

## Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna PAINT 2024

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 2024, 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 2023          | Opinar sobre a PC  | A    | 25/03  | 12/04   | 2      | 280          | IN SFC/CGU 05/2021                 |
| Demonstrações Contábeis - 2023   | Opinar sobre as Dem. Contábeis                                     | A    | 17/01  | 29/02   | 2      | 440          | D 8.945, art. 17, II; RI           |
| Demonstrações Contábeis - 1º Tri | Opinar sobre as Dem. Contábeis                                     | A    | 11/04  | 27/05   | 2      | 400          | D 8.945, art. 17, II; RI           |
| Demonstrações Contábeis - 2º Tri | Opinar sobre as Dem. Contábeis                                     | A    | 11/07  | 26/08   | 2      | 400          | D 8.945, art. 17, II; RI           |
| Demonstrações Contábeis - 3º Tri | Opinar sobre as Dem. 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          | Colegiados da EBC                  |
| Remuneração dos Dirigentes       | Avaliar a compatibilidade com os limites fixados (SEST, AGO e AGE) | A    | 24/01  | 25/02   | 2      | 360          | Colegiados da EBC<br>CGPAR 39/2022 |
|                                  |  |      |        |         |        | <b>Total</b> | <b>2.740 (22,7 %)</b>              |

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 2024, com base em critérios de riscos.

| Objeto                         | Objetivo  | Tipo | Início | Término | Equipe | HH           |                       |
|--------------------------------|---|------|--------|---------|--------|--------------|-----------------------|
| Gestão de Pessoas <sup>1</sup> | Avaliar a adequação a critérios adotados pelo IGG | A    | 05/02  | 30/08   | 2      | 1.500        |                       |
| Veiculação                     | Avaliar a gestão de riscos e controles internos   | A    | 08/05  | 29/11   | 2      | 1.500        |                       |
| Planejamento de TI             | Avaliar a gestão de riscos e controles internos   | A    | 04/03  | 27/09   | 2      | 1.500        |                       |
|                                |   |      |        |         |        | <b>Total</b> | <b>4.500 (37,3 %)</b> |

A – Avaliação; 1 – Trabalhos iniciados em 2023; 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 <sup>2</sup> | 540 HH   | (4,5 %)  |
| Gestão Interna                                   | 1.600 HH | (13,2 %) |
| Demandas extraordinárias                         | 860 HH   | (7,1%)   |

## Total de horas AUDIN

**12.080 HH**  
(100%)

---

<sup>2</sup> OC – Órgãos de Controle