



# Universidade Federal do Pará

## Procedimento Operacional Padrão (POP)

Nome do Processo:

### Elaboração e Aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)

Objetivo Estratégico:

Melhorar e fortalecer a governança dos processos internos

Indicador Estratégico (opcional):


[sem indicador relacionado]

Código:	Unidade Responsável:	Subunidade Responsável:	Versão:	Página
14-001	Auditoria Interna (AUDIN)	-	01	1 de 6

## Sumário

I. PALAVRAS-CHAVE: .....	2
II. DICIONÁRIO DE TERMOS E SIGLAS: .....	2
III. RESULTADO(S) FINAL(IS) DO PROCESSO: .....	2
IV. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA: .....	2
V. FORMULÁRIOS USADOS NO PROCESSO: .....	2
VI. PARÂMETROS PARA MEDIÇÃO DO DESEMPENHO DO PROCESSO: .....	2
VII. OUTRAS OBSERVAÇÕES: .....	3
VIII. PROCEDIMENTOS: .....	3
IX. FLUXOGRAMA: .....	5
I. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES: .....	6
II. CONTROLE DE APROVAÇÕES PARA USO: .....	6

Elaborado por:	Aprovado por:	Data da Aprovação:
Angela Maria Rodrigues Santos Edson da Rocha Frazão Jessica Valeria Lima	Clara de Nazaré Souza da Silva	27/09/2021

	<b>Nome do Processo:</b>	<b>Código:</b>	<b>Versão:</b>	<b>Página:</b>
	<b>Elaboração e Aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)</b>	14-001	1	2 de 6

#### I. PALAVRAS-CHAVE:

- Plano anual, Auditoria, Baseado em Risco.

#### II. DICIONÁRIO DE TERMOS E SIGLAS:

Termo/Sigla	Significado
AUDIN	Auditoria Interna
CGU	Controladoria-Geral da União
PAINT	Plano Anual de Auditoria Interna
PGR	Política de Gestão de Riscos
SEGE	Secretaria-Geral dos Conselhos Superiores Deliberativos

#### III. RESULTADO(S) FINAL(IS) DO PROCESSO:

- PAINT aprovado em todas as instâncias conforme planejado e conforme eventuais solicitações do CONSUN e/ou da CGU e publicizado no prazo de 30 dias após sua aprovação final

#### IV. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA:

Referência	Descrição
Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021.	Dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna, sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna e sobre o parecer sobre a prestação de contas da entidade das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.


#### V. FORMULÁRIOS USADOS NO PROCESSO:

Referência	Descrição
-	-

#### VI. PARÂMETROS PARA MEDIÇÃO DO DESEMPENHO DO PROCESSO:

- **Prazo de entrega:** entrega do PAINT dentro dos prazos estipulados pela CGU na IN 5/2021.

Elaborado por:	Aprovado por:	Data da Aprovação:
Angela Maria Rodrigues Santos Edson da Rocha Frazão Jessica Valeria Lima	Clara de Nazaré Souza da Silva	27/09/2021

	<b>Nome do Processo:</b>	<b>Código:</b>	<b>Versão:</b>	<b>Página:</b>
	<b>Elaboração e Aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)</b>	14-001	1	3 de 6

## VII. OUTRAS OBSERVAÇÕES:

- Sem observações

## VIII. PROCEDIMENTOS:

### Data limite para entrega do PAINT à CGU

#### 1. Providenciar os seguintes documentos: PDI, Relatório de Gestão, Plano de Gerenciamento de Riscos (c/ Matriz de Análise de Riscos), Política de Integridade...

1.1. A UFPA tem Matriz de Riscos e Plano de Gestão de Riscos para os macro-processos finalísticos?

1.1.1. SIM: Elaborar a proposta do PAINT

1.1.2. NÃO: Para fins de construção do PAINT (apenas), elaborar uma Matriz de Riscos

#### 2. Enviar à CGU a proposta de PAINT para avaliação e aprovação.

- *IN Nº 5/2021/CGU – Art. 5º A proposta de PAINT deve ser encaminhada à respectiva unidade de supervisão técnica até o último dia útil do mês de novembro do exercício anterior ao de sua execução.*

#### 3. A CGU se manifesta sobre a proposta de PAINT no máximo em 15 (quinze) dias, a contar de seu recebimento


- *IN Nº 5/2021/CGU – Art. 6º As unidades de supervisão técnica devem se manifestar sobre as propostas de PAINT no prazo máximo de 15 (quinze) dias, a contar de seu recebimento.*

3.1 A unidade de supervisão técnica se manifestou no prazo de 15 (quinze) dias? Há sugestões de ajustes?

3.1.1 SIM, com sugestões: Fazer os ajustes julgados pertinentes

3.1.2 SIM, sem sugestões: Encaminhar o PAINT

<b>Elaborado por:</b>	<b>Aprovado por:</b>	<b>Data da Aprovação:</b>
Angela Maria Rodrigues Santos Edson da Rocha Frazão Jessica Valeria Lima	Clara de Nazaré Souza da Silva	27/09/2021

	Nome do Processo:	Código:	Versão:	Página:
	<b>Elaboração e Aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)</b>	14-001	1	4 de 6

### 3.1.3: NÃO: Encaminhar o PAINT

**4. A SEGE recebe e encaminha o PAINT ao CONSUN.**

**5. O CONSUN indica um relator para o PAINT.**

**6. O relator analisa e emite parecer sobre o PAINT.**

**7. O CONSUN aprova o parecer integralmente ou com alterações.**

- *IN Nº 5/2021/CGU – Art. 7º O PAINT deve ser aprovado pelo conselho de administração ou instância equivalente do órgão ou entidade, ou, na ausência desse, por seu dirigente máximo, antes do início do exercício a que se refere.*

**8. O CONSUN devolve o processo (PAINT e parecer) à SEGE.**

**9. A SEGE encaminha o processo ao Auditor-chefe.**

**10. A AUDIN verifica se há alterações a fazer.**

10.1 Há alterações?


10.1.1 SIM: Fazer as alterações solicitadas pelo CONSUN e encaminhar o PAINT ajustado à CGU.

10.1.2 NÃO: PAINT aprovado em todas as instâncias conforme planejado e conforme eventuais solicitações do CONSUN e/ou da CGU e publicizado no prazo de 30 dias após sua aprovação.

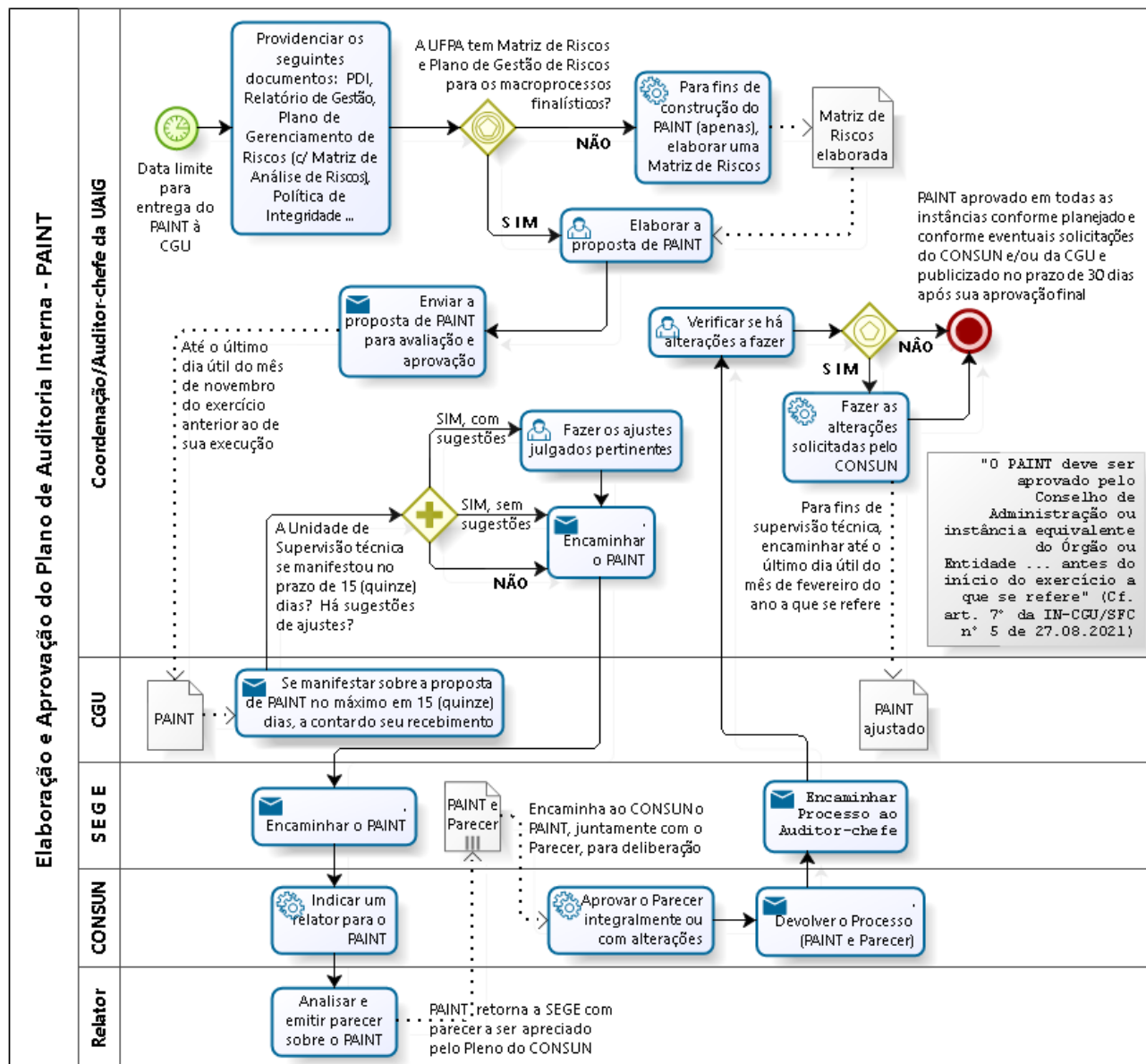
- *IN Nº 5/2021/CGU – Art. 8º O PAINT aprovado deve ser encaminhado à respectiva unidade de supervisão técnica até o último dia útil do mês de fevereiro do ano a que se refere.*
- *IN Nº 5/2021/CGU – Art. 9º As UAIG devem dar publicidade do PAINT no prazo de 30 dias após a aprovação, ressalvadas as informações sigilosas previstas em lei.*

**11. Fim do processo.**

Elaborado por:	Aprovado por:	Data da Aprovação:
Angela Maria Rodrigues Santos Edson da Rocha Frazão Jessica Valeria Lima	Clara de Nazaré Souza da Silva	27/09/2021

	<b>Nome do Processo:</b>	<b>Código:</b>	<b>Versão:</b>	<b>Página:</b>
	<b>Elaboração e Aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)</b>	14-001	1	5 de 6

**IX. FLUXOGRAMA:**



<b>Elaborado por:</b> Angela Maria Rodrigues Santos Edson da Rocha Frazão Jessica Valeria Lima	<b>Aprovado por:</b> Clara de Nazaré Souza da Silva	<b>Data da Aprovação:</b> 27/09/2021
---	--	---

## I. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES:

Nº da versão	Data	Tipo de alteração	Itens revisados	Responsável pela revisão
01	27/09/2021	Elaboração inicial	Todos os itens	Angela Maria Rodrigues Santos Edson da Rocha Frazão Jessica Valeria Lima

## II. CONTROLE DE APROVAÇÕES PARA USO:

Data da aprovação	Nome do responsável pela aprovação	Unidade/subunidade aprovadora:
27/09/2021	Clara de Nazaré Souza da Silva	AUDIN

Elaborado por:	Aprovado por:	Data da Aprovação:
Angela Maria Rodrigues Santos Edson da Rocha Frazão Jessica Valeria Lima	Clara de Nazaré Souza da Silva	27/09/2021