

# Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna 2015



## SUMÁRIO

I.	INTRODUÇÃO .....	3
II.	AUDITORIA INTERNA.....	3
III.	CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT .....	3
IV.	AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS PARA 2015 E SEUS OBJETIVOS .....	4
a.	RESULTADOS ESPERADOS.....	4
b.	CRONOGRAMA DE DIAS ÚTEIS E HORAS/HOMEM.....	5
c.	DETALHAMENTO DE PESSOAL .....	6
V.	AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL PARA FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA E CAPACITAÇÕES PREVISTAS PARA 2015 .....	6
	ANEXO I.....	8
	ANEXO II.....	12
	ANEXO III.....	14

## I. INTRODUÇÃO

O presente Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT - contempla o planejamento das ações da Auditoria Interna da Instituição para o exercício de 2015. Foi elaborado de acordo com a IN/CGU nº 07, de 29 de dezembro de 2006, que estabelece normas de elaboração e acompanhamento da execução das entidades da administração direta do Poder Executivo Federal, e com a IN/CGU/SFCI nº 01, de 03 de janeiro de 2007, que estabelece o conteúdo das atividades a serem desenvolvidas no exercício, ordenando-as.

## II. AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna (AUDIN), de acordo com a Portaria nº 367, de 18 de abril de 2013, que institui a estrutura organizacional da Universidade Federal do Pampa, subordina-se diretamente ao Reitor e, conforme o Decreto nº 3.591, de 06 de setembro de 2000, alterado pelo Decreto número 4.440, de 25 de outubro de 2002, que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, está sujeita à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos Órgãos Setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

A auditoria interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de assessoramento, e tem por missão auxiliar a gestão a realizar os objetivos institucionais, contribuindo para a eficácia dos processos de controle, a governança e o gerenciamento de riscos.

## III. CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT

O Presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício 2015 foi elaborado em consonância com a legislação federal, com as normas internas de procedimentos e com as diretrizes adotadas pela Administração Pública, especialmente no Decreto nº 3.591, de 06 de setembro de 2000, e na IN/CGU/SFCI nº 01, de 03 de janeiro de 2007.

As atividades planejadas no PAINT 2015 foram compatibilizadas de acordo com a capacidade de execução da Auditoria Interna, considerando o quantitativo de dois servidores auditores, dois assistentes em administração (previsto), uma secretária executiva e um coordenador.

Na elaboração do PAIN'T de 2015, a auditoria observou os critérios de relevância, de materialidade e de criticidade fornecidos pela matriz de processos, realizada em 2014, que foi elaborada em colaboração com os gestores de cada área e identificou os macroprocessos de cada nível da estrutura organizacional, direcionando a auditoria àqueles que apresentam maior necessidade de acompanhamento. Foram observadas as principais áreas sugeridas pela CGU na avaliação preliminar do PAIN'T 2015, realizada na primeira quinzena de novembro, e considerado a equipe atual e prevista na auditoria.

#### IV. AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS PARA 2015 E SEUS OBJETIVOS

A Auditoria Interna executará sua programação de modo a cumprir o previsto no anexo I.

As ações previstas para 2015 foram definidas com base nos processos não auditados da matriz de avaliação de processos de 2014, a qual identificou as prioridades de auditoria.

A matriz de processos críticos da auditoria foi baseada na organização administrativa da UNIPAMPA, na qual não houve mudanças durante o período. Na matriz, os principais processos de trabalho de cada área da estrutura administrativa foram confrontados com critérios considerados importantes para a auditoria como: relevância - para a realização dos objetivos institucionais; materialidade - em relação ao orçamento da Universidade e o volume de recursos externos que capta; criticidade - elencada pelo responsável da área; além do diagnóstico de problemas apontados por auditorias anteriores, internas ou externas. A matriz 2015 está anexa ao PAIN'T, como anexo II, e a matriz original, confeccionada em 2014, com os processos em ordem decrescente de prioridade de auditoria pode ser consultada no PAIN'T 2014, publicado no site da UNIPAMPA no endereço <http://porteiros.r.unipampa.edu.br/portais/auditoria/files/2014/02/PAIN'T-2014-06.12.2013-.pdf>, sendo importante salientar que a construção da matriz foi validada à época com os responsáveis pelas pró-reitorias, divisões, setores ou órgãos complementares.

##### a. RESULTADOS ESPERADOS

Esperamos que, em 2015, assim como já realizado em 2014, a auditoria possa analisar, de forma objetiva, os processos definidos como mais críticos de cada área da estrutura organizacional da Universidade, de forma a agregar valor e a colaborar com a efetividade da instituição.

b. CRONOGRAMA DE DIAS ÚTEIS E HORAS/HOMEM

AUDITORES – Considerando dois auditores e o cronograma de auditorias a serem realizadas em 2015.

Meses	Dias úteis	Horas mês	Horas mês x n° auditores
jan	20	160	320
fev	18	144	288
mar	22	176	352
abr	20	160	320
mai	20	160	320
jun	21	168	336
jul	23	184	368
ago	21	168	336
set	21	168	336
out	21	168	336
nov	20	160	320
dez	20	160	320
Total	247	1976	3952
Férias	22	176	352
Total final	225	1800	3600

COORDENAÇÃO DA AUDITORIA - Considerando as atividades de acompanhamento e execução de auditorias previstas no PAINT e as demais atividades inerentes à Coordenação.

Meses	Dias úteis	Horas mês	Total horas mês coordenador
jan	20	160	160
fev	18	144	144
mar	22	176	176
abr	20	160	160
mai	20	160	160
jun	21	168	168
jul	23	184	184
ago	21	168	168
set	21	168	168
out	21	168	168
nov	20	160	160
dez	20	160	160
Total	247	1976	1976
Férias	22	176	176
Total final	225	1800	1800

Obs.: detalhamento das horas no anexo III

c. DETALHAMENTO DE PESSOAL

Elizeu Costa

Cargo: Assistente em Administração

Formação Acadêmica: Administrador

Frank Sammer Beulck Pahim

Cargo: Administrador

Função: Coordenador da Auditoria Interna

Formação Acadêmica: Administração de Empresas

Especialista em gestão do conhecimento

Gabriela Giacomini de Macedo

Cargo: Auditora

Formação Acadêmica: Contadora

Ivani Soares

Cargo: Secretária Executiva

Formação Acadêmica: Curso de Letras - Português, Inglês e Literaturas; Direito

Especialista em Direito Tributário

Paulo César Barbosa Alves

Cargo: Auditor

Formação Acadêmica: Contador

Especialista em Controladoria

V. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL PARA FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA E CAPACITAÇÕES PREVISTAS PARA 2015

Em 2015 a Auditoria pretende avaliar o planejamento estratégico realizado pela AUDIN em 2014, analisando as metas alcançadas e estipulando outras para o próximo ano, com consciência dos fatores internos e externos que impactam em seu desempenho e com foco no aprimoramento das técnicas e ferramentas de auditoria. As atividades de planejamento e definição de metas e estruturação não estão previstas no anexo I do PAINT, porém contabilizam horas de pesquisa, de análise e de definição de

novas metodologias, bem como a produção de manuais, dentre outras atividades necessárias à organização e ao aprimoramento dos trabalhos. A exemplo de 2014, em que a auditoria construiu sua proposta de regimento, pendente ainda de aprovação pelo conselho universitário, e buscou metas definidas no seu planejamento, em 2015 outros pontos deverão ser elencados, como a construção de um manual de auditoria e aprimoramentos nos sistemas e controles das recomendações.

Em relação às ações de capacitação, está prevista a avaliação do plano de capacitação, realizado em 2014, e a elaboração do plano para 2015, levando em consideração o aumento da equipe de servidores na auditoria e as necessárias competências e conhecimentos para a realização do PAINT. Também deverá ser prevista, em termos de capacitação, a participação nos dois fóruns nacionais (FONAI-TEC) que, além de importante momento de socialização de conhecimentos, tem propiciado capacitações em diversas áreas através de minicursos e palestras.

Bagé, 01 de dezembro 2014.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

ANEXO I

PLANO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - EXERCÍCIO 2015

Nº DA AÇÃO, PROCESSO E PRINCIPAL ÁREA RESPONSÁVEL	AValiação SUMÁRIA	RISCO/ RELEVÂNCIA	ORIGEM	OBJETIVOS/ RESULTADO ESPERADO	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	RECURSOS HUMANOS H/H (h)
01 Relatório de Atividades de 2014	Elaboração do RAIN 2014	De regulação	CGU	Atender ao que estabelece a IN CGU n° 07/2006, a IN SFC n° 01/2007 e as demais normas pertinentes.	Elaborar o Relatório de Atividades do exercício anterior de acordo com a legislação vigente.	2015 – Janeiro	AUDIN	Audidores 20h Coordenador 40h
02 Licitações - PROAD	Pregões, dispensas e inexigibilidades	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de regulação, de pessoal/Volume de recursos investidos.	Matriz AUDIN	Avaliar a conformidade e a eficácia dos processos de aquisição.	Pregões – processos realizados em 2014 com maior materialidade - com foco nas aquisições e contratações de equipamentos de laboratório, de materiais e equipamentos para pós-graduação – 03 processos; Dispensas ou inexigibilidades dos campi e reitoria – processos com maior materialidade que incluam no mínimo 3 campi distintos e reitoria;	2015 - previsão de início - 1º bimestre previsão de término – 2º bimestre	Reitoria e Unidades Universitárias	Auditor 400h Coordenador 100h
03 Patrimônio - PROAD	Equipamentos, veículos e imóveis próprios e locados	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de regulação e ambiental/Volume de recursos investidos.	Matriz AUDIN e CGU	Verificar a consistência das informações sobre o patrimônio da Universidade e dos registros; conservação e guarda dos bens patrimoniais. Verificar termos de responsabilidade e situação dos bens patrimoniais, política patrimonial dos laboratórios (normas de uso, acesso, etc...); Verificar a situação dos imóveis no SPIUnet; Verificar a regularidade na locação de imóveis e aspectos relacionados à manutenção;	Testar a consistência do inventário patrimonial em 3 unidades (campus ou reitoria), Análise da situação dos imóveis locados e próprios em 3 unidades (campus ou reitoria)	2015 – previsão de início - 2º bimestre previsão de término – 3º bimestre	Reitoria e Unidades Universitárias	Auditor 320h Coordenador 80h
04 Tecnologia da Informação e Comunicação - NTIC	Segurança das informações, desenvolvimento de sistemas e principais aquisições e contratações de TIC	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia e de regulação/Estratégico para o desenvolvimento da instituição e por envolver altos volumes de investimento.	Matriz AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação e o alcance das metas propostas no plano diretor de TI da instituição e no PDI. Verificar a regularidade de aquisições e contratos;	Segurança das informações – verificar normatização e procedimentos; Desenvolvimento de sistemas – verificar a aderência ao planejamento e demandas institucionais; Verificar a regularidade das aquisições e	2015 – previsão de início - 1º bimestre previsão de término – 2º bimestre	Reitoria/Unidades Universitárias	Auditor 480h Coordenador 120h





**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA**

					contratações de TIC com maior relevância ou materialidade (01 aquisição material, equipamentos ou software e 01 contratação de serviços)			
05 – Gerenciamento dos laboratórios - Coordenadoria de Laboratórios	Processo de gerenciamento dos laboratórios	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de regulação e ambiental. /Sustentabilidade ambiental	Matriz AUDIN	Verificar a operacionalidade do gerenciamento dos laboratórios, a conformidade e a operação do processo de recolhimento de resíduos e a efetividade dos serviços prestados pela empresa contratada. *Mitigar os riscos com relação à responsabilidade ambiental.	Gerenciamento de laboratórios – políticas e normas institucionais; Contratações de pessoas jurídicas e aspectos ambientais – verificar o contrato com maior materialidade.	2015 – previsão de início - 2º bimestre previsão de término – 3º bimestre	Reitoria e Unidades Universitárias	Auditor 240h Coordenador 60h
06 Afastamentos - Divisão de afastamentos da Coordenadoria de processos acadêmicos –	Avaliação dos afastamentos de técnicos e docentes	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de regulação, de pessoal/Diagnóstico do processo a cargo da divisão	Matriz AUDIN	Verificar a conformidade com a legislação e com as normas institucionais na concessão de afastamentos.	Afastamentos de técnicos e docentes – 10% dos processos afastamentos com ônus e 10% afastamentos totais para qualificação do último ano ou período de 1 ano;	2015 – previsão de início - 3º bimestre previsão de término – 4º bimestre	Reitoria e Unidades Universitárias	Auditor 240h Coordenador 60h
07 Projetos de Extensão - PROEXT	Projetos de extensão - investimentos, envolvimento de docentes (horas dedicadas), técnicos e discentes	Estratégico, operacional, de imagem, tecnologia, de pessoal, e ambiental/ Macroprocesso finalístico.	Matriz AUDIN	Verificar a conformidade dos processos com a normatização interna e diretrizes nacionais; Diagnóstico do macroprocesso de ensino de extensão; Verificar os resultados dos projetos, metas institucionais e nacionais alcançadas.	Projetos de extensão com maior relevância ou materialidade de 3 campi distintos	2015 – previsão de início - 3º bimestre previsão de término – 4º bimestre	Reitoria e Unidades Universitárias	Auditor 440h Coordenador 110h
08 Gestão Pessoal - PROGESP	Avaliação da situação de pessoal na UNIPAMPA	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de regulação, de pessoal e ambiental.	Matriz AUDIN	Verificar a conformidade dos processos de concursos, aposentadorias, pensões e progressões.	Concursos docente – 03 processos de campi distintos – Aposentadorias e pensões - testar consistência 20% dos casos	2015 - previsão de início - 4º bimestre previsão de término – 6º bimestre	Reitoria e Unidades Universitárias	Auditor 440h Coordenador 110h
09 Projetos Especiais - Coordenadoria de projetos especiais	Verificar os projetos de maior materialidade, sob responsabilidade de execução da coordenadoria, bem como os sistema de controle e gestão de projetos adotado pela UNIPAMPA-SIPPEE	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de regulação.	Matriz AUDIN	Verificar a conformidade e o atingimento dos objetivos de projetos com grande materialidade, incluindo bolsas a discentes, docentes e técnicos. Diagnóstico do processo a cargo da coordenadoria. Utilização do SIPPEE	Execução de projetos de pesquisa - Suporte administrativo/programas institucionais – Verificar 05% total bolsas PET, PIBID, PRÓ-DOCÊNCIA, PRÓ-SAÚDE;	2015 - previsão de início - 4º bimestre previsão de término – 5º bimestre	Reitoria e unidades universitárias	Auditor 240h Coordenador 60h
10 Suprimento de fundos, RP e passagens aéreas - PROAD	Avaliação dos controles sobre suprimentos de fundos, restos a pagar e devolução de passagens	Estratégico, operacional, financeiro, de regulação e de tecnologia	Matriz AUDIN	Verificar a conformidade dos processos de suprimentos de fundos, dos restos a pagar e situação dos processos de devolução de passagens aéreas	Suprimentos de fundos – processos de 3 campi distintos ou 2 campi e reitoria; Restos a pagar – verificar 10% das inscrições em RP de	2015 - previsão de início - 6º bimestre previsão de término – 6º bimestre	Reitoria e Unidades Universitárias	Auditor 240h Coordenador 60h



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA**

	aéreas				2014; Devolução de passagens aéreas – verificar devoluções de 3 campi distintos ou 2 campi e reitora			
11 Relatório de Gestão	Processo de elaboração da prestação de contas ou relatório de gestão anual da instituição.	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, de regulação, e de pessoal. /Transparência	TCU	Acompanhar o processo para verificar a conformidade do relatório de gestão / processo de gestão em conformidade com a legislação pertinente e dentro do prazo legal determinado.	Verificar se a prestação de contas ou relatório de gestão está em conformidade com as normas legais.	2015 – previsto para 6° bimestre	Reitoria	Auditor 40h Coordenador 40h
12 Orçamento - PROPLAN	Ações e programas do orçamento da universidade	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, de regulação e pessoal; /Volume de recursos	IN 01 de 13.01.2007	Avaliação das ações e programas visando comprovar a execução orçamentária	Aplicação dos recursos recebidos em créditos extraordinários e recursos com destinação específica (carimbados).	2015 – previsão início 5° bimestre – previsão término 2016 – 1° bimestre (pelo fechamento ciclo orçamentário)	Reitoria	Auditor 240h Coordenador 120h
13 Capacitação da Auditoria	Ações de Capacitação	Estratégicos, de pessoal e de imagem: envolve o objetivo da AUDIN em realizar, com eficiência e eficácia, seus objetivos, sendo a capacitação fator essencial para seu alcance - cumprimento do art. 2º, inciso II, da IN nº 1 da IN/CGU/SFCI, de 03/01/2007; ações de desenvolvimento institucional e capacitações previstas para o fortalecimento das atividades de auditoria interna na entidade.	AUDIN (Art. 2º, inciso II, da IN nº 1, da IN/CGU/SFCI de 03/01/2007)	Desenvolvimento de competências técnicas e profissionais capazes de proporcionar à equipe de auditoria o conhecimento necessário das mais modernas ferramentas de auditoria e gestão, conhecimento da legislação, normas e procedimentos legais, além de sistemas e soluções disponíveis para o controle dos processos.	Toda a equipe de auditoria	2015	Própria instituição (oferta cursos capacitação) Eventos externos – FONAI-TEC, FORAI-CGU e outros.	Audidores – 160h Coordenador – 80h
14 Assessoramento à Gestão	Assessoramento à Gestão	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de pessoal, de regulação e ambiental;	Gestão	Assessorar os gestores no desempenho de suas funções, orientando na tomada de decisão, assegurando a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente e aos resultados, quanto à economicidade, eficiência, eficácia e efetividade.	Análises, relatórios de constatações, parecer de prestação de contas, recomendações e informações acerca de matérias pertinentes aos processos e à gestão da Universidade. Assessorar a gestão para que os objetivos institucionais sejam efetivamente alcançados.	2015	UNIPAMPA	Audidores 20h Coordenador 440h
15 Auditorias CGU e TCU	Acompanhamento das auditorias, solicitações e recomendações da CGU e TCU.	Estratégico, operacional, financeiro, de imagem, tecnologia, de regulação, de pessoal e ambiental. Demandas oriundas da CGU e TCU	CGU TCU	Acompanhar a implementação das recomendações constantes nos relatórios de auditoria da CGU e TCU.	Atendimento junto às unidades envolvidas, acompanhamento e orientação da gestão na efetiva implementação das recomendações realizadas.	2015	AUDIN	Audidores 40h Coordenador 160h



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA**

16 Plano de Atividades 2016	Elaboração do PAINT 2016	Estratégico, operacional, financeiro, tecnologia e de regulação. Determinação das áreas e processos que serão auditados no ano seguinte.	CGU	Atender ao que estabelece a IN CGU n° 07/2006, a IN SFC n° 01/2007 e demais normas pertinentes.	Plano de Atividades para o exercício seguinte.	2015 – previsão de início 5° bimestre e término no 6° bimestre	AUDIN	Auditores 40h Coordenador 160h
-----------------------------------	-----------------------------	---	-----	--	--	--	-------	--------------------------------------

LEGENDA -H/H = Homens/Hora - O cálculo de Homens/Hora foi feito levando-se em consideração a equipe atual e também a previsão de dias úteis. O detalhamento das horas nas ações faz parte do PAINT como anexo III.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

ANEXO II

NOVA ORDEM – 2015 BASEADA NA MATRIZ 2014 E OS TIPOS DE RISCOS UTILIZADOS

ESTRUTUTURA ADMINISTRATIVA	PRINCIPAL (AIS) PROCESSO (S)	Total pontos matriz 2014	Prioridade auditoria 2014	Prioridade de auditoria 2015
PROAD	Licitações.	25		1
PROAD	Patrimônio.	25	9	2
Núcleo de Tecnologia da Informação e Comunicação – NTIC	Aquisição de equipamentos de TIC, Contratações de serviços - serviços de manutenção, telefonia, internet, etc..	24	8	3
Coordenadoria dos Laboratórios	Gerenciamento de resíduos de laboratórios.	23	em implantação	4
PROEXT	Fomento a extensão (editais, bolsas, recursos, capacitação, extensionistas, convênios e acordos, etc...); Acompanhamento da extensão (relatórios, projetos, certificação, etc...).	22	2015	5
Coordenadoria de Processos Acadêmicos- divisão de afastamentos	Afastamentos com ônus e afastamentos totais para qualificação de técnicos e docentes	20	2015	6
PROGESP	Concursos, acumulação de cargos, DE, etc. aposentadorias e pensões	20	2015	7
Coordenadoria de Projetos Especiais	Suporte administrativo a programas institucionais - PET, PIBID, PRÓ-DOCÊNCIA, PRÓ-SAÚDE.	18		8
PROAD - CCF	Suprimento de fundos, restos a pagar e devolução de passagens aéreas	10		9
PROPLAN	Relatório de Gestão.	6	12	10
PROPLAN	Orçamento (programação e execução).	6	11	11

Tipos de Riscos
ESTRATÉGICO - associados às decisões da alta administração ou da gestão e podem ter influências externas como mudanças políticas, econômicas e sociais.
OPERACIONAIS - relacionados à ineficiência de processos, pessoas e sistemas. Podem estar relacionados a eventos externos como greves e catástrofes, por ex.
FINANCEIROS - relacionados à confiabilidade das informações sobre os recursos e à aplicação eficiente destes na universidade.
DE IMAGEM - riscos que podem afetar negativamente a imagem interna e externa da universidade.
TECNOLOGIA - relacionados a erros, falhas, indisponibilidade de equipamentos, sistemas, etc...
DE REGULAÇÃO (conformidade) relacionada a problemas com a correta aplicação da legislação, normas externas e internas da Universidade.
DE PESSOAL - relacionados à gestão de pessoal, capacitação e qualificação de pessoas . Pode também estar relacionado ao entendimento dos objetivos por parte das pessoas responsáveis por sua realização.
AMBIENTAL - associados à gestão inadequada de questões ambientais.
Fontes - IBGC e FONAI-TEC



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

UNIDADES UNIVERSITÁRIAS	Área acadêmica - controle acadêmico, registros, bibliotecas, etc...	0	As unidades serão auditadas nos mesmos processos definidos como críticos, já que são responsáveis pela demanda e execução - a necessidade de auditoria será determinada pela auditoria do processo/área.	
	Área administrativa - pessoal, compras, patrimônio, almoxarifado, contabilidade, orçamento, frotas, STIC, etc...	0		
	Ensino de graduação	0		
	Ensino de pós-graduação	0		
	Projetos de Extensão	0		
	Obras, prédios e manutenção (situação imóveis, prédios, aluguéis, etc...)	0		
	Projetos de Pesquisa	0		
	Planejamento e desenvolvimento (PE, comissões instituídas, regimentos, etc...)	0		
Serviços terceirizados (continuados)	0			


A matriz AUDIN de processos críticos original, que foi utilizada para o PAINT 2015, pode ser consultada no PAINT 2014 em:

<http://porteiros.r.unipampa.edu.br/portais/auditoria/files/2014/02/PAINT-2014-06.12.2013-.pdf>



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

ANEXO III

DETALHAMENTO DAS HORAS

ORDEM	AÇÕES	HORAS	AUDITOR 1	AUDITOR 2	COORDENAÇÃO
1	RAINT	20	10	10	40
2	LICITAÇÕES	400	400		100
3	PATRIMÔNIO	320	320		80
4	TIC - AQUISIÇÕES E CONTRATOS	480		480	120
5	COORD. DE LABORATÓRIOS	240		240	60
6	COORD. PROCESSOS ACADÊMICOS (DIV. AFASTAMENTOS)	240	240		60
7	PROEXT	440		440	110
8	PROGESP	440	440		110
9	COORD PROJETOS ESPECIAIS	240		240	60
10	PROAD - CCF	240	240		60
11	RELATÓRIO DE GESTÃO	40	40		40
12	ORÇAMENTO	240		240	120
13	CAPACITAÇÕES	160	60	100	80
14	ASSESSORAMENTO À GESTÃO	20	10	10	440
15	ACOMPANHEAMENTO REC. AUDIN/CGU/TCU	40	20	20	160
16	PAINT 2016	40	20	20	160
TOTALS		3600	1800	1800	1800