiro	21	8/2	336
Fevereiro	17	8/2	272
Março	22	8/2	352
Abril	20	8/2	320
Maiο	20	8/2	320
Junho	19	8/2	304
Julho	23	8/2	368
Agosto	21	8/2	336
Setembro	20	8/2	320
Outubro	20	8/2	320
Novembro	20	8/2	320
Dezembro	22	8/2	352
Subtotal	245	8/2	3920
(-) Férias	22	8/2	352
(-) Capacitação	15	8/2	240
<b>Total</b>	<b>208</b>	<b>8/2</b>	<b>3328</b>



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

5. ANEXOS

5.1 Ações de Auditoria Interna para 2015

Descrição das Ações - PAINT 2015

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
1	Atividades Administrativas	-	Controladoria Interna	Conhecimentos em informática, especialmente, em editor de texto e planilhas.	Atividades administrativas da Controladoria Interna	Contribuir para o perfeito desenvolvimento das ações de auditoria realizadas pelo setor.	Arquivamento e organização de documentos; recebimentos e entrega de processos; digitação e digitalização; acompanhamento de inovações legislativas e normativas; revisão textual dos relatórios de auditoria interna e documentos emitidos; elaboração de proposta de Regimento Interno da Controladoria Interna.	Janeiro a dezembro	Controladoria Interna/Reitoria	180/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
2	Elaboração do RAINT	Evitar que o relatório seja elaborado sem a devida clareza e objetividade, ocasionando falha no acompanhamento do objetivo da auditoria interna, dificultando o entendimento da real situação em que se encontra a instituição e prejudicando o	CGU	Instrução Normativa nº 07/2006 e Instrução Normativa nº 09/2007 editadas pela Controladoria Geral da União e Instrução Normativa nº 01/2007 editada pela Secretaria Federal de Controle Interno.	Relatar as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna, realizadas no exercício de 2014, de modo a aperfeiçoar as atividades de auditoria.	Instrumento auxiliar de gestão, na medida em que poderá proporcionar a melhoria na execução das atividades nas várias unidades da entidade, propondo formas alternativas para a execução dos trabalhos. Para a CGU esta ação permite avaliar o trabalho desenvolvido pela Auditoria Interna.	Os trabalhos da auditoria interna serão realizados de forma direta, por meio do Controlador Interno. Terão como parâmetro as normas estabelecidas nas Instruções Normativas nº 07, de 29 de dezembro de 2006 e nº 01, de 03 de janeiro de 2007 da Controladoria Geral da União.	Janeiro	Controladoria Interna	100/ 2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
3	Avaliação da prestação de contas	Não cumprimento do prazo para envio da prestação de contas aos Órgãos de controle	CGU e TCU	Decisão Normativa TCU 140/2014.	Acompanhar e verificar o Processo de Prestação de Contas da Universidade de acordo com a legislação específica	É o item importante para se avaliar a gestão da instituição, considerando ser este o meio pelo qual o gestor presta contas à sociedade e aos órgãos de controle.	Análise do Processo de Prestação de Contas 2014 e emissão de Parecer de Auditoria Interna da Universidade.	Fevereiro a março	Controladoria Interna	100/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
4	Assistência e Acompanhamento às equipes da Controladoria Regional da União em Pernambuco e Tribunal de Contas da União, durante suas atividades de auditoria, na Instituição, ou em suas solicitações formais durante todo exercício.	Evitar o não cumprimento de prazos de respostas às solicitações de auditoria da CGU e do TCU.	CGU e TCU	Cronograma de visitas das equipes, os processos a serem auditados e o escopo de trabalho a ser desenvolvido.	Receber as equipes dos órgãos de controle, dando todo apoio administrativo para o desenvolvimento de seus trabalhos. Tomar conhecimento dos resultados destes trabalhos. Atender as solicitações da CGU/PE enviadas por ofício, e-mail e por telefone durante o exercício.	É de grande importância para a Instituição, este tipo de apoio e acompanhamento junto aos órgãos de controle, uma vez que, será mantido um canal de troca de conhecimentos e informações de grande valia entre as entidades.	O trabalho de auditoria será realizado de forma direta, através da equipe da controladoria interna da Universidade, dando apoio às equipes de controle, acompanhamento e encaminhamento de documentos às unidades responsáveis.	Janeiro a dezembro	Reitoria	240/2





**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

N. º	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DE- MANDA	CONHECI- MENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONO- GRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
5	Atendimento e acompanhamento das auditorias e recomendações da CGU e das auditorias e determinações do TCU.	Evitar que a falta de acompanhamento pela auditoria interna e o não atendimento às recomendações/determinações destes órgãos cause sanções aos responsáveis.	CGU e TCU	Recomendações da CGU e as determinações do TCU, exaradas anteriormente, bem como as implementações já realizadas e devidamente comprovadas pelos setores envolvidos na execução.	Auxiliar os auditores desses órgãos na execução de seus trabalhos, assim como acompanhar os atos da gestão no desenvolvimento das recomendações e determinações dos mesmos, durante todo o exercício.	Importante instrumento de melhoria dos processos operacionais, garante à instituição adequação à legislação vigente e cumprimento dos princípios da administração pública, evitando a reincidência das não-conformidades apontadas.	Serão atendidos todos os itens solicitados.	Janeiro a dezembro	Controladoria Interna e demais setores envolvidos.	240/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
6	Assessoramento à Reitoria	Evitar que as incorreções ou atos de impropriedades sejam ocasionados devido à ausência de conhecimento de procedimentos específicos por parte da gestão da Universidade	Controladoria Interna	Leis 8666/93, 8112/90, 9784/99, 8429/92, 4320/64, decreto lei 200/67, LDO 2014, LOA 2014, PPA 2012-2015, instruções normativas do TCU, decisões normativas do TCU, acórdãos TCU, recomendações da CGU, instruções normativas da SLTI.	Orientar o dirigente máximo em relação às diversas operacionalizações da instituição, auxiliando-o na tomada de decisões.	Prevenção de falhas nos atos praticados pelos gestores, beneficiando sua avaliação pelos órgãos competentes.	Serão atendidas todas as demandas.	Janeiro a dezembro	Controladoria Interna e Reitoria	200/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
7	Avaliação da gestão do Hospital Universitário	Ausência de acompanhamento do processo de prestação de contas, inclusive com vistas à perda de ativos físicos, financeiros e outros, por desídia na fiscalização.	CGU	Portaria Interministerial 507, de 24 de novembro de 2011 e acórdãos do TCU.	Avaliar a execução orçamentária, especialmente quanto ao alcance de metas físicas e financeiras estabelecidas para os programas/ações do hospital de ensino.	O Convênio nº 02/2013 celebrado entre a UNIVASF e a ISGH têm apresentado inconsistências, as quais foram inclusive apontadas pelo TCU no Acórdão 2626/2013. Destarte, é de salutar importância a fiscalização do contrato.	Será realizada uma auditoria de acompanhamento de gestão na verificação da prestação de contas referente ao convênio nº 002/2013 celebrado entre a UNIVASF e ISGH. Exame da documentação comprobatória referente aos atos e fatos administrativos, com verificação do cumprimento da legislação pertinente e	Janeiro a fevereiro	Controladoria Interna	20 0/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

<b>Nº</b>	<b>AÇÃO</b>	<b>RISCOS</b>	<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	<b>CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RELEVÂNCIA</b>	<b>ESCOPO</b>	<b>CRONOGRAMA</b>	<b>LOCAL</b>	<b>HORAS /HOMEM</b>
7							avaliação dos resultados operacionais. Os exames serão realizados em toda a documentação apresentada pela ISGH e visitas in loco se necessário.			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
8	Aquisição e gestão patrimonial dos bens móveis e Almoxarifado	Inobservância da legislação, ausência de controles internos satisfatórios.	Controladoria Interna	Lei 4.320/64, decreto lei 200/67, decreto nº 93.872/86, decreto nº 99.658/90, Instrução Normativa SEDAP nº 205/88, Instrução Normativa SLTI/MPOG nº 01/2010, Manuais de Contabilidade Pública STN, Portarias de nomeação – rol de responsáveis.	Verificar se os ativos representados contabilmente realmente existem; se são de propriedade da UNIVASF. Verificar se os bens patrimoniais estão inventariados e com os respectivos termos de responsabilidade pela guarda do bem. Verificar, também, se existe controle sobre as movimentações dos bens.	Observar a regularidade na aquisição e no gerenciamento dos bens móveis da UNIVASF, a fim de evitar falhas que possam gerar dano ao erário.	Averiguar, por amostragem, a existência física dos bens móveis, por amostragem, valor total dos bens e a quantidade total dos bens pertencentes à Unidade, bem como o registro, o controle e a documentação.	Fevereiro a maio	Campus Petrolina e Juazeiro	300/ 2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
9	Avaliação de aderência aos critérios de sustentabilidade ambiental	Inobservância da legislação pertinente.	Controladoria Interna	Decreto 7.746/2012, decreto 99.658/90, Lei nº 9.605/98, Instrução Normativa SLTI/MPOG nº 01/2010, Instrução Normativa nº 10/2012 SEDAP/PR.	Verificar a conformidade dos processos licitatórios e a separação de resíduos recicláveis descartados com as normas legais vigentes.	Atender às normas legais que tratam sobre sustentabilidade.	Será verificado se a UJ, na aquisição de bens e materiais, preferencialmente fabricados por fonte não poluidora bem com por materiais que não prejudicam a natureza e na contratação de serviços, adota critérios de sustentabilidade ambiental, incluindo a separação de resíduos recicláveis descartados.	Março a maio	Reitoria e Campi	128/ 2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

<b>Nº</b>	<b>AÇÃO</b>	<b>RISCOS</b>	<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	<b>CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RELEVÂNCIA</b>	<b>ESCOPO</b>	<b>CRONOGRAMA</b>	<b>LOCAL</b>	<b>HORAS /HOMEM</b>
9							Verificar se a IFES promove campanhas de conscientização da necessidade de proteção do meio ambiente e preservação de recursos naturais voltadas para os seus servidores. E como se procedeu a essa campanha (palestras, folders, comunicações oficiais etc).			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
10	Avaliação da gestão de recursos humanos	Inconsistências de registros nas folhas de pagamento. Concessão e/ou indeferimentos de benefícios e/ou vantagens sem atendimento à normatização aplicável.	Controladoria Interna	Constituição da República Federativa do Brasil de 1988, lei 8.112/90, lei 10.887/04, lei 3.373/58, Manual de Utilização do Simulador de Aposentadoria do Servidor Público, Legislação Pessoal Seleccionada – TCU.	Analisar a legalidade da realização de pagamentos feitos a título de vencimento, pensão, aposentadoria, gratificações, adicionais, férias, bem como os descontos efetuados. Análise da documentação de instrução dos procedimentos.	Observar a regularidade dos pagamentos efetuados pela UNIVASF aos seus servidores, evitando-se o pagamento indevido ou a falta de pagamento.	Verificar, por amostragem, se os valores referentes a vencimento, pensão, aposentadoria, gratificações, adicionais, férias e descontos estão sendo realizados em conformidade com a legislação pertinente e com a situação fática em cada caso selecionado.	Maio a julho	SGP	220/2





**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
10							Verificar se a concessão e pagamento de adicionais de insalubridade e periculosidade são precedidos de apresentação de laudo pericial elaborado por autoridade competente e demais aspectos legais pertinentes à matéria.			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
11	Avaliação dos controles internos	Ausência de cumprimentos dos objetivos institucionais devido a fragilidades nos controles internos da IFES. Falta de supervisão e atenção da gerência e falha em desenvolver uma cultura de controle no âmbito da instituição.	Controladoria Interna	Instrução Normativa nº 01/ 2001, seção VIII, Secretaria Federal de Controle Interno, Portaria -TCU nº 150/2012 – Quadro A.3.1, Decisão Normativa –TCU 140/2014, Portaria TCU nº 90/2014, Portaria CGU 650/2014, Plano de Desenvolvimento Institucional 2015-2025, Estatuto da	Garantir que os objetivos estratégicos institucionais definidos para o exercício seguinte sejam alcançados.	Verificar se a implantação e o desenvolvimento dos sistemas de controle interno têm contribuído para que a IFES desempenhe suas atividades satisfatoriamente.	Avaliação dos controles, quanto à elaboração de normas e instruções internas acerca dos procedimentos executados nos setores a serem auditados. Verificar se os controles internos estão estruturados com vista a garantir os objetivos institucionais. Verificar se há delimitação clara de responsabilidades,	Maio a julho	Reitoria	120/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
11		Insuficiência de estruturas e atividades de controle.		UNIVASF.			segregação de funções, seleção de pessoal para ocupar cargos de controle, se há rodízio de pessoal, se as tarefas são delimitadas em manuais operacionais e se há utilização de processamento eletrônico para registro de operações.			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
12	Avaliação por amostragem da regularidade dos processos licitatórios realizados pela UNIVASF, incluindo os relativos ao Programa PISF para execução de transposição do Rio São Francisco.	Não observância às leis e aos atos normativos que tratam da matéria.	CGU	Lei 8.666/93, lei 10520/2002, lei 9.784/99, Acórdãos TCU, recomendação da CGU e decreto 7.892/2013.	Verificar a regularidade dos processos administrativos referentes às contratações. Verificar a execução dos contratos.	É de grande importância dentro da Instituição, o trabalho de análise destes processos, uma vez que, falhas poderão ser detectadas e recomendações encaminhadas, buscando a correção das mesmas.	O trabalho de auditoria será realizado de forma direta pela equipe da controladoria interna, e consistirá na verificação, por amostragem, de 20% do total de gastos da licitação, bem como nas dispensas e inexigibilidades de licitação, tendo como parâmetro os processos de maiores valores (materialidade), em	Julho a setembro	Controladoria Interna	300/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

<b>Nº</b>	<b>AÇÃO</b>	<b>RISCOS</b>	<b>ORIGEM DA DEMANDA</b>	<b>CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RELEVÂNCIA</b>	<b>ESCOPO</b>	<b>CRONOGRAMA</b>	<b>LOCAL</b>	<b>HORAS /HOMEM</b>
12							cada tipo, a oportunidade e importância (relevância) da aplicação dos recursos, bem como os riscos. Será verificada, ainda, conforme a técnica de amostragem, execução dos contratos.			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
13	Acompanhamento e verificação da implantação do Restaurante Universitário no Campus Petrolina	Insuficiência de estruturas e atividades necessárias para a boa prestação do serviço. Descumprimento da legislação pertinente, bem como das cláusulas contratuais firmadas entre as partes.	Controladoria Interna	Lei 8.666/93, lei 10520/2002, lei nº 9.784/99, Instrução Normativa nº 01/ 2001, seção VIII, Secretaria Federal de Controle Interno,	Avaliar a implantação do Restaurante Universitário e a eficiência e eficácia dos resultados operacionais.	Tendo em vista a situação de vulnerabilidade em que se encontra parte significativa do corpo discente da UNIVASF, é imprescindível que a implantação do Restaurante Universitário alcance as expectativas da comunidade acadêmica, o que, decerto, contribui para a permanência dos alunos mais carentes na	Verificação da regularidade do procedimento licitatório e dos pagamentos respectivos. Análise das cláusulas contratuais, a fim de conferir sua legalidade. Avaliação da execução do contrato. e efetividade quanto aos resultados	Agosto a outubro	Reitoria	200/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
13						instituição de ensino superior.	Será realizada a verificação <i>in loco</i> dos controles internos, bem como de sua eficiência, eficácia operacionais.			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
14	Avaliação da Gestão da Tecnologia da Informação	Falta de planejamento estratégico de TI, de adequação dos recursos humanos aos objetivos, ausência de procedimentos de salvaguarda da informação e de atendimento às normas da SLTI quanto à aquisição de bens de TI.	Controladoria Interna	Lei 4.320/64, decreto-lei 200/67, decreto 7.174/2010, decreto 7.579/2011, Instrução Normativa SLTI/MPOG nº 4/2010, Guia de Boas Práticas em Contratação em Soluções de Tecnologia da Informação v 2 – MPOG, decreto 99.658/90.	Verificação da existência de alinhamento da gestão de TI com os objetivos institucionais.	Para que a UNIVASF alcance seus objetivos, é necessária a instrumentalização de várias atividades pela Secretaria de Tecnologia da Informação, por isso é essencial acompanhar e verificar a gestão desse setor, detectando possíveis falhas e recomendando a correção cabível.	Avaliação acerca da existência de planejamento de TI, o perfil dos recursos humanos envolvidos, os procedimentos para salvaguarda da informação, a capacidade para o desenvolvimento e produção de sistemas e os procedimentos para contratação e gestão de bens e serviços de TI.	Agosto a outubro	STI	100/2





**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
14				Resolução nº 14/2002 – SLTI/MPOG (Comitê Executivo do Governo Eletrônico), Estratégia Geral de Tecnologia da Informação 2013/2015 – SLTI/MPOG.						



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
15	Avaliação sobre a Gestão do Patrimônio Imobiliário	Inventário da unidade incompleto ou inexistência de inventário; falta de registro no SPIUnet ou desatualização das informações.	Controladoria Interna	Lei 4.320/64, Lei 9.636/1998, Decreto Lei 9.769/46, Decreto 99.672/90, Portaria Interministerial 322/1990, Portaria SPU 241/2009, Orientação Normativa GEADE-04/2003, Lei 8.245/91, Acórdãos TCU, Manual do SIAFI, Macrofunções SIAFI 020330 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável na	Diagnosticar a situação em se encontram os imóveis de responsabilidade da UNIVASF, de forma a identificar possíveis problemas e propor soluções.	Observar se todos os imóveis da unidade estão inventariados, bem como se estão registrado no SPIUnet com os valores atualizados.	Verificação de controles de registros dos bens imóveis. Verificar a localização, atestar a consistência das descrições dos bens e medidas administrativas tomadas pelos gestores das unidades quando encontradas inconsistências nos registros.	Setembro a outubro	Campus Petrolina	100/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
15				Administração Direta da União, Autarquias e Fundações, Manual do SPIUnet..			Verificar se os bens imóveis estão devidamente registrados no SPIUnet, observando aspectos quanto à correção desses registros.			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
16	Avaliação da gestão de veículos	Utilização indevida da frota dos veículos. custos elevados com manutenção, má conservação, alto consumo de combustível, riscos de acidentes colocando a vida de alunos e servidores em perigo.	CGU	Lei nº 9.327/1996, Decreto nº 6.403/2008, Instrução Normativa nº 3/2008, Instrução Normativa nº 183/1986; Decreto nº 99.658/1990.	Verificar a eficiência, eficácia e efetividade dos controles na utilização da frota de veículos oficiais, buscando salvaguardar a frota de veículos da Instituição e evitar o uso	Observar a regularidade no gerenciamento da frota de veículos da UNIVASF, a fim de evitar falhas que possam gerar dano ao erário.	Verificação de controles de registros deslocamentos de veículos, por amostragem, seguindo critérios de materialidade, relevância e grau de risco detectado pela Auditoria Interna. Verificar a localização, atestar a consistência das descrições dos	Junho a agosto	Controladoria Interna	150/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
16					indevido e/ou verificar o estado de conservação dos veículos.		pelos gestores das unidades quando encontradas inconsistências nos registros. Verificar se estão devidamente registradas as ocorrências na planilha de Controle de Deslocamentos de Veículos, observando aspectos quanto à correção e desses registros.			



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
17	Analise dos contratos de terceirização.	Não observância às leis e aos atos normativos que tratam da matéria	CGU	Lei 8666/93, lei 10520/2002, decreto-lei 200/67, e decreto 7892/2013. Acórdãos TCU, recomendação da CGU.	Verificar a regularidade na contratação dos serviços terceirizados, especialmente no que tange à fiscalização e ao pagamento,	É de grande importância dentro da Instituição, o trabalho de avaliação dos contratos de terceirização, uma vez que, falhas poderão ser detectadas e recomendações encaminhadas, buscando a correção das mesmas, mitigando assim a possibilidade de dano ao erário.	O trabalho de auditoria será realizado de forma direta pela equipe da controladoria interna, e consistirá na verificação, por amostragem, dos contratos de terceirização.	Abril a junho	Controladoria Interna	200/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
18	Elaboração do PAINT 2016	Evitar que as seleções de áreas auditadas seja menos relevantes em detrimento de outras mais significativas; constituição de amostra inadequada ou insuficiente à formação de opinião precisa e segura e má distribuição de carga horária entre as áreas que serão auditadas.	CGU	Planejamento e orçamento da UNIVASF para o ano de 2016, Instrução Normativa nº 07/2006 da CGU e Instrução Normativa 01/2007 da Secretaria de Controle Interno.	Planejar as ações para o exercício seguinte e cumprir a legislação específica.	Permitir ao gestor e aos órgãos de controle da união acompanhar os trabalhos da Controladoria Interna, assim como ajudar a gestão na prevenção de falhas nos seus atos.	Definição das áreas de acordo com as prioridades institucionais e as exigências constantes da IN CGU/SFCI nº. 01 de 03 de janeiro de 2007.	Setembro a outubro	Controladoria Interna	100/2



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	RELEVÂNCIA	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS /HOMEM
19	Reserva de contingência	Comprometimento dos objetivos da Controladoria Interna.	Controladoria Interna e outras unidades.	Escopo de trabalho a ser desenvolvido	Realizar os exames de auditoria e/ou demais atividades da Controladoria Interna na sua completude ou de necessidade imprevista.	O planejamento das atividades de auditoria não pode desconsiderar imprevistos. Portanto, é necessária a destinação de horas/homem para cumprir demandas não previamente programadas.	Contrabalancear eventuais atrasos nos exames de auditoria realizados; prover eventuais imprevistos; realização de outras ações não previamente agendadas e/ou programadas; ampliar ações previamente agendadas e/ou programadas.	Janeiro a dezembro	Controladoria Interna	150/2





FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

5.2 Quadro resumo

Nº	Atividade	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
1	Atividades administrativas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2	Elaboração do RAINT 2014	X											
3	Avaliação da prestação de contas		X	X									
4	Assistências às equipes da CGU e do TCU	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5	Atendimento e acompanhamentos das auditorias e recomendações da CGU e do TCU	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6	Assessoramento à Reitoria	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7	Avaliar a gestão do Hospital Universitário	X	X										
8	Aquisição e gestão patrimonial dos bens móveis e Almoarifado		X	X	X	X							
9	Avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade de sustentabilidade ambiental			X	X	X							
10	Avaliação da gestão de recursos humanos					X	X	X					
11	Avaliação dos controles internos					X	X	X					
12	Avaliação por amostragem da regularidade dos processos licitatórios realizados pela UNIVASF, incluindo os relativos ao Programa PISF para execução de transposição do Rio São Francisco.							X	X	X			
13	Acompanhamento e verificação da implantação do Restaurante Universitário (Campus Petrolina)								X	X	X		
14	Avaliação da gestão da Tecnologia da Informação								X	X	X		
15	Avaliação sobre a gestão do patrimônio imobiliário									X	X		
16	Avaliação da gestão de veículos						X	X	X				
17	Análise dos contratos de terceirização				X	X	X						
18	Elaboração do PAINT 2016									X	X		
19	Reserva de contingência	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Petrolina, 16 de dezembro de 2014.

Domingos Ramos Brandão  
Controlador Interno