

Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna

PAINT 2025

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 2025, 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 2024	Opinar sobre a PC	A	17/03	17/04	2	220	IN SFC/CGU 05/2021
Demonstrações Contábeis – 2024	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	13/01	28/02	2	440	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis – 1º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	07/04	30/05	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis – 2º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	07/07	29/08	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Demonstrações Contábeis – 3º Tri	Opinar sobre as Demonstrações Contábeis	A	06/10	28/11	2	400	D 8.945, art. 17, II; RI
Licitações e Contratos	Avaliar controles internos	A	15/09	28/11	2	460	Colegiados da EBC
RVA 2024	Avaliar as metas do Programa de RVA	A	10/03	19/03	2	100	SEST e Colegiados da EBC
Remuneração dos Dirigentes	Avaliar a compatibilidade com os limites fixados pela SEST, AGO e AGE	A	20/01	28/02	2	320	Colegiados da EBC
PC – Prestação de Contas; A – Avaliação; RI – Regimento Interno da AUDIN; HH – Horas Homem						Total	2.740 (22,7 %)

2) Por seleção baseada em riscos

O quadro abaixo apresenta os trabalhos previstos para serem realizados em 2025, com base em critérios de riscos.

Objeto	Objetivo	Tipo	Início	Término	Equipe	HH
Manutenção Predial	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	06/01	04/07	2	1.200
Gestão do Acervo	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	06/01	04/07	2	1.200
Tecnologia da Informação	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	05/05	29/09	2	1.200
Veiculação de TV	Avaliar a gestão de riscos e controles internos	A	07/07	19/12	2	1.200
A – Avaliação; HH – Horas Homem					Total	4.800 (39,9 %)

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	1.060 HH	(8,8 %)
Levantamento de Informações para OC ²	540 HH	(4,5 %)
Gestão Interna	1.400 HH	(11,6 %)
Demandas extraordinárias	860 HH	(7,1%)

Total de horas AUDIN **12.040 HH**
(100%)

² OC – Órgãos de Controle