



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará
Unidade de Auditoria Interna

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

PAINT 2024

EXERCÍCIO 2024

Sumário

| | |
|---|----|
| 1. INTRODUÇÃO | 2 |
| 2. PERÍODO DE EXAME: | 3 |
| 3. O IFCE | 3 |
| 4. A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA | 5 |
| 5. DIRETRIZES DO PLANO DE ATIVIDADES: | 7 |
| 5.1 SERVIÇOS DE AUDITORIA | 7 |
| 5.2 PREVISÃO DE, NO MÍNIMO, 40 HORAS DE CAPACITAÇÃO PARA CADA AUDITOR INTERNO GOVERNAMENTAL, INCLUINDO O RESPONSÁVEL PELA UAIG | 8 |
| 5.3 MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS EM TRABALHOS ANTERIORES E AINDA NÃO IMPLEMENTADAS | 11 |
| 5.4 GESTÃO INTERNA | 11 |
| 5.5 DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA UAIG DURANTE A REALIZAÇÃO DO PAINT | 11 |
| 5.6 LEVANTAMENTO DE INFORMAÇÕES PARA ÓRGÃOS DE CONTROLE INTERNO OU EXTERNO 12 | |
| 6. RELAÇÃO DOS TRABALHOS SELECIONADOS COM BASE NA AVALIAÇÃO DE RISCOS | 12 |
| 7. APÊNDICE I - CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES/CARGA HORÁRIA DE 2024 | 18 |
| 8. APÊNDICE II - PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2024 23 | |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará.

Unidade de Auditoria Interna

1. INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) apresenta os trabalhos a serem realizados pela Unidade de Auditoria Interna (Audin) no exercício de 2024 de acordo com a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021; Instrução Normativa MT/CGU/SFC n.º 3, de 09 de junho de 2017 e Instrução Normativa MT/CGU/SFC n.º 8, de 06 de dezembro de 2017.

Para a elaboração do PAINT deverão ser considerados os seguintes aspectos, de acordo com a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021:

Art. 3º O PAINT deve ser elaborado com a finalidade de definir os trabalhos prioritários a serem realizados no período objeto do plano, devendo considerar:

I - o planejamento estratégico e as expectativas da alta administração da unidade auditada e demais partes interessadas;

II - os riscos significativos a que a unidade auditada está exposta e os seus processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos;

III - a complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores da unidade auditada;

IV - a estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.

O PAINT conterá no mínimo os elementos a seguir, conforme Art. 4º da Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021:

Art. 4º O PAINT deve estabelecer uma previsão realista das atividades a serem realizadas no período, contendo, no mínimo:

I - relação dos serviços de auditoria a serem realizados pela UAIG, com informações sobre: (a) o tipo de serviço (avaliação, consultoria ou apuração); (b) o objeto; (c) o objetivo; (d) datas previstas de início e conclusão; (e) carga horária prevista; e (f) a origem da demanda;

II - previsão de alocação da força de trabalho, nas seguintes categorias: (a) serviços de auditoria; (b) capacitação; (c) monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas; (d) gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental; (e) levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo; (f) gestão interna; e (g) demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT.

Este plano poderá ser atualizado ou, até mesmo, modificado a depender de demandas extraordinárias que possam ser admitidas pela unidade de auditoria interna mediante prévia aprovação da Controladoria Geral da União e do Conselho Superior.

2. PERÍODO DE EXAME:

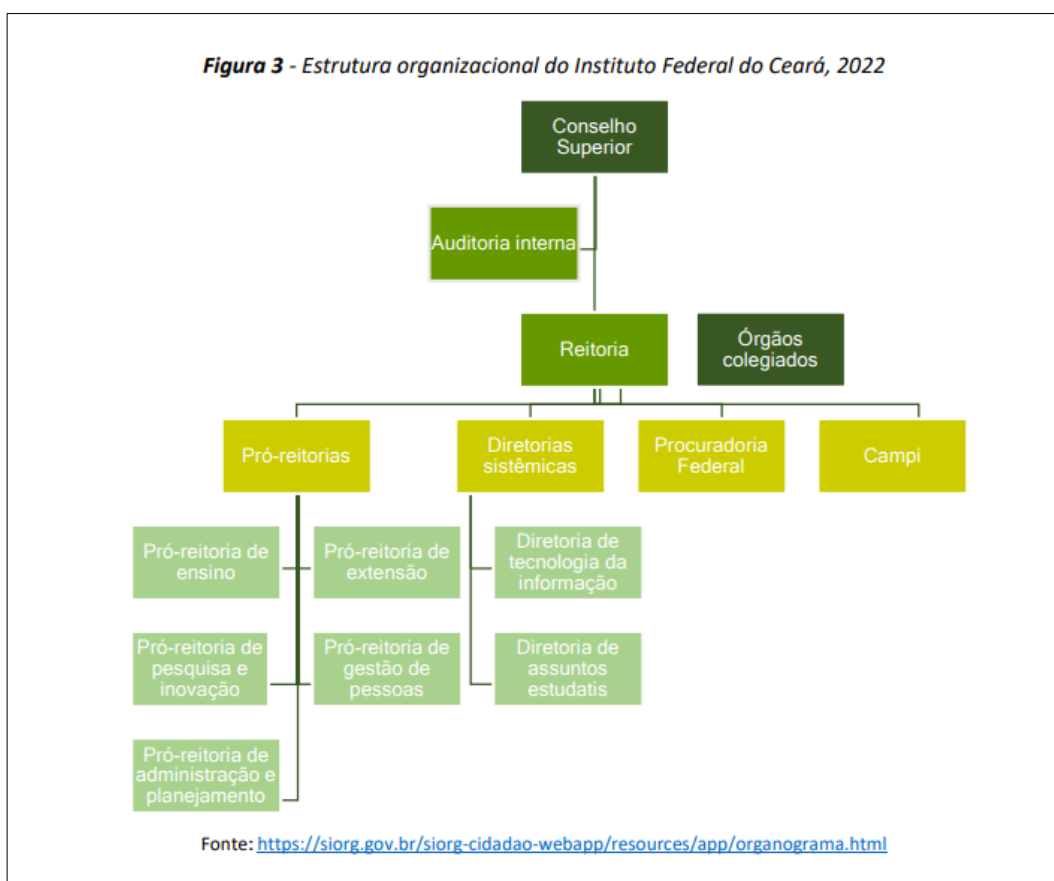
Este plano de trabalho será realizado de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2024, com disponibilidade de **10.390/07** horas/homem, já descontados os sábados, domingos, feriados, férias, licenças e afastamentos.

As ações serão realizadas no Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará, na sede da Reitoria, localizada na cidade de Fortaleza, Capital do Ceará, na Av. Jorge Dumar, 1703, Jardim América e/ou nos trinta e três *campi* do IFCE.

3. O IFCE

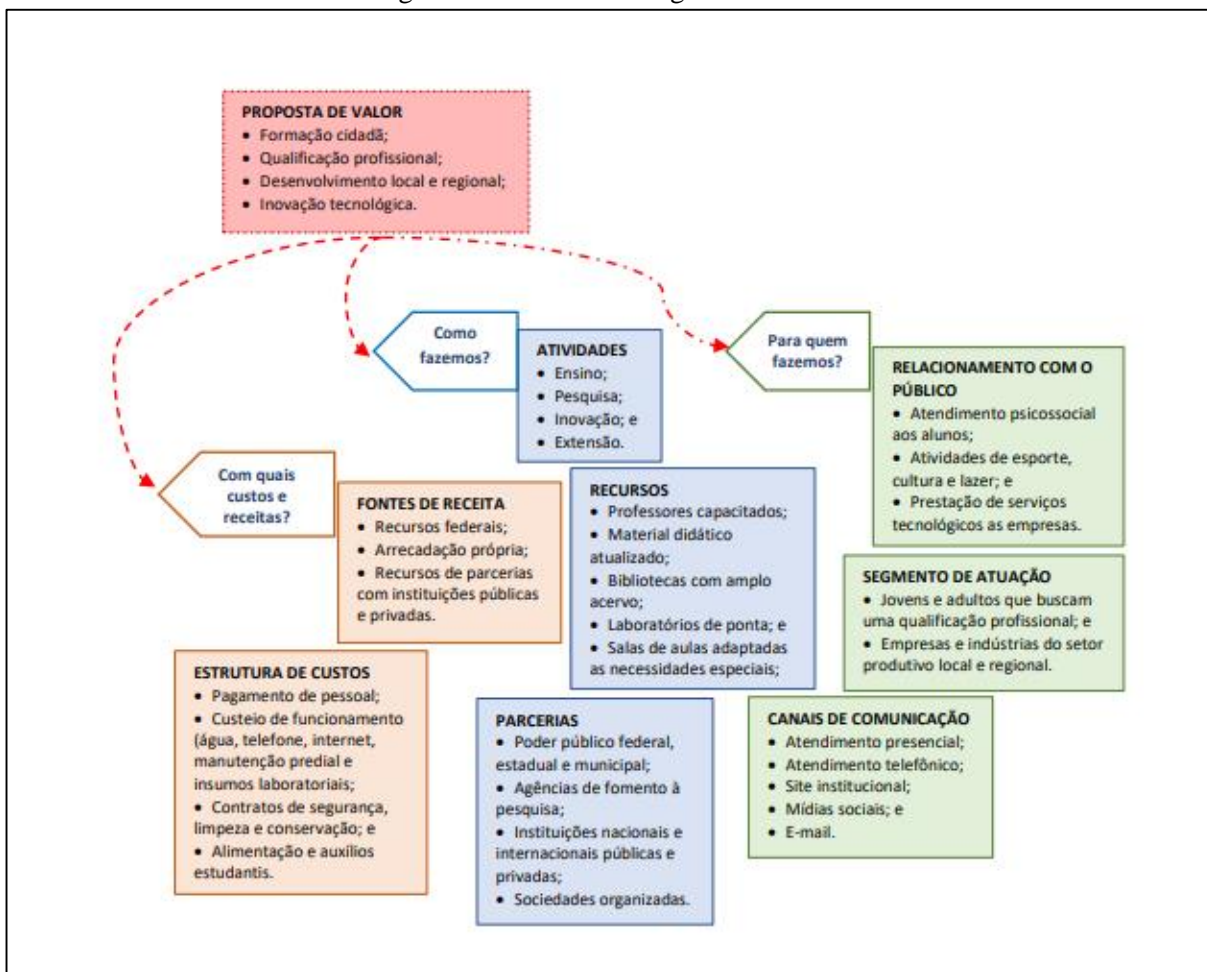
O Instituto Federal do Ceará criado por meio da Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008 funciona com uma reitoria, que atua como órgão administrativo central, de 1 polo de inovação e de 33 campi que desempenham as atividades fins da instituição segundo estrutura organizacional e cadeia de valor definidas a seguir:

Figura 1 – Estrutura organizacional do IFCE



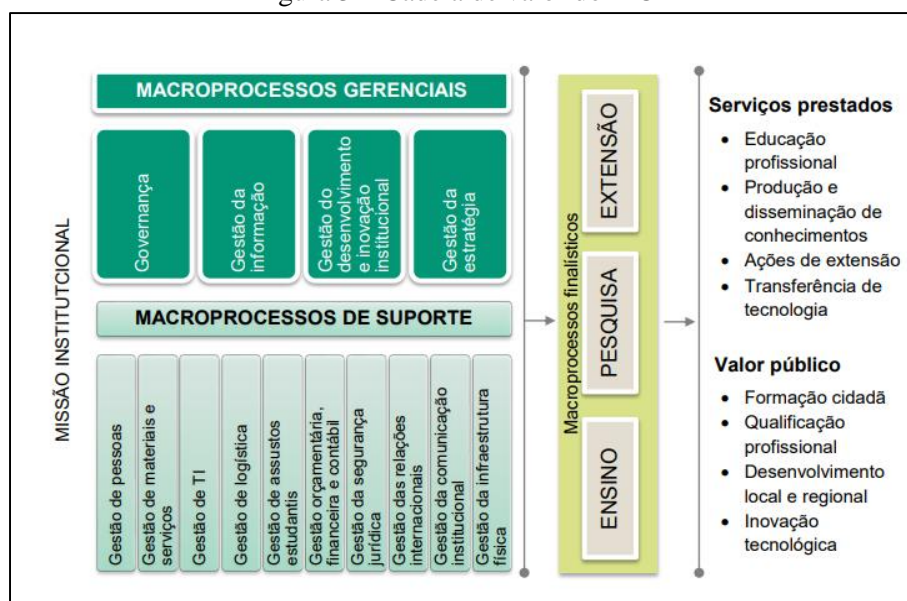
Fonte: Relatório de Gestão 2022

Figura 2 – Modelo de Negócio do IFCE



Fonte: Relatório de Gestão 2022

Figura 3 – Cadeia de valor do IFCE



Fonte: Relatório de Gestão 2022

Para 2024, o orçamento do IFCE apresentado pela presidência da república no projeto de lei nº 29/2023, mas ainda não aprovado, está dividido conforme figura 4. Orçamento na íntegra disponível em: https://www.camara.leg.br/proposicoesWeb/prop_mostrarintegra?codteor=2322476.

Figura 4 – Orçamento 2024 do IFCE

| Órgão: 26000 - Ministério da Educação | | | | | | R\$ 1,00 | | |
|---|----------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Unidade: 26405 - Instituto Federal do Ceará | | | | | | | | |
| Quadro Síntese | | Recursos de Todas as Fontes | | | | | | |
| Código / Especificação | Lei+Créditos 2022 | Empenhado 2022 | PLO 2023 | LOA 2023 | PLO 2024 | | | |
| Total | 860.860.524 | 860.528.153 | 844.477.078 | 865.644.869 | 985.390.562 | | | |
| Programa | | | | | | | | |
| 0032 Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo | 740.431.840 | 740.209.767 | 741.937.834 | 741.937.834 | 865.982.679 | | | |
| 0901 Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais | 14.111.615 | 14.111.612 | | | | | | |
| 0909 Operações Especiais: Outros Encargos Especiais | 6.594 | 5.594 | 18.166 | 18.166 | 19.204 | | | |
| 0910 Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais | 123.521 | 123.521 | 112.454 | 112.454 | 135.933 | | | |
| 5012 Educação Profissional e Tecnológica | 106.186.954 | 106.077.659 | 102.408.624 | 123.576.415 | | | | |
| 5112 Educação Profissional e Tecnológica que Transforma | | | | | 119.252.746 | | | |
| Função | | | | | | | | |
| 09 Previdência Social | 85.079.963 | 85.079.963 | 84.588.465 | 84.588.465 | 95.321.226 | | | |
| 12 Educação | 761.538.831 | 761.207.463 | 759.757.993 | 780.925.784 | 889.914.199 | | | |
| 28 Encargos Especiais | 14.241.730 | 14.240.727 | 130.620 | 130.620 | 155.137 | | | |
| Subfunção | | | | | | | | |
| 122 Administração Geral | 43.200 | 43.200 | 43.200 | 43.200 | 21.600 | | | |
| 128 Formação de Recursos Humanos | 755.684 | 671.857 | 539.416 | 539.416 | 500.000 | | | |
| 272 Previdência do Regime Estatutário | 85.079.963 | 85.079.963 | 84.588.465 | 84.588.465 | 95.321.226 | | | |
| 301 Atenção Básica | 32.397.126 | 32.258.880 | | | | | | |
| 331 Proteção e Benefícios ao Trabalhador | | | 31.370.239 | 31.370.239 | 42.564.873 | | | |
| 363 Ensino Profissional | 625.659.931 | 625.550.636 | 621.673.229 | 642.841.020 | 728.129.124 | | | |
| 846 Outros Encargos Especiais | 116.924.620 | 116.923.617 | 106.262.529 | 106.262.529 | 118.853.739 | | | |
| Grupo de Despesa | | | | | | | | |
| 1 Pessoal e Encargos Sociais | 721.325.317 | 721.324.316 | 709.997.979 | 709.997.979 | 822.909.206 | | | |
| 3 Outras Despesas Correntes | 130.701.595 | 130.371.023 | 133.679.099 | 130.996.890 | 162.281.356 | | | |
| 4 Investimentos | 8.833.612 | 8.832.815 | 800.000 | 24.650.000 | 200.000 | | | |
| Fonte | | | | | | | | |
| | 1-PES | 2-JUR | 3-ODC | 4-INV | 5-IFI | 6-AMT | 9-RES | Total |
| 1000 | 727.587.980 | | 161.140.904 | 200.000 | | | | 888.928.884 |
| 1050 | | | 1.140.452 | | | | | 1.140.452 |
| 1056 | 95.321.226 | | | | | | | 95.321.226 |
| Total | 822.909.206 | | 162.281.356 | 200.000 | | | | 985.390.562 |

4. A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A unidade de auditoria interna do IFCE é vinculada ao Conselho Superior e tem como propósito “aumentar e proteger o valor organizacional das instituições públicas, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento baseados em risco”, de acordo com o disposto na Instrução Normativa SFC/CGU Nº 3/2017.

A equipe da Audin está constituída de 7 (sete) servidores, sendo 6 (seis) auditores e 1 (um) economista, que se utilizarão dos conhecimentos em licitações públicas, contratos administrativos, convênio, gestão de recursos humanos, tecnologia da informação, auditoria, governança, gestão de riscos, controles internos, entre outros, todos lotados na Reitoria. O quadro 1 apresenta a composição da equipe de servidores lotados na auditoria interna.

Quadro 1- Servidores lotados na unidade de auditoria interna

| Servidor | Cargo/Função | Jornada Semanal |
|--|--------------------------------|------------------------|
| Milena Mendes da Costa | Auditora/Auditora-Chefe | 40h |
| José Cláudio Karam de Oliveira | Economista/Assistente da Audin | 40h |
| Dirlandia de Oliveira Marques | Auditora | 30h |
| Raimundo Christianey Rios | Auditor | 40h |
| Francisca Gilderlane Ribeiro | Auditora | 40h |
| Antonia Karina Barroso G. Cunha | Auditora | 30h |
| Felipe Sousa Almeida | Auditor | 40h |

Fonte: Audin/IFCE

O Quadro 2 apresenta a escala de férias, em 2024, dos servidores lotados na Unidade de Auditoria Interna.

Quadro 2- Escala de férias dos servidores em exercício na auditoria

| Servidor | 1º Período | 2º Período | 3º Período |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Milena Mendes da Costa | 08/01/2024 a 12/01/2024 | 15/01/2024 a 19/01/2024 | 01/07/2024 a 20/07/2024 |
| José Cláudio Karam de Oliveira | 07/02/2024 a 09/02/2024 | 14/02/2024 a 16/02/2024 | 02/10/2024 a 25/10/2024 |
| Dirlandia de Oliveira Marques | 15/04/2024 a 19/04/2024 | 16/12/2024 a 20/12/2024 | 23/12/2024 a 11/01/2025 |
| Raimundo Christianey Rios | 11/03/2024 a 15/03/2024 | 01/04/2024 a 12/04/2024 | 15/04/2024 a 27/04/2024 |
| Francisca Gilderlane Ribeiro | 04/03/2024 a 08/03/2024 | 11/03/2024 a 15/03/2024 | 01/04/2024 a 20/04/2024 |
| Antonia Karina Barroso G. Cunha | 29/07/2024 à 31/07/2024 | 18/11/2024 à 05/12/2024 | 26/12/2024 à 03/01/2025 |
| Felipe Sousa Almeida | 11/03/2024 a 27/03/2024 | 23/09/2024 a 27/09/2024 | 30/09/2024 a 07/10/2024 |

Fonte: Audin/IFCE

5. DIRETRIZES DO PLANO DE ATIVIDADES:

A composição do plano obedecerá aos requisitos mínimos estabelecidos no Art. 4º da Instrução Normativa CGU/SFCI nº 5, de 27 de agosto de 2021, bem como a demandas obrigatórias originadas de acórdãos do Tribunal de Contas da União, disposições legais e atividades típicas de gestão da unidade.

Os trabalhos a serem realizados pela Audin em função de obrigação normativa, em 2024, serão os listados a seguir:

- ✓ Serviços de auditoria (avaliação e consultoria)
- ✓ Capacitação;
- ✓ Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores;
- ✓ Gestão interna (PAINT/RAINT, Revisão do Manual);
- ✓ Reserva técnica;
- ✓ Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo (Acompanhamento das ações de encerramento do exercício).

5.1 SERVIÇOS DE AUDITORIA

Os serviços de auditoria deverão informar (a) o tipo de serviço (avaliação, consultoria ou apuração); (b) o objeto; (c) o objetivo; (d) datas previstas de início e conclusão; (e) carga horária prevista; e (f) a origem da demanda.

Quadro 3- Serviços de auditoria

| Tipo de serviço | objeto | objetivo | Homem/horas previstos | origem da demanda |
|------------------------|--|--|------------------------------|---|
| Avaliação | Governança das Contratações | Avaliar a governança, a gestão de riscos e o controle preventivo nas contratações. | 03H/568h | Imposição Normativa (Art. 16, III, PORTARIA SEGES/ME Nº 8.678, DE 19 DE JULHO DE 2021). |
| Avaliação | PROG42 - Elaboração do PDP | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Elaboração do PDP | 03H/714h | Médio risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN |
| Avaliação | PROG43 - Publicização (Despesas com Pessoal) | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Publicização (Despesas com | 03H/808h | Alto risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN |

| | | Pessoal) | | |
|--------------------|--|--|----------|--|
| Avaliação | P6ADM - Implantação do SIADS | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo Implantação do SIADS | 03H/700h | Alto risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN |
| Avaliação | P23EXT - Assessoria para implantação dos NAPNES. P24EXT - Assessoria para implantação dos NEABIS. | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Assessoria para implantação dos NAPNES e Assessoria para implantação dos NEABIS. | 03H/728h | Alto risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN |
| Avaliação | P1DCS - Gestão das mídias sociais | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Gestão das mídias sociais. | 04H/620h | Médio risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN |
| Consultoria | Consultoria em gestão de riscos | Consultoria em Gestão de Riscos | 03H/706h | Demanda baseada na expectativa da alta administração |

Fonte: Audin/IFCE

5.2 PREVISÃO DE, NO MÍNIMO, 40 HORAS DE CAPACITAÇÃO PARA CADA AUDITOR INTERNO GOVERNAMENTAL, INCLUINDO O RESPONSÁVEL PELA UAIG

Em cumprimento ao Art. 4º, § 2º da Instrução Normativa SFCI/CGU Nº 5, de 27 de agosto de 2021 a alocação de horas para atividades de capacitação deve considerar o quantitativo mínimo de 40 horas anuais para cada auditor, incluído o titular da unidade, em treinamentos, cursos de pós-graduação lato e stricto sensu e eventos compatíveis com a atividade de auditoria, ao universo de auditoria da UAIG e às competências requeridas dos auditores.

Foram planejadas 56 horas de capacitação para todos os servidores, com exceção da auditora Dirlândia de Oliveira Marques que solicitou licença capacitação para o mês de julho de 2024, Raimundo Christianey Rios e Francisca Gilderlane Ribeiro que solicitaram licença capacitação para os meses de maio a agosto de 2024.

As capacitações deverão reunir conhecimentos sobre normas nacionais e internacionais de auditoria; legislação nova que guarde relação com as atividades da auditoria; macroprocessos e processos das operações do IFCE (licitações, contratos, gestão de pessoas, gestão de materiais etc.).

Para isso foi aberta a Ação de nº 04 *Capacitação* com um total de 272h, correspondente a 2,6% do total de horas úteis de 2024.

No IFCE, a capacitação de todos os servidores é gerenciada pela Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas por meio de normas internas alinhadas à legislação vigente sobre desenvolvimento de pessoal. Desse

modo, todas as demandas de capacitação da AUDIN estão sujeitas à disponibilidade orçamentária do órgão.

Apresenta-se, a seguir, os quadros 4 e 5 com o cronograma de cursos planejados para cumprir a ação de capacitação. O quadro 4 apresenta os cursos constantes do catálogo de cursos do Tribunal de Contas da União – TCU (Gratuito), ENAP (Gratuito) e FACULDADE METROPOLITANA (Custeado pelo servidor) e o quadro 5 apresenta os cursos que necessitarão de desembolso financeiro para pagamento de inscrição, diárias e passagens.

Os Cursos e valores apresentados no quadro 5 foram baseados em ofertas do exercício de 2023, por não haver, ainda, calendários de cursos para 2024. Outras capacitações poderão, ainda, ser obtidas por meio das contratações in *Company* firmadas pela instituição.

Quadro 4 - Capacitações gratuitas

| Curso Previsto | SETOR DE AUDITORIA RELACIONADO | FORNECEDOR | INVESTIMENTO |
|--|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Gestão de riscos nas contratações públicas 21 horas | Patrimonial, bens e serviços | Enap | Gratuito |
| Série CPP 6.2_ Administração Financeira e Orçamentária 12 horas | Patrimonial, bens e serviços | TCU | Gratuito |
| Série CPP 6.3_ Contabilidade Pública 12 horas | Patrimonial, bens e serviços | TCU | Gratuito |
| Auditoria operacional 60horas | Todos os setores | TCU | Gratuito |
| Auditoria Baseada em Risco - Etapa I 25horas | Todos os setores | TCU | Gratuito |
| Auditoria Baseada em Risco - Etapa II 25horas | Todos os setores | TCU | Gratuito |
| Auditoria e Avaliação no Setor Público - 180 horas | Christianey | Faculdade Metropolitana | Licença capacitação |
| Gestão de Riscos em processos de trabalho (COSO) - 20 horas | Todos os setores | Enap | Gratuito |
| Introdução a Gestão de Riscos - 40horas | Todos os setores | Enap | Gratuito |
| Planejamento Governamental - TCU 20 horas | Todos os setores | TCU | Gratuito |
| Controles na Administração Pública - 30 horas | Todos os setores | TCU | Gratuito |
| Fundamentos da Integridade Pública - Prevenindo a Corrupção 25horas | Todos os setores | TCU | Gratuito |
| Controladoria Pública 180 horas | Christianey e Gilderlane | Faculdade Metropolitana | Licença Capacitação |
| Governança no Setor Público 180 horas | Gilderlane | Faculdade Metropolitana | Licença Capacitação |
| Estatística (Felipe) | Todos os setores | Enap | Gratuito |
| Aplicação do PowerBI para aprimoramento da gestão (Felipe) | Todos os setores | Enap | Gratuito |

Quadro 5 - Orçamento previsto para as ações de capacitação

| Curso Previsto | SETOR DE AUDITORIA RELACIONADO | FORNECEDOR | INVESTIMENTO (Valor em 2023) |
|---|---|-------------------|---|
| Nova Lei de Licitações e Contratos e a Governança das Contratações Públicas 16 horas | Patrimonial, bens e serviços | MMP | 1.990,00 |
| Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos Lei 14.133 - 20 horas | Patrimonial, bens e serviços | ABOP | 2.200,00 |
| Nova Lei de Licitações - 40 horas | Patrimonial, bens e serviços | 3R CAPACITA | 3.650,00 |
| Legislação de Pessoal e Regime Próprio de Previdência - 32 horas | Gestão de Pessoas | ABOP | 2.600,00 |
| Legislação de Pessoal no serviço público | Gestão de Pessoas | CONSULTRE | 3.290,00 |
| Tesouro Gerencial Avançado - 20 horas | Patrimonial, bens e serviços | ONE CURSOS | 2.290,00 |
| Curso sobre Siafi Operacional - Execução Orçamentária e Financeira no Siafi | Patrimonial, bens e serviços | ABOP | 1.800,00 |
| Auditoria nas Licitações e Contratos firmados pela Administração Pública - 21 horas | Patrimonial, bens e serviços | ESAFI | 3.290,00 |
| Certificação CICS Programa de Certificação Profissional | Todos os setores | CROSSOVER | 3.400,00 |
| Implementando a Gestão de Riscos na Prática. | Todos os setores | MMP CURSOS | 1.690,00 |
| Gestão de Riscos e Continuidade de Negócios no Setor Público - 20 horas | Todos os setores | ABOP | 2.200,00 |
| Governança em contratações públicas | Patrimonial, bens e serviços | 3R CAPACITA | 1.400,00 |

| | | | |
|-----------------|------------------|-----------|------------------|
| FONAITEC | Todos os setores | FONAI | 2.000,00 |
| COBACI | Todos os setores | UNAMEC | 1.000,00 |
| Excel | Todos os setores | CROSSOVER | 200,00 |
| TOTAL | | | 33.000,00 |

Fonte: Audin/IFCE

No ano de 2024, há um projeto para realização de um evento de troca de experiências entre as Unidades de Auditoria Interna do Instituto e Universidades Federais do Estado do Ceará (IFCE, UFC, UFCA UNILAB). A previsão é de que o evento ocorra em 2 dias totalizando a necessidade da destinação de 16 horas para cada auditor para participação. As horas necessárias para a organização serão utilizadas da Ação de Gestão Interna.

5.3 MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS EM TRABALHOS ANTERIORES E AINDA NÃO IMPLEMENTADAS

A AUDIN reservará horas do PAINT para o monitoramento das recomendações emitidas pela própria AUDIN. Para o desenvolvimento dessa ação, foi reservada 2.044 h na Ação nº 01, *Monitoramento*. Essa ação utilizará 19,6% das horas do planejamento para 2024. Esse quantitativo de horas é proporcional ao passivo de recomendações pendentes de monitoramento no e-aud.

5.4 GESTÃO INTERNA

A IN Nº 05/2021 SFC/CGU também previu a alocação de horas para a gestão interna da Unidade de Auditoria Interna, que se revela bastante necessária, nessa ação serão desenvolvidas ações do tipo controle das frequências dos auditores e elaboração de resumo de frequências; informações mensais prestadas ao setor de pessoal sobre despesas com capacitação dos servidores; acompanhamento do planejamento estratégico da unidade de auditoria e reuniões internas para acompanhamento da execução do Paint.

Para fins de cumprimento da alínea d) do inciso II da IN nº 05/2021 SFC/CGU e dos incisos XX e XXI, do artigo 15, do Regimento Interno da AUDIN serão utilizadas 160 horas para acompanhamento de ações e resultados do programa de gestão e melhoria da qualidade.

Para essa ação foram alocadas 1.316h no ano de 2024 que corresponde a 12,66% das horas totais. Os documentos PAINT – Plano de Atividades de Auditoria e RAIN – Relatório de Atividades de Auditoria que tratam dos documentos norteadores para as ações da atividade de auditoria interna como planejamento e prestação de contas são partes do grupo gestão interna e serão tratados em ações separadas com designação de horas para cada documento. Ação 02 – RAIN com 60 horas e Ação 05 – PAINT com 158 horas. Excepcionalmente neste Paint será executada uma Ação para a Revisão do Manual de Auditoria Interna Ação 03. Foram consignadas 1.180 horas o que corresponde a 11,35%.

5.5 DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA UAIG DURANTE A REALIZAÇÃO DO PAINT

As demandas extraordinárias serão tratadas em uma ação denominada Ação nº 07 - Reserva Técnica. Serão reservadas 280 horas para toda a equipe que representa 2,69% do total de horas.

Quando houver demandas extraordinárias, estas serão recebidas pela AUDIN e analisadas quanto ao demandante e quanto ao nível de risco, considerando, ainda, a capacidade operacional da unidade de auditoria. Incluem-se nessa reserva possíveis consultorias ou outras demandas realizadas pela alta administração que versem sobre governança, gestão de riscos e controles internos respeitados os limites de atuação da AUDIN.

5.6 LEVANTAMENTO DE INFORMAÇÕES PARA ÓRGÃOS DE CONTROLE INTERNO OU EXTERNO

A Audin acompanha as recomendações emitidas pelos Órgãos de controle interno e externo por meio dos sistemas E-aud e Conecta, para isso designou 120 horas no Paint, e além disso emite parecer sobre a apresentação das contas do órgão por meio do Relatório de Gestão. Para emissão desse parecer são designadas horas em ação específica. Em 2024 foram consignadas 116 horas para essa ação.

6. RELAÇÃO DOS TRABALHOS SELECIONADOS COM BASE NA AVALIAÇÃO DE RISCOS

As ações de avaliação foram levantadas a partir da aplicação de uma metodologia de auditoria baseada em riscos realizada pela própria unidade de auditoria interna.

Essa metodologia apresenta o universo de auditoria e a ordem de classificação dos processos que compõem o universo.

O documento Metodologia de Auditoria Baseada em Riscos está disponível no site do IFCE.

Quadro 6 – Matriz de risco dos objetos de auditoria

| IDPROC | PROCESSO | MAGNITUDE DO RISCO | MAPA DE CALOR | Processo auditado? |
|---------|---|--------------------|---------------|--------------------|
| P10PESQ | PIBIC PIBIC JR PIBIT | 154 | B | SIM |
| P7PESQ | Edital PROINFRA pesquisador | 109 | B | SIM |
| P8PESQ | Edital PROINFRA | 109 | B | SIM |
| P17ADM | Gerenciamento de riscos | 72 | A | SIM |
| P4ADM | Execução de obras (Padronização da infraestrutura, Manual de infraestrutura e SIGEBI) | 68 | A | SIM |
| P30PESQ | Levantamento estatístico de dados dos cursos de pós-graduação lato sensu | 65 | A | DESCONTINUADO |
| P31ENS | Estímulo à reformulação dos PPCs que estão levando à retenção; | 64 | A | SIM |
| P4TI | Manutenção da infraestrutura (física e lógica) | 64 | A | SIM |
| P5TI | Backup | 64 | A | SIM |
| P7TI | Controle de ativos (infraestrutura remota) | 64 | A | SIM |
| P34ENS | Coordenação do processo do alinhamento de matrizes curriculares; | 60 | A | SIM |
| P37ENS | Seleção para cursos de graduação | 59 | A | NÃO |
| P3PESQ | Comissão de ética no uso de animais CEUA | 56 | A | NÃO |
| P4PESQ | Comitê de ética em pesquisa CEPE | 56 | A | NÃO |

| | | | | |
|---------|--|----|---|-----|
| P23EXT | Assessoria para implantação dos NAPNES | 52 | A | NÃO |
| P24EXT | Assessoria para implantação dos NEABIS | 52 | A | NÃO |
| P3DAE | Articulação com Pró-reitorias e Diretorias Sistêmicas de Ações com o Intuito de Melhorar os Serviços de Alimentação Escolar. | 51 | A | NÃO |
| P29PESQ | Designação de coordenador de curso | 49 | A | NÃO |
| PROG43 | Publicização (Despesas com Pessoal) | 49 | A | NÃO |
| P5ENS | Realização de Jogos internos nos campi (32 campi fazem jogos internos) | 48 | B | NÃO |
| P6ENS | Realização do IF Games – EJIF com a presença de 23 campi | 48 | B | NÃO |
| P7ENS | Participação nos Jogos dos IF (na região Nordeste e Brasileiro) | 48 | B | NÃO |
| P8ENS | Participação em jogos universitários do Ceará, Nordeste e Brasileiro | 48 | B | NÃO |
| P27ENS | Estímulo aos campi para a abertura de novos cursos presenciais e EAD | 48 | A | NÃO |
| P35PESQ | Elaboração da proposta pela comissão responsável | 48 | B | NÃO |
| P6ADM | Implantação do SIADS | 48 | A | NÃO |
| P36ENS | Seleção para cursos técnicos | 47 | A | NÃO |
| P24PESQ | Formalização de convênio ou congêneres | 47 | A | NÃO |
| P25PESQ | Formalização de aditivo de convênio ou congêneres | 47 | A | NÃO |
| P12ENS | Monitorar o sistec que são alimentados pelos campi | 44 | A | NÃO |
| P13ENS | Validar a plataforma Nilo Peçanha- PNP | 44 | A | NÃO |
| P14ENS | Trabalhar com educacenso, com o censo superior, com o e-mec e com o enade. | 44 | A | NÃO |
| P28ENS | Atualização do documento norteador dos ensinos integrados; | 44 | A | NÃO |
| P30ENS | Participação na elaboração do regulamento do percentual de implantação da EAD nos cursos técnicos; | 44 | A | NÃO |
| P35ENS | Participação da atualização do manual para elaboração de PPCs. | 44 | A | NÃO |
| P5PESQ | Criação de Revistas | 44 | B | NÃO |
| P11PESQ | Revista Artes | 44 | B | NÃO |
| P12PESQ | Revista Conexões | 44 | B | NÃO |
| P13PESQ | Revista Kariris | 44 | B | NÃO |
| P14PESQ | Revista Mecatrônica | 44 | B | NÃO |
| P1ADM | Criação de curso em EAD, com temática voltada às boas práticas para elaboração do documento de formalização da demanda, termo de referência e pesquisa de preços; | 44 | A | NÃO |
| P3ADM | Promoção de encontros presenciais anuais, com temática nas áreas de licitações, contratos, almoxarifado, patrimônio e logística, com oficinas de temas relevantes, focadas na troca de experiência e compartilhando saberes (15 oficinas). | 44 | A | NÃO |
| P10ADM | Realização do Inventário eventual de patrimônio | 41 | A | NÃO |
| P14ADM | Formalização da metodologia do Mapeamento dos processos | 40 | A | NÃO |
| P16ADM | Mapeamento dos processos | 40 | A | NÃO |

| | | | | |
|---------|---|----|---|-----|
| PROG42 | Elaboração do PDP | 40 | B | NÃO |
| P15EXT | Capacitação dos responsáveis pelos setores de estágio dos Campi | 37 | A | NÃO |
| PROG44 | Afastamento para Pós-graduação Stricto Sensu | 37 | A | NÃO |
| PROG63 | Ações e Projetos da CASS | 37 | A | NÃO |
| P22ENS | Suporte aos campi | 36 | B | NÃO |
| P16PESQ | Voluntário | 36 | B | NÃO |
| P32ENS | Levantamento dos retidos nos estágios; | 32 | A | NÃO |
| P33ENS | Acompanhamento da implementação da prática profissional supervisionada nos cursos técnicos; | 32 | A | NÃO |
| P31PESQ | Levantamento estatístico de dados dos cursos de pós-graduação stricto sensu | 32 | A | NÃO |
| P17EXT | Criação de espaço institucional (site) (Impacta no indicador) | 32 | A | NÃO |
| P12ADM | Identificar e elaborar planilha, listando os demandantes (UGR e UG) das notas de empenhos dos RAPs inscritos e reinscritos. | 32 | A | NÃO |
| P1TI | Aquisições/contratações de materiais/bens e serviços de TI | 32 | A | NÃO |
| P6TI | Atendimento de chamados de infraestrutura | 32 | A | NÃO |
| P9TI | Atendimento de tickets | 32 | A | NÃO |
| P4DAE | Gestão do Orçamento Destinado aos Benefícios de Vulnerabilidade pelos campi | 32 | A | NÃO |
| P2DCS | Veiculação de notícias na imprensa | 32 | A | NÃO |
| P3DCS | Promoção de melhorias e gerenciamento do site | 32 | A | NÃO |
| P9PESQ | Grupo de Pesquisa | 30 | B | NÃO |
| P34PESQ | Indicação da comissão responsável pela elaboração da proposta | 28 | B | NÃO |
| P2DAE | Análise de relatórios e planilhas enviados semestralmente pelos campi. | 28 | A | NÃO |
| P17PESQ | Processo de pedido de depósito de patente | 27 | B | NÃO |
| P37PESQ | Implantação de programas DINTER e/ou MINTER | 27 | A | NÃO |
| P28PESQ | Análise de PPC de curso de pós-graduação lato sensu | 26 | A | NÃO |
| P5ADM | Sustentabilidade (A3—Adesão e Implantação, Elaboração do Plano Ambiental e Elaboração da Política Ambiental) | 25 | A | NÃO |
| P7ADM | Regularização do inventário de almoxarifado | 25 | A | NÃO |
| P8ADM | Regularização do inventário de patrimônio | 25 | A | NÃO |
| P11ADM | Execução Orçamentária | 25 | A | NÃO |
| P6ARI | Formação e renovação de acordos de parcerias e regulamentação e fortalecimento da unidade | 25 | A | SIM |
| PROG45 | Licença capacitação | 25 | A | NÃO |
| P9ENS | Realização da SEMEF – Semana de Educação Física (para os alunos dos cursos de educação física) anual | 24 | B | NÃO |
| P10ENS | Elaboração da REFISE – Revista de Educação Física, Saúde e Esporte (anual) | 24 | B | NÃO |
| P11ENS | Realização do Encontro de professores de Educação Física | 24 | B | NÃO |

| | | | | |
|---------|--|----|---|-----|
| | (anual) | | | |
| P21ENS | Suporte de relatórios | 24 | B | NÃO |
| P23ENS | Relacionamento com a Qualidata | 24 | B | NÃO |
| P15PESQ | Solicitação da troca de bolsista | 24 | B | NÃO |
| P11EXT | Elaboração de editais objetivando a sustentabilidade da rede (Impacta no indicador) | 24 | B | NÃO |
| P2ADM | Criação de um catálogo online com a lista de fornecedores aptos a oferecer em orçamento para composição de mapas de preços, com atualização em tempo real e dividido por categorias de produtos/serviços | 24 | A | NÃO |
| P15ADM | Elaboração da Metodologia do gerenciamento de riscos | 24 | B | NÃO |
| P5DAE | Criação dos Núcleos locais de Gênero e Diversidade | 24 | B | NÃO |
| P1DCS | Gestão das mídias sociais | 24 | B | NÃO |
| P16EXT | Ampliação das parcerias para estágio (Impacta no indicador) | 21 | B | NÃO |
| P1ENS | Orientar as equipes das bibliotecas no processo de reconhecimentos de cursos | 16 | B | NÃO |
| P2ENS | Elaborar políticas e projetos de desenvolvimento do sistema de bibliotecas | 16 | A | NÃO |
| P15ENS | Contribuição para elaboração de normativos que regem a educação superior | 16 | A | NÃO |
| P16ENS | Orientação do processo do Enade | 16 | A | NÃO |
| P17ENS | Acompanhamento da criação dos cursos no IFCE | 16 | A | NÃO |
| P18ENS | Implementação das matrizes curriculares do MEC | 16 | A | NÃO |
| P19ENS | Apoio a formação docente PIBID/residência pedagógica | 16 | A | NÃO |
| P2TI | Elaboração de políticas (continuidade do negócio e backup) | 16 | A | NÃO |
| P3TI | Gestão de contratos de TI | 16 | A | NÃO |
| P8TI | Desenvolver sistemas internos | 16 | A | NÃO |
| P1ARI | Edital IFCEInternacional | 16 | B | NÃO |
| P5ARI | Centro de Idiomas do InstitutoFederal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará - IFCE | 16 | A | NÃO |
| P1PESQ | Cadastro de eventos na plataforma NL | 15 | B | NÃO |
| P36PESQ | Preenchimento da proposta na Plataforma Sucupira pela comissão responsável | 15 | A | NÃO |
| P4ENS | Estabelecer políticas de formação e desenvolvimento de coleções | 12 | B | NÃO |
| P20ENS | Cadastro de pessoas no sistema Q-acadêmico | 12 | B | NÃO |
| P24ENS | Emissão de diplomas; | 12 | B | NÃO |
| P25ENS | Emitir segunda via de diploma, após verificados os critérios exigidos | 12 | B | NÃO |
| P26ENS | Despacho e traslado de diplomas e/ou formulários para impressão de diplomas à CCA dos campi | 12 | B | NÃO |
| P29ENS | Participação na elaboração da política de EJA; | 12 | B | NÃO |
| P2PESQ | Cadastro de projetos com fomento externo | 12 | B | NÃO |
| P33PESQ | Identificação da proposta de curso de pós-graduação em | 12 | B | NÃO |

| | | | | |
|---------|--|----|---|-----|
| | potencial | | | |
| P13ADM | Encaminhar para as UGRs e UGs a relação de notas de empenhos inscritas e reinscritas em RAPs para que as UGRs e UGs avaliem e procedam com as cobranças da execução dos serviços ou entrega dos insumos, ou procedam com o cancelamento das Notas de Empenho nos termos da IN 09/2019. | 12 | B | NÃO |
| P10TI | Tratamento de alertas de segurança | 12 | B | NÃO |
| P1DAE | Averiguação mensal dos registros das Atividades no SISAE. | 12 | B | NÃO |
| P6DAE | Análise das ações cadastradas no SISAE que tenham vinculação com ações em direitos humanos. | 12 | B | NÃO |
| PROG62 | Escutas e orientações psicológicas online e presencial destinadas a servidores e servidoras do IFCE | 12 | B | NÃO |
| P10EXT | Elaboração de projetos para captação de recursos junto às agências de fomento (Impacta no indicador) | 9 | B | NÃO |
| P25EXT | Planejamento e organização de eventos de acessibilidade e diversidade étnico-racial | 9 | B | NÃO |
| P9ADM | Atualização do Manual de Gestão de Materiais | 9 | B | NÃO |
| P2ARI | Ofertas de vagas PEC-G | 8 | B | NÃO |
| P23PESQ | Processo gestão de propriedade intelectual | 7 | C | NÃO |
| P3ENS | Normalização de trabalhos acadêmicos, regramento para a entrega de trabalhos acadêmicos e inclusão no repositório | 6 | B | NÃO |
| P32PESQ | Solicitação de FCC para programas de Pós-Graduação Stricto Sensu | 5 | B | NÃO |
| P18PESQ | Processo de pedido de registro de software | 4 | C | NÃO |
| P19PESQ | Processo de pedido de desenho industrial | 4 | C | NÃO |
| P20PESQ | Processo de pedido de registro de marca | 4 | C | NÃO |

Legenda:

| | |
|------|--|
| ENS | Processos do ensino |
| PESQ | Processos da pesquisa |
| ADM | Processos da administração |
| EXT | Processos da extensão |
| ARI | Processos da Assessoria de relações internacionais |
| DAE | Processos da diretoria de assistência estudantil |
| TI | Processos da Tecnologia da Informação |
| DCS | Processos da Comunicação Social |
| PROG | Processos de Gestão de Pessoas |

| | |
|-------------|--|
| Alto risco | |
| Médio risco | |
| Baixo risco | |

Considerando que o Quadro 6 constitui o Universo de Auditoria, a partir desse universo serão priorizadas as ações de avaliação com base na magnitude de riscos, mas também serão consideradas outras variáveis que impactam na melhor execução da ação: os processos com menor magnitude mas que fazem parte de uma unidade estratégica auditada há mais de dois anos ou nunca auditada serão

priorizados; Unidades estratégicas que tiveram mais de um processo auditado entre 2022 e 2023 serão excluídos apesar de apresentarem maior magnitude de risco que é o caso dos processos de ensino e pesquisa. Dois processos semelhantes serão auditados em uma mesma ação.

Diante do exposto, foram priorizados como ações de avaliação para 2024 os processos P23EXT e P24EXT ambas com nível de risco alto e magnitude 52; PROG43 com nível de risco alto e magnitude 49; PROG42 com nível de risco médio e magnitude 40; P6ADM com nível de risco alto e magnitude 48 e o P1DCS com nível de risco médio e magnitude 24.

As ações de avaliação e consultoria que serão realizadas em 2024 correspondem a 46,6% do total de horas do PAINT e estão dispostas no quadro 7:

Quadro 7 – Ações de avaliação e consultoria para 2024

| Número da Ação | Ações de Auditoria para 2024 |
|-----------------------|---|
| Ação 09 | Governança das Contratações |
| Ação 10 | Elaboração do PDP |
| Ação 11 | Publicização de despesas com pessoal |
| Ação 12 | Implantação do SIADS |
| Ação 13 | Assessoria para implantação dos NAPNES e Assessoria para implantação dos NEABIS |
| Ação 14 | Gestão das mídias sociais |
| Ação 15 | Consultoria em gestão de riscos (PAINT 2023) |

Este plano é composto por esta peça preambular e pelos apêndices I e II.

- APÊNDICE I: É o cronograma das atividades/carga horária dos servidores
- APÊNDICE II: É o espelho do Plano

Fortaleza, 20 de novembro de 2023.

Titular da Unidade de Auditoria Interna /IFCE

MILENA MENDES DA COSTA

SIAPE: 1987***

Fone: (85) 3401 2435

DIRLANDIA DE OLIVEIRA MARQUES

SIAPE: 1982***

Auditoria Interna

7. APÊNDICE I - CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES/CARGA HORÁRIA DE 2024

| N | Ação | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | | |
|---|---|----|----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|----------|------------|------------|-------------|--|
| 1 | Monitoramento do Plano de Providências Permanente | 1 | | | | | | | 124 | | | | 100 | 148 | | |
| | | 6 | | | | | | | 6 | | | | 70 | 48 | | |
| | | 7 | | | | | | | 48 | | | | 80 | 128 | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | 150 | 148 | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | 150 | 158 | | |
| | | 10 | | | | | | | | 100 | | | | 48 | 66 | |
| | | 11 | | | | | | | | 164 | | | | 150 | 158 | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 442 | 0 | 0 | 0 | 748 | 854 | 2044 | |
| 2 | Elaboração do RAIN'T 2023 | 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 | | 30 | 30 | | | | | | | | | | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 0 | 30 | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | |
| 3 | Revisão do Manual de Auditoria da Audin | 1 | | | | 140 | 148 | 40 | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | 66 | 53 | | | | | | | | | |
| | | 7 | | | | 80 | 108 | 100 | | | | | | | | |
| | | 8 | | | | 0 | 12 | 0 | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | 50 | 60 | 0 | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | 56 | 53 | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | 140 | 74 | | | | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 532 | 508 | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1180 | |
| 4 | Capacitação | 1 | 40 | | | 16 | | | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | 16 | | | | | | | | | | |
| | | 7 | | | | 56 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|----|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|----------|------------|
| | | 8 | | | 16 | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | 0 | 16 | | | | | | | | |
| | | 10 | | | 56 | | | | | | | | | |
| | | 11 | 40 | | 16 | | | | | | | | | |
| | | | 80 | 0 | 0 | 176 | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 272 |
| 5 | Elaboração do PAINT 2025 | 1 | | | | | | | | | | 40 | | |
| | | 6 | | | | | | | | | | 30 | | |
| | | 7 | | | | | | | | | 48 | 40 | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 | 110 | 0 | 158 |
| 6 | Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo | 1 | 40 | 10 | 40 | 10 | 10 | 100 | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 | 8 | 8 | 10 | | | | | | | | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | | | | | |
| | | | 48 | 18 | 50 | 10 | 10 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236 |
| 7 | Reserva Técnica | 1 | | | | | | 40 | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | | 30 | | | | |
| | | 7 | | | | | | | 40 | | 20 | | | |
| | | 8 | | | | | | | | 40 | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | 40 | | | | |
| | | 10 | | | | | | | | 30 | | | | |
| | | 11 | | | | | | | 40 | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 80 | 140 | 20 | 0 | 0 | 280 |
| 8 | Gestão Interna | 1 | 10 | 10 | 20 | 10 | 10 | 20 | 20 | 20 | 8 | 20 | 20 | |
| | | 6 | 12 | 10 | 10 | 20 | 10 | 10 | 0 | 20 | 10 | 20 | 20 | 12 |
| | | 7 | 8 | 10 | 10 | 40 | 40 | 40 | 16 | 40 | 48 | 40 | 40 | 40 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| | | 8 | 20 | 20 | 10 | 0 | 4 | 0 | 0 | 20 | 20 | 20 | 10 | 20 | |
| | | 9 | 20 | 20 | 10 | 6 | 20 | 0 | 0 | 8 | 20 | 20 | 10 | 10 | |
| | | 10 | 12 | 10 | 10 | 20 | 10 | 10 | 20 | 10 | 10 | 10 | 12 | 12 | |
| | | 11 | 10 | 10 | 8 | 20 | 10 | 10 | 20 | 20 | 20 | 20 | 10 | 10 | |
| | | | 92 | 90 | 78 | 116 | 104 | 90 | 76 | 138 | 148 | 138 | 122 | 124 | 1316 |
| 9 | Governança das Contratações | 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | 66 | 98 | 92 | | | | | | | | | | |
| | | 7 | 16 | 20 | 20 | | | | | | | | | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | 66 | 98 | 92 | | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 148 | 216 | 204 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 568 |
| 10 | PROG42 - Elaboração do PDP | 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 | 16 | 20 | 10 | | | | | | | | | | |
| | | 8 | 156 | 124 | 86 | | | | | | | | | | |
| | | 9 | 108 | 124 | 70 | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 280 | 268 | 166 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 714 |
| 11 | PROG43 - Publicização (Despesas com Pessoal) | 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 | | | | | | | | 32 | 40 | 20 | | | |
| | | 8 | | | | | | | | 132 | 108 | 148 | | | |
| | | 9 | | | | | | | | 72 | 108 | 148 | | | |
| | | 10 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236 | 256 | 316 | 0 | 0 | 808 |
| 12 | P6ADM - Implantação do SIADS | 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | | 106 | 86 | 106 | | | |
| | | 7 | | | | | | | | 24 | 40 | 20 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|----|------------|------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| | | 8 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | | 116 | 86 | 116 | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 246 | 212 | 242 | 0 | 0 | 700 |
| 13 | P23EXT - Assessoria para implantação dos NAPNES. P24EXT - Assessoria para implantação dos NEABIS. | 1 | | | | | | | | 148 | 148 | 24 | | | |
| | | 6 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 | | | | | | | | 32 | 40 | 20 | | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | | | 108 | 100 | 108 | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288 | 288 | 152 | 0 | 0 | 728 |
| 14 | P1DCS - Gestão das mídias sociais | 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | 63 | 110 | | | | | | | | |
| | | 7 | | | | 20 | 20 | | | | | | | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | 63 | 110 | | | | | | | | |
| | | 11 | | | | 84 | 150 | | | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 | 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620 |
| 15 | Consultoria em Gestão de Riscos | 1 | 86 | 84 | 76 | | | | | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 | 48 | 56 | 56 | | | | | | | | | | |
| | | 8 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | 126 | 134 | 40 | | | | | | | | | | |
| | | | 260 | 274 | 172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 706 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Karam -1 | 1 | 176 | 104 | 136 | 176 | 168 | 160 | 184 | 168 | 168 | 32 | 160 | 168 | 1800 |
| Dirlândia-6 | 6 | 78 | 108 | 102 | 102 | 126 | 120 | 6 | 126 | 126 | 126 | 120 | 60 | 1200 |
| Milena-7 | 7 | 96 | 144 | 136 | 176 | 168 | 160 | 64 | 168 | 168 | 168 | 160 | 168 | 1776 |
| Christianey-8 | 8 | 176 | 144 | 96 | 16 | 16 | 0 | 0 | 152 | 168 | 168 | 160 | 168 | 1264 |
| Gilderlane-9 | 9 | 128 | 144 | 80 | 56 | 96 | 0 | 0 | 80 | 168 | 168 | 160 | 168 | 1248 |
| Karina - 10 | 10 | 78 | 108 | 102 | 132 | 126 | 120 | 120 | 126 | 126 | 126 | 60 | 78 | 1302 |
| Felipe - 11 | 11 | 176 | 144 | 48 | 176 | 168 | 160 | 184 | 168 | 120 | 128 | 160 | 168 | 1800 |
| TOTAL HORAS | | 908 | 896 | 700 | 834 | 868 | 720 | 558 | 988 | 1044 | 916 | 980 | 978 | 10390 |
| 2024 | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | |

8. APÊNDICE II - PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA- PAINT 2024

| APÊNDICE II - PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA- PAINT 2024 | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|--|--|--------------------|
| | I | II | III | IV | V | VI | VII |
| Ações | Tipo de Serviço | Descrição Sumária | Objeto | Objetivos | Origem da demanda | Data prevista de início e conclusão | CH prevista |
| | | | | | | Dias | H/h |
| 1 | Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores | Monitoramento do plano de providências | Recomendações de auditoria emitidas em anos anteriores | Promover uma maior implementação das recomendações originadas da AUDIN. | Relevante para o IFCE para que as recomendações dos órgãos de controle sejam implementadas. Art. 4º-II da IN nº 5, de 27/08/2021. | JUL-NOV-DEZ | 07H/2.044h |
| 2 | Gestão interna | Elaboração do RAINTE 2023 | Execução do PAINT do ano anterior | Atender o disposto na IN 05/2021, apresentando os resultados dos trabalhos da AUDIN | Alta relevância pela obrigação regimental. Art. 10 da IN nº 5, de 27/08/2021. | FEV-MAR | 01H/60h |
| 3 | Gestão interna | Revisão do Manual de Auditoria da Audin | Ações do programa de gestão e melhoria da qualidade da AUDIN/IFCE | Atender o disposto na IN 08/2017, apresentando os trabalhos da AUDIN. | Alta relevância pela obrigação regimental. Art. 11, V da IN nº 5, de 27/08/2021. | ABR-JUN | 07H/1.180/h |

| | | | | | | | |
|---|--|--|---|---|---|---------|-----------|
| 4 | Capacitação | Capacitação | Cursos de capacitação | Proporcionar aprendizado e prática de auditoria em áreas necessárias para o desenvolvimento das ações do PAINT | Ação de Capacitação Art. 4º-II, §2º da IN nº 5, de 27/08/2021 | JAN-ABR | 07H-272/h |
| 5 | Gestão interna | Elaboração do PAINT/2025 | Planejar ações de auditoria baseada em riscos para execução no ano seguinte | Registrar o planejamento das atividades de auditoria para o ano de 2024. | Alta relevância pela obrigação regimental. Art. 5º da IN nº 5, de 27/08/2021 | OUT-NOV | 03H/158h |
| 6 | Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo | Assistência aos analistas e técnicos da CGU/CE nos trabalhos de auditoria realizados no IFCE e atendimento a demandas do TCU e Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício findo | Recomendações de auditoria emitidas em anos anteriores e Relatório de Gestão. | Promover uma maior implementação das recomendações originadas dos órgãos de controle e Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna | Relevante para o IFCE para que as recomendações dos órgãos de controle sejam implementadas. Art. 4º-II da IN nº 5, de 27/08/2021. Alta relevância pela obrigação regimental. Art. 15º da IN nº 5, de 27/08/2021. | JAN-JUN | 02H/236h |
| 7 | Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT | Reserva Técnica | Atender demandas não previstas no PAINT que representem riscos críticos | Atender demandas extraordinárias | Alta relevância pela obrigação regimental. Art. 4º, II, g) da IN nº 5, de 27/08/2021. | JUL-OUT | 07H/280h |

| | | | | | | | |
|----|----------------|---|--|--|---|---------|------------|
| 8 | Gestão interna | Tratamento de expedientes internos necessários à continuidade do setor | Expedientes Internos | Tratar e responder demandas administrativas da unidade de auditoria | Alta relevância pela obrigação regimental. Art. 4º, II, e) da IN nº 5, de 27/08/2021. | JAN-DEZ | 07H/1.316h |
| 9 | Avaliação | Avaliação da governança, gestão de riscos e o controle preventivo nas contratações. | Governança das Contratações | Avaliar a governança, a gestão de riscos e o controle preventivo nas contratações. | Imposição Normativa (Art. 16, III, PORTARIA SEGES/ME Nº 8.678, DE 19 DE JULHO DE 2021). | JAN-MAR | 03H/568h |
| 10 | Avaliação | Análise dos riscos relativo ao processo Elaboração do PDP. | PROG42 - Elaboração do PDP | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Elaboração do PDP. | Médio risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN | JAN-MAR | 03H/714h |
| 11 | Avaliação | Análise dos riscos relativo ao processo Publicização (Despesas com Pessoal) | PROG43 - Publicização (Despesas com Pessoal) | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Publicização (Despesas com Pessoal) | Alto risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN | AGO-OUT | 03H/808h |
| 12 | Avaliação | Análise dos riscos relativo ao processo Implantação do SIADS | P6ADM - Implantação do SIADS | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo Implantação do SIADS | Alto risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN | AGO-OUT | 03H/700h |

| | | | | | | | |
|----|-------------|--|--|---|--|----------|----------|
| 13 | Avaliação | Análise dos riscos relativo ao processo Assessoria para implantação dos NAPNES e Assessoria para implantação dos NEABIS. | P23EXT - Assessoria para implantação dos NAPNES. P24EXT - Assessoria para implantação dos NEABIS. | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Assessoria para implantação dos NAPNES e Assessoria para implantação dos NEABIS. | Alto risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN | AGO-OUT | 03H/728h |
| 14 | Avaliação | Análise dos riscos relativo ao processo Gestão das mídias sociais | P1DCS - Gestão das mídias sociais | Analisar os riscos e propor melhorias ao processo de Gestão das mídias sociais. | Médio risco identificado pela matriz de riscos da AUDIN | MAIO-JUN | 04H/620h |
| 15 | Consultoria | Assessoramento e/ou facilitação em Gestão de Riscos nos limites de competência da Auditoria Interna | Gestão de Riscos | Consultoria em Gestão de Riscos | Demanda baseada na expectativa da alta administração. Não realizada no Paint | IAN-MAR | 03H/706h |

