

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da demanda	Início	Conclusão	HH	Observações/Justificativas
1	Outros	Elaborar PAINT 2021	Planejar as ações de auditoria para o segundo semestre do exercício de 2021, na forma da legislação vigente	CGU	jun-21	ago-21	704	
2	Outros	Sistema e-AUD (CGU)	Fornecer assessoria à Direção Geral para minimizar os riscos de responsabilização em atos considerados ilegais ou ilícitos	Obrigaçao Legal	jul-21	dez-21	40	
3	Consultoria	Consultoria e assessoria ao Comitê de Governança e Gestão de Riscos e Controles Internos em ações de gestão de riscos	Assessorar o Comitê de Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos em ações de gestão de riscos e controles internos, referentes à missão da Auditoria Interna, para minimizar os riscos nos processos de gestão da instituição	Obrigaçao Legal	jul-21	dez-21	230	
4	Outros	Estruturar setor de Auditoria Interna	Estruturar o setor de Auditoria Interna, com disponibilização de espaço físico, computadores, mesas de escritório, armários e mais servidores	CGU	jul-21	dez-21	80	
5	Outros	Aperfeiçoar os controles internos do setor de Auditoria	Verificar modelos de planejamento, padronização dos relatórios de auditoria, mapeamento dos processos de trabalho, e melhorias internas da Unidade de Auditoria	Outros	jul-21	dez-21	120	
6	Outros	Atualizar página da internet do setor de Auditoria Interna	Disponibilizar na página da Auditoria Interna as legislações, relatórios, pareceres e as recomendações da Auditoria	Outros	jul-21	dez-21	80	
7	Outros	Elaborar PAINT 2022	Planejar as ações de auditoria para o exercício de 2022 na forma da legislação vigente	CGU	set-21	out-21	160	Atender legislação vigente
8	Outros	Atualização da legislação da Auditoria	Inteirar-se da legislação atual	Obrigaçao Legal	jun-21	dez-21	466	



#774016



#776517



#893672

Em Execução - Aguardando PAINT Final

Supervisão Técnica



Principal

Anexos



Guia de Supervisão Técnica



IN 03/2017



IN 05/2021



IN 08/2017

Dados Gerais

Título:

UAIG - CEFET-MG- PAINT/RAINT 2021

Vigência do PAINT:

2021

Unidade Supervisionada:

AUDIN/CEFET-MG

Unidade de Supervisão Técnica:

CGUMG/SE/CGU

Unidades Envolvidas:

- CGUMG/SE/CGU
- CGESUP/DS/SFC/CGU

Feedback



O Que Devo Fazer?



PAINT

Metodologia de Planejamento Baseado em Riscos:

1 - Avaliação de riscos pela Unidade Auditada

Premissas, Restrições e Riscos Associados:

- . A não formação da equipe de Auditoria Interna em número suficiente para a execução dos trabalhos.
- . A não capacitação da nova equipe da Auditoria Interna.
- . O Setor de Auditoria ainda não possui infraestrutura adequada para seu funcionamento.

PAINT - Avaliação da CGU


Parecer:

2 - Parcialmente Adequado

Comunicação de Resultados:

Avalia-se como parcialmente adequado o Paint apresentado pelo CEFET. Ressalta-se que não há serviços previstos na Gestão de Riscos, tendo em vista a mesma ainda se encontrar em nível básico de maturidade. Não há previsão de reserva técnica para o atendimento de demandas extraordinárias. O Plano de auditoria foi apresentado em agosto de 2021, o prazo para isso foi novembro de 2020.

Anexos da Avaliação do PAINT Preliminar:

 Avaliação PAINT.xlsx

Alocação da Força de Trabalho

Alocação da Força de Trabalho:

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	120,00	
Capacitação dos Auditores	466,00	
Monitoramento de Recomendações	40,00	
Gestão e Melhoria da Qualidade	310,00	
Gestão Interna da UAIG	80,00	
Reserva Técnica	0,00	
Outros	864,00	
	1.880,00	0,00

Feedback

O Que Devo Fazer?



PÁGINA 1 DE 1 (7 REGISTROS ENCONTRADOS)

15 resultados por página 

Serviços de Auditoria

Serviços de Auditoria Previstos - PAINT Preliminar:

 Serviços de Auditoria - PAINT (4).xlsx

2021 08:44

e-Aud

Anexos - PAINT Preliminar:





↓ MINUTA_PAINT21_VERSO_25.08.21 (3).docx





↓ Serviços de Auditoria - PAINT (4).xlsx

Histórico

Filtrar por Tipo de Interação

Filtrar por Campo

 Avaliar PAINT Preliminar  Euler Julio do Amaral (DIV1/CGUMG/SE/CGU)  27/09/2021
09:04:09 

 Avaliar PAINT Preliminar  Euler Julio do Amaral (DIV1/CGUMG/SE/CGU)  27/09/2021
09:03:33  Feedback

 Enviar PAINT Preliminar  José Maria do Amaral (AUDIN/CEFET-MG)  08/09/2021 10:30:46 

 Enviar PAINT Preliminar  José Maria do Amaral (AUDIN/CEFET-MG)  08/09/2021 10:21:58 

 Enviar PAINT Preliminar  José Maria do Amaral (AUDIN/CEFET-MG)  01/09/2021 10:07:43  

Supervisão Técnica - Avaliação PAINT

UAIG- CEFET Minas

Período da Avaliação: agosto 2021

Itens de avaliação		Avaliado por: Euler Júlio do Amara	Observações/Evidências
Composição dos serviços de auditoria a serem realizados no período objeto do plano	Foram definidos os trabalhos e serviços de auditoria prioritários?	Adequado	Conforme planilha inserida no Sistema e-Aud.
	Foram identificados os trabalhos e serviços de auditoria a serem realizados pela UAIG em função de obrigação normativa, por solicitação da alta administração ou por outros motivos que não a avaliação de riscos, sendo razoavelmente justificados nos dois últimos casos?	Adequado	Há serviços por solicitação da administração e por determinação legal.
	Foram identificados os trabalhos e serviços de auditoria que foram selecionados com base em avaliação de riscos?	Não Avaliado	Conforme informado no Paint, a Gestão de Riscos encontra-se em nível básico de maturidade. Informa ainda que as ações a serem realizadas com base nas avaliações de riscos serão definidas junto às diretorias a que estão vinculadas
	A alocação de horas para atividades de capacitação é adequada em função do número de auditores da UAIG e o requisito mínimo de 40 horas anuais para cada auditor interno governamental, incluindo o responsável pela UAIG?	Adequado	A entidade conta com 2 auditores e tem a previsão de 466 horas para a capacitação.
	Houve alocação de horas em nível adequado para a atividade de monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas pela organização?	Não Avaliado	Foram destinadas 40 horas para a atividade de monitoramento de recomendações a serem implementadas. Conforme verificado em outras UAIG é um número pequeno de horas.
	Houve alocação de horas em nível adequado para as atividades de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental?	Adequado	Houve destinação de horas para atividades de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental.
	Houve previsão de reserva técnica para o tratamento de demandas extraordinárias ou a indicação das premissas para seu tratamento?	Não Avaliado	A UAIG informou que as demandas extraordinárias serão atendidas com prioridade em relação às ações do Paint, entretanto não destinou uma reserva técnica mínima para isso.
Requisitos adicionais de composição do PAINT	Houve exposição, sempre que possível, das premissas, restrições e riscos associados à execução do Plano de Auditoria Interna?	Adequado	Riscos relativos à estrutura da UAIG, número de auditores, capacitação e até infraestrutura.
	Foi informada a metodologia utilizada para seleção dos trabalhos de auditoria com base na avaliação de riscos?	Não Avaliado	Não houve seleção de trabalhos com base na avaliação de riscos.

Trâmite do PAINT ao órgão supervisor	A proposta de PAINT das Audin foi encaminhada à unidade de supervisão técnica até o último dia útil do mês de outubro do exercício anterior ao de sua execução?	Inadequado	Enviado em agosto de 2021.
Alinhamento do PAINT com as estratégias, objetivos e riscos da Unidade Auditada	O PAINT está alinhado com o planejamento estratégico, as expectativas da alta administração e partes interessadas, aos riscos significativos e aos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles da Unidade Auditada?	Parcialmente Adequado	Nível básico de maturidade na gestão de riscos. A UAIG não foi capaz de determinar nenhum serviço com base na avaliação de riscos.
Avaliação do PAINT pela Unidade de Supervisão Técnica			
Foram identificadas oportunidades de melhoria no planejamento da UAIG que demandem inclusão ou exclusão de trabalhos no PAINT sob supervisão?		Não Avaliado	Encaminhamentos
Apropriação de informação do PAINT pela Unidade de Supervisão Técnica			
Há duplicidade de trabalhos previstos no PAINT da UAIG em relação ao planejamento da Unidade de Supervisão Técnica?		Não Avaliado	Encaminhamentos
Há oportunidade de coordenação e/ou execução compartilhada de trabalhos com a UAIG sob supervisão?		Não Avaliado	
É recomendável a inclusão ou a exclusão de serviços de auditoria no planejamento da Unidade de Supervisão Técnica em função do PAINT sob supervisão?		Não Avaliado	

PAINT - Avaliação da CGU


Parecer:

2 - Parcialmente Adequado

Comunicação de Resultados:

Avalia-se como parcialmente adequado o Paint apresentado pelo CEFET. Ressalta-se que não há serviços previstos na Gestão de Riscos, tendo em vista a mesma ainda se encontrar em nível básico de maturidade. Não há previsão de reserva técnica para o atendimento de demandas extraordinárias. O Plano de auditoria foi apresentado em agosto de 2021, o prazo para isso foi novembro de 2020.

Anexos da Avaliação do PAINT Preliminar:

 Avaliação PAINT.xlsx