



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

RESOLUÇÃO Nº. 01/2014

O CONSELHO UNIVERSITÁRIO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO, no uso de suas atribuições legais e estatutárias,

CONSIDERANDO o que consta do Processo nº. **25.269/2013-42 – AUDITORIA INTERNA;**

CONSIDERANDO o parecer conjunto das Comissões de Assuntos Didáticos, Científicos e Culturais, de Legislação e Normas e de Orçamento e Finanças;

CONSIDERANDO, ainda, a aprovação da Plenária, por unanimidade, na Sessão Ordinária realizada no dia 30 de janeiro de 2014,

R E S O L V E:

Art. 1º. Aprovar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), apresentado pela Auditoria Interna desta Universidade, referente ao exercício de 2014, conforme anexos I a V desta Resolução.

Sala das Sessões, 30 de janeiro de 2014.

**REINALDO CENTODUCATTE
PRESIDENTE**



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO I DA RESOLUÇÃO Nº. 01/2014-CUn

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2014

1. APRESENTAÇÃO

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT foi elaborado segundo as normas estabelecidas pela Controladoria-Geral da União (CGU), previstas nas Instruções Normativas nºs. 07, de 29 de dezembro de 2006, e 01, de 03 de janeiro de 2007, com suas alterações posteriores, e contempla as atividades da Auditoria Interna da Universidade Federal do Espírito Santo (UFES).

De acordo com o §2º do art. 15 do Decreto nº. 3.591, de 06 de setembro de 2000, “*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*”.

As unidades de auditoria interna das entidades da Administração Pública Federal indireta vinculadas aos Ministérios estão sujeitas à orientação normativa e supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, prestando apoio aos órgãos e às unidades que o integram. A CGU, como órgão central, detém competência para avaliar o desempenho da auditoria interna.

A Auditoria Interna (AUDIN) da UFES apresenta o PAINT contendo as ações julgadas pertinentes para o exercício de 2014, englobando, assim, ações de controle nas áreas orçamentária, financeira, patrimonial, gestão de suprimentos de bens e serviços e gestão de recursos humanos, da Universidade e de suas unidades descentralizadas, em cumprimento ao que estabelece os normativos citados, bem como as normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela UFES.

Os principais objetivos pretendidos com a execução do PAINT são: avaliar a eficiência e adequação dos controles internos administrativos; avaliar a integralidade e confiabilidade das informações e registros efetuados; verificar a correta aplicação da legislação, normas e regulamentos, além de apresentar sugestões de melhoria, visando à racionalização dos procedimentos e aprimoramento dos controles internos.

Outro desafio das ações da Auditoria Interna será sedimentar a cultura de que o foco das ações deve estar voltado ao interesse público, buscando o comprometimento e a participação dos gestores dos diversos níveis da comunidade universitária no alcance dos objetivos institucionais.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

2. A INSTITUIÇÃO

A UFES 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, artísticos e culturais, por meio do ensino, da pesquisa e da extensão, produzindo e socializando conhecimento para formar cidadãos com capacidade de implementar soluções que promovam o desenvolvimento humano sustentável” (Plano de Desenvolvimento Institucional 2010-2014).

A Universidade está organizada administrativamente da seguinte forma: Reitoria, seis Pró-reitorias, 10 Centros de Ensino, três Conselhos Superiores, uma Superintendência, três Secretarias e 11 Órgãos Suplementares.

A Reitoria é o órgão executivo máximo da Universidade, e é responsável por planejar, administrar, coordenar e fiscalizar todas as atividades da instituição, além de firmar convênios e parcerias para viabilizar projetos relacionados à política universitária, de modo que possam garantir o desenvolvimento e a visibilidade das atividades acadêmicas.

As Pró-reitorias operacionalizam a gestão da Universidade, dando suporte administrativo e acadêmico à Reitoria, cada qual em sua respectiva área e com atribuições específicas. São as seguintes:

- Administração (PROAD);
- Extensão (PROEX);
- Gestão de Pessoas e Assistência Estudantil (PROGPAES);
- Graduação (PROGRAD);
- Planejamento e Desenvolvimento Institucional (PROPLAN); e
- Pesquisa e Pós-Graduação (PRPPG).

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. Cabe aos Centros de Ensino o desenvolvimento das atividades de ensino, pesquisa e extensão, em articulação com os cursos de graduação e as coordenações dos programas de pós-graduação.

A UFES possui as seguintes Unidades de Ensino:

- Centro de Artes (CAr);
- Centro de Ciências Agrárias (CCA);
- Centro de Ciências Exatas (CCE);
- Centro de Ciências Humanas e Naturais (CCHN);
- Centro de Ciências Jurídicas e Econômicas (CCJE);
- Centro de Ciências da Saúde (CCS);



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

- Centro de Educação (CE);
- Centro de Educação Física e Desportos (CEFD);
- Centro Tecnológico (CT); e
- Centro Universitário Norte do Espírito Santo (CEUNES).

Os Conselhos Superiores são: Universitário (CUn); Ensino, Pesquisa e Extensão (CEPE); e de Curadores (CCUR). O CUn é o órgão superior deliberativo e consultivo da UFES em matéria de política universitária, administrativa, financeira e de planejamento. O CEPE é o órgão central da UFES para atuar em questões de supervisão de ensino, de pesquisa e de extensão, com funções deliberativas e consultivas. O CCUR é o órgão deliberativo e consultivo em matéria de fiscalização econômico-financeira. Acompanha e fiscaliza a execução orçamentária da Universidade por meio de documentação a ele encaminhada pelo Departamento de Contabilidade e Finanças (DCF) da UFES e por suas Unidades Descentralizadas.

A Universidade conta com cinco unidades gestoras executoras, a saber:

- 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).

A UFES possui quatro *campi* universitários: *campus* “Alaor de Queiroz Araújo” (bairro Goiabeiras) e *campus* “Tomaz Tommasi”(bairro Maruípe), ambos na cidade de Vitória; *campus* de Alegre, no sul do Estado; e *campus* de São Mateus, ao norte. Conforme dados do ano de 2012, conta com 94 cursos de graduação, 40 cursos de mestrado acadêmico, sete de mestrado profissional e 16 de doutorado. O número de alunos matriculados na graduação presencial soma em 18.164. Sua força de trabalho contava com 1.419 servidores Docentes e 2.136 servidores Técnico-administrativos em Educação.

3. AUDITORIA INTERNA

A AUDIN/UFES foi criada por meio da Resolução nº. 02, de 26 de janeiro de 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.

Tem por finalidade assessorar, examinar, orientar, acompanhar e avaliar os atos de gestão, visando a assegurar: a regularidade da administração orçamentária, financeira e patrimonial; a adequação e a regularidade das contas, bem como a eficiência e eficácia na aplicação dos recursos disponíveis, observando os princípios da legalidade, legitimidade e economicidade; a racionalização e a execução das receitas e despesas de forma a garantir a aplicação regular e utilização racional dos recursos e bens disponíveis; o cumprimento das leis, normas e regulamentos, bem



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

como a eficiência e a qualidade técnica dos controles contábeis, financeiros e patrimoniais; e fornecer informações oportunas aos órgãos responsáveis pela administração, planejamento, orçamento e programação financeira da UFES, de forma a permitir o contínuo aperfeiçoamento das atividades.

O quadro funcional da AUDIN, atualmente, é composto pelos seguintes servidores Técnico-administrativos em Educação:

CPF	NOME	CARGO/FUNÇÃO	FORMAÇÃO
093.289.887-48	Débora Ceciliotti Barcelos	Auditor	Bacharel em Direito/ Pós-Graduada em Direito Público/ Mestra em Direito Processual Civil
120.845.807-81	Fabiana Santana Minchio	Assistente em Administração	Bacharel em Enfermagem/ Pós-Graduada em Gestão Pública
073.080.587-51	Fabiana Venturini Rossoni	Assistente em Administração	Bacharel em Ciências Contábeis/Pós-Graduada em Controle da Administração Pública e Auditoria de Negócios/ Mestra em Ciências Contábeis
096.942.877-40	Juliana Cruz Alves	Auditor	Bacharel em Direito/ Pós-Graduada em Direito Público/ Mestranda em Gestão Pública
093.692.357-10	Richard Cardozo de Rezende	Contador	Bacharel em Ciências Contábeis/ Pós-Graduado em Controladoria e Finanças/ Mestrando em Gestão Pública
574.985.207-53	Santinha Maria Girardi Gottlieb	Contador/Chefe da AUDIN	Bacharel em Ciências Contábeis/Pós-Graduada em Controle da Administração Pública e Contabilidade Gerencial.

4. ORÇAMENTO DA AUDITORIA

A unidade de auditoria interna não dispõe de recursos próprios definidos, sendo atendida com verba orçamentária do Gabinete do Reitor.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

5. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PAINT

O objetivo da Auditoria Interna da UFES é avaliar a integridade, adequação, eficácia, eficiência e economicidade dos processos, dos sistemas de informações e de controles internos administrativos integrados ao ambiente, visando a auxiliar a Administração da Instituição no cumprimento dos seus objetivos, tendo como missão agregar valor à gestão segundo os princípios constitucionais e legais, atuando preventivamente, sempre que possível.

O Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna, para o exercício 2014, foi elaborado com base nas normas editadas pela Secretaria Federal de Controle Interno da CGU e normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela Instituição.

Abrange o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2014 e, para o cálculo das horas, foi considerado o quantitativo atual de Servidores, sendo um Chefe da Auditoria, três servidores Técnico-administrativos em Educação de nível superior e dois servidores Técnico-administrativos em Educação de apoio, todos cumprindo oito horas diárias de jornada de trabalho.

Nas horas destinadas a cada ação, está incluso o tempo necessário para o planejamento dos trabalhos, coleta e análise de dados aplicados por meio de métodos de amostragem, leitura e interpretação da legislação pertinente. Abrange, ainda, a elaboração das solicitações de auditoria, dos registros das constatações de auditoria, das notas de auditoria e dos relatórios, com os achados positivos e negativos de auditoria e as devidas recomendações.

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de alguns fatores externos não programados, como a realização de trabalhos especiais, tais como: atendimento ao Tribunal de Contas da União (TCU) e CGU, aos Conselhos Superiores, às demandas oriundas do Reitor e dos demais órgãos da Instituição.

A Auditoria Interna prestará assistência durante as auditorias realizadas nas unidades da UFES, tanto pela CGU quanto pelo TCU, bem como durante quaisquer outras auditorias e fiscalizações externas, acompanhando as recomendações e determinações efetuadas e informando seus resultados aos órgãos competentes.

6. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA 2014

A proposta orçamentária anual prevista da Unidade Orçamentária 26234, no exercício de 2014, visando a atender a manutenção de toda a infraestrutura da Instituição, é do montante de R\$674.374.696,00 (seiscentos e setenta e quatro milhões, trezentos e setenta e quatro mil seiscentos e noventa e seis reais), onde serão distribuídos os valores previstos nos limites orçamentários PLOA-2014 nos programas e ações governamentais, considerando as metas previstas no Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI), para serem desenvolvidas por meio do Plano de Ação Institucional.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

R\$ 1,00

26234 – UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2014		
Programa 0089 <i>Previdência de Inativos e Pensionistas da União</i>		153.107.184
Ação 0181	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis	153.107.184
Programa 0901 <i>Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças</i>		4.230.166
Ação 0005	Cumprimento de Sentença Judicial Transitada em Julgado (Precatórios)	3.932.351
Ação 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.	297.815
Programa 0909 <i>Operações Especiais: Outros Encargos Especiais</i>		3.900
Ação 0536	Pensões Decorrentes de Legislação Especial e/ou Decisões Judiciais	3.900
Programa 2030 <i>Educação Básica</i>		7.119.826
Ação 20RJ	Apoio à Capacitação Inicial e Continuada para a Educação Básica	7.119.826
Programa 2032 <i>Educação Superior – Graduação, Pós-Graduação, Pesquisa e Extensão</i>		151.645.843
Ação 20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Pesquisa e Extensão	13.751.442
Ação 20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	89.931.277
Ação 4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	18.485.883
Ação 6328	Universidade Aberta e a Distância	156.931
Ação 8282	Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior	29.320.310
Programa 2109 <i>Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação</i>		358.267.777
Ação 2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores, Empregados, Militares e seus Dependentes.	7.191.336
Ação 20TP	Pagamento de Pessoal Ativo da União	274.622.630
Ação 212B	Outros Benefícios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	13.399.527
Ação 4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação.	700.000
Ação 09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais.	62.354.284
TOTAL		674.374.696



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

7. ÁREAS DE ATUAÇÃO

O planejamento dos trabalhos de auditoria foi pautado nos seguintes fatores: efetivo de pessoal lotado na Auditoria Interna; necessidades da Instituição; materialidade do volume de recursos; criticidade quanto à existência de controles; e a relevância de determinada atividade às finalidades da Instituição. Assim, as ações previstas no Anexo II desta Resolução abrangerão os seguintes itens:

01. Atuação do TCU;
02. Atuação da CGU;
03. Elaboração do PAINT;
04. Elaboração do Relatório Anual de Auditoria INTERNA (RAINT);
05. Prestação de Contas Anual – Parecer;
06. Meios de Transporte;
07. Sustentabilidade Ambiental;
08. Gerenciamento de Estoques do Almoxarifado;
09. Regularidade dos Processos Licitatórios;
10. Contratos;
11. Concessão e Permissão de Uso de Bens Imóveis e Espaço Físico;
12. Recursos Humanos – Concessão de Diárias e Passagens; e
13. Programa de Assistência Estudantil.

8. MÉTODOS A SEREM APLICADOS

Será aplicado o método de amostragem nas ações cujo universo de processos seja significativo, em função da necessidade de obtenção de informações em tempo hábil, efetivo de recursos disponíveis, nível de treinamento da equipe técnica e abrangência das áreas de exame comparadas ao tempo necessário para execução das atividades. Desta forma, por meio da compilação de feriados, recessos e férias, chega-se ao universo de horas disponíveis para execução dos trabalhos, conforme detalhado no Anexo IV desta Resolução.

9. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO E TREINAMENTO

Visando a atingir seus objetivos, a equipe técnica da AUDIN deve passar por constante processo de capacitação, realizando cursos e participando de seminários e encontros destinados ao fortalecimento do controle interno. Nesse sentido, pretende-se, em 2014, viabilizar a participação dos servidores nos seguintes cursos, dentre outros:

- Fórum Nacional de Auditores Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação: a participação neste Fórum é de grande valia



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

para o fortalecimento da Auditoria Interna, na medida em que propicia a troca de experiências entre os Auditores Internos das Instituições vinculadas ao Ministério da Educação, disseminando as melhores práticas, a busca pela uniformização de procedimentos, bem como fomenta o debate acerca do papel da Auditoria Interna nas Instituições, não apenas exercendo a atividade de controle e avaliação das ações administrativas, mas, principalmente, a de assessoramento aos gestores;

- aprimoramento técnico nas áreas de licitação, obras, contratos e gestão de pessoas, conforme a demanda de cursos disponíveis no decorrer do exercício;
- aprimoramento na área de execução orçamentária, financeira e SIAFI, com participação na Semana de Administração Orçamentária e Financeira e de Contratações Públicas, promovida pela Escola de Administração Fazendária (ESAF).

A escolha destes cursos e treinamentos justifica-se pelo fato de relacionarem-se com as atribuições de auditoria (Anexo III desta Resolução).

10. PROGRAMAÇÃO DE FÉRIAS

Servidor	Período
Débora Ceciliotti Barcelos	De 14/03/2014 a 23/03/2014 De 23/06/2014 a 02/07/2014 De 29/10/2014 a 07/11/2014
Fabiana Santana Minchio	De 20/01/2014 a 29/01/2014 De 02/07/2014 a 11/07/2014 De 10/12/2014 a 19/12/2014
Fabiana Venturini Rossoni	De 26/03/2014 a 04/04/2014 De 26/05/2014 a 04/06/2014 De 19/11/2014 a 28/11/2014
Juliana Cruz Alves	De 22/04/2014 a 01/05/2014 De 09/06/2014 a 18/06/2014 De 27/08/2014 a 05/09/2014
Richard Cardozo de Rezende	De 13/10/2014 a 11/11/2014
Santinha Maria Girardi Gottlieb	De 05/03/2014 a 14/03/2014 De 09/09/2014 a 28/09/2014



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Pretendemos implementar ações de controle sobre as áreas a serem auditadas, considerando planos, metas, objetivos, programas e políticas estabelecidos pela Entidade, buscando sempre a participação mais efetiva no fortalecimento da gestão e racionalização das ações de controle.

O acompanhamento previsto para o exercício de 2014 será efetivado por meio de análises, com a apresentação de relatórios e pareceres contendo considerações e recomendações para a Administração Superior da Instituição.

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de algum fator que prejudique a sua realização no período estipulado, tais como: trabalhos especiais, treinamentos (cursos e congressos), atendimento ao órgão de controle interno e externo (TCU e CGU) e solicitações da Administração Superior da UFES.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO II DA RESOLUÇÃO Nº. 01/2014-CUn

AÇÕES DE AUDITORIA – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2014

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	LOCAL
1.1.	Atuação do TCU	TCU	<p>Risco: o descumprimento das recomendações e determinações do órgão de controle externo pode gerar sanções aos gestores.</p> <p>Relevância: a implementação das determinações garante à Instituição a melhoria dos processos operacionais e aderência à legislação, contribuindo para a melhoria na aplicação dos recursos públicos.</p>	Aferir e informar quanto ao atendimento às diligências, recomendações, determinações e solicitações emanadas pelo TCU.	Verificar o efetivo cumprimento pelos setores envolvidos quanto às determinações e recomendações do Tribunal de Contas da União.	Observação às normas vigentes e funcionamento da UFES	AUDIN
1.2	Atuação da CGU	CGU	<p>Risco: ausência de atendimento, pelo setor competente, das recomendações do órgão de controle interno.</p> <p>Relevância: as recomendações da CGU são importantes instrumentos de melhoria dos processos operacionais, de aderência às normas legais e contribui para a melhoria na aplicação dos recursos públicos.</p>	Assegurar o cumprimento das recomendações emanadas pelo órgão de controle interno, garantindo a aderência à legislação de modo a evitar sanções aos responsáveis no caso de não cumprimento pela Instituição.	Acompanhar e dar assistência necessária aos auditores externos. Auxiliar os gestores na busca de soluções em relação às falhas apontadas.	Observação às normas vigentes e funcionamento da UFES	AUDIN

Continua...



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Continuação

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	LOCAL
1.3	Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna/2015	CGU	<p>Risco: não planejar corretamente as atividades a serem executadas na escolha de áreas menos relevantes, em detrimento a outras mais significativas.</p> <p>Relevância: a elaboração do PAINT é importante, pois permite ao gestor e à CGU acompanhar as ações programadas pela AUDIN.</p>	Planejar as ações de auditoria a serem desenvolvidas no exercício de 2015, em cumprimento à legislação pertinente, em especial a IN nº 07/2006 e a IN nº 01/2007, ambas da CGU.	Descrever o planejamento das ações previstas nas áreas de controle da gestão, orçamentária, financeira, patrimonial e de recursos humanos a serem executadas no exercício de 2015.	IN/SFC nº 01/2007 IN /CGU nº 07/2006 IN/CGU nº 09/2007	AUDIN
1.4	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2013	CGU	<p>Risco: relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, dificultando o entendimento da real situação em que se encontra a Instituição.</p> <p>Relevância: importante instrumento para o gestor, proporcionalizando informações e análises realizadas, bem como as ações críticas ou não planejadas mas que exigiram atuação da Auditoria Interna.</p>	Apresentar o resultado dos trabalhos executados pela Auditoria Interna no exercício de 2013.	Relatar as atividades executadas/recomendações/implementações nas áreas auditadas, conforme programado no PAINT.	IN /SFC nº 01/2007 IN /CGU nº 07/2006 IN/CGU nº 09/2008	AUDIN
1.5	Processo de Contas Anual: Relatório de Gestão e Parecer nas contas 2014	TCU/CGU	<p>Risco: rejeição da prestação de contas pelo não cumprimento das normas na organização e apresentação do processo de prestação de contas.</p> <p>Relevância: é um item relevante de avaliação, considerado como documento que torna público o trabalho desenvolvido pela Gestão durante o exercício.</p>	Verificar o processo de contas anual e emitir o Parecer de Auditoria, de acordo com as normas emanadas pelo TCU e pela CGU.	Verificar se o Processo de Contas Anual/2014 está em conformidade com as normas emanadas do TCU e CGU e apresentar ao Conselho de Curadores para apreciação.	Decisões e Instruções Normativas do TCU e Normas da CGU	AUDIN PROPLAN PROAD

Continua...



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Continuação

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	LOCAL
1.6	Meios de Transporte	AUDIN	<p>Risco: o descumprimento das recomendações da Auditoria Interna pode gerar restrições em Relatório.</p> <p>Relevância: considerando a importância desse apoio logístico no desenvolvimento das atividades da Instituição, é relevante verificar os controles existentes, evitando o dispêndio de recursos públicos irregulares.</p>	Verificar o atendimento das recomendações da Auditoria Interna, constantes do Relatório de Auditoria nº. 05/2012.	Examinar os controles implementados pelo Setor de Transporte em atendimento às recomendações da AUDIN no exercício de 2012 quanto a: frota de veículos; sistema de controle de veículos; abastecimento e manutenção; alienação; condução; ocorrência de acidentes e infrações de trânsito; localização; instalações; e recursos humanos	<p>IN nº 205/1988</p> <p>Dec. nº 99.658/90</p> <p>IN SLTI Nº 01/08</p> <p>IN SLTINº 03/08</p>	<p>UFES</p> <p>CCA</p> <p>CEUNES</p> <p>Setor de Transporte</p>
1.7	Sustentabilidade Ambiental	AUDIN	<p>Risco: contratar serviço ou produto em desacordo com as boas práticas de sustentabilidade ambiental.</p> <p>Relevância: nos certames licitatórios, além de optar pela proposta mais vantajosa e respeitar a isonomia entre os licitantes, a administração deverá, ainda, contribuir para a preservação de um meio ambiente equilibrado e sustentável.</p>	Verificar se nos Termos de Referência e Editais de Licitação foram utilizados critérios ambientais, sociais e econômicos nas aquisições de bens, contratações de serviços e execução de obras.	Verificar se foram exigidos critérios de sustentabilidade ambiental na especificação técnica do serviço ou produto ou nas obrigações da contratada	<p>Instrução Normativa 01/2010 SLTI MPOG</p> <p>Lei 12.349/2010 SIAFI</p>	<p>UFES</p> <p>RU</p> <p>CCA</p> <p>CEUNES</p>
1.8	Gerenciamento de Estoques Almoxarifado	AUDIN	<p>Risco: ausência/inadequado controle, má conservação e armazenamento inadequado, extravios, estoques indevidos e vencidos.</p> <p>Relevância: os bens dão suporte para a realização das atividades diárias e demandam grande volume de investimentos, tanto na aquisição como na manutenção.</p>	<p>Avaliar o sistema de gerenciamento do estoque e os mecanismos de controle de materiais.</p> <p>Avaliar o espaço físico do Almoxarifado, visando à guarda e conservação dos materiais.</p>	<p>Examinar os controles de registro de estoque de materiais de entrada e saída do Almoxarifado.</p> <p>Verificar a forma de armazenamento, as condições ambientais e inspeção física dos materiais estocados.</p> <p>Visitar os <i>campi</i> do Centro de Ciências Agrárias e do Centro Universitário Norte do ES.</p>	<p>IN-SEDAP nº 205/1988</p> <p>Dec. 200/67</p> <p>Normas Internas</p>	<p>UFES</p> <p>CCA</p> <p>CEUNES</p> <p>RU</p>

Continua...



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Continuação

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	LOCAL
1.9	Regularidade dos Processos Licitatórios	AUDIN	<p>Risco: impropriedade na condução do procedimento licitatório, ocasionando a inadequada utilização dos recursos públicos.</p> <p>Relevância: é considerada a área mais relevante, pelos riscos envolvidos e principalmente pela aplicação do volume de recursos da Instituição.</p>	Verificar o atendimento à legislação pertinente, bem como avaliar a eficiência e eficácia na aplicação dos recursos públicos envolvidos.	Acompanhamento tempestivo dos principais processos licitatórios realizados pela Instituição, em todas as modalidades, por meio da análise documental, verificando a formalização dos certames à legislação vigente, considerando os critérios de materialidade e grau de criticidade.	Lei 8.666/93; Lei 10.520/02; LC 123/06; Dec. 3.555/00; Dec. 5.450/05; Dec. 5.504/05; Dec. 3.391/01; Lei 8.897/95; IN 02/2008-SLTI	UFES CCA CEUNES RU
1.10	Contratos	AUDIN	<p>Risco: preços contratados incompatíveis com os de mercado; prestação de serviços de baixa qualidade; e falta de fiscalização na execução do contrato.</p> <p>Relevância: envolve grande volume de recursos do orçamento, bem como verifica a existência de controles internos, principalmente quanto à fiscalização.</p>	Comprovar a observância da correta formalização, execução e fiscalização dos contratos, principalmente aos com objeto de terceirização de serviços.	Os exames serão realizados por amostragem, verificando os aspectos da legalidade, economicidade, boas práticas na fiscalização e regularidade na execução dos contratos.	Lei 8.666/93 IN 02/2008-SLTI Demais legislações correlatas	UFES CCA CEUNES RU
1.11	Concessão e Permissão de Uso de Bens Imóveis e Espaço Físico.	AUDIN	<p>Risco: ausência de controles efetivos sobre os bens imóveis da Instituição.</p> <p>Relevância: confiabilidade do sistema patrimonial e avaliação dos controles internos quanto ao registro no SPIUnet, bem como a manutenção dos bens imóveis e locação.</p>	Aferir procedimentos de controle das permissões de uso de espaços públicos concedidas a terceiros.	Examinar os registros dos bens imóveis nos sistemas informatizados, os gastos com a manutenção. Verificar a legalidade de permissão de uso dos imóveis e o sistema de cobrança mensal e das dívidas pendentes.	Lei 8.666/93 Lei 6.120/74	PROAD DCC PU DCF

Continua...



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Continuação

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	LOCAL
1.12	Concessão de Diárias e Passagens - SCDP	AUDIN	Risco: pagamento ou concessões indevidas. Relevância: evitar dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares, ocasionando dano ao erário.	Verificar a formalização e a consistência dos registros no SCDP referente a concessão de diárias e passagens.	Os exames serão realizados por amostragem, nos que envolvam a concessão de diárias e passagens.	Dec 5.992/2006 Portaria nº 505/2009-MPOG Portaria nº. 403/2009-MEC	AUDIN Sistema SCDP
1.13	Assistência Estudantil	AUDIN	Risco: concessão indevida de auxílio a alunos que não atendam aos critérios legais ou deixar de conceder a quem de direito. Relevância: contribuir para a eficiência e eficácia do uso dos recursos específicos.	Certificar a legalidade do pagamento, buscando evitar pagamentos indevidos, bem como identificar os pontos fortes e fracos de controle.	Os exames serão realizados por amostragem, de acordo com o auxílio ou benefício concedido: alimentação, moradia, transporte, material de consumo.	Dec.7234/2010 Normas Internas/UFES	PROGEPAES
1.14	Assessoramento e Orientações	AUDIN	Risco: as ações de assessoramento e orientação visam a diminuir a possibilidade de atos de impropriedades ou irregularidades, contribuindo para a melhoria da gestão. Relevância: assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente.	Assessorar o Gestor no desempenho de suas funções, auxiliando na tomada de decisão.	Assessorar a Administração Superior acerca de matérias pertinentes à Gestão da Entidade. Participação em reuniões, eventos e outras demandas quando solicitado.	-	AUDIN
1.15	Avaliação da Estrutura de Controles Internos	CGU	Risco: a ausência dos controles internos propicia eventuais desvios em relação aos parâmetros estabelecidos. Relevância: quanto maior o grau de adequação dos controles internos, menor será a vulnerabilidade desses controles.	Avaliar a estrutura dos controles internos da área de execução visando a verificar a eficácia dos mesmos, bem como sugerir, se necessário, outros procedimentos de controle quanto a: avaliação de risco; informação e comunicação; e monitoramento.	Verificar os controles internos da Pró-Reitoria de Administração e Prefeitura Universitária	Normas Internas da UFES	PROAD PU

Continua...



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Continuação

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	LOCAL
1.16	Transferências mediante Convênios	CGU	<p>Risco: Desvio de finalidade na execução, prestação de contas em desacordo com as normas.</p> <p>Relevância: o controle das receitas e despesas à luz da legislação aplicável à gestão de recursos públicos oriundos de convênios evita prejuízos à coletividade e aplicação de sanções aos gestores pelos órgãos de controle.</p>	Analisar a formalização legal dos convênios celebrados pela Instituição, assim como sua execução e situação da prestação de contas.	Os trabalhos serão realizados por amostragem, considerando os critérios de materialidade, grau de criticidade e envolvimento análise dos processos, conjuntamente com o acompanhamento ao sistema SIASG, SIAFI e SICONV.	Dec.6170/2007 Dec. 7641/2011 Port.Interm. nº 507/2011 SIAFI SICONV	AUDIN
1.17	Reestruturação da AUDIN	AUDIN	<p>Risco: A atividade de auditoria interna deve avaliar a eficácia e contribuir para a melhoria dos processos de gestão de riscos.</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>	Normatização das atividades e atribuições da Auditoria Interna.	Elaboração do Manual de Auditoria Interna; Código de Ética e revisão do Regimento Interno; Planejamento e aperfeiçoamento dos papéis de trabalho e <i>checklist</i> .	Normas de Auditoria	AUDIN

Continua...



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Continuação

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	LOCAL
1.18	Monitoramento das recomendações da AUDIN	AUDIN	<p>Risco: Não atendimento às recomendações da AUDIN, podendo a CGU registrar em seus relatórios falhas da gestão, apontando os possíveis responsáveis.</p> <p>Relevância: As recomendações emanadas dos órgãos de controle interno são um importante instrumento de melhoria dos processos operacionais, de aderência à legislação e contribui para a melhoria na aplicação de recursos públicos.</p>	Verificar se as recomendações emanadas da Auditoria Interna estão sendo implementadas, buscando soluções junto aos setores envolvidos.	Elaborar o Plano de Providências referentes aos relatórios de auditoria.	Relatórios de Auditoria e Planos de Providências	AUDIN
1.19	Capacitação	AUDIN	<p>Risco: Realizar as atividades com baixo conhecimento e de forma ineficiente.</p> <p>Relevância: os auditores internos devem aperfeiçoar seus conhecimentos, habilidades e outras competências por meio do desenvolvimento profissional contínuo.</p>	Aprimoramento técnico para o desenvolvimento das atividades de auditoria interna por meio de leitura de livros e revistas técnicas, participação em cursos presenciais e EAD ministrados pela UFES e outras instituições.	Buscar os conhecimentos das normas de auditoria, principalmente em relação ao COSO I e II, bem como aprimoramento da equipe técnica nas áreas de licitação, obras, SIAFI Gerencial e recursos humanos	-	A DEFINIR



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO III DA RESOLUÇÃO Nº. 01/2014-CUn

AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2014

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	JUSTIFICATIVA	DETALHAMENTO	PERÍODO	RECURSOS HUMANOS
Participação no 40º FONAI/MEC, promovido pela Associação FONAI-MEC	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos das instituições vinculadas ao MEC, visto que o FONAI é um instrumento de fortalecimento da Auditoria Interna, na medida em que propicia a troca de experiências entre os auditores com a disseminação de boas práticas. Apresentação de palestras e seminários.	Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao MEC, com participação da SFC/CGU e TCU.	Maio	2
Participação no 41º FONAI/MEC, promovido pela Associação FONAI-MEC	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos das instituições vinculadas ao MEC, visto que o FONAI é um instrumento de fortalecimento da Auditoria Interna, na medida em que propicia a troca de experiências entre os auditores com a disseminação de boas práticas. Apresentação de palestras e seminários.	Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Vinculadas ao MEC, com participação da SFC/CGU e TCU.	Outubro	2
Curso na área de Auditoria Governamental	Promover conhecimento das normas de auditoria, notadamente o COSO I e II. Aprimoramento técnico nas áreas de licitação, obras, fiscalização de contratos, SIAFI Gerencial, Gestão de Pessoas e outras específicas.	Cursos teórico-práticos ofertados por instituição pública ou privada, fora ou dentro do Estado, presencial ou a distância.	A definir	4
Treinamento e Reciclagem de aprendizado	Aprimorar conhecimentos específicos nas áreas de licitação, contratos, obras, SIAFI gerencial e operacional, gestão de pessoas.	Semana Orçamentária e Financeira da ESAF e outros cursos ofertados.	A definir	3
Fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Reestruturação da Auditoria Interna.	Manual de Auditoria Interna; código de ética da Auditoria Interna; planejamento e aperfeiçoamento dos papéis de trabalho e <i>checklist</i> .	Janeiro e no decorrer do exercício	3



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO IV DA RESOLUÇÃO Nº. 01/2014-CUn

CALENDÁRIO DE HORAS – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA
INTERNA (PAINT) 2014

JANEIRO

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
quarta-feira	1					
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	férias	8	8	8
terça-feira	21	8	férias	8	8	8
quarta-feira	22	8	férias	8	8	8
quinta-feira	23	8	férias	8	8	8
sexta-feira	24	8	férias	8	8	8
sábado	25	0	férias	0	0	0
domingo	26	0	férias	0	0	0
segunda-feira	27	8	férias	8	8	8
terça-feira	28	8	férias	8	8	8
quarta-feira	29	8	férias	8	8	8
quinta-feira	30	8	8	8	8	8
sexta-feira	31	8	8	8	8	8
Total		176	112	176	176	176



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

FEVEREIRO

Dia		Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
sábado	1	0	0	0	0	0	0
domingo	2	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	3	8	8	8	8	8	8
terça-feira	4	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	5	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	6	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	7	8	8	8	8	8	8
sábado	8	0	0	0	0	0	0
domingo	9	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	10	8	8	8	8	8	8
terça-feira	11	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	12	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	13	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	14	8	8	8	8	8	8
sábado	15	0	0	0	0	0	0
domingo	16	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	17	8	8	8	8	8	8
terça-feira	18	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	19	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	20	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	21	8	8	8	8	8	8
sábado	22	0	0	0	0	0	0
domingo	23	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	24	8	8	8	8	8	8
terça-feira	25	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	26	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	27	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	28	8	8	8	8	8	8
Total		160	160	160	160	160	160



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

MARÇO

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard	
sábado	1	0	0	0	0	0	
domingo	2	0	0	0	0	0	
segunda-feira	3						
terça-feira	4						
quarta-feira	5						
quinta-feira	6	8	8	8	8	férias	8
sexta-feira	7	8	8	8	8	férias	8
sábado	8	0	0	0	0	férias	0
domingo	9	0	0	0	0	férias	0
segunda-feira	10	8	8	8	8	férias	8
terça-feira	11	8	8	8	8	férias	8
quarta-feira	12	8	8	8	8	férias	8
quinta-feira	13	8	8	8	8	férias	8
sexta-feira	14	férias	8	8	8	férias	8
sábado	15	férias	0	0	0	0	0
domingo	16	férias	0	0	0	0	0
segunda-feira	17	férias	8	8	8	8	8
terça-feira	18	férias	8	8	8	8	8
quarta-feira	19	férias	8	8	8	8	8
quinta-feira	20	férias	8	8	8	8	8
sexta-feira	21	férias	8	8	8	8	8
sábado	22	férias	0	0	0	0	0
domingo	23	férias	0	0	0	0	0
segunda-feira	24	8	8	8	8	8	8
terça-feira	25	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	26	8	8	férias	8	8	8
quinta-feira	27	8	8	férias	8	8	8
sexta-feira	28	8	8	férias	8	8	8
sábado	29	0	0	férias	0	0	0
domingo	30	0	0	férias	0	0	0
segunda-feira	31	8	8	férias	8	8	8
Total		96	144	112	144	88	144



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

ABRIL

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard	
terça-feira	1	8	8	férias	8	8	8
quarta-feira	2	8	8	férias	8	8	8
quinta-feira	3	8	8	férias	8	8	8
sexta-feira	4	8	8	férias	8	8	8
sábado	5	0	0	0	0	0	0
domingo	6	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	7	8	8	8	8	8	8
terça-feira	8	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	9	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	10	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	11	8	8	8	8	8	8
sábado	12	0	0	0	0	0	0
domingo	13	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	14	8	8	8	8	8	8
terça-feira	15	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	16	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	17	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	18			FERIADO			
sábado	19	0	0	0	0	0	0
domingo	20	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	21			FERIADO			
terça-feira	22	8	8	8	férias	8	8
quarta-feira	23	8	8	8	férias	8	8
quinta-feira	24	8	8	8	férias	8	8
sexta-feira	25	8	8	8	férias	8	8
sábado	26	0	0	0	férias	0	0
domingo	27	0	0	0	férias	0	0
segunda-feira	28	8	8	8	férias	8	8
terça-feira	29	8	8	8	férias	8	8
quarta-feira	30	8	8	8	férias	8	8
Total	160	160	128	104	160	160	



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

MAIO

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
quinta-feira	1					
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
domingo	25	0	0	0	0	0
segunda-feira	26	8	8	férias	8	8
terça-feira	27	8	8	férias	8	8
quarta-feira	28	8	8	férias	8	8
quinta-feira	29	8	8	férias	8	8
sexta-feira	30	8	8	férias	8	8
sábado	31	0	0	férias	0	0
Total		168	168	128	168	168



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

JUNHO

Dia		Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
domingo	1	0	0	férias	0	0	0
segunda-feira	2	8	8	férias	8	8	8
terça-feira	3	8	8	férias	8	8	8
quarta-feira	4	8	8	férias	8	8	8
quinta-feira	5	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	6	8	8	8	8	8	8
sábado	7	0	0	0	0	0	0
domingo	8	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	9	8	8	8	férias	8	8
terça-feira	10	8	8	8	férias	8	8
quarta-feira	11	8	8	8	férias	8	8
quinta-feira	12	8	8	8	férias	8	8
sexta-feira	13	8	8	8	férias	8	8
sábado	14	0	0	0	férias	0	0
domingo	15	0	0	0	férias	0	0
segunda-feira	16	8	8	8	férias	8	8
terça-feira	17	8	8	8	férias	8	8
quarta-feira	18	8	8	8	férias	8	8
quinta-feira	19				FERIADO		
sexta-feira	20	8	8	8	8	8	8
sábado	21	0	0	0	0	0	0
domingo	22	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	23	férias	8	8	8	8	8
terça-feira	24	férias	8	8	8	8	8
quarta-feira	25	férias	8	8	8	8	8
quinta-feira	26	férias	8	8	8	8	8
sexta-feira	27	férias	8	8	8	8	8
sábado	28	férias	0	0	0	0	0
domingo	29	férias	0	0	0	0	0
segunda-feira	30	férias	8	8	8	8	8
Total		112	160	136	96	160	160



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

JULHO

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
terça-feira	1	férias	8	8	8	8
quarta-feira	2	férias	férias	8	8	8
quinta-feira	3	8	férias	8	8	8
sexta-feira	4	8	férias	8	8	8
sábado	5	0	férias	0	0	0
domingo	6	0	férias	0	0	0
segunda-feira	7	8	férias	8	8	8
terça-feira	8	8	férias	8	8	8
quarta-feira	9	8	férias	8	8	8
quinta-feira	10	8	férias	8	8	8
sexta-feira	11	8	férias	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	8	8	8	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
quinta-feira	31	8	8	8	8	8
Total	168	120	184	184	184	184



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

AGOSTO

Dia		Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
sexta-feira	1	8	8	8	8	8	8
sábado	2	0	0	0	0	0	0
domingo	3	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	4	8	8	8	8	8	8
terça-feira	5	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	6	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	7	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	8	8	8	8	8	8	8
sábado	9	0	0	0	0	0	0
domingo	10	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	11	8	8	8	8	8	8
terça-feira	12	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	13	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	14	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	15	8	8	8	8	8	8
sábado	16	0	0	0	0	0	0
domingo	17	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	18	8	8	8	8	8	8
terça-feira	19	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	20	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	21	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	22	8	8	8	8	8	8
sábado	23	0	0	0	0	0	0
domingo	24	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	25	8	8	8	8	8	8
terça-feira	26	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	27	8	8	8	férias	8	8
quinta-feira	28	8	8	8	férias	8	8
sexta-feira	29	8	8	8	férias	8	8
sábado	30	0	0	0	férias	0	0
domingo	31	0	0	0	férias	0	0
Total		168	168	168	144	168	168



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

SETEMBRO

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard	
segunda-feira	1	8	8	8	férias	8	8
terça-feira	2	8	8	8	férias	8	8
quarta-feira	3	8	8	8	férias	8	8
quinta-feira	4	8	8	8	férias	8	8
sexta-feira	5	8	8	8	férias	8	8
sábado	6	0	0	0	0	0	0
domingo	7	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	8				FERIADO		
terça-feira	9	8	8	8	8	férias	8
quarta-feira	10	8	8	8	8	férias	8
quinta-feira	11	8	8	8	8	férias	8
sexta-feira	12	8	8	8	8	férias	8
sábado	13	0	0	0	0	férias	0
domingo	14	0	0	0	0	férias	0
segunda-feira	15	8	8	8	8	férias	8
terça-feira	16	8	8	8	8	férias	8
quarta-feira	17	8	8	8	8	férias	8
quinta-feira	18	8	8	8	8	férias	8
sexta-feira	19	8	8	8	8	férias	8
sábado	20	0	0	0	0	férias	0
domingo	21	0	0	0	0	férias	0
segunda-feira	22	8	8	8	8	férias	8
terça-feira	23	8	8	8	8	férias	8
quarta-feira	24	8	8	8	8	férias	8
quinta-feira	25	8	8	8	8	férias	8
sexta-feira	26	8	8	8	8	férias	8
sábado	27	0	0	0	0	férias	0
domingo	28	0	0	0	0	férias	0
segunda-feira	29	8	8	8	8	8	8
terça-feira	30	8	8	8	8	8	8
Total		168	168	168	128	56	168



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

OUTUBRO

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	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	férias
terça-feira	14	8	8	8	8	férias
quarta-feira	15	8	8	8	8	férias
quinta-feira	16	8	8	8	8	férias
sexta-feira	17	8	8	8	8	férias
sábado	18	0	0	0	0	férias
domingo	19	0	0	0	0	férias
segunda-feira	20	8	8	8	8	férias
terça-feira	21	8	8	8	8	férias
quarta-feira	22	8	8	8	8	férias
quinta-feira	23	8	8	8	8	férias
sexta-feira	24	8	8	8	8	férias
sábado	25	0	0	0	0	férias
domingo	26	0	0	0	0	férias
segunda-feira	27	8	8	8	8	férias
terça-feira	28	8	8	8	8	férias
quarta-feira	29	férias	8	8	8	férias
quinta-feira	30	férias	8	8	8	férias
sexta-feira	31	férias	8	8	8	férias
Total	152	176	176	176	176	64



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

NOVEMBRO

Dia	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard	
sábado	1	férias	0	0	0	0	férias
domingo	2	férias	0	0	0	0	férias
segunda-feira	3	férias	8	8	8	8	férias
terça-feira	4	férias	8	8	8	8	férias
quarta-feira	5	férias	8	8	8	8	férias
quinta-feira	6	férias	8	8	8	8	férias
sexta-feira	7	férias	8	8	8	8	férias
sábado	8	0	0	0	0	0	férias
domingo	9	0	0	0	0	0	férias
segunda-feira	10	8	8	8	8	8	férias
terça-feira	11	8	8	8	8	8	férias
quarta-feira	12	8	8	8	8	8	8
quinta-feira	13	8	8	8	8	8	8
sexta-feira	14	8	8	8	8	8	8
sábado	15	0	0	0	0	0	0
domingo	16	0	0	0	0	0	0
segunda-feira	17	8	8	8	8	8	8
terça-feira	18	8	8	8	8	8	8
quarta-feira	19	8	8	férias	8	8	8
quinta-feira	20	8	8	férias	8	8	8
sexta-feira	21	8	8	férias	8	8	8
sábado	22	0	0	férias	0	0	0
domingo	23	0	0	férias	0	0	0
segunda-feira	24	8	8	férias	8	8	8
terça-feira	25	8	8	férias	8	8	8
quarta-feira	26	8	8	férias	8	8	8
quinta-feira	27	8	8	férias	8	8	8
sexta-feira	28	8	8	férias	8	8	8
sábado	29	0	0	0	0	0	0
domingo	30	0	0	0	0	0	0
Total		120	160	96	160	160	104



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

DEZEMBRO

Dia	Debora	Fabina M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
segunda-feira	1	8	8	8	8	8
terça-feira	2	8	8	8	8	8
quarta-feira	3	8	8	8	8	8
quinta-feira	4	8	8	8	8	8
sexta-feira	5	8	8	8	8	8
sábado	6	0	0	0	0	0
domingo	7	0	0	0	0	0
segunda-feira	8	8	8	8	8	8
terça-feira	9	8	8	8	8	8
quarta-feira	10	8	férias	8	8	8
quinta-feira	11	8	férias	8	8	8
sexta-feira	12	8	férias	8	8	8
sábado	13	0	férias	0	0	0
domingo	14	0	férias	0	0	0
segunda-feira	15	8	férias	8	8	8
terça-feira	16	8	férias	8	8	8
quarta-feira	17	8	férias	8	8	8
quinta-feira	18	8	férias	8	8	8
sexta-feira	19	8	férias	8	8	8
sábado	20	0	0	0	0	0
domingo	21	0	0	0	0	0
segunda-feira	22	8	8	8	8	8
terça-feira	23	8	8	8	8	8
quarta-feira	24	8	8	8	8	8
quinta-feira	25			FERIADO		
sexta-feira	26	8	8	8	8	8
sábado	27	0	0	0	0	0
domingo	28	0	0	0	0	0
segunda-feira	29	8	8	8	8	8
terça-feira	30	8	8	8	8	8
quarta-feira	31	8	8	8	8	8
Total		176	112	176	176	176



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Mês	Debora	Fabiana M.	Fabiana V.	Juliana	Santinha	Richard
Janeiro	176	112	176	176	176	176
Fevereiro	160	160	160	160	160	160
Março	96	144	112	144	88	144
Abril	160	160	128	104	160	160
Maiο	168	168	128	168	168	168
Junho	112	160	136	96	160	160
Julho	168	120	184	184	184	184
Agosto	168	168	168	144	168	168
Setembro	168	168	168	128	56	168
Outubro	152	176	176	176	176	64
Novembro	120	160	96	160	160	104
Dezembro	176	112	176	176	176	176
Total	1824	1808	1808	1816	1832	1832
Total de horas trabalhadas pela equipe						10.920



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO V DA RESOLUÇÃO Nº. 01/2014-CUn

HOMENS HORAS A SEREM ALOCADAS EM CADA AÇÃO DE AUDITORIA
– PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2014

Nº	AÇÃO	MÊS	PESSOAS	DIAS	HORAS	TOTAL HORAS
1.1	Atuação do TCU	Janeiro	1	4	32	400
		Fevereiro	1	5	40	
		Março	1	5	40	
		Abril	1	5	40	
		Maiο	1	4	32	
		Junho	1	5	40	
		Julho	1	5	40	
		Agosto	1	5	40	
		Setembro	1	1	8	
		Outubro	1	5	40	
		Novembro	1	1	8	
		Dezembro	1	5	40	
1.2	Atuação da CGU	Janeiro	1	2	16	408
		Fevereiro	1	5	40	
		Março	1	5	40	
		Abril	1	5	40	
		Maiο	1	5	40	
		Junho	1	5	40	
		Julho	1	5	40	
		Agosto	1	5	40	
		Setembro	1	2	16	
		Outubro	1	5	40	
		Novembro	1	2	16	
		Dezembro	1	5	40	
1.3	Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna/2015	Outubro	2	10	160	160
1.4	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2013	Janeiro	2	5	80	80
1.5	Processo de Contas Anual: Relatório de Gestão e Parecer nas contas 2014	Janeiro	1	10	80	80
1.6	Meios de Transporte	Fevereiro	2	20	320	608
		Abril	2	18	288	
1.7	Sustentabilidade Ambiental	Julho	2	20	320	320
1.8	Gerenciamento de Estoques Almojarifado	Abril	2	17	272	656
		Maiο	4	12	384	
1.9	Regularidade dos Processos Licitatórios	Maiο	2	17	272	1.216
		Outubro	2	20	320	
		Março	2	20	320	
		Novembro	2	19	304	

Continua...



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Continuação

Nº	AÇÃO	MÊS	PESSOAS	DIAS	HORAS	TOTAL HORAS
1.10	Contratos	Fevereiro	2	20	320	1.056
		Março	2	7	112	
		Agosto	2	20	320	
		Novembro	2	19	304	
1.11	Concessão e Permissão de Uso de Bens Imóveis e Espaço Físico.	Junho	2	20	320	320
1.12	Concessão de Diárias e Passagens - SCDP	Julho	2	20	320	320
1.13	Assistência Estudantil	Setembro	4	20	640	640
1.14	Assessoramento e Orientações, Supervisão de auditoria e revisão de relatórios e demandas internas gerais	Janeiro	1	4	32	712
		Fevereiro	1	9	72	
		Março	1	9	72	
		Abril	1	9	72	
		Maiο	1	9	72	
		Junho	1	9	72	
		Julho	1	9	72	
		Agosto	1	9	72	
		Setembro	1	3	24	
		Outubro	1	9	72	
		Novembro	1	1	8	
		Dezembro	1	9	72	
1.15	Controles Internos	Dezembro	2	20	320	320
1.16	Reestruturação da AUDIN	Janeiro	4	20	640	640
1.17	Convênios	Junho	2	12	192	304
		Julho	2	7	112	
1.18	Monitoramento das recomendações da Auditoria Interna	TODOS				472
1.19	Capacitação	Demanda				400
Total Horas da Equipe Técnica						9.112
	Serviços de apoio e de secretaria (envio e recebimento de processos e protocolos, atendimento telefônico e de servidores, controle de agenda e de ofícios e memorandos, solicitação de materiais, solicitação de diárias)	Janeiro	1	14	112	1.808
		Fevereiro	1	20	160	
		Março	1	18	144	
		Abril	1	20	160	
		Maiο	1	21	168	
		Junho	1	20	160	
		Julho	1	15	120	
		Agosto	1	21	168	
		Setembro	1	21	168	
		Outubro	1	22	176	
		Novembro	1	20	160	
		Dezembro	1	14	112	
Total de Horas da Equipe de Apoio						1.808
Total Geral						10.920