



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

RESOLUÇÃO Nº. 55/2014

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

Considerando o que consta do Processo nº. **21.971/2014-18 – 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 do dia 12 de dezembro 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 2015, conforme anexos I a V desta Resolução.

Sala das Sessões, 12 de dezembro de 2014.

ETHEL LEONOR NOIA MACIEL
NA PRESIDÊNCIA



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO I DA RESOLUÇÃO Nº. 55/2014-CUn

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2015

1. APRESENTAÇÃO

O presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) contempla o planejamento das ações da Auditoria Geral da Universidade Federal do Espírito Santo para o exercício de 2015. Foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa/CGU nº. 07, de 29 de dezembro de 2006, que estabelece normas de elaboração e acompanhamento da execução do Plano Anual de Atividades das Auditorias Internas das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal e dá outras providências, e a Instrução Normativa/CGU/SFC nº. 01, de 3 de janeiro de 2007, que estabelece o conteúdo do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna e do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna.

Ainda de acordo com o § 2º do art. 15, o Decreto nº. 3591, de 6 de setembro de 2000 estabelece que: *“A unidade de auditoria interna apresentará ao órgão ou à unidade de controle interno a que estiver jurisdicionada, para efeito de integração das ações de controle, seu plano de trabalho do exercício seguinte”*.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna contém as ações julgadas pertinentes para o exercício de 2015, englobando, assim, ações de controle nas áreas orçamentária, financeira, patrimonial e de suprimentos de bens e serviços.

As atividades terão por prioridade evitar riscos em cada fase do processo administrativo, testar os controles internos existentes e o seu cumprimento, apresentar à Administração a execução de novos procedimentos ou a melhoria dos já existentes, visando à racionalização dos controles.

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.

2. A INSTITUIÇÃO

A Universidade Federal do Espírito Santo foi fundada em 5 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).

Por meio da Resolução nº. 08/2014-Consuni, de 10.04.2014, alterada pela Resolução nº 27/2014, de 26.06.2014, foi aprovada a



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

reestruturação organizacional da UFES, que está organizada administrativamente em:

- **Conselhos Superiores**
 - Conselho Universitário - Consuni
 - Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão – CEPE
 - Conselho de Curadores – CCUr
- **Órgãos de Controle**
 - Procuradoria Geral
 - Ouvidoria Geral
 - Auditoria Geral
- **Comissões Superiores**
 - CPA-Comissão Própria de Avaliação
 - CE-Comissão de Ética
 - CIS-Comissão Interna de Supervisão
 - CPPD-Comissão Permanente de Pessoal Docente
 - CEP-Comissões de Ética na Pesquisa
 - CEUA-Comissões de Ética na Utilização de Animais
- **Administração Central**
 - Reitoria
 - Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
 - Pró-Reitoria de Administração
 - Pró-Reitoria de Graduação
 - Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação
 - Pró-Reitoria de Extensão
 - Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas
 - Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis e Cidadania
 - SEAD-Secretaria de Ensino a Distância
 - SAI-Secretaria de Avaliação Institucional
 - SRI-Secretaria de Relações Internacionais
 - SUPECC-Superintendência de Cultura e Comunicação
 - ITUFES-Instituto de Tecnologia da UFES
 - IOUFES-Instituto de Odontologia
 - NTI-Núcleo de Tecnologia da Informação
 - BC-Biblioteca Central
 - PU-Prefeitura Universitária.
- **Unidades**
 - CAr-Centro de Artes
 - CCA-Centro de Ciências Agrárias
 - CCE-Centro de Ciências Exatas
 - CCHN-Centro de Ciências Humanas e Naturais
 - CCJE-Centro de Ciências Jurídicas e Econômicas
 - CCS-Centro de Ciências da Saúde
 - CE-Centro de Educação
 - CEFD-Centro de Educação Física e Desportos
 - CEUNES-Centro Universitário Norte do Espírito Santo



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

- CT-Centro Tecnológico

O Conselho Universitário é o órgão superior deliberativo e consultivo em matéria de política universitária, administrativa, financeira e de planejamento.

O Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão é o órgão central para atuar em questões de supervisão de ensino, de pesquisa e de extensão, com funções deliberativas e consultivas.

O Conselho de Curadores 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 e pelas Unidades Descentralizadas.

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.

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 Universidade conta com cinco unidades gestoras executoras:

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

A Universidade tem quatro *campi* universitários, dois situados em Vitória (Goiabeiras e Maruípe), um em Alegre, no sul do estado, e um em São Mateus, no norte. Atualmente conta com 99 cursos de graduação, 41 cursos de mestrado acadêmico, sete de mestrado profissional e 19 de doutorado. O número de alunos matriculados na graduação presencial em 2013 era 18.346. Sua força de trabalho do quadro permanente em atividade, no final de 2013, era de 1604 docentes e 2168 técnicos administrativos.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

3. AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna da Universidade Federal do Espírito Santo foi criada por meio da Resolução nº. 02, de 26.01.2004, do Conselho Universitário. Com a reestruturação organizacional da UFES ensejada pela Resolução nº. 08/2014-Consuni, passou a denominar-se Auditoria Geral.

A Auditoria Geral, ligada ao Conselho Universitário, é o órgão técnico de controle, responsável pela avaliação, assessoramento e fortalecimento da gestão. Vincula-se à orientação normativa e à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, prestando apoio aos órgãos e unidades que o integram, conforme prescreve o art. 15 do Decreto nº. 3.591, de 06.09.2000.

Tem por objetivo assessorar, orientar, acompanhar e avaliar os atos e fatos de gestão praticados no âmbito da UFES, visando a assegurar:

I. A orientação necessária aos ordenadores de despesas para que a execução da receita e da despesa seja feita de forma racional, visando à aplicação regular, bem como à utilização adequada dos recursos e bens disponíveis;

II. A regularidade e operacionalidade dos controles internos administrativos da gestão orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, operacional e de pessoal da Universidade, assim como a regularidade das contas, observados os princípios norteadores da Administração Pública, em especial os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, eficácia e economicidade.

III. As informações oportunas aos órgãos responsáveis pela administração, planejamento, orçamento e programação financeira da UFES, de forma a permitir o contínuo aperfeiçoamento das atividades.

IV. O fiel cumprimento das leis, normas e regulamentos, bem como a eficiência e a qualidade técnica dos controles contábeis, orçamentários, financeiros e patrimoniais da Instituição.

Atualmente, o quadro funcional da Auditoria Geral é composto pelos seguintes servidores:

CPF	MATRICULA SIAPE	NOME	CARGO/ FUNÇÃO	FORMAÇÃO
574.985.207-53	0294532	Santinha Maria Girardi Gottlieb	Contadora/Chefe da Auditoria Geral	Bacharelado em Ciências Contábeis / Pós-Graduação em Controle da Administração Pública e Contabilidade Gerencial
080.801.687-33	2075908	Marcilene Sonara Bridi	Assistente em Administração/ Secretária Administrativa	Graduação em Farmácia / Pós-Graduação em Saúde Pública com Ênfase no Programa de Saúde Pública
093.289.887-48	2680623	Débora Ceciliotti Barcelos	Auditora	Bacharelado em Direito / Pós-Graduação em Direito



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

				Público/ Mestrado em Direito Processual Civil
073.080.587-51	1654238	Fabiana Venturini Rossoni	Assistente em Administração	Bacharelado em Ciências Contábeis / Pós-Graduação em Controle da Administração Pública e Auditoria de Negócios / Mestrado em Ciências Contábeis
096.942.877-40	1836292	Juliana Cruz Alves	Auditora	Bacharelado em Direito/ Pós-Graduação em Direito Público / Mestrado em Gestão Pública
093.692.357-10	1879461	Richard Cardozo de Rezende	Contador	Bacharelado em Ciências Contábeis / Pós-Graduação em Controladoria e Finanças / Mestrado em Gestão Pública (em curso)

4. ORÇAMENTO DA AUDITORIA

A unidade de auditoria interna não dispõe de recursos próprios definidos, sendo atendida com verba orçamentária do Gabinete do Reitor e na capacitação com recursos do Programa de Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação.

5. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DA INSTITUIÇÃO PARA 2015

A proposta orçamentária prevista da Unidade Orçamentária 26234-UFES para o exercício de 2015, visando a atender à manutenção de toda a infraestrutura da Instituição, é do montante de R\$ 780.397.832,00 (setecentos e oitenta milhões, trezentos e noventa e sete mil, oitocentos e trinta e dois reais), em que estão distribuídos os valores previstos nos limites orçamentários PLOA-2014 nos programas e ações governamentais, considerando-se as metas previstas no Plano de Desenvolvimento Institucional–PDI para serem atingidas pelo Plano de Ação Institucional.

R\$ 1,00

26234 – UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PREVISTA PARA 2015						
PROGRAMA	AÇÃO	PROGRAMA / AÇÃO	GRUPO NATUREZA DESPESA	FONTE	MOD.	VALOR (R\$)
TOTAL						780.397.832
0089		Previdência de inativos e pensionistas da União – operações especiais				174.123.235
	00181	Pagamento de aposentadorias e pensões – servidores civis	1-Pessoal	100	990	174.123.235
0901		Operações especiais: cumprimento de sentenças				2.952.339



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

		judiciais – operações especiais				
	0005	Cumprimento de sentença judicial transitada em julgado (precatórios)	1- Pessoal 2- ODC	100 100	90 90	2.774.970 2.693.106 51.864
	00G5	Contribuição da União, de suas autarquias e fundações para o custeio do regime de previdência dos servidores públicos federais decorrente do pagamento de precatórios e requisições de pequeno valor.	1-Pessoal	100	91	207.369
0909		Operações especiais: outros encargos especiais				3.231
	0536	Benefícios e pensões indenizatórias decorrentes de legislação especial e/ou decisões judiciais	3-ODC	100	90	3.231
0910		Operações especiais: gestão da participação em organismos e entidades nacionais e internacionais				130.000
	00IE	Contribuição à Associação Nacional dos Dirigentes das Instituições Federais de Ensino Superior-ANDIFES.	3-ODC	100	50	100.000
	00OL	Contribuições e anuidades a organismos e entidades nacionais e internacionais sem exigência de programação específica.	3-ODC	100	50	30.000
2030		Educação básica				6.751.500
	20RJ	Apoio à capacitação e formação inicial e continuada para a educação básica	3-ODC	108	90	6.751.500
2032		Educação superior – graduação, pós-graduação, ensino, pesquisa e extensão.				195.319.555
	20GK	Fomento às ações de graduação, pós-graduação, ensino, pesquisa e extensão.	3-ODC 3-ODC 3-ODC 4-INV 4-INV	112 250 280 112 250	90 90 90 90 90	14.627.972 2.335.822 10.338.862 100.000 1.353.288 500.000
	20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	3-ODC 3-ODC 3-ODC 3-ODC 3-ODC 4-INV 4-INV 4-INV 4-INV 4-INV	112 250 280 281 112 112 250 280 281	90 90 90 91 90 90 90 90 90	122.312.364 54.041.235 28.283.931 1.257.315 13.400.000 817.525 3.000.000 18.014.928 1.047.430 2.450.000
	4002	Assistência ao estudante de ensino superior	3-ODC 3-ODC	100 250	90 90	20.623.971 14.734.360 3.000.000



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

			3-ODC	280	90	300.000
			3-ODC	281	90	1.500.000
			4-INV	100	90	129.611
			4-INV	250	90	810.000
			4-INV	280	90	150.000
	8282	Reestruturação e expansão de Instituições Federais de Ensino Superior				37.755.248
			3-ODC	112	90	12.724.459
			4-INV	112	90	25.030.789
2109		Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação				401.117.972
	2004	Assistência médica e odontológica aos servidores, empregados, militares e seus dependentes.	3-ODC	90	112	7.579.794
	2010	Assistência pré-escolar aos dependentes dos servidores civis, empregados e militares.	3-ODC	90	112	384.660
	2011	Auxílio-transporte aos servidores civis, empregados e militares.	3-ODC	90	112	74.450
	2012	Auxílio-alimentação aos servidores civis, empregados e militares.	3-ODC	90	112	13.959.421
	20TP	Pagamento de pessoal ativo da União	1-PES	90	112	314.195.527
	4572	Capacitação de servidores públicos federais em processo de qualificação e requalificação.	3-ODC	90	112	450.000
			3-ODC	90	250	600.000
	00M1	Benefícios assistenciais decorrentes do auxílio-funeral e natalidade	3-ODC	90	100	174.120
	09HB	Contribuição da União, de suas autarquias e fundações para o custeio do regime de previdência dos servidores públicos federais.	1-PES	91	100	63.700.000

6. CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT

O Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna, exercício 2015, foi elaborado em consonância com a legislação federal e normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela Administração Pública Federal, especialmente o Decreto nº. 3.591/2000 e a IN/CGU/SFC nº. 01, de 03.01.2007.

Abrange o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015, e para o cálculo das horas foi considerado o quantitativo atual de servidores, todos com carga horária de oito horas diárias.

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. O Plano 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.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

A Auditoria Interna prestará assistência durante as auditorias externas feitas na Instituição, tanto pela Controladoria Geral da União quanto pelo Tribunal de Contas da União, bem como em quaisquer outras auditorias e fiscalizações externas, acompanhando as recomendações e determinações efetuadas e informando seus resultados aos órgãos competentes.

7. AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

A Auditoria Geral tem como finalidade o caráter preventivo no sentido de fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle. As auditorias planejadas objetivam o aprimoramento dos controles internos, com a verificação do desempenho e da conformidade das atividades das unidades gestoras, comparando-os com os objetivos e metas da Instituição e com os preceitos legais e regulamentares vigentes, observando principalmente os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, eficácia e economicidade.

Com a execução do PAINT 2015, pretende-se atuar nas diversas áreas que compõem a Instituição, nas ações definidas a seguir:

- **Controle da gestão:** acompanhamento, análise, elaboração de planos de providências, relatórios com relação às recomendações expedidas pela Auditoria Geral e pelo controle interno e externo;
- **Gestão financeira:** acompanhamento, análise, emissão de parecer e relatórios relacionados à prestação de contas da Instituição;
- **Gestão orçamentária:** acompanhamento da execução das receitas, despesas e cumprimento de metas do PPA;
- **Gestão patrimonial:** acompanhamento, análise, emissão de relatórios referentes aos inventários físicos e financeiros relacionados ao Almoxarifado e aos bens móveis e imóveis;
- **Gestão de suprimentos de bens e serviços:** acompanhamento, análise, emissão de relatórios sobre processos licitatórios, dispensa e inexigibilidade de licitação e contratos administrativos.

O PAINT 2015 será executado de modo a cumprir o cronograma previsto no **ANEXO II** e fará seus trabalhos de acordo com as normas e técnicas aplicáveis à auditoria no serviço público federal.

8. TÉCNICAS E MÉTODOS A SEREM APLICADOS

8.1. TÉCNICAS DE AUDITORIA

Conforme as técnicas usualmente empregadas no serviço público, as auditorias serão produzidas mediante o critério de amostras representativas (amostragem), no que couber, cujo universo será eleito de forma aleatória simples. A seleção da amostra levará em consideração os critérios de materialidade, relevância e criticidade, sendo que:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

- **Materialidade:** representa o montante de recursos orçamentários ou financeiros alocados em um ponto específico de controle (sistema, contrato, projeto, atividade ou ação, objeto e exames da auditoria).
- **Relevância:** significa a importância ou papel desempenhado por uma determinada questão, situação ou unidade administrativa em um dado contexto.
- **Criticidade:** representa as situações críticas, efetivas ou potenciais a serem controladas ou identificadas em uma unidade administrativa. Trata-se da composição dos elementos referenciais de vulnerabilidade, das fraquezas e dos pontos de controle com riscos operacionais latentes. A criticidade é ainda uma condição imprópria, pela desconformidade às normas internas.

8.2. EXECUÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

Serão utilizados os programas de auditoria consignados nos papéis de trabalho elaborados e pertinentes a cada área auditada, como base para a fundamentação da opinião do auditor, das informações, apontamentos, provas e descrições dos serviços executados.

Todo o trabalho de auditoria será supervisionado pela chefia da unidade, a fim de assegurar que os procedimentos definidos estão sendo observados para alcançar os objetivos propostos, mediante acompanhamento permanente dos serviços em execução, revisão periódica dos papéis de trabalho, encaminhamento dos serviços, discussão, pesquisa para elucidação de dúvidas e leitura de material técnico, entre outros.

Após a conclusão de cada trabalho de auditoria, os resultados serão condensados no Relatório de Auditoria e levados ao conhecimento do reitor e das chefias das áreas envolvidas, para que adotem as medidas necessárias a fim de solucionar o problema.

As atividades planejadas para o exercício de 2015 foram compatibilizadas com a capacidade de execução, considerando-se o quantitativo de servidores alocados na equipe técnica e a ausência de servidores com formação específica em determinadas áreas, a exemplo de analistas de sistemas para auditoria de TI.

9. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÕES PREVISTAS

Visando a atingir seus objetivos, a equipe técnica deve passar por constante processo de capacitação, fazendo cursos e participando de seminários e encontros, cujo objetivo é oferecer ao participante o entendimento conceitual das diversas atividades da área de auditoria interna com atuação nos órgãos de governo. Para 2015 está prevista a participação dos servidores nos cursos promovidos pelo Programa de Capacitação dos Servidores Técnico-



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Administrativos em Educação da UFES, nas ações educacionais promovidas pelas escolas de governo e em outros cursos oferecidos pela iniciativa privada voltados para a área de auditoria.

Nesse sentido, pretendemos, em 2015, viabilizar para os servidores os cursos e participações descritas no **ANEXO III**.

Em relação ao desenvolvimento institucional, pretendemos concluir a elaboração do Manual de Auditoria Interna, pois essa ferramenta consolidará os conceitos básicos, as políticas e as atribuições da unidade e da equipe técnica, bem como disciplinará os trabalhos administrativos na condução das atividades que precedem, acompanham e sucedem os trabalhos técnicos de auditoria.

Esperamos também melhorias no espaço físico, a possível contratação de novos profissionais e a adoção de um sistema informatizado de auditoria interna.

10. PROGRAMAÇÃO DE FÉRIAS

Servidor	Período
Débora Ceciliotti Barcelos	12.01 a 21.01
	08.06 a 17.06
	21.10 a 30.10
Fabiana Venturini Rossoni	02.03 a 31.03
Juliana Cruz Alves	18.02 a 27.02
	25.05 a 03.06
	09.09 a 18.09
Marcilene Sonara Bridi	04.05 a 13.05
	10.08 a 19.08
	09.11 a 18.11
Richard Cardozo de Rezende	03.11 a 02.12
Santinha Maria Girardi Gottlieb	18.02 a 27.02
	13.07 a 31.07

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O critério adotado para selecionar as atividades de auditoria para o exercício de 2015 observou os indicadores de seletividade, cobertura e oportunidade, considerando também o volume de recursos envolvidos, o grau de importância dos itens, os aspectos de controle e situações passadas. Contemplaram-se, ainda, os itens obrigatórios de auditoria anual de gestão e os apontamentos feitos em auditorias dos anos anteriores, bem como as recomendações dos órgãos de controle.

Os trabalhos previstos para o exercício de 2014 e que não puderam ser concluídos foram incorporados ao presente plano, agregando-se também os principais projetos considerados de interesse para avaliação dos processos da Instituição, segundo o grau de relevância e o risco envolvido para o conjunto das atividades.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO CONSELHO UNIVERSITÁRIO

O resultado das atividades de auditoria será levado ao conhecimento da administração superior e das chefias das unidades/áreas envolvidas, para que tomem conhecimento e adotem as providências necessárias. As constatações, recomendações e pendências farão parte do Relatório de Auditoria e do Plano de Providências Permanente.

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores imprevistos, tais como trabalhos especiais em atendimento à própria Administração Superior, à Controladoria-Geral da União e ao Tribunal de Contas da União.

12. PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

Diante do exposto, submete-se este Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna à Controladoria Geral da União no Estado do Espírito Santo, para apreciação e aprovação e posterior encaminhamento ao Conselho Universitário.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO II DA RESOLUÇÃO Nº. 55/2014-CUn

AÇÕES DE AUDITORIA – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2015

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.1	Atuação do TCU	TCU Gabinete do Reitor	Risco: o descumprimento das recomendações e determinações do órgão de controle externo pode gerar sanções aos gestores. Relevância: a aplicação das determinações e recomendações garante à Instituição a melhoria dos processos operacionais e a aderência à legislação. Trata-se do cumprimento das obrigações legais, regimentais e de orientações do órgão de controle interno e externo.	Aferir e informar quanto ao atendimento às diligências, recomendações, determinações e solicitações emanadas do TCU.	Monitoramento do atendimento das determinações do TCU; solicitações de informações e/ou documentos; assessoramento quando da execução dos trabalhos de auditoria e fiscalização do TCU na Instituição.	Observação às normas vigentes e funcionamento da UFES	1º de janeiro a 31 de dezembro	AG
1.2	Atuação da CGU	CGU Gabinete do Reitor	Risco: ausência de atendimento pelo setor competente das recomendações do órgão de controle interno. Relevância: as recomendações da CGU são importantes instrumentos de melhoria dos processos operacionais e de aderência às normas legais, e contribui para a melhoria na aplicação dos recursos públicos.	Monitoramento do atendimento das recomendações da CGU; atendimento das solicitações de informações e/ou documentos; assessoramento quando da execução de auditoria da CGU na Instituição.	Monitoramento do atendimento às recomendações da CGU, procedendo à verificação dos planos de providências; monitoramento do atendimento das solicitações de informações e/ou documentos; assessoramento quando da execução dos trabalhos de auditoria da CGU na Unidade.	Observação às normas vigentes e funcionamento da UFES	1º de janeiro a 31 de dezembro	AG



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.3	Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna/2016	CGU	<p>Risco: não planejar corretamente as atividades a serem executadas na escolha de áreas menos relevantes, em detrimento de outras mais significativas.</p> <p>Relevância: a elaboração do PAINTE 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 2016 em cumprimento à legislação pertinente, em especial à IN nº 07/2006 e à IN nº 01/2007, ambas da CGU.	Descrever o planejamento das ações previstas nas áreas de controle a serem executadas no exercício de 2016.	IN/SFC nº 01/2007 IN /CGU nº 07/2006 IN/CGU nº 09/2007	Outubro	AG
1.4	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2014	CGU	<p>Risco: Elaborar relatório que não contemple o conjunto de ações desenvolvidas pela unidade ou não reflita a adequada aplicação dos recursos públicos da Instituição e dos controles internos.</p> <p>Relevância: Dispor de um instrumento de autoavaliação em relação ao exercício da atividade de auditoria interna, bem como dar visibilidade aos trabalhos executados para gestores, conselheiros e a sociedade.</p>	Apresentar o resultado dos trabalhos executados pela Auditoria Geral no exercício de 2014.	Relatar as ações executadas, as recomendações efetuadas e a aplicação nas áreas auditadas, conforme programado no PAINTE.	IN /SFC nº 01/2007 IN /CGU nº 07/2006 IN/CGU nº 09/2008	Janeiro	AG



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
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 o documento que torna público o trabalho desenvolvido pela Instituição durante o exercício.</p>	Emitir o Parecer da Unidade de Auditoria Interna de acordo com as normas emanadas do TCU e CGU.	Verificar se o Processo de Contas Anual/2014 está em conformidade com as normas emanadas do TCU e do CGU.	Decisões e Instruções Normativas do TCU e Normas da CGU	Fevereiro e Março	AG
1.6	Sustentabilidade ambiental	AG	<p>Risco: contratar bens e serviços 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>	Avaliar a aderência da entidade aos critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens, contratações de serviços e obras.	<p>Verificar a exigência de critérios de sustentabilidade ambiental na especificação técnica do serviço ou produto ou nas obrigações da contratada nos processos licitatórios da Unidade Gestora.</p> <p>Os exames serão feitos por amostragem e selecionados pelos critérios de materialidade, relevância e criticidade, e terão extensão compatível com as normas de auditoria usualmente aplicáveis ao serviço público federal, cujo percentual será determinado pela equipe no momento do planejamento da auditoria.</p>	Lei 8666/93 Instrução Normativa 01/2010 SLTI MPOG Lei 12.349/2010 SIAFI	Junho Julho Novembro	UFES CCA CEUNES RU



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.7	Gerenciamento de estoques Almojarifado	AG	<p>Risco: ausência/inadequação do controle, má conservação e armazenamento inadequado, extravios, estoques indevidos e vencidos. Descumprimento da legislação inerente ao gerenciamento de estoques/almojarifado.</p> <p>Relevância: Apresenta elevado nível de materialidade e relevância, visto que, em auditorias anteriores, foram verificadas fragilidades nos controles internos administrativos.</p>	<p>Avaliar os procedimentos de controles com o fito de verificar se os materiais de consumo estão recebendo tratamento adequado quanto à aquisição e à contabilização das entradas e saídas.</p> <p>Aferir as condições de estocagem e distribuição.</p> <p>Avaliar o espaço físico do Almojarifado, visando à guarda e à conservação dos materiais.</p>	<p>Examinar os controles de registro de estoque de materiais de entrada e saída do Almojarifado.</p> <p>Verificar as condições de armazenagem e conservação.</p> <p>Verificar se há perda, extravio, dano, desuso ou obsolescência dos materiais de estoque.</p> <p>A amostragem será aleatória, compreendendo de 20% a 30% do volume de materiais em estoque no mês, considerando-se a movimentação dos estoques no período de janeiro até o mês em que está sendo feito o trabalho de auditoria.</p>	<p>IN-SEDAP nº 205/1988</p> <p>Dec. 200/67</p> <p>Normas Internas</p>	<p>Fevereiro</p> <p>Março</p> <p>Abril</p>	<p>UFES CCA CEUNES RU</p>



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.8	Regularidade dos processos licitatórios	AG	<p>Risco: impropriedade na condução do procedimento licitatório, ocasionando a inadequada utilização dos recursos públicos e o descumprimento das normas relativas à licitação.</p> <p>Relevância: é relevante pelo volume de recursos aplicados e é uma área que apresenta elevada vulnerabilidade, requerendo constante acompanhamento.</p>	Avaliar a regularidade dos processos licitatórios, bem como a eficiência e eficácia na aplicação dos recursos públicos envolvidos.	Avaliação por amostragem, incluindo todas as modalidades de licitação, selecionadas pelos critérios de materialidade, relevância e criticidade, cujos processos serão selecionados mediante julgamento da equipe de auditoria.	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	Junho Julho Novembro	UFES CCA CEUNES RU
1.9	Contratos	AG	<p>Risco: preços contratados incompatíveis com os de mercado; prestação de serviços de baixa qualidade; falta de fiscalização na execução do contrato.</p> <p>Relevância: envolve grande volume de recursos do orçamento, é uma área que apresenta elevada vulnerabilidade, requerendo constante acompanhamento.</p>	Comprovar a correta observância na formalização, execução e fiscalização dos contratos, principalmente os de terceirização de serviços. Identificar os pontos críticos e riscos potenciais. Avaliar os controles internos. Melhorar o desempenho e aumentar o êxito das contratações por meio de recomendações oportunas e factíveis.	Os exames serão feitos 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	Agosto Dezembro	UFES CCA CEUNES RU



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.10	Avaliação do controle do acervo bibliográfico	AG	<p>Risco: impropriedade nas rotinas administrativas com inobservância dos aspectos legais e inadequada utilização dos recursos públicos.</p> <p>Relevância: atividade é relevante, pois está diretamente ligada ao cumprimento da missão institucional.</p>	Identificar e examinar os procedimentos quanto ao registro, empréstimo, carga, descarga, armazenamento e guarda do acervo bibliográfico. Verificar o cumprimento das normas e legislações correlatas e se há regulamentação interna	Conhecer o funcionamento da Biblioteca Central. Verificar o controle do patrimonial do acervo bibliográfico. Verificar o controle das receitas de multas. Examinar os controles de empréstimo e devolução do acervo. O percentual será determinado pela equipe de planejamento da auditoria, tendo em vista que este será o primeiro trabalho da Auditoria Geral nesse tema, e terá extensão compatível com as normas de auditoria usualmente aplicáveis ao serviço público federal.	Legislação correlata e normas internas	Setembro Outubro	Biblioteca Central



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.11	Assistência estudantil	AG	Risco: concessão de benefícios a estudantes que não se enquadrem nos critérios estabelecidos. Relevância: Contribuir para a eficiência e eficácia do uso dos recursos específicos.	Verificar o cumprimento dos procedimentos que norteiam a concessão e pagamento de benefícios a estudantes nos programas de assistência estudantil da UFES. Identificar os pontos fortes e fracos de controle.	Os exames serão feitos por amostragem, de acordo com o auxílio ou benefício concedido: alimentação, moradia, transporte e material de consumo.	Dec.7234/2010 Normas Internas/UFES	Maio	Proaeci
1.12	Assessoramento e orientações	AG	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.	Agregar valor à gestão institucional, promovendo ações junto ao gestor no desempenho de suas atribuições e auxiliando na tomada de decisão.	Auxiliar preventivamente os gestores na tomada de decisão, de forma a salvaguardar o interesse público, por meio de avaliação do quadro crítico da área auditada e da apresentação de propostas. Participar de reuniões, eventos e outras demandas quando solicitado.		1º de janeiro a 31 de dezembro	AG



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.13	Avaliação da estrutura de controles internos	AG	<p>Risco: a ausência dos controles internos propicia eventuais desvios em relação aos parâmetros estabelecidos.</p> <p>Relevância: quanto maior o grau de adequação dos controles internos, menor será a vulnerabilidade desses controles.</p>	Avaliar a estrutura dos controles internos, verificando a sua eficácia, bem como sugerir, se necessário, outros procedimentos de controle quanto a avaliação de risco; informação e comunicação; e monitoramento.	Verificar os controles internos das unidades da Instituição por ocasião das ações programadas	Normas Internas da UFES	Janeiro a dezembro, no decorrer das auditorias	UFES CCA CEUNES RU
1.14	Reestruturação da Auditoria Geral	AG	<p>Risco: a atividade de auditoria interna deve avaliar a eficácia e contribuir para a melhoria dos processos de gestão de risco.</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>	Dar continuidade na elaboração do Manual de Auditoria Interna, visto ser esse um instrumento que formaliza as normas de auditoria, sua política, filosofia e métodos de trabalho, servindo de consulta permanente dos auditores no exercício de suas atividades.	Padronizar, atualizar e melhorar o desempenho da unidade de auditoria interna e dos seus servidores, por meio de um manual que reflita os dispositivos legais, os conceitos e orientações emanadas dos órgãos de controle.	Normas de Auditoria	Janeiro	AG



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

Nº	AÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	RISCOS/RELEVÂNCIA	OBJETIVOS	ESCOPO	CONHECIMENTOS	CRONOGRAMA	LOCAL
1.15	Monitoramento das recomendações da Auditoria Geral	AG	Risco: descumprimento das recomendações da AG pelos setores da Ufes. Relevância: monitoramento para o cumprimento das recomendações emitidas, evitando constatação na auditoria de gestão.	Verificar se as recomendações emanadas da auditoria interna estão sendo seguidas, buscando as soluções junto aos setores envolvidos.	Elaborar o Plano de Providências Permanente referente às recomendações efetuadas nos Relatórios de Auditoria.	Relatórios de Auditoria	Julho Dezembro	AG
1.16	Capacitação	AG	Risco: execução de atividades com baixo conhecimento e de forma ineficiente. Relevância: a equipe técnica deve aperfeiçoar seus conhecimentos, habilidades e outras competências pelo desenvolvimento profissional contínuo.	Atualizar os conhecimentos técnicos e procedimentos de auditoria necessários ao desenvolvimento dos trabalhos, bem como das práticas internacionais de auditoria.	Buscar conhecimentos das normas de auditoria, bem como aprimoramento nas áreas de licitação, contratos, SIAFI gerencial e recursos humanos.	--	A definir	A definir



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

ANEXO III DA RESOLUÇÃO Nº. 55/2014-CUn

**AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PARA O FORTALECIMENTO DAS
ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2015**

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	JUSTIFICATIVA	PERÍODO	RECURSOS HUMANOS
Participação no 42º FONAI Tec, promovido pela Associação FONAI-MEC	O FONAI Tec foi concebido buscando a atualização e o aprimoramento dos auditores internos das instituições vinculadas ao MEC, agregando novos conhecimentos e troca de experiências sobre assuntos recorrentes da área, bem como busca de soluções dos problemas comuns no universo das instituições de ensino.	Maio	2
Participação no 43º FONAI Tec, promovido pela Associação FONAI-MEC	O FONAI Tec foi concebido buscando a atualização e o aprimoramento dos auditores internos das instituições vinculadas ao MEC, agregando novos conhecimentos e troca de experiências sobre assuntos recorrentes da área, bem como busca de soluções dos problemas comuns no universo das instituições de ensino.	Outubro	2
Curso na área de Auditoria Governamental	Participar de ações com enfoque em métodos e técnicas fundamentais da atividade de auditoria interna, notadamente o COSO I e II.	A definir	4
Semana de Administração Orçamentária e Financeira e de Contratações Públicas	Aprimorar conhecimentos específicos nas áreas de licitação, contratos, obras, SIAFI gerencial e operacional, e gestão de pessoas nesse evento da Escola de Administração Fazendária-ESAF.	A definir	4
Curso de obras e serviços de engenharia e fiscalização	Capacitação na área de licitações, visando a aprimorar as técnicas de análise, considerando a importância das obras e recursos alocados na área.	A definir	4
Cursos oferecidos pelo Programa de Capacitação dos Servidores da UFES	Construir ou atualizar conhecimentos nas atividades de auditoria interna e de gestão da Instituição, conforme os cursos a serem oferecidos no decorrer do exercício.	A definir	6



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO IV DA RESOLUÇÃO Nº. 55/2014-CUn

CALENDÁRIO DE HORAS

Janeiro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Quinta-feira	1	FERIADO					
Sexta-feira	2	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sábado	3	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Domingo	4	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Segunda-feira	5	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Terça-feira	6	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quarta-feira	7	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quinta-feira	8	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sexta-feira	9	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sábado	10	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Domingo	11	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Segunda-feira	12	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Terça-feira	13	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Quarta-feira	14	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Quinta-feira	15	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Sexta-feira	16	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Sábado	17	0	0	Férias	0	0	Licença Cap.
Domingo	18	0	0	Férias	0	0	Licença Cap.
Segunda-feira	19	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Terça-feira	20	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Quarta-feira	21	8	8	Férias	8	8	Licença Cap.
Quinta-feira	22	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sexta-feira	23	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sábado	24	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Domingo	25	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Segunda-feira	26	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Terça-feira	27	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quarta-feira	28	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quinta-feira	29	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sexta-feira	30	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sábado	31	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Total		168	168	104	168	168	Licença Cap.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Fevereiro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Domingo	1	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Segunda-feira	2	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Terça-feira	3	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quarta-feira	4	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quinta-feira	5	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sexta-feira	6	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sábado	7	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Domingo	8	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Segunda-feira	9	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Terça-feira	10	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quarta-feira	11	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Quinta-feira	12	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sexta-feira	13	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Sábado	14	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Domingo	15	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Segunda-feira	16	8	8	8	8	8	Licença Cap.
Terça-feira	17	FERIADO					
Quarta-feira	18	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Quinta-feira	19	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Sexta-feira	20	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Sábado	21	0	Férias	0	Férias	0	Licença Cap.
Domingo	22	0	Férias	0	Férias	0	Licença Cap.
Segunda-feira	23	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Terça-feira	24	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Quarta-feira	25	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Quinta-feira	26	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Sexta-feira	27	8	Férias	8	Férias	8	Licença Cap.
Sábado	28	0	0	0	0	0	Licença Cap.
Total		152	88	152	88	152	Licença Cap.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Março		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Domingo	1	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	2	8	8	8	8	8	Férias
Terça-feira	3	8	8	8	8	8	Férias
Quarta-feira	4	8	8	8	8	8	Férias
Quinta-feira	5	8	8	8	8	8	Férias
Sexta-feira	6	8	8	8	8	8	Férias
Sábado	7	0	0	0	0	0	Férias
Domingo	8	0	0	0	0	0	Férias
Segunda-feira	9	8	8	8	8	8	Férias
Terça-feira	10	8	8	8	8	8	Férias
Quarta-feira	11	8	8	8	8	8	Férias
Quinta-feira	12	8	8	8	8	8	Férias
Sexta-feira	13	8	8	8	8	8	Férias
Sábado	14	0	0	0	0	0	Férias
Domingo	15	0	0	0	0	0	Férias
Segunda-feira	16	8	8	8	8	8	Férias
Terça-feira	17	8	8	8	8	8	Férias
Quarta-feira	18	8	8	8	8	8	Férias
Quinta-feira	19	8	8	8	8	8	Férias
Sexta-feira	20	8	8	8	8	8	Férias
Sábado	21	0	0	0	0	0	Férias
Domingo	22	0	0	0	0	0	Férias
Segunda-feira	23	8	8	8	8	8	Férias
Terça-feira	24	8	8	8	8	8	Férias
Quarta-feira	25	8	8	8	8	8	Férias
Quinta-feira	26	8	8	8	8	8	Férias
Sexta-feira	27	8	8	8	8	8	Férias
Sábado	28	0	0	0	0	0	Férias
Domingo	29	0	0	0	0	0	Férias
Segunda-feira	30	8	8	8	8	8	Férias
Terça-feira	31	8	8	8	8	8	Férias
Total		176	176	176	176	176	0



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Abril		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Quarta-feira	1	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	2	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	3	FERIADO					
Sábado	4	0	0	0	0	0	0
Domingo	5	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	6	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	7	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	8	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	9	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	10	8	8	8	8	8	8
Sábado	11	0	0	0	0	0	0
Domingo	12	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	13	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	14	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	15	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	16	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	17	8	8	8	8	8	8
Sábado	18	0	0	0	0	0	0
Domingo	19	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	20	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	21	FERIADO					
Quarta-feira	22	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	23	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	24	8	8	8	8	8	8
Sábado	25	0	0	0	0	0	0
Domingo	26	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	27	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	28	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	29	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	30	8	8	8	8	8	8
Total		160	160	160	160	160	160



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Maio		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Sexta-feira	1	FERIADO					
Sábado	2	0	0	0	0	0	0
Domingo	3	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	4	Férias	8	8	8	8	8
Terça-feira	5	Férias	8	8	8	8	8
Quarta-feira	6	Férias	8	8	8	8	8
Quinta-feira	7	Férias	8	8	8	8	8
Sexta-feira	8	Férias	8	8	8	8	8
Sábado	9	Férias	0	0	0	0	0
Domingo	10	Férias	0	0	0	0	0
Segunda-feira	11	Férias	8	8	8	8	8
Terça-feira	12	Férias	8	8	8	8	8
Quarta-feira	13	Férias	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	Férias	8	8
Terça-feira	26	8	8	8	Férias	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		96	160	160	120	160	160



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Junho		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
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	FERIADO					
Sexta-feira	5	8	8	8	8	8	8
Sábado	6	0	0	0	0	0	0
Domingo	7	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	8	8	8	Férias	8	8	8
Terça-feira	9	8	8	Férias	8	8	8
Quarta-feira	10	8	8	Férias	8	8	8
Quinta-feira	11	8	8	Férias	8	8	8
Sexta-feira	12	8	8	Férias	8	8	8
Sábado	13	0	0	Férias	0	0	0
Domingo	14	0	0	Férias	0	0	0
Segunda-feira	15	8	8	Férias	8	8	8
Terça-feira	16	8	8	Férias	8	8	8
Quarta-feira	17	8	8	Férias	8	8	8
Quinta-feira	18	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	19	8	8	8	8	8	8
Sábado	20	0	0	0	0	0	0
Domingo	21	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	22	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	23	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	24	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	25	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	26	8	8	8	8	8	8
Sábado	27	0	0	0	0	0	0
Domingo	28	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	29	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	30	8	8	8	8	8	8
Total		168	168	104	144	168	168



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Julho		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Quarta-feira	1	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	2	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	3	8	8	8	8	8	8
Sábado	4	0	0	0	0	0	0
Domingo	5	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	6	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	7	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	8	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	9	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	10	8	8	8	8	8	8
Sábado	11	0	0	0	0	0	0
Domingo	12	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	13	8	Férias	8	8	8	8
Terça-feira	14	8	Férias	8	8	8	8
Quarta-feira	15	8	Férias	8	8	8	8
Quinta-feira	16	8	Férias	8	8	8	8
Sexta-feira	17	8	Férias	8	8	8	8
Sábado	18	0	Férias	0	0	0	0
Domingo	19	0	Férias	0	0	0	0
Segunda-feira	20	8	Férias	8	8	8	8
Terça-feira	21	8	Férias	8	8	8	8
Quarta-feira	22	8	Férias	8	8	8	8
Quinta-feira	23	8	Férias	8	8	8	8
Sexta-feira	24	8	Férias	8	8	8	8
Sábado	25	0	Férias	0	0	0	0
Domingo	26	0	Férias	0	0	0	0
Segunda-feira	27	8	Férias	8	8	8	8
Terça-feira	28	8	Férias	8	8	8	8
Quarta-feira	29	8	Férias	8	8	8	8
Quinta-feira	30	8	Férias	8	8	8	8
Sexta-feira	31	8	Férias	8	8	8	8
Total		184	64	184	184	184	184



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Agosto		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Sábado	1	0	Férias	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	Férias	8	8	8	8	8
Terça-feira	11	Férias	8	8	8	8	8
Quarta-feira	12	Férias	8	8	8	8	8
Quinta-feira	13	Férias	8	8	8	8	8
Sexta-feira	14	Férias	8	8	8	8	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	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
Sábado	29	0	0	0	0	0	0
Domingo	30	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	31	8	8	8	8	8	8
Total		104	168	168	168	168	168



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Setembro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Terça-feira	1	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	2	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	3	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	4	8	8	8	8	8	8
Sábado	5	0	0	0	0	0	0
Domingo	6	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	7	FERIADO					
Terça-feira	8	FERIADO					
Quarta-feira	9	8	8	8	Férias	8	8
Quinta-feira	10	8	8	8	Férias	8	8
Sexta-feira	11	8	8	8	Férias	8	8
Sábado	12	0	0	0	Férias	0	0
Domingo	13	0	0	0	Férias	0	0
Segunda-feira	14	8	8	8	Férias	8	8
Terça-feira	15	8	8	8	Férias	8	8
Quarta-feira	16	8	8	8	Férias	8	8
Quinta-feira	17	8	8	8	Férias	8	8
Sexta-feira	18	8	8	8	Férias	8	8
Sábado	19	0	0	0	0	0	0
Domingo	20	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	21	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	22	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	23	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	24	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	25	8	8	8	8	8	8
Sábado	26	0	0	0	0	0	0
Domingo	27	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	28	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	29	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	30	8	8	8	8	8	8
Total		160	160	160	96	160	160



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Outubro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Quinta-feira	1	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	2	8	8	8	8	8	8
Sábado	3	0	0	0	0	0	0
Domingo	4	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	5	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	6	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	7	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	8	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	9	8	8	8	8	8	8
Sábado	10	0	0	0	0	0	0
Domingo	11	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	12	FERIADO					
Terça-feira	13	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	14	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	15	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	16	8	8	8	8	8	8
Sábado	17	0	0	0	0	0	0
Domingo	18	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	19	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	20	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	21	8	8	Férias	8	8	8
Quinta-feira	22	8	8	Férias	8	8	8
Sexta-feira	23	8	8	Férias	8	8	8
Sábado	24	0	0	Férias	0	0	0
Domingo	25	0	0	Férias	0	0	0
Segunda-feira	26	8	8	Férias	8	8	8
Terça-feira	27	8	8	Férias	8	8	8
Quarta-feira	28	FERIADO					
Quinta-feira	29	8	8	Férias	8	8	8
Sexta-feira	30	8	8	Férias	8	8	8
Sábado	31	0	0	0	0	0	0
Total		160	160	104	160	160	160



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Novembro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Domingo	1	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	2	FERIADO					
Terça-feira	3	8	8	8	8	Férias	8
Quarta-feira	4	8	8	8	8	Férias	8
Quinta-feira	5	8	8	8	8	Férias	8
Sexta-feira	6	8	8	8	8	Férias	8
Sábado	7	0	0	0	0	Férias	0
Domingo	8	0	0	0	0	Férias	0
Segunda-feira	9	Férias	8	8	8	Férias	8
Terça-feira	10	Férias	8	8	8	Férias	8
Quarta-feira	11	Férias	8	8	8	Férias	8
Quinta-feira	12	Férias	8	8	8	Férias	8
Sexta-feira	13	Férias	8	8	8	Férias	8
Sábado	14	Férias	0	0	0	Férias	0
Domingo	15	Férias	0	0	0	Férias	0
Segunda-feira	16	Férias	8	8	8	Férias	8
Terça-feira	17	Férias	8	8	8	Férias	8
Quarta-feira	18	Férias	8	8	8	Férias	8
Quinta-feira	19	8	8	8	8	Férias	8
Sexta-feira	20	8	8	8	8	Férias	8
Sábado	21	0	0	0	0	Férias	0
Domingo	22	0	0	0	0	Férias	0
Segunda-feira	23	8	8	8	8	Férias	8
Terça-feira	24	8	8	8	8	Férias	8
Quarta-feira	25	8	8	8	8	Férias	8
Quinta-feira	26	8	8	8	8	Férias	8
Sexta-feira	27	8	8	8	8	Férias	8
Sábado	28	0	0	0	0	Férias	0
Domingo	29	0	0	0	0	Férias	0
Segunda-feira	30	8	8	8	8	Férias	8
Total		96	160	160	160	0	160



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Dezembro		Marcilene	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Terça-feira	1	8	8	8	8	Férias	8
Quarta-feira	2	8	8	8	8	Férias	8
Quinta-feira	3	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	4	8	8	8	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	8	8	8	8	8	8
Sábado	19	0	0	0	0	0	0
Domingo	20	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	21	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	22	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	23	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	24	8	8	8	8	8	8
Sexta-feira	25	FERIADO					
Sábado	26	0	0	0	0	0	0
Domingo	27	0	0	0	0	0	0
Segunda-feira	28	8	8	8	8	8	8
Terça-feira	29	8	8	8	8	8	8
Quarta-feira	30	8	8	8	8	8	8
Quinta-feira	31	8	8	8	8	8	8
Total		176	176	176	176	160	176



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

EQUIPE TÉCNICA					
	Santinha	Debora	Juliana	Richard	Fabiana
Janeiro	168	104	168	168	0
Fevereiro	88	152	88	152	0
Março	176	176	176	176	0
Abril	160	160	160	160	160
Mai	160	160	120	160	160
Junho	168	104	144	168	168
Julho	64	184	184	184	184
Agosto	168	168	168	168	168
Setembro	160	160	96	160	160
Outubro	160	104	160	160	160
Novembro	160	160	160	0	160
Dezembro	176	176	176	160	176
	1808	1808	1800	1816	1496
Total de horas trabalhadas pela equipe técnica					8728
Total de horas trabalhadas pela equipe de apoio					1800
TOTAL GERAL					10528



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO

ANEXO V DA RESOLUÇÃO Nº. 55/2014-CUn

PESSOAS E HORAS ALOCADAS EM CADA AÇÃO DE AUDITORIA –
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2015

Nº	AÇÃO	MÊS	PESSOAS	DIAS	HORAS	TOTAL HORAS
1.1	Atuação do TCU	Janeiro	1	3	24	320
		Fevereiro	1	3	24	
		Março	1	5	40	
		Abril	1	4	32	
		Maio	1	4	32	
		Junho	1	4	32	
		Julho	1	4	32	
		Agosto	1	3	24	
		Setembro	1	1	8	
		Outubro	1	1	8	
		Novembro	1	4	32	
		Dezembro	1	4	32	
1.2	Atuação da GCU	Janeiro	1	2	16	376
		Fevereiro	1	4	32	
		Março	1	5	40	
		Abril	1	4	32	
		Maio	1	5	40	
		Junho	1	4	32	
		Julho	1	4	32	
		Agosto	1	4	32	
		Setembro	1	4	32	
		Outubro	1	2	16	
		Novembro	1	4	32	
		Dezembro	1	5	40	
1.3	Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2016	Outubro	2	10	160	160
1.4	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2015	Janeiro	2	10	160	160
1.5	Processo de contas anual e Relatório de Gestão 2014- Parecer da Auditoria Interna	Fevereiro	1	5	40	120
		Março	1	10	80	
1.6	Sustentabilidade ambiental	Junho	2	10	160	448
		Julho	2	8	128	
		Novembro	2	10	160	
1.7	Gerenciamento de estoques - Almojarifado	Fevereiro	3	15	360	936
		Março	3	12	288	
		Abril	3	12	288	
1.8	Regularidade dos processos licitatórios	Junho	3	21	504	1672
		Julho	3	22	528	
		Novembro	4	20	640	



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**

Nº	AÇÃO	MÊS	PESSOAS	DIAS	HORAS	TOTAL HORAS		
1.9	Contratos	Agosto	4	21	672	1376		
		Dezembro	4	22	704			
1.10	Avaliação do controle do acervo bibliográfico	Setembro	2	21	336	592		
		Outubro	2	16	256			
1.11	Assistência estudantil	Maio	4	21	672	672		
1.12	Assessoramento e orientações	Janeiro	1	4	32	408		
		Fevereiro	1	4	32			
		Março	1	6	48			
		Abril	1	5	40			
		Maio	1	5	40			
		Junho	1	5	40			
		Julho	1	3	24			
		Agosto	1	5	40			
		Setembro	1	3	24			
		Outubro	1	1	8			
		Novembro	1	5	40			
		Dezembro	1	5	40			
1.13	Avaliação dos controles internos	Abril	3	1	24	288		
		Maio	3	1	24			
		Junho	3	1	24			
		Julho	3	1	24			
		Agosto	3	1	24			
		Setembro	3	1	24			
		Outubro	3	1	24			
		Novembro	3	1	24			
1.14	Reestruturação da Auditoria Geral	Janeiro	4	20	640	640		
		Julho	2	5	80	160		
		Dezembro	2	5	80			
		1.15	Monitoramento das recomendações da Auditoria Geral	Demanda				400
		Total de horas da Equipe Técnica						8728
		Serviços de Apoio e de Secretaria (envio e recebimento de processos e correspondências, atendimento telefônico e presencial, controle de agenda, ofícios, memorandos, solicitações de auditoria, solicitação de materiais, frequência, etc.)	Janeiro	1	21	168	168	
			Fevereiro	1	19	152	152	
			Março	1	22	176	176	
Abril	1		20	160	160			
Maio	1		12	96	96			
Junho	1		21	168	168			
Julho	1		23	184	184			
Agosto	1		13	104	104			
Setembro	1		20	160	160			
Outubro	1		20	160	160			
Novembro	1		12	96	96			
Dezembro	1		22	176	176			
Total de horas da Equipe de Apoio						1800		



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
CONSELHO UNIVERSITÁRIO**