



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

Processo de Gestão do Plano Anual de Auditoria Interna

(Documentação AS IS)

Outubro, 2022



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

Macroprocesso: Gestão da Governança

Processo: Processo de Gestão do Plano Anual de Auditoria Interna

Nº Processo SEI: 23109.009513/2021-14

Versão: 01

Tipo modelagem: AS IS

Data da aprovação:

Equipe de mapeamento:

- **Tatiane Figueiredo Salomão**
Auditoria Interna
- **Alan Novaes Alcon**
Auditoria Interna
- **Jorge Augusto Fernandes**
Auditoria Interna
- **Renato Fernandes Ferreira**
Coordenadoria de Processos e Projetos Organizacionais / PROPLAD
- **Euler Cota Martins (bolsista)**
Coordenadoria de Processos e Projetos Organizacionais / PROPLAD

Patrocinadores do projeto:

- **Prof. Eleonardo Lucas Pereira**
Pró-Reitor de Planejamento e Administração
- **Tatiane Figueiredo Salomão**
Coordenadora da Auditoria Interna



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

Sumário

1.	PROCESSO DE GESTÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA.....	5
1.1.	FLUXOGRAMA	5
1.2.	ELEMENTOS DO PROCESSO.....	5
1.2.1.	Início.....	5
1.2.2.	ELABORAR PAINT.....	6
1.2.3.	Até 30/11.....	6
1.2.4.	ENCAMINHAR documentação.....	6
1.2.5.	Análise da CGU.....	6
1.2.6.	ANALISAR PAINT.....	7
1.2.7.	REGISTRAR recebimento.....	7
1.2.8.	Existe sugestão de alteração?.....	7
1.2.9.	REVISAR PAINT.....	7
1.2.10.	ENCAMINHAR PAINT ao CUNI.....	7
1.2.11.	ANALISAR PAINT.....	7
1.2.12.	PAINT aprovado?.....	7
1.2.13.	REVISAR PAINT.....	7
1.2.14.	Necessita de nova análise da CGU?.....	8
1.2.15.	EMITIR resolução de aprovação.....	8
1.2.16.	INCLUIR resolução no E-aud.....	8
1.2.17.	Final.....	8
1.3.	SAÍDAS.....	8
1.3.1.	PAINT.....	8
1.3.2.	Documentação.....	8
1.3.3.	Parecer.....	8
1.3.4.	Registro no E-aud.....	8
1.3.5.	Documentação.....	8
1.3.6.	PAINT Revisado.....	9
1.3.7.	Parecer.....	9



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

1.3.8.	 PAINT revisado	9
1.3.9.	 Resolução.....	9
1.3.10.	 Registro no E-aud	9



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO

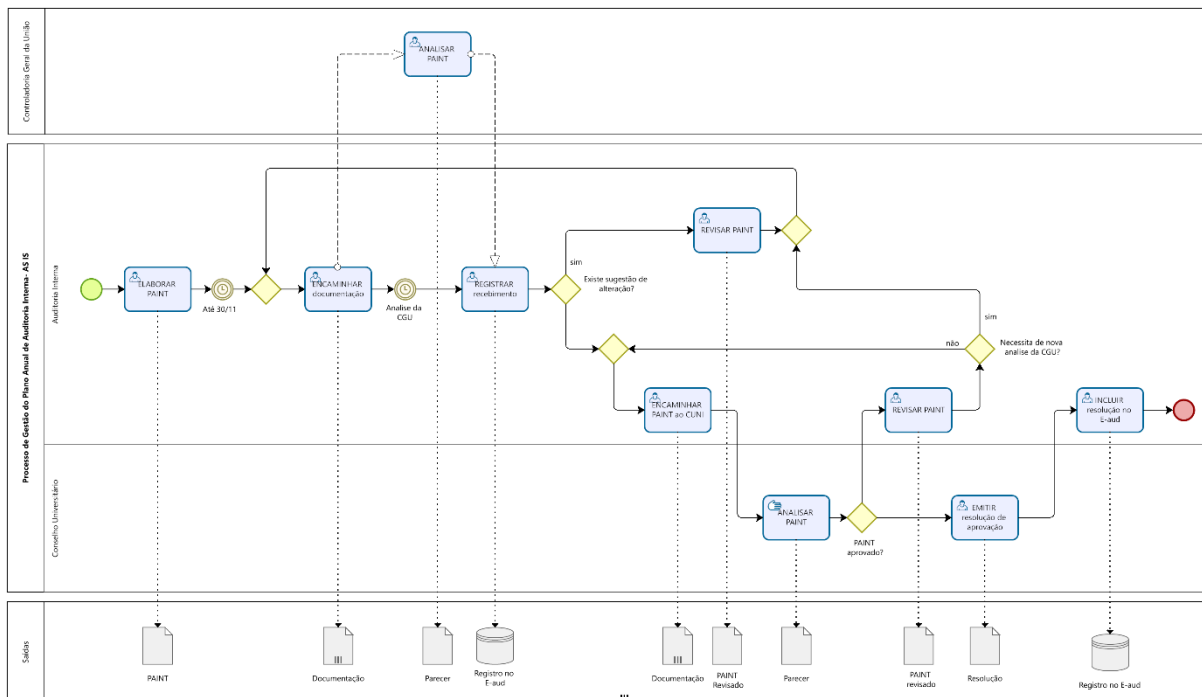
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

1. PROCESSO DE GESTÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

O processo tem como objetivo apresentar as etapas de elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), em conformidade com a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021. O PAINT é elaborado com a finalidade de definir os trabalhos prioritários a serem realizados no período objeto do plano, e consideram o planejamento estratégico e as expectativas da alta administração da unidade auditada e demais partes interessadas, os riscos significativos a que a unidade auditada está exposta e os seus processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, a complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores da unidade auditada e a estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.

1.1. FLUXOGRAMA



Melhor resolução no link:

1.2. ELEMENTOS DO PROCESSO

1.2.1. Início

Descrição: Início do processo de Gestão do Plano Anual de Auditoria Interna



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

1.2.2.  ELABORAR PAINT

Descrição: O PAINT estabelece uma previsão realista das atividades a serem realizadas no período, contendo, no mínimo a relação dos serviços de auditoria a serem realizados pela UAIG, previsão de alocação da força de trabalho. Os trabalhos prioritários a serem realizados no período são definidos a partir de consultas sobre o Planejamento estratégico da UFOP; as expectativas da alta administração e demais partes interessadas; os riscos significativos a que a UFOP está exposta; processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos da UFOP e; a complexidade do negócio, a estrutura da UFOP e outros fatores. Em seguida é definida a metodologia e feita a seleção dos temas aditáveis e processos priorizados. São relacionados os trabalhos decorrentes de obrigação normativa e especificados os seguintes itens: previsões sobre as ações de capacitação necessária a equipe; atividades de monitoramento das recomendações emitidas; gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna; levantamento das informações para órgãos de controle interno e externo; atividades para gestão interna e; demandas extraordinárias recebidas durante a realização do PAINT.

1.2.3.  Até 30/11

Descrição: O PAINT deve ser encaminhado à CGU para supervisão técnica até o dia 30 de novembro.

1.2.4.  ENCAMINHAR documentação

Descrição: A Auditoria Interna elabora ofício e anexa o PAINT e encaminha a documentação via sistema E-aud.

1.2.5.  Análise da CGU

Descrição: A auditoria aguarda as considerações da Controladoria Geral da União.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

1.2.6.  ANALISAR PAINT

Descrição: A CGU realiza a revisão técnica e em até quinze dias úteis se manifesta sobre o plano recebido, podendo recomendar a inclusão ou a exclusão de trabalhos específicos.

1.2.7.  REGISTRAR recebimento

Descrição: A Auditoria Interna registra o recebimento do PAINT analisado pelo sistema E-aud.

1.2.8.  Existe sugestão de alteração?

Descrição: Existindo alguma consideração a auditoria revisa o PAINT e o encaminha novamente a CGU, não havendo correções o documento é encaminhado ao Conselho Universitário (CUNI).

1.2.9.  REVISAR PAINT

Descrição: O PAINT é revisado, considerando as observações apontadas pela CGU.

1.2.10.  ENCAMINHAR PAINT ao CUNI

Descrição: Encaminha-se o PAINT para apreciação do CUNI

1.2.11.  ANALISAR PAINT

Descrição: O Conselho Universitário analisa o PAINT e emite parecer.

1.2.12.  PAINT aprovado?

Descrição: De acordo com o parecer do CUNI o PAINT segue para nova revisão ou para emissão de Resolução com sua aprovação

1.2.13.  REVISAR PAINT

Descrição: o PAINT é revisado observando as considerações do CUNI.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS

1.2.14.  *Necessita de nova análise da CGU?*

Descrição: Dependendo das alterações solicitadas pelo CUNI, após alterações o documento segue para nova análise da CGU.

1.2.15.  *EMITIR resolução de aprovação*

Descrição: PAINT apreciado pelo CUNI e aprovado é emitida Resolução.

1.2.16.  *INCLUIR resolução no E-aud*

Descrição: A Resolução aprovando o PAINT é anexada no sistema E-aud.

1.2.17.  *Final*

Descrição: Processo finalizado.

1.3. SAÍDAS

1.3.1.  *PAINT*

Descrição: Plano Anual de Auditoria Interna preliminar para apreciação da CGU.

1.3.2.  *Documentação*

Descrição: Documentação composta por ofício e PAINT preliminar encaminhada via E-aud.

1.3.3.  *Parecer*

Descrição: Parecer da CGU sobre o PAINT apresentado.

1.3.4.  *Registro no E-aud*

Descrição: Registro de recebimento do PAINT revisado.

1.3.5.  *Documentação*

Descrição: Documentação composta por ofício e PAINT preliminar encaminhada via SEI para apreciação do CUNI.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE OURO PRETO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENADORIA DE PROCESSOS E PROJETOS ORGANIZACIONAIS**

1.3.6.  *PAINT Revisado*

Descrição: PAINT revisado considerando observações apresentadas pela CGU.

1.3.7.  *Parecer*

Descrição: Parecer do CUNI sobre o PAINT apresentado.

1.3.8.  *PAINT revisado*

Descrição: PAINT revisado considerando observações apresentadas pelo CUNI.

1.3.9.  *Resolução*

Descrição: Resolução CUNI aprovando o PAINT

1.3.10.  *Registro no E-aud*

Descrição: Registro da inclusão da resolução CUNI aprovando o PAINT.