



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO 2013

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES  
DE AUDITORIA INTERNA  
PAINT-2013**

Salvador, outubro de 2012.



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO 2013

**PRESIDENTE DA REPÚBLICA**

Dilma Roussef

**MINISTRO DA EDUCAÇÃO**

Aloizio Mercadante.

**SECRETÁRIO DA EDUCAÇÃO SUPERIOR**

Amaro Henrique Pessoa Lins.

**SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**

Marco Antonio de Oliveira.

**REITORA**

Aurina Oliveira Santana.

**DIRETORES DOS CAMPI**

Albertino Ferreira Nascimento - Salvador.

Diciola Figueredo de Andrade Baqueiro – Barreiras.

Ricardo Torres Ribeiro – Eunápolis.

Egberto Hein da Silva – Valença.

Paulo Marinho de Oliveira – Vitória da Conquista.

Rúi Mota – Simões Filho.

Marcos Antonio Ramos Andrade - Santo Amaro.

Afonso José Souza Alves Filho – Camaçari.

Ricardo Almeida cunha – Porto Seguro.

Arleno José de Jesus - Paulo Afonso.

Josélia França de Holanda Cavalcante – Irecê

Jose Roberto Nunes – Ilhéus

Epaminondas Macedo – Jacobina

Antonio Moab – Jequié

Norma Souza de Oliveira – Seabra

**COORDENADORA DA AUDITORIA INTERNA**

Marlene Pereira Vilas Boas.



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

## SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO
2. FORMALIDADES LEGAIS
3. METODOLOGIA
4. PROPOSTA DE EXECUÇÃO DOS TRABALHOS
5. DA INSTITUIÇÃO
6. ORGANIZAÇÃO ADMINISTRATIVA
7. DETALHAMENTO DAS AÇÕES
8. TABELA DE SIGLAS



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

## 1. APRESENTAÇÃO

A Unidade de Auditoria Interna do INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA é o órgão técnico de controle, que tem como finalidade assessorar, orientar, acompanhar e avaliar os atos de gestão, objetivando a eficiência, eficácia e efetividade da Instituição, além de fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle e prestar apoio aos órgãos de Controle Interno do Poder Executivo Federal, consoante preceitos constitucionais e legislações específicas, a seguir indicados:

Constituição Federal: Arts. 70 e 74

Lei nº 10.180/2001

Decreto nº 3591/00

Decreto nº 4.304/02

IN/DTN nº 16, de 20/12/91

DN/TCU nº 47/2004

Portaria CGU nº 1950, de 28/12/2007

IN/CGU nº 01, de 03/01/2007

IN/CGU nº 07, de 29/12/2006

O desenvolvimento do **PAINT/2013** aplicará como base o Programa de Auditoria Descentralizada do PAD/Padrão, da SFCI/2000, conforme IN nº 01 de 06 de abril de 2001, instrumento metodológico este a ser implementado nas definições de critério de procedimento a serem adotados na fase de realizações dos trabalhos.

A Auditoria Interna tem como objetivo a obtenção de resultados que possam subsidiar a administração geral desta Instituição para o cumprimento de suas metas, naquilo que couber, tendo seu escopo definido em cada área de atuação e seus objetivos planejados segundo o **PAINT** - Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna 2013, acostado.

Tem como finalidade, ainda, permitir de forma segura, apresentar o seu parecer prévio sobre as contas da Autarquia desse exercício, nos aspectos orçamentário, financeiro, contábil, patrimonial, operacional, mediante procedimentos de auditoria, assim como oferecer ao Conselho Diretor elementos objetivos, esclarecedores e fidedignos para uma perfeita compreensão dos processos e procedimentos necessários à apreciação e julgamento das prestações de conta dos responsáveis pela gestão pública.

A Unidade de Auditoria Interna do IFBA atualmente ocupa uma sala no 3º andar do prédio principal do *Campus* Salvador, contando com os seguintes recursos:



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

**Pessoal**

Marlene Pereira Vilas Boas  
Assistente em Administração / Coordenadora de Auditoria Interna

Sheila Simone Kosminsk Weber  
Auditora Interna / Gerente da Auditoria Interna

Cássia Regina Almeida dos Santos  
Auditora Interna

Eliene Pereira de Cerqueira  
Auditora Interna

Leila Mendes de Oliveira Daltro  
Assistente em Administração

01 Estagiário

**Equipamentos**

01 Telefone, 01 Notebook, 03 microcomputadores conectados à Internet, com sistema operacional Windows e Programa Microsoft Office, além de acesso aos sistemas do Governo Federal SIAFI, SIAPE e SIMEC.

**2. FORMALIDADES LEGAIS**

A Unidade de Auditoria Interna seguirá, igualmente, aos órgãos de Controle Interno do Poder Executivo Federal e de Controle Externo – TCU, para elaboração e execução do **PAINT**, a legislação pertinente e orientações do Manual de Procedimento de Auditoria, editado pela Secretaria Federal de Controle Interno, em outubro de 2001.

**3. METODOLOGIA**

A Unidade de Auditoria do IFBA teve como base no desenvolvimento da presente proposta, os relatórios das auditorias anteriormente realizadas pelos órgãos de Controle Interno e Externo, a saber, Controladoria Geral da União - CGU e Tribunal de Contas da União – TCU, bem como as demandas próprias da Auditoria Interna deste IFBA.

Com esteio nesses dados, foi elaborado o cronograma de auditorias para as diversas áreas.

**3.1 Processo de Elaboração do PAINT – 2013**

Para a elaboração do **PAINT** foi considerada a IN nº 01 de 03/01/07 e, como fontes de informação, todos os Relatórios de Auditoria, Solicitação de Auditoria, pedidos gerais de



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013**

informações em procedimentos de fiscalização e de auditorias realizadas pela Controladoria Geral da União – CGU e pelo Tribunal de Contas da União – TCU, análise das Decisões e Acórdãos do TCU, produzidos nos últimos 5 (cinco) anos, entre outros considerados relevantes.

Levou-se em conta vários fatores, tais como capacidade de trabalho da equipe de auditoria interna; distribuição das tarefas da auditoria externa (CGU e TCU); compatibilidade das atividades com as medidas restritivas de despesas da entidade.

#### **4. PROPOSTA DE EXECUÇÃO DOS TRABALHOS**

A Unidade de Auditoria Interna decidiu adotar as seguintes metodologias de trabalho: Direta e Indireta.

##### **4.1 Direta**

Levantamento de informações e verificações na Reitoria e nos Campi, podendo ser solicitada a participação de servidores de outros departamentos.

##### **4.2 Indireta**

No decorrer dos trabalhos serão utilizados os seguintes documentos de trabalho:

Solicitação de Auditoria (SA)

Notas de Auditoria (NA)

Relatório de Atividades de Auditoria Interna

#### **5. DA INSTITUIÇÃO**

##### **5.1 Histórico**

A Instituição foi constituída em 02 de junho de 1910, denominada Escola de Aprendizes Artífices da Bahia e estava vinculada ao Ministério da Agricultura, Indústria e Comércio. Em 1930, tendo saído do âmbito do citado Ministério, a Escola passou para o então criado Ministério da Educação e Saúde Pública.

Em 1937, a Instituição passou a ser denominada de Liceu Industrial de Salvador.

Por força do Decreto-Lei nº 4.127 de 25 de fevereiro de 1942, que estabelecia as bases de organização da rede federal de estabelecimentos de ensino industrial, a Instituição passou a ser denominada Escola Técnica de Salvador.

Em 1959, a reforma do ensino industrial transformou as escolas técnicas em Autarquias Educacionais.



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013**

Em 20 de agosto de 1965, a Lei nº 4.759 modifica a denominação da Instituição para Escola Técnica Federal da Bahia.

Em 29 de setembro de 1993, a Lei nº 8.711 transforma a Escola Técnica Federal da Bahia e, pela incorporação do Centro de Educação Tecnológica da Bahia, criado pela Lei nº 6.344, de 6 de julho de 1976, em CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DA BAHIA. A Instituição então surgida possuía a natureza de Autarquia Federal, detentora de autonomia administrativa, financeira, patrimonial, didática e disciplinar, vinculada ao Ministério da Educação e regulamentada pelos Decretos nºs. 5.224 e 5.225, ambos de 11 de outubro de 2004.

## **5.2 Do Instituto**

### **5.2.1 Histórico**

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia -IFBA, criado pela Lei nº 11.892/2008, é resultado das mudanças promovidas no antigo Centro Federal de Educação Tecnológica da Bahia- CEFET-BA. Com tradição centenária no ensino técnico-profissional e há mais de uma década no ensino superior, o Instituto atua em sintonia com as demandas profissionais do mercado de trabalho.

O IFBA é uma instituição comparada às universidades, mas possui uma estrutura diversa e muito mais ampla. Opera desde a formação básica, passando por cursos de nível médio, até a graduação e pós-graduação. Hoje, dispõe de graduações, como os cursos superiores de Administração, Engenharia Industrial Elétrica e Engenharia Industrial Mecânica, e de pós-graduação, como o mestrado em Engenharia Mecânica. Há ainda 25 grupos e 190 bolsas de pesquisa. Ademais, a atuação do Instituto, a partir do desenvolvimento de pesquisa aplicada, também contribui para a cultura empreendedora e tecnológica do estado.

## **6. ORGANIZAÇÃO ADMINISTRATIVA**

Com a transformação do Centro Federal de Educação tecnológica da Bahia - CEFET-BA em Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia da Bahia - IFBA, através da Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, e aprovação do seu Estatuto publicado no DOU, de 03 de setembro de 2009, o Instituto conta com a seguinte estrutura:

### **I. ÓRGÃOS COLEGIADOS**

- a) Conselho Superior;
- b) Colégio de Dirigentes;



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

**II. REITORIA**

- a) Gabinete;
- b) Pró-Reitorias:
  - i) Pró-Reitoria de Ensino - PROEN;
  - ii) Pró-Reitoria de Extensão - PROEX;
  - iii) Pró-Reitoria de Pós Graduação, Pesquisa e Inovação - PRPGI;
  - iv) Pró-Reitoria de Administração e Planejamento – PROAP e
  - v) Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional e Infra-estrutura - PRODIN;
- c) Diretorias Sistêmicas: Gestão de Pessoas - DGP, Gestão de Tecnologia e Informática – DGTI, Execução Orçamentária, Financeira e Contábil - DGCOF;
- d) Auditoria Interna;
- e) Procuradoria Federal;

**III. CAMPI - sedes.**

Ressalte-se que o detalhamento da estrutura organizacional do IFBA, as competências das unidades administrativas e as atribuições dos respectivos dirigentes serão estabelecidos no seu Regimento Geral, em fase final de elaboração.

**6.1 Conselho Superior**

O Conselho Superior é composto da seguinte forma:

**Presidente:**

AURINA OLIVEIRA SANTANA.

**Representantes do Ministério da Educação:**

TATIANE EWERTON ALVES, titular

AILTON RIBEIRO DE OLIVEIRA, suplente





INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

**Representantes da sociedade civil:**

**Associação dos Professores Universitários da Bahia – APUB:**

ELOÍSA SANTOS PINTO, titular

JOSÉ MÁRIO ARAÚJO, suplente

**Federação do Comércio:**

NATÁLIA SUDSILOWSKI, titular

KÁTIA MARIA DE LUCENA, suplente

**Federação das Indústrias:**

LEONE PETER CORREIA DA SILVA ANDRADE, titular

SOLANGE MARIA NOVIS RIBEIRO, suplente

**Sindicato Nacional dos Servidores Federais de Educação Básica, Profissional e Tecnológica - SINASEFE:**

PEDRO JORGE ASSIS DOS SANTOS, titular

REINALDO DA CRUZ MARTINS, suplente

**Universidade Federal da Bahia – UFBA:**

MARCELO EMBIRUÇU DE SOUZA, titular

CRISTINA MARIA QUINTELLA, suplente

**Universidade do Estado da Bahia – UNEB:**

AUGUSTO CESAR RIOS LEIRO, titular

EVANGIVALDO ALMEIDA LIMA, suplente

**Representantes docentes da Educação Básica, Técnica e Tecnológica - EBTT:**

GEORGES SOUTO ROCHA, titular (Salvador)

RITA DE CÁSSIA ARAÚJO CERQUEIRA, suplente (Salvador)

JAIME DOS SANTOS FILHO, titular (Vitória da Conquista)

JEFFERSON RODRIGUES COSTA, suplente (Barreiras)

ADEMIR DE JESUS COSTA, titular (Santo Amaro)

MARIA EMILIA DOS SANTOS GONÇALVES, suplente (Eunápolis)

ROGÉRIO FERREIRA SILVA, titular (Eunápolis)

JEFFERSON CAPONERO, suplente (Simões Filho)

**Representante docente do Ensino Superior:**

LUIZ GUSTAVO DA CRUZ DUARTE, titular (Salvador)

ELANE ANDRADE CORREIA LIMA, suplente (Vitória da Conquista)

**Representantes discentes da EBTT:**

IAGO JEFFERSON SILVA, titular (Vitória da Conquista)

JORGE LUIZ FERREIRA MOREIRA, suplente (Porto Seguro)



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

KMILLY DOS ANJOS CAMPOS, titular (Eunápolis)  
MATHEUS DE ARAÚJO ALMEIDA, titular (Simões Filho)  
CLEIDSON SANTOS SOUZA, suplente (Salvador)  
SANDY SILVA ARAUJO titular (Irecê)  
ED CARLOS SOUSA DA SILVA, suplente (Jacobina)

**Representante discente do Ensino Superior:**

BÁRBARA LORENA QUEIROZ SANTOS, titular (Porto Seguro)  
FELIPE FRANCISCO MOTA RAMOS, suplente (Salvador)

**Representantes dos servidores técnico-administrativos:**

FÁBIO LEMOS MOTA, titular (Reitoria)  
FERNANDA SANTOS BASTOS RIBEIRO, suplente (Reitoria)  
PAULO ROBERTO NILO DANTAS, titular (Salvador)  
ACIMARNEY CORREIA SILVA FREITAS, suplente (Vitória da Conquista)  
SOLANGE ALVES PERDIGÃO, titular (Barreiras)  
MARIA NÉLI CARDOSO DA COSTA, suplente (Eunápolis)  
ISABEL CRISTINA DE OLIVEIRA SOUZA, titular (Simões Filho)  
GIRLENE ÉCIO DAMASCENO DIAS, titular (Ilhéus)  
LEANDRO JESUS FERNANDES, suplente (Santo Amaro)

**Representantes dos Diretores-Gerais dos Campi:**

PAULO MARINHO DE OLIVEIRA, titular (Vitória da Conquista)  
EPAMINONDAS SILVA MACEDO, suplente (Jacobina)  
DICÍOLA FIGUEIREDO DE ANDRADE BAQUEIRO, titular (Barreiras)  
JOSÉLIA FRANÇA DE HOLANDA CAVALCANTI, suplente (Irecê)  
RICARDO TORRES RIBEIRO, titular (Eunápolis)  
EGBERTO HEIN DA SILVA, suplente (Valença)  
ALBERTINO FERREIRA NASCIMENTO JÚNIOR, titular (Salvador)  
AFFONSO JOSÉ DE SOUSA ALVES FILHO, suplente (Camaçari)  
RICARDO ALMEIDA CUNHA, titular (Porto Seguro)  
ARLENO JOSÉ DE JESUS, suplente (Paulo Afonso)



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

**7. DETALHAMENTO DAS AÇÕES**

Conforme Planilha anexa

**OBSERVAÇÕES**

As Ações de Capacitação do **PAINT-2013** estão previstas para serem desenvolvidas nas seguintes áreas: Auditoria Interna no Serviço Público, Licitações, Contratos, Convênios, Patrimônio, SCDP, Recursos Humanos, Contabilidade Pública, SIAFI. Estas atividades poderão sofrer modificações, haja vista a disponibilidade orçamentária e a aprovação da Reitoria.

A Auditoria Interna, ao longo do 1º semestre, sofrerá um processo de mudança do seu espaço físico, deslocando-se para o então prédio da Reitoria deste **IFBA**, localizado no bairro do Canela.

O cronograma de execução dos trabalhos previstos no PAINT 2013 poderá sofrer alterações e revisão ao longo do exercício em função de alguns fatores externos, não programados, como: treinamentos, participação em eventos, atendimento às diligências do **TCU** e **CGU**.

Salvador, 31 de outubro de 2012

Marlene Pereira Vilas Boas  
*Coordenadora de Auditoria Interna - IFBA*



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
EXERCÍCIO DE 2013

**8 TABELA DE SIGLAS**

<b>Sigla</b>	<b>Nome</b>
CGU	Controladoria Geral da União
	Certidão Negativa de Débitos
CPL	Comissão Permanente de Licitação
CPG	Coordenação de Pesquisa de Pós-Graduação
DEPLAN	Departamento de Planejamento
DGI	Diretoria de Gestão da Infra-Estrutura
DGP	Diretoria de Gestão de Pessoas
DGTI	Diretoria de Gestão da Tecnologia da Informação
DN	Decisão Normativa
DIOF	Diretoria de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil
DOU	Diário Oficial da União
IN	Instrução Normativa
LOA	Lei de Orçamento Anual
PMA	Plano de Metas Anual
PPA	Plano Plurianual
PROAP	Pró Reitoria de Administração
PRODIN	Pro Reitoria de Desenvolvimento Institucional e Infra-estrutura
PROEN	Pro Reitoria de Ensino
PROEX	Pro Reitoria de Extensão
PRPGI	Pró Reitoria de Pós Graduação Pesquisa e Inovação
SA	Solicitação de Auditoria
SFCI	Secretaria Federal de Controle Interno
SIAFI	Sistema Integrado de Administração Financeira
SIAPE	Sistema Integrado de Administração de Pessoal
SIMEC	Sistema Integrado do Ministério da Educação e Cultura
STN	Secretaria do Tesouro Nacional
TCU	Tribunal de Contas da União



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

ANEXO

CONTROLE DE GESTÃO								
Ação		Avaliação Sumária do Risco	Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos
Nº.	Descrição							
01	Acompanhamento de Convênios celebrados entre o IFBA com outros órgãos/entidades federais, estaduais e municipais e de Termos de Parceria	Não cumprimento das metas físicas e financeiras previstas de acordo com sua regularidade	CGU/AUDIN	Verificar a conformidade na execução dos convênios existentes e o cumprimento das práticas recomendadas pela legislação	Selecionar pelo menos 50% dos convênios celebrados, de forma a contemplar todos os <i>campi</i> , e analisar seus termos, a alimentação do SINCONV e a efetiva execução dos mesmos	Abril, Maio, Junho e Novembro	Reitoria, <i>Campi</i> , PROEX, PROAP, DIOF	2/232
02	Acompanhamento de contratos e fornecimentos de bens e serviços adquiridos nas diversas modalidades de licitação e sistema de pregão, bem como nas contratações diretas	Falhas formais nos processos e fracionamento de despesas, bem como fuga ao procedimento licitatório; Falta de acompanhamento nas falhas ocorridas na execução do contrato, gerando danos ao erário.	CGU/AUDIN	Avaliar os controles internos existentes e verificar a eficácia, eficiência e economicidade nos processos licitatórios e de contratação direta; Identificar o cumprimento de cláusulas contratuais; aferir a efetiva prestação dos serviços e reciprocidade das obrigações.	Selecionar pelo menos 50% dos processos licitatórios de cada modalidade, assim como dos processos de dispensa e inexigibilidade, de forma a contemplar todos os <i>campi</i> , e analisar a legalidade dos mesmos; Analisar a atuação dos fiscais de contratos através dos documentos de controle e apurar a veracidade dos fatos	Junho, Julho, Agosto, Novembro e Dezembro	Reitoria, <i>Campi</i> , PROAP, DIOF, CPL	1/296



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

<b>CONTROLE DE GESTÃO</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
03	Acompanhamento do Programa de Assistência Estudantil - PAE	Não cumprimento às metas previstas causando responsabilização do gestor	AUDIN	Verificar a existência de normas para seleção de bolsistas; Analisar o atendimento aos critérios fixados; Verificar o atendimento para o cumprimento do Programa	Solicitar ao setor competente a relação de normas existentes condizentes à seleção dos bolsistas, bem como documentos que comprove que a seleção ocorreu de acordo com essas normas estabelecidas	Abril, Maio e Novembro	<i>Campi</i> , PROEN, PROAP, DIOF	1/108
04	Verificação e funcionamento dos campi	Falta de conhecimento dos serviços realizados pelos Núcleos e sua respectiva legalidade, causando possível desvio de finalidade	AUDIN	Acompanhar a execução de convênios; acompanhar processos de aquisição de bens/serviços; avaliar o controle do almoxarifado, dos bens móveis e dos veículos; analisar a atuação dos fiscais de contrato	Realizar visitas técnicas procedendo à análise <i>in loco</i> dos processos e controles existentes	Março a Novembro	<i>Campi</i> (divisão de recursos humanos, depto. De ensino, Coordenação de cursos, serviço de patrimônio, almoxarifado, setor de transporte, setor de compras, serviço médico odontológico)	2/168



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

<b>CONTROLE DE GESTÃO</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
05	Acompanhamento das ações de Controle Interno e Externo (CGU/TCU)	Falta do cumprimento dos Acórdãos e Diligências, causando responsabilização do gestor	AUDIN	Auxiliar na efetiva implementação das determinações, recomendações e planos de providências emanados	Interceder junto aos setores competentes nas respostas às Solicitações de Auditoria e Fiscalização de Auditoria, bem como o acompanhamento das ações contempladas no Plano de Providências	No decorrer do ano	Auditoria Interna e setores envolvidos	2/128
06	Elaboração do RAINT	Descumprimento à legislação	AUDIN	Elaborar RAINT/2012	Elaborar a apresentação dos resultados dos trabalhos da Auditoria referente ao exercício 2012 de acordo com a IN nº. 01/2007 - CGU	Dezembro	Auditoria Interna	2/84
07	Elaboração do PAINT	Descumprimento à legislação e falta de planejamento das ações a serem executadas	AUDIN	Elaborar o PAINT/2013	Elaborar o planejamento anual das atividade de auditoria para o exercício de 2013 de acordo com a IN nº. 01/2007 - CGU	Outubro	Auditoria Interna	2/84
<b>GESTÃO FINANCEIRO-CONTÁBIL</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
08	Acompanhamento das Metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual	Não cumprimento das metas estabelecidas	AUDIN	Acompanhar a execução do Plano de Metas por meio das ações de Programa de Governo e verificar se as execuções orçamentárias e financeiras estão de acordo com a programação; Analisar a arrecadação de receitas próprias	Comparar as metas estabelecidas na LOA com as inseridas no Plano de Metas do IFBA e este com a execução das despesas; Verificar se o ingresso dos recursos provenientes da receita própria.	Janeiro, Julho, Agosto e Dezembro	Reitoria, <i>Campi</i> e demais setores	1/252



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

<b>GESTÃO FINANCEIRO-CONTÁBIL</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
09	Exame dos pagamentos e execução das despesas conforme LOA	Não observância de impedimento de emissão das certidões negativas dos fornecedores; não aplicação da legislação tributária	CGU/AUDIN	Acompanhar os procedimentos de pagamentos tomando por critério a documentação fiscal e os dispositivos da Lei nº. 4.320/1967, bem como outras legislações tributárias; assegurar a legalidade e conformidade dos processos	Acompanhamento mensal, por UG, da existência de restrição contábil no SIAFI - solicitando providências quando necessário; Selecionar processos de pagamento e efetuar a análise; Verificar os documentos suporte das conformidades diárias	Mensal	Reitoria, <i>Campi</i> , DIOF	1/348
10	Acompanhamento da aplicação das despesas realizadas através do Cartão de Pagamento do Governo Federal - CPGF	Desconhecimento da identificação das despesas; pagamento indevido de multas e encargos pro meio do CPGF; excesso de percentual de compras, de acordo com o orçamento	CGU/AUDIN	Verificar a natureza dos processos, sua legalidade e fidedignidade na aplicação e prestação de contas das despesas realizadas; evitar a fragilidade dos controles; evitar gastos em discordo com as normas vigentes	Selecionar processos referentes ao CPGF e proceder análise da formalização dos processos, dos valores envolvidos, do teor das notas fiscais e dos gastos em função da natureza da despesa	Janeiro, Junho e Dezembro	Reitoria, <i>Campi</i> , DIOF	1/180
<b>GESTÃO PATRIMONIAL</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
11	Avaliação do controle do almoxarifado	Falta de controle interno nas entradas e saídas dos materiais de consumo	AUDIN	Avaliar a efetividade dos controles internos do almoxarifado	Avaliar os mecanismos de controle existentes e verificar, por meio de amostragem, a quantidade, qualidade, especificações e validade dos materiais existentes	Março, Abril e Outubro	DEPAD, <i>Campi</i>	1/108





**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

<b>GESTÃO PATRIMONIAL</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
12	Avaliação do controle dos bens móveis	Falha na localização e tombamento dos bens móveis; Inexistência de Termo de Responsabilidade; falta de efetivo controle interno dos bens patrimoniais	AUDIN	Avaliar a efetividade dos controles internos concernentes aos bens móveis	Avaliar os mecanismos de controle existentes e verificar, por meio de amostragem, se a localização, tombamento e estado de conservação dos bens estão de acordo com o livro de inventário	Fevereiro, Março e Outubro	DEPAD, <i>Campi</i>	1/108
13	Avaliação do controle da frota de veículos	Utilização dos veículos de forma inapropriada e deterioração dos mesmos pela não conservação adequada	AUDIN	Avaliar os controles existentes na utilização e conservação dos veículos	Verificar a existência dos equipamentos obrigatórios nos veículos, a validade das CNH e dos licenciamentos dos veículos, a compatibilidade da categoria dos motoristas com os carros conduzidos, e a existência de Mapa de Controle Anual de Veículos Oficiais, Mapa de Controle de Desempenho, Mapa de Controle de Quilometragem, Ficha de Registro de Veículos, Autorização de Abastecimento, controle na utilização dos veículos e controle sobre reposição de peças	Janeiro, Fevereiro e Setembro	DEPAD, Setor de Transporte	1/152



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

<b>GESTÃO SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
14	Acompanhamento das Obras e Reformas do Plano de Expansão III	Não cumprimento dos cronogramas físico-financeiros, gerando atrasos nas entregas das obras e prejuízo ao Erário e ao funcionamento dos <i>campi</i>	CGU/AUDIN	Verificar o cumprimento das cláusulas contratuais e possível existência de aditivos, averiguando a legalidade; analisar alterações de planilhas decorrentes de aditivos; examinar os processos de pagamento; verificar a conformidade dos serviços prestados; verificar se foram feitas as devidas vistorias e emissão de "habite-se"	Efetuar comparação do que foi planejado com o que foi executado	Maio, Junho e Setembro	<i>Campi</i> , PROAP, DIOF	1/108
15	Acompanhamento dos atos de concessão de diárias e passagens	Falhas na concessão, causando prejuízo ao Erário	CGU/AUDIN	Verificar a legalidade do ato de concessão de diárias e passagens, em conformidade com a legislação; Evitar pagamentos indevidos	Análise por meio do SCDP da legalidade das concessões de diárias e passagens	Fevereiro, Maio e Outubro	Reitoria, <i>Campi</i> , PROAP, DIOF	1/180
<b>GESTÃO DE PESSOAS</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
16	Verificação dos atos de vacâncias, concessões de aposentadorias e pensão e movimentação de servidores	Informação imprecisa referente às situações de servidores admitidos, movimentados e aposentados	CGU/AUDIN	Averiguar a legalidade dos pagamentos decorrentes de aposentarias e pensões	Selecionar percentual de servidores admitidos, movimentados e aposentados, e, de posse dos respectivos processos, verificar a legalidade de cada ato	Maio, Junho e Novembro	DGP	1/220



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

<b>GESTÃO DE PESSOAS</b>								
<b>Ação</b>		<b>Avaliação Sumária do Risco</b>	<b>Demanda</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Escopo</b>	<b>Cronograma</b>	<b>Local</b>	<b>Recursos Humanos</b>
<b>Nº.</b>	<b>Descrição</b>							
17	Monitoramento da folha de pagamento referente a remuneração, benefícios e vantagens	Pagamento indevido de remuneração, benefícios e vantagens	CGU/AUDIN	Averiguar a legalidade dos pagamentos	Comparar os valores de cada rubrica constante na folha de pagamento no intuito de constatar significativas alterações	Março, Abril, Junho, Julho, Setembro, Outubro e Dezembro	DGP	1/380
18	Acompanhamento das ações de capacitação e desenvolvimento de pessoas	Não cumprimento do disposto na legislação sobre a oferta de eventos de capacitação ao servidor, cumprindo a política de capacitação estabelecida	AUDIN	Verificar a conformidade das ações referente a treinamento e capacitação	Solicitar planejamento das ações de capacitação e desenvolvimento de pessoas a serem realizadas no exercício e comparar com as ações já executadas	Março e Outubro	DGP	1/80
19	Acompanhamento de despesas de exercícios anteriores (DEA)	Erro na memória de cálculo e/ou na pertinência do pleito	MPOG/CGU	Verificar a memória de cálculo e a pertinência do pleito	Solicitar o processo de despesas de exercícios anteriores relativas a pessoal para valores até R\$ 29.999,00 (vinte e nove mil, novecentos e noventa e nove reais e noventa e nove centavos) e proceder à análise no que concerne ao disposto na Portaria nº 01, de 17/02/2012.	Agosto e Dezembro	AUDIN/DGP	1/100



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

20	Acompanhamento dos processos de concessão de Adicionais de Insalubridade e Periculosidade	Falhas nas Concessões dos Adicionais por falta de amparo legal e possíveis inexistências de Laudos periciais.	AUDIN	Corrigir possíveis falhas no ato das concessões dos Adicionais; Evitar pagamentos indevidos.	Processos, sistema de informação	Janeiro, Fevereiro e Setembro	DGP	1/180
<b>GESTÃO DE PESSOAS</b>								
Ação		Avaliação Sumária do Risco	Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos
Nº.	Descrição							
21	Acompanhamento das ações promovidas pela Comissão de Ética	Não cumprimento às determinações do Conselho	AUDIN	Verificar a atuação do Conselho de Ética, bem como o andamento do que foi determinado pela referida comissão	Verificar os casos direcionados ao Conselho, selecionar percentual desses casos e averiguar a atuação do conselho ocorreu de acordo com a norma e se as determinações impostas foram atendidas	Fevereiro, Março e Setembro	Conselho de Ética	2/144
22	Acompanhamento de Processos Administrativos Disciplinares	Não cumprimento ao disposto nas legislações e Normas, causando responsabilização ao gestor	AUDIN	Verificar a atualização das informações no Sistema CGU-PAD; verificar o cumprimento da aplicação das penalidades decorrentes de PAD	Verificar o controle no acompanhamento dos PAD's existentes pelo setor competente e, por meio de amostragem, analisar o andamento dos mesmos	Julho, Agosto e Outubro	Coordenação de Correição	2/144
<b>FORTELECIMENTO DA GESTÃO</b>								
Ação		Avaliação Sumária do Risco	Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos
Nº.	Descrição							



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA**  
**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**  
**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**EXERCÍCIO DE 2013**

23	Promoção de eventos que disseminem o papel do Controle Interno no IFBA (palestras, encontros, seminários)	Falta do conhecimento da Comunidade sobre o funcionamento do Controle Interno e a sua importância para a eficiência da Gestão	AUDIN	Contribuir para a efetividade e sustentabilidade das ações de controle da Instituição e o fortalecimento da Gestão.	Realizar palestras, elaborar e distribuir material informativo, oferecer minicursos e outros.	Fevereiro a Novembro	Reitoria, <i>campi</i>	2/24
<b>FORTELECIMENTO DA GESTÃO</b>								
Ação		Avaliação	Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos
Nº.	Descrição	Sumária do Risco						
24	Participação de servidores em aperfeiçoamentos técnicos para realização das atividades de Auditoria Interna.	Ineficiência da execução das atividades de auditoria.	CGU	Proporcionar a devida atualização técnica em administração pública e controle interno.	Inscrição e participação em cursos, congressos, seminários, encontros, palestras	Durante o ano	Reitoria, DGP, CADEP, DIOF	5/160
25	Participação de servidores no XXXVIII e XXXIX FONAI-MEC.	Falta de atualização dos conhecimentos aplicados às atividades de Auditoria Interna.	CGU	Atualizar e capacitar os técnicos da Auditoria Interna;	Inscrição e participação nos referidos eventos	Maio e Novembro	Reitoria, PROAP, DIOF	1/80