



# Auditoria Interna

Apresentação ao GT de Reestruturação



MINISTÉRIO DOS  
POVOS  
INDÍGENAS

GOVERNO FEDERAL  
**BRASIL**  
UNIÃO E RECONSTRUÇÃO

# Objetivos

- Apresentar o contexto em que as atividades da Audin se desenvolvem; e
- Apresentar a missão, estrutura e os principais processos da Audin.



# Sumário

-Introdução

-Desenvolvimento

\*Tipos de controles atuantes na Funai

\*Sistema de Controle Interno

\*Estrutura quanto à gestão de riscos

\*Missão da Audin Funai

\*Estrutura da Audin

\*Principais processos da Audin

-Conclusão



## Tipos de Controle Atuantes na Funai

1. **Controle externo** - executado pelo TCU, por intermédio de suas diversas Secretarias de Controle Externo (infraestrutura, ambiental, logística, etc); e
2. **Controle interno** – executado pela CGU, por intermédio da Secretaria Federal de Controle Interno e da Audin Funai.



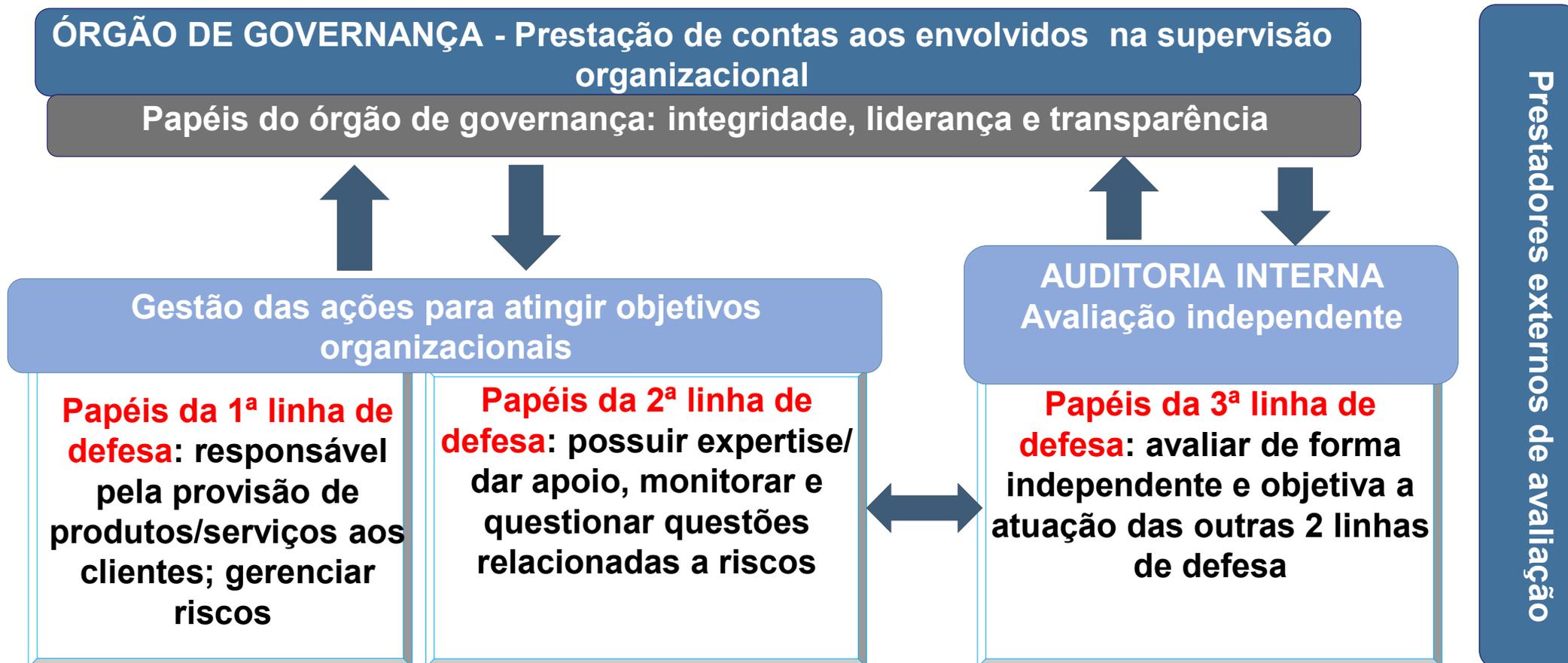
## Sistema de Controle Interno (SCI)

1. **Órgão central** – Secretaria Federal de Controle Interno (SFC) da CGU;
2. **Órgãos Setoriais** – Secretarias de Controle Interno (Ciset) da PR, AGU, MRE e MD; e
3. **Unidades Setoriais da Ciset MD** – unidades de controle interno dos comandos militares.

**Obs:** as auditorias internas singulares (Audin) atuam como órgãos auxiliares do SCI. A Audin Funai é vinculada à Coordenação-Geral de Auditoria da Área de Justiça e Segurança Pública da CGU.



# Papéis da Estrutura do Órgão quanto à Gestão de Riscos



Fonte: IIA (2020).



MINISTÉRIO DOS  
POVOS  
INDÍGENAS



**Apresentação ao GT de Reestruturação**

## **Missão da Audin Funai:**

O papel institucional da Audin é auxiliar a Fundação Nacional dos Povos Indígenas a alcançar seus fins institucionais, avaliando, de forma sistemática, objetiva e independente, a eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos da gestão.

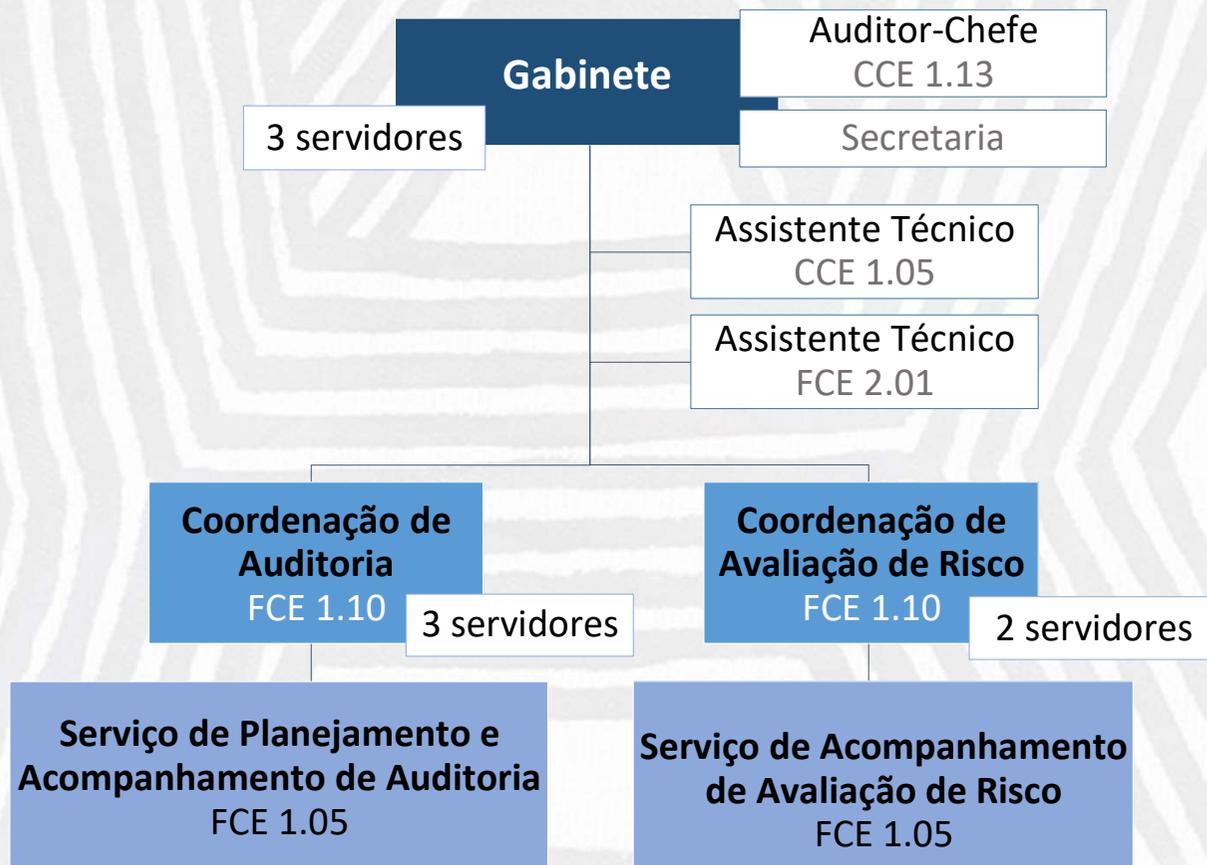
**AGREGAR VALOR À GESTÃO**



MINISTÉRIO DOS  
POVOS  
INDÍGENAS



# Estrutura da Auditoria Interna da Funai



MINISTÉRIO DOS  
POVOS  
INDÍGENAS



# Principais Processos da Atividade Fim

Macroprocesso	Processo nível 1	Processo nível 2
Gestão de controles e segurança institucionais	Planejar a gestão de controles institucionais	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna -PAINT
	Gerenciar a avaliação de controles internos	Realização de auditorias
		Avaliação da Prestação de Contas Anual UG Funai e Renda Indígena
		Manifestação em processos de Tomada de Contas Especial - TCE
		Execução de auto avaliações do Programa de Qualidade
	Monitorar a gestão de controles institucionais	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT
		Monitoramento de recomendações da CGU e Audin
		Monitoramento de diligências, representações, informações, denúncias, auditorias externas, acompanhamentos, monitoramentos, inspeções, recomendações e determinações da Corte de Contas
		Monitoramento de acórdãos de atos de pessoal (pensão civil e aposentadoria), considerados legais sem pendência, os quais não são notificados por intermédio de ofício via Sistema Conecta
		Monitoramento do Programa de Privacidade e Segurança da Informação



MINISTÉRIO DOS  
POVOS  
INDÍGENAS



UNIÃO E RECONSTRUÇÃO

## Principais Processos da Atividade Meio

- 1. Controle de frequência, férias e afastamentos;*
- 2. Avaliação de desempenho – PDP;*
- 3. Manutenção transparência Ativa – página Funai;*
- 4. Controle de capacitação mínima anual; e*
- 5. Intermediação e levantamento de informações para CGU e TCU.*



## **Conclusão**

- O quantitativo de trabalhos produzidos e a qualidade de tais trabalhos depende crucialmente do efetivo de servidores e do seu nível de capacitação e boa vontade;
- No momento atual, a Audin conseguiu obter um nível de confiança elevado junto à CGU e TCU, tendo disponibilizado vários trabalhos de auditoria para servir de embasamento para novos trabalhos daqueles órgãos, além da presteza em intermediar as necessidades deles junto à Funai; e
- Com o efetivo atualmente disponível, pode-se dizer que há como manter um padrão mínimo desejável nos trabalhos desempenhados pela Audin.





## **Auditoria Interna**

Contatos:

- ❖ E-mail - [auditoria@funai.gov.br](mailto:auditoria@funai.gov.br)
- ❖ Telefones: 3247-6200