



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

PLANO ANUAL
DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA

EXERCÍCIO DE 2016



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

SUMÁRIO

1	Apresentação	01
2	A Instituição	02
3	Auditoria Interna	05
4	Recursos Disponíveis	06
4.1	Recursos Humanos	06
4.2	Programação de Férias	06
4.3	Recursos Materiais e Tecnológicos	07
5	Orçamento da Auditoria	07
6	Proposta orçamentária da Instituição para 2016	07
7	Escalonamento das Atividades da Auditoria-Geral	10
8	Mapeamento	10
9	Ações de desenvolvimento institucional e capacitações previstas.....	11
10	Conclusão e Análise dos Resultados Esperados com a Atuação da Auditoria-Geral...	12

ANEXO I	Atividades de Auditoria
ANEXO II	Calendário de Horas
ANEXO III	Ações de Desenvolvimento Institucional e Capacitação
ANEXO IV	Homens hora alocados em cada Ação



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
PAINT 2016**

1. APRESENTAÇÃO

Constitui este documento o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT da Auditoria-Geral da Universidade Federal do Espírito Santo, para o exercício de 2016, tendo como base legal a Instrução Normativa CGU/PR nº 07, de 29/12/2006 e a Instrução Normativa SFCI/CGU/PR nº 01, de 03/01/2007.

Em consonância com o § 2º do art. 15, do Decreto nº 3591, de 6 de setembro de 2000 e alterações posteriores:

"A unidade de auditoria interna apresentará ao órgão ou à unidade de controle interno a que estiver jurisdicionada, para efeito de integração das ações de controle, seu plano de trabalho do exercício seguinte."

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna aborda ações que a Auditoria-Geral considera relevantes para o aprimoramento e fortalecimento da gestão das unidades da UFES, identificando os pontos relevantes, recomendando, orientando e acompanhando a implantação de ações preventivas e/ou corretivas.

Para atingir esse objetivo, o plano prevê a realização de auditorias nas áreas orçamentária, financeira, patrimonial e de gestão de suprimento de bens e serviços.

O planejamento contempla, também, as atividades administrativas da própria unidade de auditoria, o acompanhamento e o monitoramento das recomendações e determinações oriundas da Controladoria Geral da União e do Tribunal de Contas da União, bem como as recomendações da própria Auditoria-Geral.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

AUDITORIA-GERAL

Nos tópicos seguintes, serão apresentados a estrutura e os dados da UFES, os critérios para elaboração do PAINT, as ações de auditoria previstas para serem realizadas em 2016 bem como as ações de desenvolvimento institucional e de capacitação.

2. A INSTITUIÇÃO

A Universidade Federal do Espírito Santo foi fundada em 05 de maio de 1954, e federalizada por meio da Lei nº. 3.868, de 30 de janeiro de 1961, e tem como missão:

Gerar avanços científicos, tecnológicos, educacionais, culturais e sociais, por meio do ensino, da pesquisa e da extensão, produzindo, transferindo e socializando conhecimentos e inovações que contribuam para a formação do cidadão, visando ao desenvolvimento sustentável no âmbito regional, nacional e internacional. (Plano de Desenvolvimento Institucional, 2015-2019).

No exercício de 2015 a UFES finalizou a elaboração de seu Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI para o período de 2015-2019. Ele é resultado da revisão do PDI 2010-2014 e foi elaborado em observância à Lei nº 10.861/04 e ao Decreto nº 5.773/06. Os resultados apresentados são derivados da metodologia participativa e definem as linhas mestras de atuação da instituição para os próximos cinco anos, sendo referenciada nas seguintes áreas estratégicas: Ensino, Pesquisa, Extensão, Assistência e Gestão.

O PDI 2015-2019 utiliza a estrutura de governança como forma de distinção dos órgãos da Instituição em seus respectivos níveis de atuação, e deverá servir como balizadora da execução do PDI, permeando a hierarquização funcional dos trâmites decorrentes do desdobramento dos Objetivos Estratégicos, das Estratégias e dos Projetos Estratégicos, nos diferentes níveis de planejamento: Estratégico, Tático e Operacional.

No Nível Estratégico encontram-se, os Conselhos Superiores (responsáveis pela deliberação das questões precípuas da UFES); a Reitoria; as Pró-Reitorias; os Centros; as Secretarias e os Órgãos Suplementares.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

AUDITORIA-GERAL

No Nível Tático encontram-se os Departamentos Administrativos e os Acadêmicos.

No Nível Operacional fazem parte as Divisões, Seções e Coordenadorias.

A organização e o funcionamento da Universidade estão dispostos nos seus normativos: Estatuto, Regimento Geral e Regimentos dos Centros. Administrativamente, a UFES é constituída pela Reitoria, que conta com sete Pró-Reitorias; de Administração (PROAD); de Extensão (PROEX); de Gestão de Pessoas (PROGEP); de Assuntos Estudantis e Cidadania (PROAECI); de Graduação (PROGRAD); de Pesquisa e Pós-Graduação (PRPPG); de Planejamento e Desenvolvimento Institucional (PROPLAN); pela Superintendência de Cultura e Comunicação (SUPECC); e por três Secretarias: de Avaliação Institucional (SEAVIN); de Ensino a Distância (SEAD); e de Relações Internacionais (SRI).

A administração é constituída, ainda, pelas Assessorias e pelos Conselhos Superiores: Conselho de Curadores, Conselho Universitário e Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão.

Ao Conselho Universitário compete exercer a jurisdição superior da Universidade em matéria de política universitária, administrativa, financeira, estudantil e de planejamento, e pronunciar-se sobre consultas no âmbito de sua competência.

Ao Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão compete supervisionar, adotar ou propor modificações ou medidas que visem às atividades universitárias de ensino, pesquisa e extensão.

Ao Conselho de Curadores compete acompanhar e fiscalizar a execução orçamentária, e aprovar a prestação de contas anual da Universidade.

Também é constituída pelos dez Centros Acadêmicos, que são unidades acadêmico-administrativas:

- Centro de Artes - CAr
- Centro de Ciências da Saúde – CCS
- Centro de Ciências Agrárias - - CCA
- Centro de Ciências Exatas – CCE



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

AUDITORIA-GERAL

- Centro de Ciências Humanas e Naturais – CCHN
- Centro de Ciências Jurídicas e Econômicas – CCJE
- Centro de Educação – CE
- Centro de Educação Física e Desportos – CEFD
- Centro Tecnológico – CT
- Centro Universitário Norte do Espírito Santo - CEUNES

Ainda fazem parte da estrutura organizacional da UFES os Órgãos Suplementares vinculados à Administração Central: Sistema Integrado de Bibliotecas da Universidade Federal do Espírito Santo (SIB/UFES), Hospital Universitário Cassiano Antonio Moraes (HUCAM), Instituto de Odontologia (IOUFES), Instituto de Inovação Tecnológica (INIT), Instituto de Tecnologia da UFES (ITUFES), Núcleo de Tecnologia da Informação (NTI) e Prefeitura Universitária (PU).

A Reitoria é o órgão executivo da Administração Superior da UFES, responsável por gerenciar o dia a dia da Universidade, bem como prospectar e planejar seu futuro, por meio de suas Pró-Reitorias e Assessorias, e conta também com seus Órgãos Suplementares.

Os centros de ensino são unidades acadêmico-administrativas que reúnem cursos e departamentos de uma mesma área do conhecimento. Cada centro possui um diretor e um vice-diretor – com mandatos de quatro anos – além do Conselho Departamental, que é composto pelos chefes de cada departamento.

A Universidade conta com cinco unidades gestoras executoras:

- 153046 – Universidade Federal do Espírito Santo (UFES);
- 153047 – Hospital Universitário Cassiano Antonio Moraes (HUCAM);
- 153048 – Restaurante Central (RC);
- 153049 – Centro Universitário do Norte do Estado (CEUNES);
- 153050 - Centro de Ciências Agrárias (CCA).

Possui quatro campi universitários, dois situados em Vitória, Goiabeiras e Maruipé, um em Alegre no sul do Estado e um em São Mateus, ao norte. De acordo com os dados gerais do final de 2014 contava com, 101 cursos de graduação



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

AUDITORIA-GERAL

presencial e 18.319 matriculados; 09 cursos de EAD e 1.951 alunos; 45 cursos de mestrado acadêmico com 1730 alunos; 07 cursos de mestrado profissional e 232 alunos e 22 cursos de doutorado com 655 alunos. Sua força de trabalho do quadro permanente em atividade no final de 2014 era de 1643 docentes e 2115 técnicos administrativos.

3. AUDITORIA INTERNA

A Auditoria-Geral da Universidade Federal do Espírito Santo foi criada através da Resolução nº. 02, de 26.01.2004, do Conselho Universitário, e de acordo com o artigo 1º do seu Regimento Interno é o órgão responsável pela atividade de controle interno da Instituição e de assessoramento especial ao Reitor, vinculada ao Conselho Universitário.

A Auditoria-Geral tem a atribuição de avaliar os controles internos, identificar suas falhas, fazer recomendações para corrigi-las e acompanhar sua implementação, não lhe cabendo a incumbência de estabelecer estratégias para gerenciamento de riscos ou controles internos para mitigá-los, mas avaliar a qualidade desses processos, que são de responsabilidade dos gestores.

A responsabilidade por estabelecer, manter, monitorar e aperfeiçoar o controle interno institucional é da própria gestão, adotado com o intuito de assegurar uma razoável margem de garantia de que os objetivos da organização sejam atingidos.

A Auditoria-Geral tem por finalidade, assessorar, examinar, orientar, acompanhar e avaliar os atos de gestão, objetivando a boa regular utilização os recursos públicos, sob a guarda da Instituição.

Para tanto, mantém uma relação harmônica, equilibrada e transparente com os diversos órgãos que compõem a Universidade, proporcionando orientação técnica para a execução dos trabalhos e informações aos órgãos externos, quando dos seus questionamentos.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

4. RECURSOS DISPONÍVEIS

4.1. Recursos Humanos

O quadro funcional, atualmente, é composto pelos seguintes servidores:

CPF/SIAPE	NOME	CARGO/ FUNÇÃO	QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL
***.289.887-** 2680623	Débora Ceciliotti Barcelos	Auditor	Bacharel em Direito/ Pós Graduação em Direito Público/ Mestre em Direito Processual Civil
***.942.877-** 1836292	Juliana Cruz Alves	Auditor	Bacharel em Direito/ Pós Graduação em Direito Público/ Mestre em Gestão Pública
***.801.687-** 2075908	Marcilene Sonara Bridi	Assistente em Administração / Secretária Administrativa	Farmacêutica / Graduação em Direito Administrativo.
***.692.357-** 1879461	Richard Cardozo de Rezende	Contador	Bacharel em Ciências Contábeis/ Pós Graduação em Controladoria e Finanças/ Mestre em Gestão Pública
***.985.207-** 0294532	Santinha Maria Girardi Gottlieb	Contador/Chef e da AUDIN	Bacharel em Ciências Contábeis/Pós Graduação em Controle da Administração Pública e em Contabilidade Gerencial.

4.2. Programação de Férias

Servidor	Período
Débora Ceciliotti Barcelos	11.02.16 a 20.02.16 25.07.16 a 03.08.16 16.11.16 a 25.11.16
Juliana Cruz Alves	08.08.16 a 30.08.16
Marcilene Sonara Bridi	11.04.16 a 20.04.16 08.08.16 a 17.08.16 26.12.16 a 04.01.17
Richard Cardozo de Rezende	26.12.16 a 24.01.17
Santinha Maria Girardi Gottlieb	10.02.16 a 19.02.16 18.08.16 a 06.09.16



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

4.3 Recursos Materiais e Tecnológicos

A Auditoria-Geral tem acesso ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos - SIAPE, Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais - SIASG, Sistema de Concessão de Diárias e Passagens – SCDP, Portal do Observatório da Despesa Pública – ODP, regulamentações e normas internas. Cada servidor tem o seu computador, além de dois notebooks, impressoras e scanner.

5. ORÇAMENTO DA AUDITORIA

A Auditoria-Geral não dispõe de recursos próprios definidos, sendo atendida em suas necessidades com verba orçamentária do Gabinete do Reitor. Com relação à capacitação é utilizado recursos do Programa de Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação.

6. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DA INSTITUIÇÃO PARA 2016

A proposta orçamentária prevista para a Universidade Federal do Espírito Santo, Unidade Orçamentária 26234 para o exercício de 2016, visando atender a manutenção de toda a infraestrutura da Instituição é no montante de R\$ 799.983.878,00 (setecentos e noventa e nove milhões, novecentos e oitenta e tres mil, oitocentos e setenta e oito reais).

No site do Ministério do Planejamento são apresentados os programas e a descrição de cada ação, com a respectiva natureza de despesa, modalidade e fonte de recursos, sendo representado no quadro abaixo:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

Recursos de todas as Fontes – Em 1,00

26234 – UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2016						
PROGRAMA	AÇÃO	PROGRAMA / AÇÃO	GRUPO NATUREZA DESPESA	MOD.	FONTE	VALOR
						799.983.878
0089		Previdência de Inativos e Pensionistas da União				194.827.386
	0181	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Cíveis	1-Pessoal	90	156	44.247.622
			1-Pessoal	90	169	75.458.858
			1-Pessoal	90	900	75.120.906
0901		Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais				1.974.965
	0005	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	1- Pessoal	90	100	1.833.765
	00G5	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais decorrente do Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor.	1-Pessoal	91	100	141.200
0909		Operações Especiais: Outros Encargos Especiais				5.000
	0536	Benefícios e Pensões Indenizatórias Decorrentes de Legislação Especial e/ou Decisões Judiciais	3-ODC	90	100	5.000
0910		Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais				130.000
	000L	Contribuições e Anuidades a Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais sem Exigência de Programação	3-ODC	50	100	130.000
2080		Educação de Qualidade para Todos				156.572.049
	20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão.				8.084.331
			3-ODC	90	112	919.020
			3-ODC	90	250	6.484.391
			3-ODC	90	280	80.000
			4-INV	90	112	300.920
			4-INV	90	250	300.000
	20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior				114.281.695
			3-ODC	90	112	59.078.100
			3-ODC	90	250	28.940.194
			3-ODC	90	280	3.263.342
			3-ODC	90	281	16.834.432
			3-ODC	91	112	302.928
			3-ODC	91	250	6.041
			4-INV	90	112	2.000.000
			4-INV	90	250	3.000.000
			4-INV	90	280	856.658
	4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior				19.106.364



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

			3-ODC	90	100	16.337.670
			3-ODC	90	250	2.100.00
			3-ODC	90	280	200.000
			4-INV	90	100	68.694
			4-INV	90	250	300.000
			4-INV	90	280	100.000
	8282	Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior				15.099.659
			4-INV	90	112	15.099.659
2109		Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação				446.474.478
	2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores, Empregados, Militares e seus Dependentes.				7.200.000
			3-ODC	90	112	7.200.000
	2010	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares.				600.000
			3-ODC	90	112	600.000
	2011	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares.				74.448
			3-ODC	90	112	74.448
	2012	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares.				14.400.000
			3-ODC	90	112	14.400.000
	20TP	Pessoal Ativo da União				348.034.132
			1-PES	90	112	348.034.132
	4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação.				650.000
			3-ODC	90	112	450.000
			3-ODC	90	250	200.000
	00M1	Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade.				198.240
			3-ODC	90	100	198.240
	09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais.				75.317.658
			1-PES	91	100	75.317.658

Fonte: Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

7. ESCALONAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA-GERAL

As atividades da auditoria interna relacionam-se às diversas exigências de orientações normativas da Secretaria Federal de Controle Interno (SFC/CGU-PR), e normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela Instituição.

O PAINT para o exercício de 2016, foi elaborado de acordo com a IN/CGU/SF nº. 07 de 29 de dezembro de 2006, que estabelece normas de elaboração e acompanhamento da execução, e a IN/CGU nº 1, de 03 de janeiro de 2007, que estabelece o conteúdo e objetiva ordenar as atividades a serem desenvolvidas no citado exercício, estabelecendo prioridades, dimensionando e racionalizando tempo ao nível de sua capacidade instalada, em termos de recursos humanos e materiais, além de ações de controle e programação dos trabalhos.

As atividades a serem desenvolvidas estão especificadas no **ANEXO I** e incluem as ações da Auditoria, risco inerente ao objeto auditado e sua relevância em relação à entidade, além de acompanhamento das recomendações oriundas dos órgãos de controle interno e externo.

8. MAPEAMENTO

Conforme as técnicas usualmente empregadas no serviço público, as auditorias serão realizadas utilizando o critério de amostras representativas (amostragem), no que couber, cujo universo será eleito de forma aleatória simples.

Para avaliar os riscos das áreas escolhidas serão levados em consideração, além de outros que se ajustem às características operacionais da entidade, os aspectos de Materialidade, Relevância e Criticidade, sendo que:

- Materialidade: representa o montante de recursos orçamentários ou financeiros alocados em um ponto específico de controle (sistema, contrato, projeto, atividade ou ação) objeto e exames da auditoria.
- Relevância: significa a importância ou papel desempenhado por uma determinada questão, situação ou unidade administrativa, existente em um dado contexto.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

AUDITORIA-GERAL

- Criticidade: representa as situações críticas, efetivas ou potenciais a serem controladas, identificadas em uma unidade administrativa. Trata-se da composição dos elementos referenciais de vulnerabilidade, das fraquezas, dos pontos de controle com riscos operacionais latentes. A criticidade é ainda uma condição imprópria, por não conformidade às normas internas.

O planejamento e o desenvolvimento dos trabalhos serão distribuídos em homens/hora conforme consta do **ANEXO IV**.

9. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO E DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

Para atingir seus objetivos, a equipe técnica deve passar por permanente processo de capacitação e qualificação, elemento propulsor para alto desempenho das tarefas. Deve realizar cursos e participando de seminários e encontros, cujo objetivo é oferecer ao participante o entendimento conceitual das diversas atividades da área de auditoria interna.

Pretende-se em 2016, viabilizar a participação dos servidores no 44º e 45º. Fórum Nacional dos Integrantes das Auditorias Internas - FONAITec, promovido pela Associação Nacional dos Integrantes da Auditoria Interna do MEC. A participação dos servidores nos cursos promovidos pelo Programa de Capacitação dos Servidores Técnico-Administrativos em Educação da UFES, bem como em cursos/palestras promovidos pelo Tribunal de Contas da União, Controladoria Geral da União, e outras atividades de capacitação disponíveis pelos órgãos de governo ou mesmo pela iniciativa privada, conforme consta do **Anexo III**.

Em relação ao desenvolvimento institucional, pretendemos manter atualizados os papéis de trabalho e implantar o sistema informatizado de auditoria denominado SADIN-Sistema de Auditoria Interna, já em funcionamento na Universidade Federal do Ceará, contando com a colaboração da administração superior.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

AUDITORIA-GERAL

Esperamos também, melhorias no espaço físico e a contratação de novos profissionais para compor a equipe de auditoria.

10. CONCLUSÃO E ANÁLISE DOS RESULTADOS ESPERADOS COM A ATUAÇÃO DA AUDITORIA GERAL

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de alguns fatores externos, não programados, como: trabalhos especiais, treinamentos, apoio ao atendimento de demandas específicas do TCU, CGU, MPF, Conselhos e Administração Superior.

Com a elaboração do PAINT – Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para 2016 espera-se que os resultados dos trabalhos da auditoria realizados pelos auditores internos da UFES sejam compatíveis com tal planejamento, a fim de que os resultados alcançados possam fortalecer a gestão conforme o esperado.

Estima-se atingir êxito em processos que possam atenuar ou até mesmo extinguir as vulnerabilidades encontradas, respeitando as peculiaridades institucionais, buscando adequá-las à legislação pertinente. Dentre os resultados esperados, destacamos:

- Racionalização dos trabalhos de auditoria interna;
- Soluções informatizadas aplicadas ao processo de auditoria interna;
- Estruturação e fortalecimento dos sistemas de controle interno administrativo;
- Interação com a comunidade acadêmica de forma produtiva;
- Consolidação das funções de planejamento, desenvolvimento, organização e controle interno;
- Otimização dos sistemas administrativos;
- Desenvolvimento e capacitação dos servidores.

O resultado das atividades de auditoria será levado ao conhecimento da administração superior e das chefias das unidades/áreas envolvidas para que tomem conhecimento e adotem as providências que se fizerem necessárias. As



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

constatações, recomendações e pendências farão parte do Relatório de Auditoria e do Plano de Providências Permanente.

Por fim, encaminhamos o presente para a Controladoria Geral da União – Regional/ES, para fins de análise acerca do cumprimento das normas e orientações pertinentes a fim de que se manifeste sobre as ações previstas no planejamento da Auditoria Geral/UFES.

ANEXOS:

Anexo I: Atividades de Auditoria

Anexo II: Calendário de horas

Anexo III: Ações de Desenvolvimento Institucional e Capacitação

Anexo IV: Homens Horas Alocados em cada Ação

Vitória (ES), 05 de novembro de 2015.

SANTINHA M^a GIRARDI GOTTLIEB

Chefe da Auditoria-Geral
Contadora – SIAPE 0294532



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

ANEXO I

ATIVIDADES DE AUDITORIA - PAINT- 2016

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCO / RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL DE REALIZAÇÃO
1.1	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna/2015 RAINT	CGU	Risco: Elaboração de relatório sem contemplar informações das áreas crítica da Instituição. Relevância: Instrumento de auto avaliação da AG, bem como dar visibilidade aos gestores e a sociedade dos trabalhos executados.	Relato das atividades realizadas em função das ações planejadas ou não planejadas.	Confronto entre as ações planejadas e o executado	Janeiro	Auditoria Geral
1.2	Elaboração do PAINT/2017	CGU	Risco: Opção por áreas menos relevantes em detrimento de outras de maior materialidade. Relevância: Permitir ao gestor e a CGU acompanhar os trabalhos e ações programadas pela Auditoria Geral.	Planejamento das ações a serem desenvolvidas no decorrer do exercício de 2017.	Definição das áreas e atividades de acordo com as prioridades institucionais para o exercício de 2017	Outubro	Auditoria Geral
1.3	Relatório de Gestão/2015 e Parecer	TCU	Risco: Rejeição da prestação de contas da Unidade Jurisdicionada. Relevância: É um item importante para se avaliar a gestão da Instituição, tendo em vista que é o documento oficial que torna público todo o trabalho desenvolvido pela instituição durante o exercício	Atender as exigências emanadas dos órgãos de controle interno e externo e examinar previamente o processo de prestação de Contas Anual da instituição e emitir o parecer da Auditoria Interna.	Análise das formalidades legais do processo de prestação de contas e emitir parecer conforme normativos dos órgãos de controle.	Fevereiro e Março	Auditoria Geral



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

1.4	Suporte Operacional e Logístico a CGU e TCU	CGU e TCU	<p>Risco: As auditorias deixarem de realizadas por falta de condições internas. Relevância: Dar suporte quanto a assistência e infraestrutura necessária as auditorias da CGU e do TCU.</p> <p>Relevância: Dar suporte quanto a assistência e infraestrutura necessária as auditorias da CGU e do TCU.</p>	Dar o suporte necessário aos auditores da CGU e do TCU para a realização de seus trabalhos na Instituição	Acompanhar e dar assistência necessária aos auditores externos. Auxiliar os gestores na busca de soluções em relação às falhas apontadas.	Janeiro Dezembro	a	Auditoria Geral
1.5	Monitoramento do PPP da CGU e das recomendações e determinações do TCU	CGU e TCU	<p>Risco: Não atendimento às recomendações do Órgão Central de controle interno, possíveis prejuízos ao erário, assim como não cumprimento das recomendações e determinações do TCU.</p> <p>Relevância: As recomendações emanadas dos órgãos de controle é um importante instrumento de melhoria dos processos operacionais, de aderência à legislação e contribui para a melhoria na aplicação de recursos públicos.</p>	Acompanhar a implementação do Plano de Providências Permanente e demais demandas da CGU, bem como acompanhar o atendimento das decisões e determinações do Tribunal e Contas da União.	Será verificado o efetivo cumprimento de todas as eventuais determinações e recomendações provenientes dos órgãos de controle - CGU e TCU	Julho Dezembro	e	Auditoria Geral
1.6	Monitoramento das Recomendações da Auditoria Geral	AG	<p>Risco: descumprimento das recomendações da AG pelos setores da Ufes.</p> <p>Relevância: monitoramento para o cumprimento das recomendações emitidas evitando constatação na auditoria da gestão.</p>	Acompanhar a implementação da recomendação emitidas pela Auditoria Geral, através do Plano de Providências Permanente-PPP, referente aos relatórios emitidos pela AG.	Verificar o cumprimento das recomendações efetuadas pela Auditoria Geral nos Relatórios de Auditoria.	Julho Dezembro	e	Auditoria Geral



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

1.7	Regularidade dos Processos Licitatórios	AG	<p>Risco: Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes.</p> <p>Relevância: Evitar o desvio de finalidade e irregularidades nas contratações públicas</p>	Verificar se houve irregularidade nas contratações dos processos licitatórios em consonância com a legislação vigente, se foram adotados os critérios de sustentabilidade, caso aplicável.	Analisar os processos licitatórios incluindo todas as modalidades, por amostragem, selecionados pelos critérios de materialidade, relevância e criticidade, bem como verificar a adequação aos critérios de sustentabilidade, caso aplicável.	Maio Junho Julho Novembro Dezembro	UFES CCA CEUNES RU
1.8	Avaliação sobre a gestão dos bens móveis	AG	<p>Risco: Improriedades nas rotinas administrativas com consequente ineficiência dos controles internos.</p> <p>Relevância: Os bens públicos dão suporte para a realização das atividades diárias e que demandam grande volume de investimentos, tanto na aquisição quanto na manutenção, tornando-se de grande relevância o controle de tais bens.</p>	Avaliar a confiabilidade e a fidedignidade dos registros, localização e movimentação dos bens móveis.	Os exames serão realizados por escolha envolvendo pelo menos duas unidades administrativas com a conferência <i>in loco</i> dos bens existentes, verificando o controle, análise dos termos de responsabilidade, a guarda e conservação dos bens móveis	Fevereiro Março	e Divisão de Patrimônio
1.9	Contratos de Serviços Continuados	AG	<p>Risco: Erros nas planilhas e com preços incompatíveis com os de mercado e falta de fiscalização.</p> <p>Relevância: Impacto financeiro pois envolve grande volume de recursos e mudança na legislação.</p>	Verificar se os preços estão competitivos e a qualidade nos serviços prestados. Avaliar os controles internos e a fiscalização.	10 a 20% dos contratos em vigentes, dependendo da capacidade operacional.	Abril Março Maio Agosto Setembro Dezembro	UFES CCA CEUNES RU



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

1.10	Avaliação sobre a gestão da governança de TI.	AG	<p>Risco: impropriedade nas rotinas administrativas e consequentemente ineficiência nos controles internos.</p> <p>Relevância: atividade ligada ao cumprimento da missão institucional a qual deve agregar valor à gestão estar alinhada ao Plano Diretor de Tecnologia da Informação-PDTI</p>	Identificar e examinar as linhas de atuação da governança de TI, no âmbito da UFES, bem como verificar o cumprimento das normas e legislações correlatas na aplicação dos procedimentos do Setor.	Os trabalhos serão desenvolvidos através de amostra de no mínimo 3% dos processos de aquisições ou contratação de soluções de TI, avaliando a conformidade dos procedimentos adotados pelo NTI alinhados ao PDTI	Agosto e Setembro	NTI
1.11	Avaliação dos instrumentos firmados com Fundações de Apoio	AG	<p>Risco: Inobservância das normas legais e regulamentares vigentes.</p> <p>Relevância: evitar que haja descumprimento de cláusulas contratuais que venha acarretar prejuízo a Instituição e controles internos aperfeiçoados</p>	Avaliar a gestão dos contratos firmados com as fundações de apoio no que tange aos controles existentes na execução e prestações de contas.	Os exames serão realizados por amostragem aleatória, a partir de critérios de materialidade, verificando os aspectos da legalidade, e boas práticas na fiscalização e regularidade dos contratos	Outubro e Novembro	Auditoria Geral
1.12	Avaliação da Estrutura de Controles Internos	AG	<p>Risco: Descumprimento das normas internas vigentes através das ações propostas no regimento e PDI.</p> <p>Relevância: Atingimento dos objetivos e metas da UFES, bem como permitir a implantação de ações visando à mitigação dos riscos em busca do alcance das metas pactuadas.</p>	Avaliar a qualidade e suficiência dos controles internos instituídos com vista a garantir que os objetivos estratégicos sejam atingidos	Avaliar a estrutura dos controles internos nos aspectos: ambiente de controle, avaliação de risco, procedimentos de controle, informação e comunicação e monitoramento.	Janeiro a dezembro no decorrer da realização das auditorias	UFES CCA CEUNES RU



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

1.13	Assessoramento à Alta Administração (Decreto nº 3.591/2000).	AG	<p>Risco: as ações de assessoramento e orientação visam a diminuir a possibilidade de atos de impropriedades ou irregularidades, contribuindo para a melhoria da gestão.</p> <p>Relevância: assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente</p>	Auxiliar preventivamente os gestores na tomada de decisão de forma a salvaguardar o interesse público, agregando valor à gestão.	Avaliação do quadro crítico da área auditada e de apresentação de propostas. Participar de reuniões junto aos gestores e demais segmentos da UFES	Janeiro Dezembro	a	Auditoria Geral
1.14	Capacitação	AG	<p>Risco: realização de atividades com baixo conhecimento e de forma ineficiente.</p> <p>Relevância: Fortalecimento e melhoria da capacitação da equipe da Auditoria Interna.</p>	Atualizar os conhecimentos técnicos e procedimentos de auditoria necessários ao desenvolvimento dos trabalhos, e das práticas internacionais de auditoria.	Buscar conhecimentos das normas de auditoria, bem como aprimoramento nas áreas de licitação e contratos.	A definir		A definir
1.15	Atualização dos Procedimentos da Auditoria Geral	AG	<p>Risco: Desconhecimento dos normativos vigentes nas áreas de execução.</p> <p>Relevância: a atividade de auditoria é bastante dinâmica e está em constante mutação, o que requer atenção no sentido de padronizar e aperfeiçoar os procedimentos.</p>	Manter atualizado os papéis de trabalho e implantar o sistema informatizado de auditoria denominado SADIN-Sistema de Auditoria Interna, já em funcionamento na Universidade Federal do Ceará, contando com a colaboração da administração superior.	Áreas de abrangência da auditoria interna.	Janeiro		Auditoria Geral



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

ANEXO II
CALENDRÁRIO DE HORAS

Janeiro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fevereiro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
sexta-feira	1	FERIADO					segunda-feira	1	8	8	8	8	8
sábado	2	0	0	0	0	0	terça-feira	2	8	8	8	8	8
domingo	3	0	0	0	0	0	quarta-feira	3	8	8	8	8	8
segunda-feira	4	8	8	8	8	FÉRIAS	quinta-feira	4	8	8	8	8	8
terça-feira	5	8	8	8	8	FÉRIAS	sexta-feira	5	8	8	8	8	8
quarta-feira	6	8	8	8	8	FÉRIAS	sábado	6	0	0	0	0	0
quinta-feira	7	8	8	8	8	FÉRIAS	domingo	7	0	0	0	0	0
sexta-feira	8	8	8	8	8	FÉRIAS	segunda-feira	8	FERIADO				
sábado	9	0	0	0	0	0	terça-feira	9	FERIADO				
domingo	10	0	0	0	0	0	quarta-feira	10	8	FÉRIAS	8	8	8
segunda-feira	11	8	8	8	8	FÉRIAS	quinta-feira	11	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8	8
terça-feira	12	8	8	8	8	FÉRIAS	sexta-feira	12	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8	8
quarta-feira	13	8	8	8	8	FÉRIAS	sábado	13	0	0	0	0	0
quinta-feira	14	8	8	8	8	FÉRIAS	domingo	14	0	0	0	0	0
sexta-feira	15	8	8	8	8	FÉRIAS	segunda-feira	15	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8	8
sábado	16	0	0	0	0	0	terça-feira	16	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8	8
domingo	17	0	0	0	0	0	quarta-feira	17	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8	8
segunda-feira	18	8	8	8	8	8	quinta-feira	18	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8	8
terça-feira	19	8	8	8	8	8	sexta-feira	19	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8	8
quarta-feira	20	8	8	8	8	8	sábado	20	0	0	0	0	0
quinta-feira	21	8	8	8	8	8	domingo	21	0	0	0	0	0
sexta-feira	22	8	8	8	8	8	segunda-feira	22	8	8	8	8	8
sábado	23	0	0	0	0	0	terça-feira	23	8	8	8	8	8
domingo	24	0	0	0	0	0	quarta-feira	24	8	8	8	8	8
segunda-feira	25	8	8	8	8	8	quinta-feira	25	8	8	8	8	8
terça-feira	26	8	8	8	8	8	sexta-feira	26	8	8	8	8	8
quarta-feira	27	8	8	8	8	8	sábado	27	0	0	0	0	0
quinta-feira	28	8	8	8	8	8	domingo	28	0	0	0	0	0
sexta-feira	29	8	8	8	8	8	segunda-feira	29	8	8	8	8	8



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

sábado	30	0	0	0	0	0
domingo	31	0	0	0	0	0
Total		160	160	160	160	80

Total	152	88	96	152	152
--------------	------------	-----------	-----------	------------	------------

Março		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
terça-feira	1	8	8	8	8	8
quarta-feira	2	8	8	8	8	8
quinta-feira	3	8	8	8	8	8
sexta-feira	4	8	8	8	8	8
sábado	5	0	0	0	0	0
domingo	6	0	0	0	0	0
segunda-feira	7	8	8	8	8	8
terça-feira	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	9	8	8	8	8	8
quinta-feira	10	8	8	8	8	8
sexta-feira	11	8	8	8	8	8
sábado	12	0	0	0	0	0
domingo	13	0	0	0	0	0
segunda-feira	14	8	8	8	8	8
terça-feira	15	8	8	8	8	8
quarta-feira	16	8	8	8	8	8
quinta-feira	17	8	8	8	8	8
sexta-feira	18	8	8	8	8	8
sábado	19	0	0	0	0	0
domingo	20	0	0	0	0	0
segunda-feira	21	8	8	8	8	8
terça-feira	22	8	8	8	8	8
quarta-feira	23	8	8	8	8	8
quinta-feira	24	8	8	8	8	8
sexta-feira	25	FERIADO				
sábado	26	0	0	0	0	0
domingo	27	0	0	0	0	0
segunda-feira	28	8	8	8	8	8

Abril		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
sexta-feira	1	8	8	8	8	8
sábado	2	0	0	0	0	0
domingo	3	0	0	0	0	0
segunda-feira	4	8	8	8	8	8
terça-feira	5	8	8	8	8	8
quarta-feira	6	8	8	8	8	8
quinta-feira	7	8	8	8	8	8
sexta-feira	8	8	8	8	8	8
sábado	9	0	0	0	0	0
domingo	10	0	0	0	0	0
segunda-feira	11	FÉRIAS	8	8	8	8
terça-feira	12	FÉRIAS	8	8	8	8
quarta-feira	13	FÉRIAS	8	8	8	8
quinta-feira	14	FÉRIAS	8	8	8	8
sexta-feira	15	FÉRIAS	8	8	8	8
sábado	16	0	0	0	0	0
domingo	17	0	0	0	0	0
segunda-feira	18	FÉRIAS	8	8	8	8
terça-feira	19	FÉRIAS	8	8	8	8
quarta-feira	20	FÉRIAS	8	8	8	8
quinta-feira	21	FERIADO				
sexta-feira	22	8	8	8	8	8
sábado	23	0	0	0	0	0
domingo	24	0	0	0	0	0
segunda-feira	25	8	8	8	8	8
terça-feira	26	8	8	8	8	8
quarta-feira	27	8	8	8	8	8
quinta-feira	28	8	8	8	8	8



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

terça-feira	29	8	8	8	8	8
quarta-feira	30	8	8	8	8	8
quinta-feira	31	8	8	8	8	8
Total		176	176	176	176	176

sexta-feira	29	8	8	8	8	8
sábado	30	0	0	0	0	0
Total		96	160	160	160	160

Maio		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
domingo	1	DOMINGO				
segunda-feira	2	8	8	8	8	8
terça-feira	3	8	8	8	8	8
quarta-feira	4	8	8	8	8	8
quinta-feira	5	8	8	8	8	8
sexta-feira	6	8	8	8	8	8
sábado	7	0	0	0	0	0
domingo	8	0	0	0	0	0
segunda-feira	9	8	8	8	8	8
terça-feira	10	8	8	8	8	8
quarta-feira	11	8	8	8	8	8
quinta-feira	12	8	8	8	8	8
sexta-feira	13	8	8	8	8	8
sábado	14	0	0	0	0	0
domingo	15	0	0	0	0	0
segunda-feira	16	8	8	8	8	8
terça-feira	17	8	8	8	8	8
quarta-feira	18	8	8	8	8	8
quinta-feira	19	8	8	8	8	8
sexta-feira	20	8	8	8	8	8
sábado	21	0	0	0	0	0
domingo	22	0	0	0	0	0
segunda-feira	23	8	8	8	8	8
terça-feira	24	8	8	8	8	8
quarta-feira	25	8	8	8	8	8
quinta-feira	26	FERIADO				
sexta-feira	27	8	8	8	8	8

Junho		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
quarta-feira	1	8	8	8	8	8
quinta-feira	2	8	8	8	8	8
sexta-feira	3	8	8	8	8	8
sábado	4	0	0	0	0	0
domingo	5	0	0	0	0	0
segunda-feira	6	8	8	8	8	8
terça-feira	7	8	8	8	8	8
quarta-feira	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	9	8	8	8	8	8
sexta-feira	10	8	8	8	8	8
sábado	11	0	0	0	0	0
domingo	12	0	0	0	0	0
segunda-feira	13	8	8	8	8	8
terça-feira	14	8	8	8	8	8
quarta-feira	15	8	8	8	8	8
quinta-feira	16	8	8	8	8	8
sexta-feira	17	8	8	8	8	8
sábado	18	0	0	0	0	0
domingo	19	0	0	0	0	0
segunda-feira	20	8	8	8	8	8
terça-feira	21	8	8	8	8	8
quarta-feira	22	8	8	8	8	8
quinta-feira	23	8	8	8	8	8
sexta-feira	24	8	8	8	8	8
sábado	25	0	0	0	0	0
domingo	26	0	0	0	0	0
segunda-feira	27	8	8	8	8	8



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

sábado	28	0	0	0	0	0
domingo	29	0	0	0	0	0
segunda-feira	30	8	8	8	8	8
terça-feira	31	8	8	8	8	8
Total		168	168	168	168	168

terça-feira	28	8	8	8	8	8
quarta-feira	29	8	8	8	8	8
quinta-feira	30	8	8	8	8	8
Total		176	176	176	176	176

Julho		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
sexta-feira	1	8	8	8	8	8
sábado	2	0	0	0	0	0
domingo	3	0	0	0	0	0
segunda-feira	4	8	8	8	8	8
terça-feira	5	8	8	8	8	8
quarta-feira	6	8	8	8	8	8
quinta-feira	7	8	8	8	8	8
sexta-feira	8	8	8	8	8	8
sábado	9	0	0	0	0	0
domingo	10	0	0	0	0	0
segunda-feira	11	8	8	8	8	8
terça-feira	12	8	8	8	8	8
quarta-feira	13	8	8	8	8	8
quinta-feira	14	8	8	8	8	8
sexta-feira	15	8	8	8	8	8
sábado	16	0	0	0	0	0
domingo	17	0	0	0	0	0
segunda-feira	18	8	8	8	8	8
terça-feira	19	8	8	8	8	8
quarta-feira	20	8	8	8	8	8
quinta-feira	21	8	8	8	8	8
sexta-feira	22	8	8	8	8	8
sábado	23	0	0	0	0	0
domingo	24	0	0	0	0	0
segunda-feira	25	8	8	FÉRIAS	8	8
terça-feira	26	8	8	FÉRIAS	8	8

Agosto		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
segunda-feira	1	8	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8
terça-feira	2	8	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8
quarta-feira	3	8	8	FÉRIAS	FÉRIAS	8
quinta-feira	4	8	8	8	FÉRIAS	8
sexta-feira	5	8	8	8	FÉRIAS	8
sábado	6	0	0	0	0	0
domingo	7	0	0	0	0	0
segunda-feira	8	Férias	8	8	FÉRIAS	8
terça-feira	9	Férias	8	8	FÉRIAS	8
quarta-feira	10	Férias	8	8	FÉRIAS	8
quinta-feira	11	Férias	8	8	FÉRIAS	8
sexta-feira	12	Férias	8	8	FÉRIAS	8
sábado	13	Férias	0	0	0	0
domingo	14	Férias	0	0	0	0
segunda-feira	15	Férias	8	8	FÉRIAS	8
terça-feira	16	Férias	8	8	FÉRIAS	8
quarta-feira	17	Férias	8	8	FÉRIAS	8
quinta-feira	18	8	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
sexta-feira	19	8	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
sábado	20	0	0	0	0	0
domingo	21	0	0	0	0	0
segunda-feira	22	0	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
terça-feira	23	0	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
quarta-feira	24	8	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
quinta-feira	25	8	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
sexta-feira	26	8	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

quarta-feira	27	8	8	FÉRIAS	8	8
quinta-feira	28	8	8	FÉRIAS	8	8
sexta-feira	29	8	8	FÉRIAS	8	8
sábado	30	0	0	0	0	0
domingo	31	0	0	0	0	0
Total		168	168	128	168	168

sábado	27	0	0	0	0	0
domingo	28	0	0	0	0	0
segunda-feira	29	8	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
terça-feira	30	8	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8
quarta-feira	31	8	FÉRIAS	8	8	8
Total		104	104	160	8	184

Setembro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
quinta-feira	1	8	FÉRIAS	8	8	8
sexta-feira	2	8	FÉRIAS	8	8	8
sábado	3	0	0	0	0	0
domingo	4	0	0	0	0	0
segunda-feira	5	8	FÉRIAS	8	8	8
terça-feira	6	8	FÉRIAS	8	8	8
quarta-feira	7	FERIADO				
quinta-feira	8	FERIADO				
sexta-feira	9	8	8	8	8	8
sábado	10	0	0	0	0	0
domingo	11	0	0	0	0	0
segunda-feira	12	8	8	8	8	8
terça-feira	13	8	8	8	8	8
quarta-feira	14	8	8	8	8	8
quinta-feira	15	8	8	8	8	8
sexta-feira	16	8	8	8	8	8
sábado	17	0	0	0	0	0
domingo	18	0	0	0	0	0
segunda-feira	19	8	8	8	8	8
terça-feira	20	8	8	8	8	8
quarta-feira	21	8	8	8	8	8
quinta-feira	22	8	8	8	8	8
sexta-feira	23	8	8	8	8	8
sábado	24	0	0	0	0	0
domingo	25	0	0	0	0	0

Outubro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
sábado	1	0	0	0	0	0
domingo	2	0	0	0	0	0
segunda-feira	3	8	8	8	8	8
terça-feira	4	8	8	8	8	8
quarta-feira	5	8	8	8	8	8
quinta-feira	6	8	8	8	8	8
sexta-feira	7	8	8	8	8	8
sábado	8	0	0	0	0	0
domingo	9	0	0	0	0	0
segunda-feira	10	8	8	8	8	8
terça-feira	11	8	8	8	8	8
quarta-feira	12	FERIADO				
quinta-feira	13	8	8	8	8	8
sexta-feira	14	8	8	8	8	8
sábado	15	0	0	0	0	0
domingo	16	0	0	0	0	0
segunda-feira	17	8	8	8	8	8
terça-feira	18	8	8	8	8	8
quarta-feira	19	8	8	8	8	8
quinta-feira	20	8	8	8	8	8
sexta-feira	21	8	8	8	8	8
sábado	22	0	0	0	0	0
domingo	23	0	0	0	0	0
segunda-feira	24	8	8	8	8	8
terça-feira	25	8	8	8	8	8



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

segunda-feira	26	8	8	8	8	8
terça-feira	27	8	8	8	8	8
quarta-feira	28	8	8	8	8	8
quinta-feira	29	8	8	8	8	8
sexta-feira	30	8	8	8	8	8
Total		160	128	160	160	160

quarta-feira	26	8	8	8	8	8
quinta-feira	27	8	8	8	8	8
sexta-feira	28	FERIADO				
sábado	29	0	0	0	0	0
domingo	30	0	0	0	0	0
segunda-feira	31	8	8	8	8	8
Total		152	152	152	152	152

Novembro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
terça-feira	1	8	8	8	8	8
quarta-feira	2	FERIADO				
quinta-feira	3	8	8	8	8	8
sexta-feira	4	8	8	8	8	8
sábado	5	0	0	0	0	0
domingo	6	0	0	0	0	0
segunda-feira	7	8	8	8	8	8
terça-feira	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	9	FÉRIAS	8	8	8	8
quinta-feira	10	FÉRIAS	8	8	8	8
sexta-feira	11	FÉRIAS	8	8	8	8
sábado	12	0	0	0	0	0
domingo	13	0	0	0	0	0
segunda-feira	14	FÉRIAS	8	8	8	8
terça-feira	15	FERIADO				
quarta-feira	16	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8	8
quinta-feira	17	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8	8
sexta-feira	18	FÉRIAS	8	FÉRIAS	8	8
sábado	19	0	0	0	0	0
domingo	20	0	0	0	0	0
segunda-feira	21	8	8	FÉRIAS	8	8
terça-feira	22	8	8	FÉRIAS	8	8
quarta-feira	23	8	8	FÉRIAS	8	8
quinta-feira	24	8	8	FÉRIAS	8	8

Dezembro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard
quinta-feira	1	8	8	8	8	8
sexta-feira	2	8	8	8	8	8
sábado	3	0	0	0	0	0
domingo	4	0	0	0	0	0
segunda-feira	5	8	8	8	8	8
terça-feira	6	8	8	8	8	8
quarta-feira	7	8	8	8	8	8
quinta-feira	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	9	8	8	8	8	8
sábado	10	0	0	0	0	0
domingo	11	0	0	0	0	0
segunda-feira	12	8	8	8	8	8
terça-feira	13	8	8	8	8	8
quarta-feira	14	8	8	8	8	8
quinta-feira	15	8	8	8	8	8
sexta-feira	16	8	8	8	8	8
sábado	17	0	0	0	0	0
domingo	18	0	0	0	0	0
segunda-feira	19	8	8	8	8	8
terça-feira	20	8	8	8	8	8
quarta-feira	21	8	8	8	8	8
quinta-feira	22	8	8	8	8	8
sexta-feira	23	8	8	8	8	8
sábado	24	0	0	0	0	0



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

sexta-feira	25	8	8	FÉRIAS	8	8
sábado	26	0	0	0	0	0
domingo	27	0	0	0	0	0
segunda-feira	28	8	8	8	8	8
terça-feira	29	8	8	8	8	8
quarta-feira	30	8	8	8	8	8
Total		104	160	96	160	160

domingo	25	0	0	0	0	0
segunda-feira	26	FÉRIAS	8	8	8	FÉRIAS
terça-feira	27	FÉRIAS	8	8	8	FÉRIAS
quarta-feira	28	FÉRIAS	8	8	8	FÉRIAS
quinta-feira	29	FÉRIAS	8	8	8	FÉRIAS
sexta-feira	30	FÉRIAS	8	8	8	FÉRIAS
sábado	31	0	0	0	0	0
Total		136	176	176	176	136

EQUIPE TÉCNICA				
	Santinha	Débora	Juliana	Richard
Janeiro	160	160	160	80
Fevereiro	88	96	152	152
Março	176	176	176	176
Abril	160	160	160	160
Maió	168	168	168	168
Junho	176	176	176	176
Julho	168	128	168	168
Agosto	104	160	8	184
Setembro	128	160	160	160
Outubro	152	152	152	152
Novembro	160	96	160	160
Dezembro	176	176	176	136
Total	1816	1808	1816	1872
Total horas equipe técnica				7312
Total horas equipe de apoio				1760



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

ANEXO III

AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

PAINT 2016

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	JUSTIFICATIVA	PERÍODO	RECURSOS HUMANOS	H/H
Participação no 44º FONAI Tec, promovido pela Associação FONAI-MEC/SFC	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC, seminários e apresentação de trabalhos, agregando novos conhecimentos e troca de experiências sobre assuntos recorrentes da área, bem como na busca de soluções aos problemas comuns no universo das instituições de ensino.	Maio	2	64
Participação no 45º FONAI Tec, promovido pela Associação FONAI-MEC/SFC	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC, seminários e apresentação de trabalhos, agregando novos conhecimentos e troca de experiências sobre assuntos recorrentes da área, bem como na busca de soluções aos problemas comuns no universo das instituições de ensino	Novembro	2	64
Curso na área de Auditoria Governamental e afins	Participar de ações com enfoque em métodos e técnicas fundamentais da atividade de auditoria interna, notadamente o COSO I e II.	A definir	3	120
Semana de Administração e Financeira e de Contratações Públicas	Aprimorar conhecimentos específicos nas áreas de licitação, contratos, obras, SIAFI gerencial e operacional, gestão de pessoas, ofertado pela Escola de Administração Fazendária-ESAF	A definir	2	120
Cursos oferecidos pelo Programa de Capacitação dos Servidores da UFES	Construir ou atualizar conhecimentos nas atividades de auditoria interna e de gestão da Instituição, conforme os cursos a serem oferecidos no decorrer do exercício.	A definir	4	120
TOTAL				488



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

ANEXO IV

**HOMENS HORAS A SEREM ALOCADOS EM CADA AÇÃO DE AUDITORIA
PAINT/ 2016**

Nº	AÇÃO	MÊS	PESSOAS	DIAS	HORAS	TOTAL HORAS
1.1	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2015	Janeiro	2	10	160	160
1.2	Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2017	outubro	2	10	160	160
1.3	Relatório de Gestão/2015 e Parecer da Auditoria Interna	Fevereiro	1	5	40	120
		Março	1	10	80	
1.4	Suporte Operacional e Logístico a CGU e TCU	Janeiro	1	1	8	168
		Fevereiro	1	2	16	
		Março	1	2	16	
		Abril	1	2	16	
		Maio	1	2	16	
		Junho	1	1	8	
		julho	1	1	8	
		Agosto	1	2	16	
		Setembro	1	2	16	
		outubro	1	2	16	
		Novembr o	1	2	16	
		Dezembro	1	2	16	
1.5	Monitoramento do PPP da CGU e das Recomendações e determinações do TCU	Julho	1	2	16	32
		Dezembro	1	2	16	
1.6	Monitoramento das Recomendações da Auditoria Geral	julho	2	2	32	64
		Dezembro	2	2	32	
1.7	Regularidade dos Processos Licitatórios	Maio	3	22	528	2040
		Junho	3	22	528	
		Julho	3	21	504	
		Novembr o	3	18	432	
		Dezembro	3	2	48	



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

1.8	Avaliação sobre a gestão dos bens móveis	Fevereiro	3	15	360	720
		Março	3	15	360	
1.9	Contrato de Serviços Continuados	Abril	3	20	480	1536
		Março	3	2	48	
		Maio	3	2	48	
		agosto	3	15	360	
		Setembro	3	4	96	
		Dezembro	3	21	504	
		1.10	Avaliação sobre a gestão de governança de TI	Setembro	3	
Agosto	3	2	48			
1.11	Avaliação dos Instrumentos firmados com Fundações de Apoio	outubro	3	15	360	440
		Novembro	2	5	80	
1.12	Avaliação da Estrutura de Controles Internos	Fevereiro	1	4	32	352
		Março	1	4	32	
		Abril	1	4	32	
		Maio	1	4	32	
		Junho	1	3	24	
		Julho	1	3	24	
		Agosto	3	2	48	
		Setembro	3	2	48	
		Outubro	1	2	16	
		Novembro	2	2	32	
		Dezembro	2	2	32	
		1.13	Assessoramento à Alta Administração (Decreto nº 3.591/2000).	Janeiro	1	
Fevereiro	1			2	16	
Março	1			2	16	
Abril	1			2	16	
Maio	1			2	16	
Junho	1			2	16	
Julho	1			2	16	
Agosto	1			2	16	
Setembro				2	16	



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA-GERAL

			1			
		Outubro	1	2	16	
		Novembro	1	2	16	
		Dezembro	1	2	16	
1.14	Capacitação	Demanda	-	-	488	488
1.15	Atualização dos Procedimentos da Auditoria Geral	Janeiro	3	13	312	312
Total de horas da Equipe Técnica						7312
Total de horas da Equipe de Apoio						1760