

Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna PAINT 2023

A elaboração do presente plano observou as disposições da Instrução Normativa 05/2021 da Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União. Apresentam-se, a seguir, as informações requeridas no Art. 4º da referida IN.

Seleção dos serviços de auditoria

1) Por obrigação normativa ou demanda da alta administração

O quadro abaixo apresenta os trabalhos previstos para serem realizados em 2023, com base nas exigências normativas ou demandas constantes da última coluna.

Objeto	Objetivo	Tipo	Início	Término	Equipe	HH	Origem da demanda
Parecer sobre a PC 2022	Opinar sobre a PC	A	11/04	29/04	2	280	IN SFC/CGU 05/2021
Demonstrações Contábeis - 2022	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	17/01	25/02	2	440	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis - 1º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	11/04	27/05	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis - 2º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	11/07	26/08	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis - 3º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	10/10	28/11	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Licitações e Contratos	Avaliar controles internos	A	21/09	28/11	2	460	Demanda dos colegiados
Remuneração dos Dirigentes	Avaliar a compatibilidade com os limites fixados pela SEST, AGO e AGE	A	24/01	25/02	2	360	Res CGPAR 14/2016
Total						2.740	(22,7 %)

PC – Prestação de Contas; A – Avaliação; RI – Regimento Interno da AUDIN; HH – Horas Homem

2) Por seleção baseada em riscos

O quadro abaixo apresenta os trabalhos previstos para serem realizados em 2023, com base em critérios de riscos.

Objeto	Objetivo	Tipo	Início	Término	Equipe	HH	
Gestão do Patrimônio	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	03/04	25/08	2	1.440	
Veiculação	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	08/05	22/09	2	1.440	
Publicação WEB ¹	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	03/01	31/03	2	720	
Gestão de Pessoas ¹	Avaliar a adequação a critérios adotados pelo IGG	A	03/01	14/04	2	880	
Total						4.480	(37,1 %)

A – Avaliação; 1 – Trabalhos iniciados em 2022; HH – Horas Homem

Demais informações requeridas pela IN SFC/CGU 05/2021

Capacitação da equipe AUDIN	280 HH	(2,3 %)
Monitoramento do atendimento a recomendações	360 HH	(3,0 %)
Programa de Qualidade	1.200 HH	(9,9 %)
Levantamento de Informações para OC ²	540 HH	(4,5 %)
Gestão Interna	1.620 HH	(13,4 %)
Demandas extraordinárias	860 HH	(7,1%)

Total de horas AUDIN

12.080 HH
(100%)

² OC – Órgãos de Controle