

Governo do Estado do Rio de Janeiro

Órgão ou entidade

Auditoria Interna XXX

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA - 2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ÓRGÃO/ENTIDADE: | | |
| CNPJ: | | |
| SIGLA: | UG | GESTÃO: |
| NATUREZA JURÍDICA: | VINCULAÇÃO: | |
| ENDEREÇO: | | CEP: |
| TELEFONE: | EMAIL: | |
| PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FUNDO ESPECIAL: | | |
| CNPJ: | | |
| SIGLA: | UG | GESTÃO: |
| NATUREZA JURÍDICA: | VINCULAÇÃO: | |
| ENDEREÇO: | | CEP: |
| TELEFONE: | EMAIL: | |
| PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: | | |

**1. INTRODUÇÃO**

Em cumprimento ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019, apresento o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PLANAT da Unidade de Controle Interno – UCI da **nome do órgão/entidade** e do **Fundo XXXXX** para o exercício de 2021.

O PLANAT tem por finalidade definir as atividades que serão realizadas pela UCI no exercício. Este Plano está organizado em sete seções. Após a introdução, estão descritos o ambiente a ser auditado, a composição da equipe e as atividades para o aprimoramento do pessoal, o detalhamento das unidades auditadas, as restrições e riscos associados à execução do PLANAT e comentários acerca da aprovação do plano pela alta administração.

Por meio do PLANAT, incluímos o monitoramento das recomendações emitidas pela própria unidade em auditorias anteriores, as oriundas da Controladoria Geral do Estado – CGE-RJ e das decisões do Tribunal de Contas do Estado – TCE-RJ.

**2. DESCRIÇÃO DO AMBIENTE A SER AUDITADO**

Nesta seção do Plano de Auditoria apresente argumentos que descrevam o objetivo e a missão institucional do órgão/entidade, liste os marcos legais acerca da criação do órgão, regimento interno e organograma vigente. Para os casos em que existe a obrigatoriedade ou necessidade de contratação de auditoria independente, comente o fato revelando, se possível o andamento da contratação.

Fale, também, do tamanho do orçamento do órgão/entidade e dê uma breve panorâmica dos principais gastos e programas de governo/trabalho mais executados.

Apresente as limitações da Unidade de Controle Interno, em termos, se o caso, de escassez de recursos humanos, tecnológicos e materiais.

**3. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE**

Descrever o quantitativo e qualificação da equipe de auditoria.

**Quadro 1: composição da equipe de Auditoria**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nome** | **ID** | **Função** | **Tempo a atuação** | **Formação** |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**4. ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

Neste item deve ser relacionado todo o planejamento com intenção de proporcionar melhorias nas condições de trabalho, com exceção de capacitação que será tratado no item seguinte, tais como climatização do ambiente de trabalho, previsão de contratação de mais servidores, aquisição de novos equipamentos e etc.

**Quadro 2 - Previsão de Capacitação de Servidores e Participação em** **Eventos**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Curso/Evento** | **Carga horária** | **Período previsto** | **Participantes** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**5. DETALHAMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

Mencionar que o Quadro 3 e o 4 apresentam o resultado global das atividades a serem realizadas pela UCI em 2021, abrangendo os temas considerados obrigatórios, especialmente os constantes do modelo da Deliberação TCE-RJ nº 278/2017.

**Quadro 3 – Atividades de Auditoria Interna para a Secretaria XXXXX – Exercício 2021**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N** | **Tipo de Atividade** | **Descrição** | **Base Legal** | **Cronograma** |  |
| 1 |  |  |  | **Início**:  **Fim** |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |

**Quadro 4 – Atividades de Auditoria Interna para o Fundo XXXXX – Exercício 2021**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N** | **Tipo de Atividade** | **Descrição** | **Base Legal** | **Cronograma** |  |
| 1 |  |  |  | **Início**:  **Fim** |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |

**6. RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PLANAT.**

Apresente restrições e riscos potenciais associados à execução do PLANAT, descrevendo futuros possíveis fatores que poderão impactar a execução do plano de auditoria.

**7. APROVAÇÃO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE OU PELO SEU RESPECTIVO DIRIGENTE MÁXIMO.**

Comente que submeteu o Plano de Auditoria para o Conselho de Administração do órgão/entidade, outros conselhos quando o caso, e para o dirigente máximo. Na hipótese de essas pessoas-chave já tiverem aprovado o plano, fazer menção.

Caso contrário, encaminhe o Plano de Auditoria para à AGE por meio do SEI e, depois, junte o documento de aprovação dos conselhos e alta administração.

Na hipótese de o plano já ter sido aprovado, fazer menção do documento, inclusive o número do documento no SEI.

Rio de Janeiro, xx de xxxxxx de 202X.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Nome do Auditor**

Cargo

ID

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Nome do Auditor**

Cargo

ID

**OBS.** A equipe que elaborou o PLANAT pode assinar o documento.

De acordo. Encaminhe-se,

▪ ao Conselho de Administração, para ciência, em atendimento ao .....

▪ ao Comitê de Auditoria, para ciência, em atendimento ao item xxxx do art. xx do Regimento Interno do XXX;

▪ ao Conselho Fiscal, para ciência, em atendimento ao item xxxxxx;

▪ ao xxxxxxxxx, para ciência, em atendimento ao item xxxxxx;

E, ainda, publique-se no Portal da XXXXXXXXX

Rio de Janeiro, xx de xxxxxx de 202X.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Nome do Responsável pela UCI**

Cargo

ID