



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

# Plano Anual de Auditoria Interna PAINT - 2022

**Recife, novembro/2021**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

## PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO DE 2022

Plano Anual de Auditoria Interna – Exercício de 2022, elaborado de acordo com as disposições da Instrução Normativa nº. 05 de 27 de agosto de 2021.

**Recife, novembro/2022**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO</b> .....	4
<b>1.1 O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2022</b> .....	4
<b>1.2 A Auditoria Interna da UFPE</b> .....	4
<b>2. DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA</b> .....	4
<b>2.1 Perfil do Quadro de Pessoal</b> .....	4
<b>2.2 Alocação da força de trabalho</b> .....	5
<b>2.3 Trabalhos prioritários para 2022</b> .....	6
<b>Considerações Finais</b> .....	8



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

## 1. INTRODUÇÃO

### 1.1 O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2022

Este documento foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa nº. 05 de 27 de agosto de 2021, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna e os trabalhos realizados pelas unidades de auditoria interna pertencentes às entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal.

### 1.2 A Auditoria Interna da UFPE

A Auditoria Interna da UFPE foi criada no ano de 1995 e está subordinada ao Conselho de Administração, sendo regida por Regimento próprio atualizado em setembro de 2021. Tem como missão:

Fortalecer a administração aplicando melhores práticas de auditoria, com visão estratégica e equipes altamente competentes e inovadoras, assessorando a gestão na realização dos objetivos institucionais e avaliando a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.

## 2. DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

### 2.1 Perfil do Quadro de Pessoal

A Unidade de Auditoria Interna da UFPE é composta por 05 (cinco) servidores, conforme quadro abaixo.

Quadro 1 - Equipe AUDINT

SIAPE	NOME	CARGO	FUNÇÃO/ATUAÇÃO
2104125	Deivisson Rattacaso Freire	Contador	Titular da Auditoria Interna
1804933	Lyndon Jhonson S. dos Santos	Auditor	Auditor Adjunto
1040246	Surianne Emília de S. Machado	Contadora	Auditor Interno
1161452	Jobson Maurílio A. dos Santos	Economista	Auditor Interno
3208430	Herique Dalpian	Economista	Auditor Interno



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

## 2.2 Alocação da força de trabalho

Com o quadro de pessoal apresentado acima, e considerando licenças, férias e outros dias não úteis, chegamos ao cálculo da estimativa da força de trabalho disponível para 2022, conforme tabela abaixo.

Tabela 1 – Cálculo da estimativa da força de trabalho disponível em 2022

<b>Quantidade de auditores</b>	<b>Dias úteis</b>	<b>Horas de trabalho por dia</b>	<b>HxH disponível</b>
5	911*	8	7288

\*Total de dias uteis subtraindo férias, licenças capacitação e licença maternidade.

Diante do levantamento da capacidade de nossa força de trabalho, dividimos a nossa força de trabalho conforme distribuição apresentada na tabela abaixo.

Tabela 2 – Alocação da força de trabalho

<b>Descrição</b>	<b>Carga horária</b>
Serviços de auditoria (avaliação)	3168
Serviços de auditoria (consultoria)	1760
Gestão interna*	1056
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	352
Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas	264
Demandas extraordinárias recebidas durante a realização do PAINT	232
Capacitação	200
Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental (PGMQ)	176
Emitir parecer sobre a prestação de contas da UFPE	80
<b>Total</b>	<b>7288</b>

\*Envolve elaboração do PAINT, RAINTE, automação dos processos da audint, implantação da gestão de riscos e mapeamento dos processos.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

### 2.3 Trabalhos prioritários para 2022

Consideramos os preceitos estabelecidos na Instrução Normativa nº 05 de 27 de agosto de 2021 e levando em consideração o planejamento estratégico da instituição, bem como a avaliação dos gestores e da auditoria interna, definimos através da análise de riscos<sup>2</sup> os trabalhos apresentados abaixo como prioritários.

<sup>2</sup>para mais informações sobre a metodologia usada veja o Apêndice 1.

Tabela 3 - Relação dos serviços de auditoria a serem realizados

<b>Tipo de serviço</b>	<b>Objeto</b>	<b>Objetivo</b>	<b>Data prevista<sup>1</sup></b>	<b>Carga horária prevista</b>	<b>Origem da demanda</b>
Avaliação	Fiscalização e Obras	Identificar os riscos relacionados às atividades da área e realizar testes substantivos ou de controles internos para os riscos mais relevantes.	Janeiro a março	528	PAINT 2021
Consultoria	Fiscalização e Obras	Orientação e assessoramento para implementação das recomendações emitidas.	Abril	176	ABR
Avaliação	Termo de Execução Descentralizada (TED)	Identificar os riscos relacionados às atividades da área e realizar testes substantivos ou de controles internos para os riscos mais relevantes.	Janeiro a março	528	PAINT 2021
Consultoria	Termo de Execução Descentralizada (TED)	Orientação e assessoramento para implementação das recomendações emitidas.	Abril	176	ABR
Avaliação	Núcleo de Acessibilidade (NACE)	Identificar os riscos relacionados às atividades da área e realizar testes substantivos ou de	Janeiro a março	528	ABR*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

		controles internos para os riscos mais relevantes.			
Consultoria	Núcleo de Acessibilidade (NACE)	Orientação e assessoramento para implementação das recomendações emitidas.	Abril	176	ABR
Consultoria	Plano de Providencias Permanente (PPP)	Orientação e assessoramento para implementação das recomendações emitidas em auditorias anteriores	Janeiro a maio	704	ABR
Avaliação	Complexo de Atividades de Esporte e Lazer (CAEL)	Identificar os riscos relacionados às atividades da área e realizar testes substantivos ou de controles internos para os riscos mais relevantes.	Maio a julho	528	ABR
Consultoria	Complexo de Atividades de Esporte e Lazer (CAEL)	Orientação e assessoramento para implementação das recomendações emitidas.	Agosto	176	ABR
Avaliação	Diretoria de Relações Internacionais (DRI)	Identificar os riscos relacionados às atividades da área e realizar testes substantivos ou de controles internos para os riscos mais relevantes.	Maio a julho	528	ABR
Consultoria	Diretoria de Relações Internacionais (DRI)	Orientação e assessoramento para implementação das recomendações emitidas.	Agosto	176	ABR
Avaliação	Ouvidoria	Identificar os riscos relacionados às atividades da área e realizar testes substantivos ou de controles internos	Maio a julho	528	ABR



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2022

		para os riscos mais relevantes.			
Consultoria	Ouvidoria	Orientação e assessoramento para implementação das recomendações emitidas.	Agosto	176	ABR
<b>Total de serviços de Avaliação</b>				<b>3.168 horas</b>	
<b>Total de serviços de Consultoria</b>				<b>1.760 horas</b>	

\*ABR – Auditoria Baseada em Riscos. A metodologia completa pode ser vista no Anexo I. 'ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de alguns fatores externos, não programados.

Como pode ser visto na tabela acima, até o presente momento não foi solicitada a AUDINT, nem parte da alta administração, nem por outros órgãos de controle externos à UFPE, a inclusão de trabalhos de auditoria no exercício de 2022, razão pela qual todas as ações previstas no PAINT 2021 foram resultantes da Matriz de Riscos atual ou resultantes da necessidade de conclusão do PAINT 2021.

### **Considerações Finais**

Em cumprimento a INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 5, DE 27 DE AGOSTO DE 2021 encaminhamos a versão preliminar deste Plano ao Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União - CGU, Regional/PE, para sua manifestação acerca da aderência à legislação aplicável e às orientações emanadas pelos órgãos de controles a fim de que se manifeste acerca do cumprimento das normas e orientações pertinentes, além de tecer suas recomendações.