



Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal do Espírito Santo

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2015

APRESENTAÇÃO

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Espírito Santo - Ifes, possui 21 campi em funcionamento: Alegre, Aracruz, Barra de São Francisco, Centro Serrano, Cachoeiro de Itapemirim, Cariacica, Colatina, Guarapari, Ibatiba, Itapina, Linhares, Montanha, Nova Venécia, Piúma, Santa Teresa, São Mateus, Serra, Venda Nova do Imigrante, Viana (campus avançado), Vila Velha, Vitória e Reitoria.

A Auditoria Interna é o órgão de controle responsável por fortalecer e assessorar a gestão, bem como racionalizar as ações do Ifes e prestar apoio, dentro de suas especificidades no âmbito da Instituição, aos Órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União, respeitada a legislação pertinente.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) para o exercício de 2015, foi elaborado em conformidade com a Instrução Normativa nº 7, de 29 de dezembro de 2005, alterada pela Instrução Normativa nº 9, de 14 de novembro de 2007, da Controladoria Geral da União, abordando os itens contidos no Art. 2º da Instrução Normativa nº 01, de 3 de janeiro de 2007, da Controladoria Geral da União, sendo consideradas as recomendações/determinações dos Órgãos de Controle Interno e Externo da União e da própria auditoria interna do Ifes.

O objetivo do Plano é contribuir com a administração na busca de resultados satisfatórios quanto à economicidade, à eficiência e à eficácia da gestão do Instituto Federal Espírito Santo, amparados na legislação vigente.

O PAINTE/2015 abrange o período de 01/01/2015 à 31/12/2015. Para o cálculo das horas, consideramos o quantitativo atual de 06 (seis) servidores: 03 (três) na Reitoria, sendo 01 chefe da Auditoria Interna, 01 Auditor e 01 Assistente em Administração; 01 (um) no campus de Aracruz, 01 (um) no campus de Itapina e 01 (um) no campus de Santa Teresa.

Nas horas destinadas a cada ação está incluso o tempo necessário para o planejamento dos trabalhos, leitura e interpretação da legislação pertinente, coleta e análise de dados, elaboração de procedimentos, elaboração das solicitações de auditoria e relatórios de auditoria.

No decorrer do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de alguns fatores internos e externos, não programados, tais como: solicitações de auditoria interna não previstas no PAINTE, capacitação, qualificação, atendimento à CGU, TCU, parecer de Tomada de Contas Especial e, assessoramento da Gestão.

As atividades de Auditoria Interna previstas neste plano serão executadas pela equipe da Comissão Permanente de Auditoria Interna, designada pela Portaria nº 47, de 07 de janeiro de 2011, e pelo Auditor de carreira do Ifes, e nos campus onde há auditor em exercício, o plano será executado pelos mesmos.

Será utilizado o critério de amostragem para definir o escopo dos trabalhos considerando a materialidade, risco e relevância.

I - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

1- Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN/2014

Riscos: Relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, não retratando os resultados dos trabalhos da AUDIN durante o exercício.

Relevância em Relação à Entidade: É um instrumento auxiliar da gestão, uma vez que registra as implementações/cumprimentos, pela Entidade, ao longo do exercício, de recomendações ou determinações efetuadas pelos Órgãos de controle interno e externo e pela Unidade de auditoria Interna.

Origem da demanda: CGU/ES.

Objetivos: Apresentar os resultados dos trabalhos de Auditoria Interna realizados no Exercício/2014.

Escopo: Demonstração dos trabalhos que foram realizados conforme a programação constante no RAIN/2014, bem como o acompanhamento preventivo e/ou de assessoramento da gestão ocorridos no período de abrangência dos trabalhos.

Cronograma: 19 a 30 de janeiro de 2015.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – Período de execução: 10 dias/360 h Base Legal: IN 07, de 29 de dezembro de 2005, alterada pela IN 09, de 14 de novembro de 2007 e, IN 01 de janeiro de 2007.

2- Revisão de Normativos

Riscos: Entendimentos controversos das atribuições da Auditoria Interna em desacordo com o estatuto do Ifes e o Regimento Geral.

Relevância em Relação à Entidade: São documentos que disciplinam a atuação da Auditoria Interna no âmbito do Ifes.

Origem da demanda: CGU/ES e Auditoria Interna.

Objetivos: Adequar a matéria em consonância com o Estatuto e o Regimento Geral do Ifes.

Escopo: Revisar o Regulamento Interno de maneira que o mesmo seja compatível com o Estatuto e Regimento Geral do Ifes.

Cronograma: 03 à 12 de fevereiro e de 02 a 11 de março de 2015.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa Período de execução: 16 dias/576 h Base legal: Legislações pertinentes.

3- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Tecnologia da Informação –

PDTI – Plano Diretor de Tecnologia da Informação

Riscos: Falta de procedimentos adequados e suficientes para análise do Plano ocasionando relatórios de auditoria inadequados.

Relevância em Relação à Entidade: Define o ponto de controle sobre o qual a auditoria deverá atuar.

Origem da demanda: CGU/ES e Auditoria Interna.

Objetivos: Sistematizar técnicas que permitam à auditoria interna subsídios suficientes para fundamentar conclusões e recomendações.

Escopo: Definir, através de estudos e pesquisa, as técnicas que serão utilizadas para a realização dos trabalhos de auditoria da referida ação.

Cronograma: 16 à 31 de março de 2015.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa Período de execução: 12 dias/432 h Base legal: IN nº 04/2010 da SLTI e demais legislações vigentes.

4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle

4.1 – Recomendações da CGU/ES

Riscos: O não atendimento às recomendações deste órgão poderá causar sanções aos gestores e má utilização de recursos públicos.

Relevância em Relação à Entidade: As recomendações emanadas do órgão de controle interno do Poder Executivo é um instrumento de melhoria dos processos

operacionais, de aderência à legislação e contribui para a melhoria na aplicação de recursos públicos.

Origem da Demanda: CGU/ES.

Objetivos: Sanar as irregularidades, minimizá-las e/ou evitá-las durante o exercício.

Escopo: Verificar as irregularidades apontadas, buscando soluções/orientações junto aos setores envolvidos, tendo por base o acompanhamento do Plano de Providências Permanente – PPP.

Cronograma: Atividade permanente do exercício 2015.

Local: Instituto Federal do Espírito Santo – Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – período de execução: Atividade permanente. Executado com base nas Leis vigentes.

4.2 – Determinações do TCU

Riscos: Não atendimento às determinações deste órgão poderá causar sanções aos gestores e má utilização dos recursos públicos.

Relevância em Relação à Entidade: O cumprimento das determinações emanadas do Órgão de Controle Externo refletem os princípios da Administração Pública.

Origem da Demanda: TCU.

Objetivos: acompanhar o cumprimento pelo gestor das determinações emanadas do TCU sanando as irregularidades com base na legislação vigente.

Escopo: Verificar as irregularidades apontadas, buscando soluções/orientações junto aos setores envolvidos.

Cronograma: Atividade permanente do exercício 2015.

Local: Instituto Federal do Espírito Santo – Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – período de execução: Atividade permanente. Executado com base nas Leis vigentes.

5 - Tecnologia da Informação – PDTI – Plano Diretor de Tecnologia da Informação

Riscos:

Contratações de soluções de TI que não estão alinhadas com o PDTI e em desconformidade com a IN nº 04/2010 da SLTI.

Relevância em Relação à Entidade: Trata-se de área que emprega aquisições que envolvem grande volume de recursos, sendo veículo de gestão da comunicação.

Origem da demanda: CGU/ES e Diretoria de Tecnologia da Informação.

Objetivos: Avaliar se as contratações de Soluções de TI estão baseadas nas necessidades reais do órgão/entidade, se estão alinhadas com o PDTI ou documento similar e se estão em conformidade com a IN nº 04 2010 da SLTI e demais legislações vigentes.

Escopo: Verificar o cumprimento do PDTI – Plano Diretor de Tecnologia da Informação em função do PDI – Plano de Desenvolvimento Institucional e as práticas de TI do Instituto, a conformidade com as Instruções Normativas da Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação e observância das orientações realizadas pelo Órgão Central de Controle Interno e Tribunal de Contas da União.

Cronograma: 01 à 30 de abril de 2015.

Local: Reitoria.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – Período de execução: 18 dias úteis/648 h - Base legal: IN nº 04/2010 da SLTI e demais legislações vigentes.

6 - Elaboração de Procedimentos de Auditoria/SCDP - Sistema de Concessão de Diárias e Passagens

Riscos: Falta de procedimentos adequados e suficientes para análise do Programa podendo ocasionar relatórios de auditoria inadequados.

Relevância em Relação à Entidade: Define o ponto de controle sobre o qual a auditoria deverá atuar.

Origem da demanda: CGU/ES e Auditoria Interna.

Objetivos: Sistematizar técnicas que permitam à auditoria interna subsídios suficientes para fundamentar conclusões e recomendações.

Escopo: Definir, através de estudos e pesquisa, as técnicas que serão utilizadas para a realização dos trabalhos de auditoria da referida ação.

Cronograma: 04 à 15 de maio de 2015.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa - Período de execução: 10 dias úteis/360 h Base legal: Decreto N° 5.992, de 19 de dezembro de 2006, e demais legislações pertinentes.

7 - Acompanhamento da Execução do SCDP – Sistema de Concessão de Diárias e Passagens

Riscos: Não cumprimento na comprovação do objeto da diária e seus pagamentos.

Relevância em Relação à Entidade: verificar se o dispêndio de recursos públicos estão sendo aplicados de forma eficaz.

Origem da demanda: Gestão Orçamentária.

Objetivos: Verificar a legalidade da Concessão e da prestação de contas do sistema de diárias e passagens - SCDP. Buscar evitar prejuízos ao erário, bem como identificar os pontos fortes e fracos de controle.

Escopo: Serão auditados 04 (quatro) campus que tenham executado maior volume de recursos nesta ação. Os critérios utilizados nesta seleção serão baseados na materialidade dos recursos empregados.

Cronograma: 25 de maio à 19 de junho de 2015.

Local: Reitoria.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – período de execução: 18 dias úteis/648 h - Base legal: Lei 8.112/90; Decreto 91.800/85; Decreto 5.992/06; Decreto 6.258/07; Decreto 7.689/2012; Portaria MPOG nº 505/09 e demais correlatas.

8 - Procedimentos Licitatórios – Pregão, Formalização e Execução de Contratos Administrativos de Serviços Contínuos

Riscos: Processos mal formalizados, preços contratados de forma incompatível com os de mercado, direcionamento da licitação, cláusulas contratuais inadequadas e inexecução do contrato, falta de eficiência na fiscalização do contrato, prestação de serviços de baixa qualidade e conseqüente prejuízo ao erário.

Relevância em Relação à Entidade: Resguardar a efetiva aplicação do recurso público.

Origem da Demanda: Gestão do IFES.

Objetivos: Identificar as possíveis irregularidades através da verificação dos instrumentos contratuais que foram firmados, observando as condições resultantes do certame licitatório, fiscalização e execução do contrato e pagamento . Os riscos serão minimizados através do acompanhamento da execução dos contratos e expedições de recomendações com o objetivo de sanar as irregularidades.

Escopo: Os exames serão realizados por amostragem, através da análise dos processos licitatórios. Os contratos examinados serão os decorrentes dos procedimentos licitatórios auditados, observando o cumprimento das cláusulas contratuais. A amplitude dos exames a serem realizados em relação ao universo de referência, concernente ao objeto a ser auditado, será demonstrada quando da elaboração dos relatórios de auditoria. Os critérios utilizados nesta seleção serão baseados na materialidade e vulnerabilidade.

Cronograma: 29 de junho a 31 de julho de 2015.

Local: Ifes

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – Período de execução: 25 dias úteis/900 h - Base legal a Lei nº 8.666/93 e demais legislações vigentes.

9 - Gestão de Recursos Humanos

Riscos: Descumprimento da legislação na área de gestão de pessoas.

Relevância em Relação à Entidade: Verificar a correta aplicação dos recursos públicos a fim de evitar pagamentos irregulares, ocasionando danos ao erário e aos servidores em seus direitos.

Origem da Demanda: Gestão do IFES.

Objetivos: Identificar as possíveis irregularidades através da verificação e aplicabilidade das leis vigentes. Os riscos serão minimizados através de expedições de recomendações com o objetivo de sanar as possíveis irregularidades.

Escopo: Os exames serão realizados por amostragem, verificando os aspectos legais, no que diz respeito à área de gestão de pessoas, envolvendo processos de ajuda de custos e recomendações pendentes da CGU. A amplitude dos exames a serem realizados em relação ao universo de referência, concernente ao objeto a ser auditado, será demonstrada quando da elaboração dos relatórios de auditoria. Os

critérios utilizados nesta seleção serão baseados levando em consideração a materialidade e os riscos.

Cronograma: 04 de agosto a 30 de setembro de 2015.

Local: Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa - Período de execução:40 dias/1.440h - Base legal a Lei nº 8.112/90 e demais legislações pertinentes à área de gestão de pessoas.

10 - Elaboração do PAINT/2016

Riscos: PAINT mal elaborado com áreas auditáveis menos relevantes em detrimento de outras mais significativas e/ou elaborado fora do prazo pré-estabelecido.

Relevância em Relação à Entidade: Permitir ao gestor, conselho superior e a CGU/ES acompanhar as ações programadas pela Auditoria Interna.

Origem da Demanda: CGU/ES.

Objetivos: Planejar as ações das atividades de auditoria a serem desenvolvidas no decorrer do exercício de 2016. Os riscos serão mitigados a partir de um plano de auditoria que contemple áreas de maior vulnerabilidade, risco e relevância levando em consideração as recomendações e determinações dos órgãos de controle.

Escopo: As áreas a serem auditadas serão definidas levando em consideração as vulnerabilidades, os riscos e a relevância existentes.

Cronograma: 13 a 30 de outubro de 2015.

Local: Auditoria Interna do Ifes

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – Período de execução: 14 dias úteis/504 h - Base Legal: IN 07, de 29 de dezembro de 2005, alterada pela IN 09, de 14 de novembro de 2007 e, IN 01 de janeiro de 2007.

11 - Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do Conselho Superior

Riscos: Não atendimento das demandas acarretará em reincidência de irregularidades.

Relevância em Relação à Entidade: As recomendações/resoluções emanadas é um importante instrumento de melhoria dos processos operacionais, de aderência à legislação e contribui para a eficácia na aplicação de recursos públicos.

Origem da Demanda: Auditoria Interna e Conselho Superior.

Objetivos: Identificar as falhas que comprometem a regularidade da gestão. Os riscos serão mitigados a partir das implementações das recomendações contidas nos relatórios de auditoria interna e implementação de possíveis expedições de Resolução do Conselho Superior destinado à auditoria interna.

Escopo: Verificar as irregularidades buscando soluções/orientações junto aos setores envolvidos.

Cronograma: Atividade permanente do exercício 2015.

Local: Reitoria.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – atividade permanente durante o exercício. Base legal: Recomendações oriundas da CGU, Acórdãos do TCU, Resoluções do Conselho Superior e legislações vigentes.

12 - Leitura do Diário Oficial da União

Riscos: Desatualização quanto à legislação e publicações pertinentes.

Relevância em Relação à Entidade: Manter os servidores da auditoria em constante atualização quanto às publicações, refletindo num trabalho eficiente e eficaz.

Origem da Demanda: Gestão do IFES.

Objetivos: Manter atualizados os integrantes da auditoria interna em relação às publicações.

Escopo: A leitura do Diário Oficial da União é realizada diariamente.

Cronograma: Atividade permanente do exercício 2015.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – atividade permanente durante o exercício.

13 - Assessoramento à Gestão

Riscos: Gestão Pública deficiente.

Relevância em Relação à Entidade: Manter os gestores em constante atualização quanto às legislações, refletindo num trabalho eficiente e eficaz.

Origem da Demanda: Auditoria interna.

Objetivos: Integração da auditoria interna fortalecendo os atos de gestão, mantendo atualizados os gestores dos institutos em relação às legislações.

Escopo: Buscar soluções para determinadas ações, junto a gestão, em relação aos assuntos e/ou atos em que a administração e/ou a auditoria interna necessitem de esclarecimentos.

Cronograma: Atividade permanente do exercício 2015.

Local: Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores, sendo 03 (três) da Reitoria (01 apoio administrativo), 01 do campus Aracruz, 01 (um) do campus Itapina e 01 (um) do campus Santa Teresa – atividade permanente durante o exercício.

II – AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

O objetivo da capacitação da equipe da Auditoria Interna é promover a atualização, o aperfeiçoamento técnico profissional, a participação em cursos, congressos, seminários e palestras, possibilita aos profissionais da AUDIN, a atualização dos conhecimentos e acompanhamento dos padrões adotados pelo Tribunal de Contas da União -TCU, pela Controladoria Geral da União - CGU e pela Secretaria Federal de Controle Interno/PR, no desenvolvimento de suas atividades.

Para desenvolver as ações institucionais, conforme prevê o regimento geral do Instituto Federal do Espírito Santo, a auditoria interna deverá contar, com uma estrutura adequada: material humano necessário, função compatível com o grau de responsabilidade, equipamentos necessários ao desenvolvimento dos trabalhos e acesso aos sistemas operacionais (SIAFI, SIAPE, e outros).

Para que os trabalhos de Auditoria Interna sejam realizados adequadamente é necessário aperfeiçoar os conhecimentos, capacidades e outras competências dos auditores, mediante um desenvolvimento profissional contínuo, segundo o que determina o art. 12 da IN/CGU nº 07/2005.

Programação de Ações de Capacitação para 2015

Participação no Fórum Nacional de Auditores Internos – MEC – FONAI.

Justificativa: Como premissa da auditoria, a boa governança, gestão de riscos e controles internos são fundamentais para que recursos públicos sejam aplicados com eficiência, eficácia e efetividade. Comprometido com a excelência da Administração Pública, o Fórum visa proporcionar condições para que as auditorias internas se consolidem como valioso recurso à alta administração, agregando novos conhecimentos e troca de experiências sobre assuntos recorrentes nos acórdãos do Tribunal de Contas da União.

Local/data/carga horária: O local e a data são definidos pela Coordenação Geral do FONAI, este evento acontece normalmente duas vezes ao ano, sendo uma no primeiro semestre e outra no segundo semestre.

Geralmente participam deste Fórum 4 (quatro) servidores, durante 10 dias/ano. Além disso prevê-se participação em outras capacitações oferecidas à distância e/ou presencial oferecidas pelos órgãos de controle – 04 (quatro) servidores. Carga horária estimada: 320 horas.

Participação no Curso de Gestão Pública – ESAF – à distância

Justificativa: Aquisição de conhecimentos quanto ao processo de gestão com o objetivo de melhoria das atividades realizadas. 01 servidor – Carga horária estimada: 40 horas.

Participação nos cursos do Instituto dos Auditores Internos do Brasil – IIA Brasil

Justificativa: O IIA Brasil tem por objetivo promover o valor dos auditores internos nas organizações, proporcionar condições para o desenvolvimento e a capacitação dos executivos do setor e, ainda, disseminar o papel deste profissional. Entre suas atividades de capacitação, o IIA Brasil oferece cursos técnicos, seminários e congressos, incentivando o debate e o intercâmbio de assuntos referentes à Auditoria Interna no país.

Audi I – 17 a 20 de março de 2015 – Rio de Janeiro - Carga horária 32h por servidor.

Audi II – 15 a 18 de junho de 2015 – Salvador - Carga horária 32h por servidor.

Capacitação e qualificação (especialização, mestrado e doutorado).

Justificativa: Com o crescimento gradativo da Gestão Pública a auditoria interna sempre tenta alcançar ações de desenvolvimento, buscando adaptações de controle e mudanças. Com isso pretende-se adquirir conhecimentos atualizados e seguros, quanto à educação, ao processo de Planejamento, orçamento, execução financeira, patrimonial e contábil e o inter-relacionamento com os demais setores. Além disso, deve-se ter como meta o aperfeiçoamento constante através da continuidade de estudos acadêmicos.

HORAS ANUAIS POR SERVIDOR PARA DESENVOLVER AS AÇÕES DO PAINT

A tabela abaixo destaca as áreas de atuação pretendidas para cada auditor, bem como suas horas de trabalho anuais individuais, obtidas através do cálculo de distribuição de horas para os doze meses do ano de 2013.

Nº	CAMPUS/ LOTAÇÃO	NOME	ÁREAS DE ATUAÇÃO	HOMEM/ HORA
1	Reitoria	Claudia Maria Baptista de Campos	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Revisão de Normativos; 3- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/TI 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução do PDTI; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/SCDP; 7- Acompanhamento da Execução do SCDP; 8- Procedimentos Licitatórios – Pregão, Formalização e Execução de Contratos de Serviços Contínuos; 9- Gestão de recursos Humanos; 10- Elaboração do PAINT/2016; 11- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior; 12- Leitura do Diário Oficial; 13- Assessoramento à Gestão; 14- Capacitação.	1.768
2	Reitoria	Abdo Dias da Silva Neto	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Revisão de Normativos; 3- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/TI 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução do PDTI; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/SCDP; 7- Acompanhamento da Execução do SCDP; 8- Procedimentos Licitatórios – Pregão, Formalização e Execução de Contratos de Serviços Contínuos; 9- Gestão de recursos Humanos; 10- Elaboração do PAINT/2016; 11- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior; 12- Leitura do Diário Oficial; 13- Assessoramento à Gestão; 14- Capacitação.	1.768
3	Itapina	Eliege da Silva Madeira Gon	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Revisão de Normativos; 3- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/TI 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução do PDTI; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/SCDP; 7- Acompanhamento da Execução do SCDP; 8- Procedimentos Licitatórios – Pregão, Formalização e Execução de Contratos de Serviços Contínuos; 9- Gestão de recursos Humanos; 10- Elaboração do PAINT/2016; 11- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior; 12- Leitura do Diário Oficial; 13- Assessoramento à Gestão; 14- Capacitação.	1.768
4	Reitoria	Fatimih da Eira	1-Apoio Administrativo das Ações de auditoria;	1.768

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT/2015

		Carreiro	2- Capacitação.	
5	Aracruz	Mara Lúcia Louvem Vianna	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Revisão de Normativos; 3- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/TI 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução do PDTI; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/SCDP; 7- Acompanhamento da Execução do SCDP; 8- Procedimentos Licitatórios – Pregão, Formalização e Execução de Contratos de Serviços Contínuos; 9- Gestão de recursos Humanos; 10- Elaboração do PAINT/2016; 11- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior; 12- Leitura do Diário Oficial; 13- Assessoramento à Gestão; 14- Capacitação.	1.768
6	Santa Teresa	Sandra Margon	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Revisão de Normativos; 3- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/TI 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução do PDTI; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/SCDP; 7- Acompanhamento da Execução do SCDP; 8- Procedimentos Licitatórios – Pregão, Formalização e Execução de Contratos de Serviços Contínuos; 9- Gestão de recursos Humanos; 10- Elaboração do PAINT/2016; 11- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior; 12- Leitura do Diário Oficial; 13- Assessoramento à Gestão; 14- Capacitação.	1.768

CRONOGRAMA

Ação	Recursos Humanos Empregados (servidores)	Execução em dias úteis	Execução em horas	Período de Execução
1- Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna- RAIN/2013	6	10	360	19 a 30/Jan.
2- Revisão de Normativos	6	16	576	3 a 12/Fev. e 02 a 11/Mar.
3- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/TI	6	10	360	04 a 15/Mai.
4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle				
4.1- Recomendações da CGU/ES	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		
4.2-Determinações do TCU	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		
5- Acompanhamento da Execução do PDTI	6	18	648	01 a 30/Abril
6-Elaboração de Procedimentos de Auditoria/SCDP	6	10	360	04 a 15/Maio
7- Acompanhamento da Execução do SCDP	6	18	648	25/Maio a 19/Jun.
8-Procedimentos Licitatórios – Pregão, Formalização e Execução de Contratos de Serviços Contínuos;	6	25	900	29/Junho a 31/Julho
9-Gestão de Recursos Humanos	6	40	1440	04/Agosto a 30/Setembro
10- Elaboração do PAINT/2016	6	14	504	13 a 30/Outubro
11-Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do Conselho Superior	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT/2015

12- Leitura do Diário Oficial da União	6	221	1326	Atividade Permanente Durante o Exercício
13-Assessoramento à Gestão	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		
14- Ações de Capacitação 2014	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		

Vitória-ES, 30 de outubro de 2014.

Claudia Maria Baptista de Campos
 Presidente da Comissão Permanente de Auditoria
 Portaria nº 047, de 07/01/2011 - Reitoria

Eliege da Silva Madeira Gon
 Membro da Comissão Permanente de Auditoria
 Portaria nº 047, de 07/01/2011 – Reitoria

Mara Lúcia Louvem Vianna
 Membro da Comissão Permanente de Auditoria
 Portaria nº 047, de 07/01/2011 – Reitoria

Sandra Margon
 Membro da Comissão Permanente de Auditoria
 Portaria nº 047, de 07/01/2011 – Reitoria

Equipe de Auditoria Interna:

Fatimih da Eira Carreiro
 Assistente em Administração



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO**

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

PAINT/2015

**Vitória-ES
Outubro/2014**