



Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal do Espírito Santo
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2016

INTRODUÇÃO

Apresentamos o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, para o exercício de 2016, do Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia do Espírito Santo.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) para o exercício de 2016, foi elaborado em conformidade com a Instrução Normativa nº 7, de 29 de dezembro de 2006, 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 e do seu Regulamento Interno aprovado pela Resolução nº 17/2015, e Segundo o cumprimento dos artigos 4º e 6º da IN 07 SFC/ 2006:

Art. 4º A proposta de PAINT será submetida à análise prévia da CGU ou dos respectivos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno que fiscalizam a entidade, até o último dia útil do mês de outubro do exercício anterior ao de sua execução. (Redação dada pela Instrução Normativa CGU nº 09, de 14 de novembro de 2007).

Art. 6º O Conselho de Administração ou instância de atribuição equivalente, ou, em sua falta, o dirigente máximo da entidade, aprovará o PAINT do exercício seguinte até o último dia útil do mês de dezembro de cada ano.

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.

Foram relacionados os procedimentos de análise que serão adotados nas unidades administrativas consideradas de maior relevância e grau de risco. No decorrer do exercício poderão ser incluídos outros setores para ser objeto de auditoria.

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 PAINT/2016 abrange o período de 01/01/2016 à 31/12/2016. Para o cálculo das horas, consideramos o quantitativo atual de 06 (seis) servidores sendo: 03 (três) na Reitoria, distribuídos: 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 PAINT, 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 Auditoria Interna do Ifes.

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 – PAINT/2015

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/2016.

Escopo: Demonstração dos trabalhos que foram realizados conforme a programação constante no PAINT/2015, bem como o acompanhamento preventivo e/ou de assessoramento da gestão ocorridos no período de abrangência dos trabalhos.

Cronograma: 05 a 28 de janeiro de 2016.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores. – Período de execução: 18 dias/648 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 - Elaboração de Procedimentos de Auditoria/RDC

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: 15 a 26 de fevereiro de 2016.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores. Período de execução: 10 dias/360 h Base legal: Lei nº 8.666/93, Lei nº 12.462/11, 12.722/12 e demais legislações vigentes

3 - Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício/2015

Riscos: Prestação de contas regular com ressalvas ou irregular.

Relevância em Relação à Entidade: É de grande relevância para avaliar a gestão considerando que é o documento oficial que torna público todo o trabalho desenvolvido durante o exercício anterior.

Origem da Demanda: CGU/ES e TCU.

Objetivos: Acompanhar a formalização na composição das peças que compõem o processo de Prestação de Contas Anual, verificar sua consonância com as Instruções Normativas/Decisões Normativas dos Órgãos de Controle além de acompanhar a equipe de Controle Interno que avalia a Gestão.

Escopo: Análise do Processo de Prestação de Contas Anual de 2015 e emissão de Parecer da Auditoria Interna/IFES.

Cronograma: 01 a 31 de março de 2016.

Local: Instituto Federal do Espírito Santo – Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores. - Período de execução: 22 dias/792 h – Base Legal: Instruções e Decisões Normativas e Resoluções/TCU e Norma de Execução e Portaria/CGU.

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 2016.

Local: Instituto Federal do Espírito Santo – Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores. – 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 2016.

Local: Instituto Federal do Espírito Santo – Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores. – período de execução: Atividade permanente. Executado com base nas Leis vigentes.

5 - Acompanhamento da Execução _ Procedimentos Licitatórios – RDC

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: Área não auditada pela AUDIN em exercícios anteriores, tendo em vista tratar-se de um regime relativamente novo de licitação.

Origem da Demanda:AUDIN

Objetivos: Identificar as possíveis irregularidades através da verificação dos instrumentos contratuais que foram firmados, observando as condições resultantes do certame licitatório na forma de RDC, 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 não aleatória. Os critérios utilizados nesta seleção serão baseados na materialidade e vulnerabilidade. 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.

Cronograma: 05 de abril à 06 de maio de 2016.

Local: Ifes

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores – Período de execução: 22 dias úteis/792 h - Base legal: Lei nº 8.666/93, Lei nº 12.462/11, 12.722/12 e demais legislações vigentes

6 - Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Fundação de Apoio –

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: 09 a 13 de maio de 2016.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores - Período de execução: 05 dias/180 h Base legal: Lei nº 8.958/94; Lei nº 10.973/04; Lei nº 12.772/12; Decreto nº 7.423/2010; Decreto nº 8.240/2014; e demais legislações pertinentes.

7 – Acompanhamento da Execução _ Contratos Firmados com a Fundação de Apoio

Riscos: Riscos relacionados ao descumprimento da legislação que normatiza a relação da instituição com a fundação de apoio, à utilização de recursos em desconformidade com os objetivos dos projetos e às irregularidades nas prestações de contas.

Relevância em Relação à Entidade: Nível de materialidade elevado. Possíveis fragilidades nos controles internos.

Origem da demanda: AUDIN

Objetivos: Avaliar os procedimentos e controles internos relacionados à fiscalização e à prestação de contas dos contratos firmados com as fundações de apoio. O resultado esperado é o aprimoramento das atividades de fiscalização dos contratos e que as despesas sejam aderentes ao objeto e ao plano de trabalho dos projetos.

Escopo: Análise da prestação de contas e dos relatórios de fiscalização de contratos firmados com a fundação.

Cronograma: 16 de maio a 30 de junho de 2016.

Local: Reitoria.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores – Período de execução: 32 dias úteis/1.152 h - Base legal: Lei nº 8.958/94; Lei nº 10.973/04; Lei nº 12.772/12; Decreto nº 7.423/2010; Decreto nº 8.240/2014; e demais legislações pertinentes.

8 - Elaboração de Procedimentos de Auditoria – Conformidade contábil e Conformidade de Gestão

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 julho de 2016.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores - Período de execução: 10 dias úteis/360 h Base legal: IN STN nº 6/2007, e demais legislações pertinentes.

9 - Acompanhamento da Execução – Conformidade contábil e Conformidade de Gestão

Riscos: Certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, decorrentes dos registros da execução orçamentária, financeira e patrimonial de forma inadequada.

Relevância em Relação à Entidade: A conformidade é de extrema importância para a instituição, devido à responsabilidade de resguardar, identificar e alertar as possíveis improbidades ou irregularidades decorrentes dos processos

Origem da demanda: AUDIN

Objetivos: Verificar se os registros dos atos e fatos de execução orçamentária, financeira e patrimonial efetuados pela Unidade Gestora Executora foram realizados em observância às normas vigentes e a existência de documentação que suporte as operações registradas.

Escopo: Serão auditados 05 (cinco) campi, sendo três campi onde há auditores lotados e dois campi escolhidos aleatoriamente dentre os demais campi. Os critérios utilizados nesta seleção serão baseados no risco e na relevância.

Cronograma: 18 de julho à 31 de agosto de 2016.

Local: Reitoria.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores – período de execução: 33 dias úteis/1.188 h - Base legal: IN STN nº 6/2007, e demais legislações pertinentes.

10 - 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: 05 de setembro à 07 outubro de 2016.

Local: Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores - Período de execução: 23 dias/828h - Base legal a Lei nº 8.112/90 e demais legislações pertinentes à área de gestão de pessoas.

11 - 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: 10 a 27 de outubro de 2016.

Local: Auditoria Interna do Ifes

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores – Período de execução: 13 dias úteis/468h - 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.

12 - 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 2016.

Local: Reitoria.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores – atividade permanente durante o exercício. Base legal: Recomendações oriundas da CGU, Acórdãos do TCU, Resoluções do Conselho Superior e legislações vigentes.

13 - 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 2016.

Local: Auditoria Interna do Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores – atividade permanente durante o exercício.

14 - 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 2016.

Local: Ifes.

Recursos Humanos Empregados: 06 (seis) servidores – atividade permanente durante o exercício.

Orçamento da Auditoria Interna do Ifes:

Para o exercício de 2016, considerando o número atual de 05 (cinco) auditores e 01 (um) apoio administrativo, estimamos um orçamento anual de aproximadamente R\$ 130.000,00 (cento e trinta mil reais), que serão rateados pelos campi, onde há auditor, e alocados na Reitoria e administrados pela AUDIN, conforme abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	DESPESA ESTIMADA(R\$)	QUANTIDADE	TOTAL(R\$)
Diárias	200,60	200	40.120,00
Treinamentos	2.000,00	15	30.000,00
Passagens/Treinamentos	1.000,00	15	15.000,00
Passagens/Reembolso	50,00	150	7.500,00
Soluções em Tecnologia da Informação*	10.000,00		10.000,00
Material de consumo	2.380,00		2.380,00
Material Permanente**	35.000,00		35.000,00
		TOTAL GERAL	140.000,00

* Aquisição de softwares e programa de Auditoria

**Compra de quatro computadores e um ar condicionado (split).

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 2016

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 em curso de gestão de riscos

Justificativa: Aquisição de conhecimentos quanto ao processo de gestão de riscos, que virá a fazer parte da nova Instrução Normativa que trata do PAINT. 05 servidores – 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.

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 2016.

Nº	CAMPUS/ LOTAÇÃO	NOME	ÁREAS DE ATUAÇÃO	HOME M/HO RA
1	Reitoria	Claudia Maria Baptista de Campos	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/RDC; 3- Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício 2015; 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução – Procedimentos Licitatórios RDC; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Fundação de Apoio 7- Acompanhamento da Execução – Contratos firmados com a Fundação de Apoio; 8- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão; 9- Acompanhamento da Execução – Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão; 10- Gestão de recursos Humanos; 11- Elaboração do PAINT/2016; 12- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior; 13- Leitura do Diário Oficial; 14- Assessoramento à Gestão; 15- Capacitação.	1.856
2	Reitoria	Abdo Dias da Silva Neto	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/RDC; 3- Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício 2015; 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução – Procedimentos Licitatórios RDC; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Fundação de Apoio 7- Acompanhamento da Execução – Contratos firmados com a Fundação de Apoio; 8- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão; 9- Acompanhamento da Execução – Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão; 10- Gestão de recursos Humanos; 11- Elaboração do PAINT/2016; 12- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior; 13- Leitura do Diário Oficial; 14- Assessoramento à Gestão; 15- Capacitação.	1.856
3	Itapina	Eliege da Silva Madeira Gon	1- Elaboração do RAIN/2014; 2- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/RDC; 3- Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício 2015; 4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle; 5- Acompanhamento da Execução – Procedimentos Licitatórios RDC; 6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Fundação de Apoio 7- Acompanhamento da Execução – Contratos firmados com a	1.856

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT/2016

			<p>Fundação de Apoio;</p> <p>8- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão;</p> <p>9- Acompanhamento da Execução – Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão;</p> <p>10- Gestão de recursos Humanos;</p> <p>11- Elaboração do PAINT/2016;</p> <p>12- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior;</p> <p>13- Leitura do Diário Oficial;</p> <p>14- Assessoramento à Gestão;</p> <p>15- Capacitação.</p>	
4	Reitoria	Fatimih da Eira Carreiro	<p>1-Apoio Administrativo das Ações de auditoria;</p> <p>2- Capacitação.</p>	1.856
5	Aracruz	Mara Lúcia Louvem Vianna	<p>1- Elaboração do RAIN/2014;</p> <p>2- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/RDC;</p> <p>3- Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício 2015;</p> <p>4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle;</p> <p>5- Acompanhamento da Execução – Procedimentos Licitatórios RDC;</p> <p>6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Fundação de Apoio</p> <p>7- Acompanhamento da Execução – Contratos firmados com a Fundação de Apoio;</p> <p>8- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão;</p> <p>9- Acompanhamento da Execução – Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão;</p> <p>10- Gestão de recursos Humanos;</p> <p>11- Elaboração do PAINT/2016;</p> <p>12- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior;</p> <p>13- Leitura do Diário Oficial;</p> <p>14- Assessoramento à Gestão;</p> <p>15- Capacitação.</p>	1.856
6	Santa Teresa	Sandra Margon	<p>1- Elaboração do RAIN/2014;</p> <p>2- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/RDC;</p> <p>3- Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício 2015;</p> <p>4- Acompanhamento aos Órgãos de Controle;</p> <p>5- Acompanhamento da Execução – Procedimentos Licitatórios RDC;</p> <p>6- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Fundação de Apoio</p> <p>7- Acompanhamento da Execução – Contratos firmados com a Fundação de Apoio;</p> <p>8- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão;</p> <p>9- Acompanhamento da Execução – Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão;</p> <p>10- Gestão de recursos Humanos;</p> <p>11- Elaboração do PAINT/2016;</p> <p>12- Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do conselho Superior;</p> <p>13- Leitura do Diário Oficial;</p> <p>14- Assessoramento à Gestão;</p> <p>15- Capacitação.</p>	1.856

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-RAINT/2013	6	18	648	05 a 28 /Jan.
2- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/RDC	6	10	360	15 a 26/Fev.
3- Processo de Prestação de Contas Anual – Exercício 2015	6	22	792	01 a 31/Mar.
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 – Procedimentos Licitatórios RDC	6	22	792	01/Abril a 06/Maio.
6-Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Fundação de Apoio	6	05	180	09 a 13/Maio
7- Acompanhamento da Execução – Contratos firmados com a Fundação de Apoio	6	32	1.152	16/Maio a 30/Jun.
8- Elaboração de Procedimentos de Auditoria/Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão	6	10	360	04 a 15/Julho
9- Acompanhamento da Execução – Conformidade Contábil e Conformidade de Gestão	6	33	1.188	18/julho a 31/Agosto

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT/2016

10-Gestão de Recursos Humanos	6	23	828	05/Setembro a 07/Outubro
11- Elaboração do PAINT/2016	6	13	468	10 a 27/Outubro
12-Recomendações da Auditoria Interna e Resoluções do Conselho Superior	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		
13- Leitura do Diário Oficial da União	6	221	1326	Atividade Permanente Durante o Exercício
14-Assessoramento à Gestão	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		
15- Ações de Capacitação 2014	6	Atividade Permanente Durante o Exercício		

Vitória-ES, 22 de outubro de 2015.

Claudia Maria Baptista de Campos
 Chefe da Unidade de Auditoria Interna
 Portaria nº 2.888 – DOU de 22/12/2014

Abdo Dias da Silva Neto
 Auditor
 Mestre em Gestão Pública
 OAB/ES: 13.456

Eliege da Silva Madeira Gon
 Portaria nº 2.499, de 25/08/2015

Mara Lúcia Louvem Vianna
 Portaria nº 096, de 09/05/2014

Sandra Margon
 Portaria nº 2.088 II/GR, de 04/12/2012

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/2016

**Vitória-ES
Outubro/2015**