



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

RESOLUÇÃO Nº 015, DE 09 DE AGOSTO DE 2013

Aprova o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna 2013 e a vinculação da Auditoria Interna ao CONSUP.

O PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ, no uso da competência que lhe foi subdelegada mediante a Portaria MEC nº 404, de 23/04/2009 (Republicada DOU 07/05/2009) considerando o memorando nº 069/2013/AUDIN e a deliberação do colegiado, na 23ª reunião, realizada nesta data,

R E S O L V E

Aprovar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna 2013 e a vinculação da Auditoria Interna ao CONSUP.

Virgílio Augusto Sales Araripe
Presidente do Conselho Superior



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

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 2013

**Titular da Unidade de Auditoria
Interna**

**JOSÉ CLAUDIO KARAM DE
OLIVEIRA**

Assistente
JOSÉ ARISTIDES LOURENÇO

Auditora Interna
NATHIANE OLIVEIRA
CELEDÔNIO

Auditora Interna
DIRLÂNDIA DE OLIVEIRA
MARQUES

Auditora Interna
MILENA MENDES DA COSTA



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

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

LOCAL DE TRABALHO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará, campus Fortaleza localizado na cidade de Fortaleza, Capital do Ceará, na Avenida Treze de Maio, 2081, Benfica.

PERÍODO DE EXAME: de 01 de janeiro de 2013 a 31 de dezembro de 2013, com disponibilidade de 7.782/05 Horas/homem, já descontados os sábados, domingos, feriados, recessos, férias.

RECURSOS HUMANOS

A equipe atual é constituída de 05(cinco) servidores, que se utilizarão dos conhecimentos em licitações públicas, contratos administrativos, convênio, suprimento de fundos, gestão de recursos humanos e recursos públicos, todos lotados na Reitoria. Além desses 05(cinco) servidores há uma auditora com desempenho de função na Diretoria de Gestão de Pessoas. O auditor Flávio Luiz Lara está de licença para cursar o mestrado em Curitiba/PR, com ônus para a Instituição, mas esta força de trabalho foi substituída pela auditora concursada Milena Mendes da Costa, nomeada em 27/11/2012.

ESCALA DE FÉRIAS DOS SERVIDORES LOTADOS NA REITORIA:

SERVIDOR	1º Período	2º Período	3º Período
José Cláudio Karam de Oliveira-1	18-22/02/2013 (Exercício 2013)	05/06- 28/06/2013 (Exercício 2013)	01/07/2013 (Exercício 2013)
José Aristides Lourenço-2	02/01-11/01/2013 (Exercício 2013)	03/07- 23/07/2013	-



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

		(Exercício 2013)	
Flávio Luiz Lara-3	02/01-31/01/2013 (Exercício 2012)	04/02- 05/03/2013 (Exercício 2013)	06/03-31/12/2013 (Afastamento mestrado) 06/03/2013- 05/03/2014 06/03/2014- 05/03/2015
Nathiane Oliveira Celedônio-5	20/03-27/03/2013 (Licença matrimonial)	-	06-15/01/2014 (Exercício 2013)
Dirlândia de Oliveira Marques-6	-	-	-
Milena Mendes da Costa-7	-	-	-

DIRETRIZ DOS TRABALHOS:

A Programação de Auditoria estará orientada para a verificação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da confiabilidade do controle interno, a fim de se atender ao art. 7º da IN nº 01/2007-CGU quando da elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) correspondente.

AÇÕES DE CAPACITAÇÕES

Foi alterado o nome da ação nº 14 “*Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao MEC (FONAI)*”, para o nome CAPACITAÇÃO, onde esta atividade está incluída, em atendimento à recomendação nº 002 da CGU/CE grafada na versão preliminar do Relatório de Auditoria Anual de Contas (Constatação 2.2.1.1).

AÇÕES DE FORTALECIMENTO

A autodidaxia em assuntos ligados às técnicas em auditoria governamental; as ações de controle que propiciarão o conhecimento da Instituição, a exemplo das ações nº 15 *Auditoria de*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

Levantamento dos Campi do IFCE e 16 Auditoria em Governança de Tecnologia da Informação e Segurança da Informação, descritos no Anexo I deste documento; as construções dos programas de auditoria das demais ações de auditoragem, que contará com a participação dos integrantes da Unidade de Auditoria Interna fortalecerão o seu produto auditorial (opinião do auditor).

FATORES CONSIDERADOS RELEVANTES NA ELABORAÇÃO DO PAINT/2012:

- Efetivo de pessoal lotado na Unidade de Auditoria Interna;
- Nível de conhecimento da Equipe;
- Possibilidade de riscos verificados pela Controladoria Regional da União no Estado do Ceará (CGU/CE) ao longo dos anos;
- Informação que deverão compor o Parecer da Unidade de Auditoria Interna no processo de prestação de contas anual;
- Informações que deverão atender ao conteúdo do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT/2013), nos termos da IN CGU nº 01 de 03/01/2007,
- Reincidências de impropriedades/irregularidades
- Alta velocidade da expansão da Rede Federal de Educação Tecnológica em detrimento ao baixo efetivo de pessoal e ao excesso de regras de controle que necessitam ser apreendidas pelos servidores.

ÁREAS DE ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA (AUDIN)

As áreas de atuação da Unidade de Auditoria Interna levam em consideração as características do IFCE, o planejamento prévio baseado na possibilidade de riscos verificados pela CGU/CE, cuja descrição encontra-se no Anexo I na coluna de nº II.

QUADRO DE ADAPTAÇÕES

Adiante o Quadro que retrata as adaptações no PAINT 2013 original para que em sua versão final fosse readequada o cronograma de execução (Período, carga horária, Homem/hora)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

conforme recomendação 001 da CGU/CE grafada na versão preliminar do Relatório de Auditoria Anual de Contas (Constatação 2.2.1.1):

Primeira Versão
Ação nº 01 Acompanhamento da execução do Plano de Providências Permanente
Período Previsto: 01-30/04 e 01/07-20/12/2013
Carga Horária/Homem: 998/05
Segunda Versão
Ação nº 01 Acompanhamento da execução do Plano de Providências Permanente
Período Previsto: 02/01-31/01; 01/03-30/04; 01-31/07 e 01/10-20/12/2013.
Carga Horária/Homem: 856//05
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 02 Elaboração do RAIN'T 2012
Período Previsto: 02-31/01/2013
Carga Horária/Homem: 144/2
Segunda Versão
Ação nº 2 Elaboração do RAIN'T 2012
Período Previsto: 02/01-26/03/2013.
Carga Horária/Homem: 646/05
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 03 Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2012
Período Previsto: 02/01-28/02/2013
Carga Horária/Homem: 360/2
Segunda Versão
Ação nº 03 Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2012
Período Previsto: 02/01-31/01/2013



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

Carga Horária/Homem: 144/02
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 04 Cartão Cooperativo do Governo Federal
Período Previsto: 01/08-31/10/2013
Carga Horária/Homem: 450/5
Segunda Versão
Ação nº 04 Cartão Cooperativo do Governo Federal
Período Previsto: 03-28/06 e 01/08 a 06/09/2013.
Carga Horária/Homem: 294/03
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 05 Gestão do Patrimônio Imobiliário
Período Previsto: 02/05-31/07/2013
Carga Horária/Homem: 512/2
Segunda Versão
Ação nº 05 Gestão do Patrimônio Imobiliário
Período Previsto: 03/06-30/09/2013.
Carga Horária/Homem: 728/02
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº Ação 06 Assistência aos analistas e técnicos da CGU/CE nos trabalhos de auditoria de gestão 2012 e acompanhamento de 2013
Período Previsto: 01/03-29/05/2013 e 01-31/07/2013
Carga Horária/Homem: 378/2
Segunda Versão



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

Ação nº Ação 06 Assistência aos analistas e técnicos da CGU/CE nos trabalhos de auditoria de gestão 2012 e acompanhamento de 2013.
Período Previsto: 01/03-04/06 e 01-31/07/2013.
Carga Horária/Homem: 850/04
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 07 Processos Licitatório-2013.
Período Previsto: 02/01-28/02/2013 e 01/10-29/11/2013
Carga Horária/Homem: 815/4
Segunda Versão
Ação nº 07 Processos Licitatório-2013.
Período Previsto: 02-31/01-28/04/2013 e 02-10/06/2013.
Carga Horária/Homem: 610/04
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 08 Contratos em vigência
Período Previsto: 01/02-30/04/2013 e 01/11-20/12/2013
Carga Horária/Homem: 959/04
Segunda Versão
Ação nº 08 Contratos em vigência
Período Previsto: 01-30/04-29/05/2013; 10-17/06/2013; 02-10/07/2013.
Carga Horária/Homem: 642/04
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 09 Verificação da movimentação de pessoal e Seguridade Social
Período Previsto: 02/05-28/06/2013
Carga Horária/Homem: 368/4



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

Segunda Versão
Ação nº 09 Verificação da movimentação de pessoal e Seguridade Social
Período Previsto: 15/08-28/10/2013.
Carga Horária/Homem: 566/04
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 10 Elaboração do PAINT/2014
Período Previsto: 01-31/10/2013
Carga Horária/Homem: 168/2
Segunda Versão
Ação nº 10 Elaboração do PAINT/2014
Período Previsto: 01-31/10/2013
Carga Horária/Homem: 226/05
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem.

Primeira Versão
Ação nº 11 Acumulação de Cargos
Período Previsto: 01/03-28/06/2013
Carga Horária/Homem: 568/5
Segunda Versão
Ação nº 11 Acumulação de Cargos
Período Previsto: 02/09-31/10/2013.
Carga Horária/Homem: 336/02
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 12 Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2013
Período Previsto: 01/11-20/12/2013
Carga Horária/Homem: 424/2



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

Segunda Versão
Ação nº 12 Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2013
Período Previsto: 02-20/12/2013.
Carga Horária/Homem: 216/02
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 13 Convênios em vigência e em fase de prestação de contas
Período Previsto: 01/07-30/08/2013
Carga Horária/Homem: 288/4
Segunda Versão
Ação nº 13 Convênios em vigência e em fase de prestação de contas
Período Previsto: 01-29/11/2013
Carga Horária/Homem: 264/02
Observação: Ajuste por alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 14 Participar do FORUM Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao MEC (FONAI)
Período Previsto: 03-07/06/2013 e 25-29/11/2013
Carga Horária/Homem: 160/4
Segunda Versão
Ação nº 14 Capacitação
Período Previsto: 02/05-28/06; 08-19/07; 25-29/11/2013.
Carga Horária/Homem: 440/04
Observação: Ajuste por alteração do nome da ação por sugerir um escopo mais abrangente além da carga horária/homem e cronograma de execução.

Primeira Versão
Ação nº 15 Auditoria de Levantamento dos Campi do IFCE



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

Período Previsto: 02/01-28/02/2013 e 01/04-20/12/2013
Carga Horária/Homem: 706/4
Segunda Versão
Ação nº 15 Auditoria de Levantamento dos Campi do IFCE
Período Previsto: 02/01-28/02; 02-29/05; 01/07-30/08; 01/11-20/12/2013.
Carga Horária/Homem: 522/04
Observação:

Primeira Versão
Ação nº 16 Auditoria de Levantamento em Gestão e Governança de Tecnologia da Informação e Segurança da Informação
Período Previsto: 01/08-30/09/2013
Carga Horária/Homem: 394/4
Segunda Versão
Ação nº 16 Auditoria em Governança de Tecnologia da Informação e Segurança da Informação
Período Previsto: 09/10-29/11/2013
Carga Horária/Homem: 442/04
Observação: Ajuste por alteração do nome da ação por considerar que houve o levantamento em T.I em 2012, além da alteração da carga horária/homem e cronograma de execução.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Para a elaboração deste PAINT foi considerada a IN nº 01 de 03/01/07 e como fontes de informação os últimos relatórios de auditoria emitidos pela CGU/CE e acórdãos do Tribunal de Contas da União (TCU), e orientações exaradas no Ofício 32.595/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR de 31/10/2012, que alterou o prazo normativo da entrega do PAINT 2013, com o intuito velado de dar segurança ao titular da Unidade de Auditoria Interna no parecer das contas.

Será empregado o método de amostragem aleatória simples nas ações cujo universo de processos seja superior a 10(dez), em função da necessidade de obtenção de informações em



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ
CONSELHO SUPERIOR

tempo hábil; do efetivo de recursos disponíveis; do nível de treinamento da atual equipe e abrangência das áreas de exame comparada ao tempo necessário para execução das atividades. No cálculo de homens-hora, está incluído o tempo necessário para planejamento, execução e elaboração de relatórios para cada auditoria realizada. Para as ações 01, 02, 03, 06, 10, 12 e 14 não haverá produção de relatórios nos termos do artigo 8º da Instrução Normativa CGU nº 07/2006, por não se constituírem de atividades de auditoria. Este plano é composto por esta peça preambular e pelos anexos I e II.

ANEXO I: É o espelho do Plano.

ANEXO II: É o cronograma das atividades/carga horária dos servidores.

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 2013 (ANEXO I) Revisado

ENTIDADE: INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO CEARÁ (IFCE)

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
01	Acompanhamento da execução do Plano de Providências Permanente	Controle de Gestão	Acompanhar a execução do Plano de Providências Permanente	CGU/CE	Vários Setores	02-31/01 01-28/03 01-30/04 01-31/07 01-31/10 01-29/11 02-20/12	856/5	Será atualizada a situação de cada item do Plano de Providências Permanente (PPP) a partir das informações fornecidas pelos setores responsáveis, bem como a incorporação de itens oriundos de relatórios de auditoria ou fiscalização da CGU/CE no decorrer do exercício 2013. Os itens relevantes do PPP serão incorporados aos programas de auditoria das respectivas ações de auditagem, que mereçam atenção (Ações: 04,05, 07, 08, 09, 11 e 13). A reestruturação do Plano de Providências Permanentes acontecerá a partir de novas constatações e baixas realizadas pela CGU/CE, por meio de Nota Técnica ou Relatório de Auditoria. (	Alta relevância por imposição do Órgão Central de Controle Interno
02	Elaboração do RAINTE 2012	Controle de Gestão	Relatar as atividades de 2012	CGU/CE	Auditoria Interna	02-31/01 01-28/02 01-26/03	646/5	Manter a CGU/CE informada sobre o que foi executado em 2012.	Alta relevância por imposição do Órgão Central de Controle Interno

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
03	Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2012	Controle de Gestão	Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos para emissão do Parecer do Auditor Interno.	Gestão do IFCE	Auditoria Interna	02-31/01	144/2	Será verificada a formalização do Processo de Prestação de Contas de acordo com as normas de encerramento do exercício, expedidas pelo TCU e CGU. Será lançado no sistema CGU-PAD os processos de sindicância e administrativo disciplinar de 2012 e relacionar todos os processos para as contas de 2012.	Alta relevância para amenizar possível desconformidade no processo de prestação de contas.
04	Cartão Cooperativo do Governo Federal	Gestão Financeira	Verificar a aderência do uso dos cartões corporativos às disposições dos Decretos 5.355/2005 e 6.370/2008 e a consistência das informações prestadas no Relatório de Gestão, para sugerir o caminhos que garantam o regular uso dos cartões de créditos.	Gestão IFCE e CGU/CE	Reitoria	03-28/06 01-30/08 02-06/09	294/3	A amostragem será construída a partir do que consta do Sistema do Cartão Cooperativo, podendo entrar em anos anteriores, caso se verifique indício de ausência de prestação de contas, por parte do suprido.	Alta relevância pela fragilidade de possível desconformidade de informação no Relatório de Gestão. Orientações do Ofício 32.595/DS EDU I/DS/SFC/ CGU-PR

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
05	Gestão do Patrimônio Imobiliário	Gestão Patrimonial	Verificar se os imóveis de uso do IFCE estão cadastrados no SPIUNET; Verificar a situação documental dos imóveis de uso do IFCE; Propor a criação de mecanismos que assegurem os registros e avaliações tempestivas dos imóveis de uso do IFCE	Gestão IFCE e CGU/CE	Reitoria	03-28/06 01-31/07 01-30/08 02-30/09	728/2	O trabalho será iniciado a partir da análise do Relatório da Comissão de Inventário constituída pela Portaria 939/GR de 10/11/2011 (a ser concluído); do Relatório da Comissão de Regularização dos Imóveis doados ao IFCE, constituída pela Portaria nº 084/GR de 31/01/2011; do Relatório de Gestão 2011 e orientações do Ofício 32.595/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR	Alta relevância pela ausência do inventário atualizado e criticidade apontado no Relatório de Auditoria de Gestão da CGU/CE nº 8743 (RAG 8743).

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
06	Assistência aos analistas e técnicos da CGU/CE nos trabalhos de auditoria de gestão 2012 e acompanhamento de 2013	Controle de Gestão	Prestar assistência aos analistas e técnicos nos trabalhos de auditoria da gestão 2012 e acompanhamento de 2013.	Gestão IFCE	Auditoria Interna	01-28/03 01-30/04 02-29/05 03-04/06 01-31/07	850/4	Serão atendidas todas as solicitações de auditoria que consiste no fornecimento de documentos, processos e justificativas em todas as áreas. Contraditórios até a conclusão do Relatório de Auditoria de Gestão 2012, bem com as auditorias de acompanhamento e fiscalizações	Alta relevância pela obrigação regimental

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
07	Processos Licitatórios 2013.	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Observar as exigências legais para composição dos mesmos para no final propor medidas corretivas ou preventivas.	Gestão IFCE	Reitoria	02-31/01 01-28/02 01-28/03 01-28/04 02-10/06	610/4	Será verificada por amostragem, se a população for superior a dez processos, a formalização dos processos de todas as modalidades de licitação inexigibilidade, dispensa de licitação, principalmente as que contenham despesas com obras, locação de imóveis de terceiros, para uso do Instituto, contratação com Entidades Privadas Sem Fins Lucrativos, conforme orientações do Ofício 32.595/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR. Serão extraídas informações para composição do programa de auditoria da ação Contratos em vigência (08).	Alta relevância por criticidade pretérita (art. 2º IN 07/2006). Fonte de informação para o RAIN-T 2013
08	Contratos em vigência	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Verificar a formalidade contratual e acompanhamento da execução nos Sistemas SIAFI e SIASG, para no final propor medidas corretivas ou preventivas.	Gestão IFCE	Reitoria	01-30/04 02-29/05 10-17/06 02-10/07	642/4	Será verificada, por amostragem acima de dez termos contratuais, a formalização e execução dos contratos em vigência, e a definição do seu valor dando ênfase aos contratos que envolvam despesas com obras, e contratação com Entidades Privadas Sem Fins Lucrativos, conforme orientações do Ofício 32.595/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR	Alta relevância por criticidade pretérita (art. 2º IN 07/2006). E fonte de informação para o RAIN-T 2013

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
09	Verificação da movimentação de pessoal e Seguridade Social	Gestão de Recursos Humanos	Verificar aderência à legislação, para no final propor medidas corretivas ou preventivas.	Gestão IFCE	Diretoria de Recursos Humanos e Reitoria DGP	15-30/08 02-30/09 03-28/10	566/4	Será verificada a formalização dos processos de admissão, cessão, requisição, concessão de aposentadoria e concessão de pensão, por amostragem, se a população for superior a dez processos. Será verificada se os atos de admissão, concessão de aposentadoria e pensão foram cadastrados no SISAC.	Alta relevância por constituir fonte de informação para o RAINTE 2013 e criticidade por constar em relatório de auditoria de gestão
10	Elaboração do PAINT/2014	Controle de Gestão	Planejar os trabalhos de auditoria de 2014	CGU/CE	Auditoria Interna	01-31/10	226/5	Definição de atividades de acordo com as prioridades institucionais para 2014 ou manter os que não foram realizados no exercício de 2013.	Alta relevância por ser imposição do Órgão Central de Controle Interno

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
11	Acumulação de Cargos	Gestão de Recursos Humanos.	Identificar possíveis irregularidades na acumulação de cargos pelos servidores do IFCE e inibir essa prática a partir das propostas de medidas preventivas e corretivas	Gestão IFCE e CGU/CE	Diretoria de Gestão de Pessoas Reitoria	02-30/09 01-31/10	336/2	A amostragem será construída a partir do Relatório de Auditoria de Gestão nº 201203347, em função do cruzamento dos dados da RAIS2007/SIAPE2008 e do Relatório de Fiscalização nº 276/2012 do TCU, a ser conhecido, além de rever as situações alimentadas no Sistema de Tratamento de Indícios de Irregularidade (STII) pela Auditoria da SRH/MPOG. Serão analisadas todas as situações da amostra, considerando a legalidade da acumulação dos cargos e compatibilidade da jornada de trabalho.	Alta relevância por criticidade pretérita (art. 2º IN 07/2006).

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
12	Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2013	Controle de Gestão e Gestão Operacional	Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna.	Gestão IFCE	Diretoria de Planejamento	02-20/12	216/2	Serão catalogadas para leitura as normas de formalização do Processo de Prestação de Contas, para a aplicação.	Alta relevância pela complexidade das normas de encerramento e o levantamento de informações
13	Convênios em vigência e em fase de prestação de contas	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Verificar aderência à legislação e no final propor medidas corretivas ou preventivas.	Gestão IFCE	Reitoria	01-29/11	264/2	Serão verificados os prazos de execução, publicação, prestação de contas e registro no SIAFI/SIASG em especial às transferências efetuadas às Entidades Privadas Sem Fins Lucrativos, conforme orientações do Ofício 32.595/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR	Alta relevância por constituir fonte de informação para o RAIN-T 2013.
14	Capacitação	Treinamento	Integrar e capacitar os profissionais da área para aprimoramento profissional.	CGU	Diversos	02-29/05 03-28/06 08-19/07 25-29/11	440/4	Treinamento em assunto específico, intercâmbio com outras Instituições de Ensino. Palestras, mini cursos e workshops.	Ação de Capacitação IN CGU 01/2007, art. 2º II.

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
15	Auditoria de Levantamento dos Campi do IFCE	Controles da Gestão	Conhecer a organização e o funcionamento dos campi do IFCE, identificando o ambiente interno e as atividades de controle, a fim de propor padronização na produção de informações e no fortalecimento do controle primário. Propiciar que o corpo técnico da AUDIN obtenha elementos mais consistentes na elaboração da programação de auditorias para os anos de 2014 e seguintes. Criar um canal de acompanhamento fortalecendo a atuação do gestor nas áreas identificadas.	Gestão IFCE e CGU/CE	AUDIN	02-31/01 01-28/02 02-29/05 01-31/07 01-30/08 01-29/11 02-20/12	522/4	A partir da auditoria de levantamento da REITORIA será expandida a experiência para os demais setores e campi da Instituição escolhido de acordo com a capacidade laboral da AUDIN em um período de quatro anos.	Alta importância como desdobramento da ação 05 do PAINT 2012 e fortalecimento da AUDIN. Ofício 32.595/DS EDU I/DS/SFC/CGU-PR

N.º	I Descrição Sumária	II Área	III Objetivos	IV Origem	V Local	VI Período de Execução Hora/ homem		VII Escopo	VIII Avaliação de Riscos
						Dias	H/h		
16	Auditoria em Governança de Tecnologia da Informação e Segurança da Informação	Controles da Gestão	Verificar se as ações de TI estão alinhadas com o negócio do IFCE; Medir o desempenho de TI Propor medidas que garantam o retorno do investimento e a alocação adequada dos recursos e a redução de riscos inerentes à área de TI.	Gestão IFCE e CGU/CE	AUDIN	09-28/10 01-29/11	442/4	Serão verificados: Os aspectos administrativos da DGTI; Política, padrões, procedimentos e planejamento na DGTI; Segurança lógica, física e outros controles.	Alta importância como desdobramento da ação 05 do PAINT 2012 de fortalecimento da AUDIN Ofício 32.595/DS EDU I/DS/SFC/CGU-PR

TOTAL DE 7.782 horas para cinco servidores.

Fortaleza, 29 de julho de 2013.

JOSÉ CLAUDIO KARAM DE OLIVEIRA



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

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES/CARGA HORÁRIA de 2013 (ANEXO II) REVISADO.

N	Ação	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
01	Acompanhamento da execução do Plano de Providências Permanente	02-31 30-5 30-6 30-7	-	01-28 30-5 30-6 30-7	01-30 24-1 24-2 30-5 30-6 30-7	-	-	01-31 100-1 80-5 80-6 80-7	-	-	01-31 12-5 12-6 12-7	01-29 12-5 12-6 12-7	02-20 42-5 42-6 42-7
02	Elaboração do RAINTE 2012	02-31 88-1 56-2	01-28 80-1 136-2 30-5 30-6 30-7	01-26 98-1 98-2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2012	02-31 88-1 56-2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Cartão Cooperativo do Governo Federal	-	-	-	-	-	03-28 36-5 30-6 30-7	-	01-30 36-5 36-6 36-7	02-06 30-5 30-6 30-7	-	-	-
05	Gestão do Patrimônio Imobiliário	-	-	-	-	-	03-28 160-2	01-31 64.2	01-30 168-1 168-2	02-30 84-1 84-2	-	-	-
06	Assistência aos analistas e técnicos da CGU/CE nos trabalhos de auditoria de gestão 2012 e acompanhamento de 2013	-	-	01-28 54-1 54-2 36-6 36-7	01-30 136-1 152-2	02-29 160-1 160-2	03-04 08-01	01-31 54-1	-	-	-	-	-
07	Processos licitatórios 2013	02-31 80-5 80-6 80-7	01-28 16-1 50-5 50-6 50-7	01-28 48-5 48-6 48-7	01-28 10-5 10-6 10-7	-	02-10 10-5 10-6 10-7	-	-	-	-	-	-
08	Contratos em vigência	-	-	-	01-30 16-1 92-5 92-6 92-7	02-29 68-5 66-6 66-7	10-17 30-5 6-6 6-7	02-10 36-5 36-6 36-7	-	-	-	-	-

N	Ação	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
09	Verificação da movimentação de pessoal e Seguridade Social	-	-	-	-			-	15-30 60-5 60-6 60-7	02-30 96-5 96-6 96-7	03-28 08-1 30-5 30-6 30-7	-	-
10	Elaboração do PAINT 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	01-31 76-1 84-2 22-5 22-6 22-7	-	-
11	Acumulação de Cargos	-	-	-	-	-	-	-	-	02-30 84-1 84-2	01-31 84-1 84-2	-	-
12	Acompanhamento das ações de Encerramento do Exercício 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	02-20 96-1 120-2
13	Convênios em vigência e em fase de prestação de contas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	01-29 104-1 160-2	-
14	Capacitação	-	-	-	-	02-29 30-5 54-6 54-7	03-28 44-5 74-6 74-7	08-19 30-1	-	-	-	25-29 40-1 40-5	-
15	Auditoria de Levantamento dos Campi do IFCE	02-31 22-5 22-6 22-7	01-28 22-5 22-6 22-7	-	-	02-29 22-5		01-31 22-5 22-6 22-7	01-30 30-5 30-6 30-7			01-29 22-6 22-7	02-11 24-1 48-5 48-6 48-7
16	Auditoria em Governança de Tecnologia da Informação e Segurança da Informação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	09-28 62-5 62-6 62-7	01-29 16-1 68-5 86-6 86-7	-
	2013	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
	TOTAL DIAS	22	17	19	22	20	20	23	21	21	21	20	15
	Karam -1	176h	96h	152h	176h	160h	08h	184h	168h	168h	168h	160h	120h
	Aristides-2	112h	136h	152h	176h	160h	160h	64h	168h	168h	168h	160h	120h
	Nathiane-5	132h	102h	78h	132h	120h	120h	138h	126h	126h	126h	120h	90h
	Dirlândia-6	132h	102h	114h	132h	120h	120h	138h	126h	126h	126h	120h	90h
	Milena-7	132h	102h	114h	132h	120h	120h	138h	126h	126h	126h	120h	90h
	Total de horas	684h	538h	610h	748h	680h	528h	662h	714h	714h	714h	680h	510h

TOTAL DE 7.782 horas para cinco servidores

- Observação: Nos quadrantes de interseção das colunas (ações) e linhas (meses) está marcado o intervalo em dias; a carga horária de cada servidor seguido do número identificador (karam-1; Aristides-2; Nathiane-5; Dirlândia-6; Milena-7).
- Este quadro dá suporte para o preenchimento da coluna VI do anexo I

Fortaleza, 29 de julho de 2013.

JOSÉ CLAUDIO KARAM DE OLIVEIRA