

Anexo I
Ações a serem desenvolvidas durante o exercício 2013

AÇÃO E DESCRIÇÃO	ESCOPO	OBJETIVOS	INSTITUCIONAL		LOCAL	CRONOGRAMA	RH	
			RELEVÂNCIA	RISCOS			H	h
1.01/13 Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN/2012	Demonstração dos trabalhos que foram realizados conforme a programação constante no PAINT/2012	Apresentar os resultados dos trabalhos de Auditoria Interna realizados no Exercício 2012	É um importante instrumento de gestão, na medida em que pode ajudar a CCI a avaliar o papel desempenhado dentro da instituição e ajudar na formulação de suas metas. Ademais, possibilita que os órgãos internos e externos possam conhecer os trabalhos desenvolvidos pelo Setor e as dificuldades enfrentadas	Um relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, dificulta o entendimento da real situação em que se encontra a Instituição, não evidenciando se os controles internos administrativos são adequados e se os recursos públicos estão sendo devidamente aplicados	CCI	Janeiro 07 a 31	02	70
1.02/13 Fiscalização dos contratos acadêmicos e convênios celebrados no âmbito da Universidade	Exame dos processos, dos contratos e aditivos, buscando identificar possíveis irregularidades em sua execução	Fazer cumprir a legislação pertinente e os normativos internos da UFBA	Volume expressivo de recursos executado através de Contratos Acadêmicos e Convênios, e sua importância para realização de pesquisa, extensão e desenvolvimento institucional.	Aplicação irregular dos recursos públicos, bem como a não observância da legislação em vigor e os normativos internos da UFBA	CCI CCCONV	Março 01 a 27 Mai 02 a 31 Julho 03 a 31 Setembro 02 a 30 Novembro 04 a 29	02	70 80 80 80 70
1.03/13 Auditar os procedimentos licitatórios, inclusive as dispensas e as inexigibilidades, realizados pela Universidade, principalmente nos contratos que apresentam maior risco, materialidade e relevância, tais como os serviços continuados, obras e áreas apontadas pela CGU	Exame de procedimentos licitatórios e acompanhamento dos contratos vigentes	Identificar se os procedimentos licitatórios estão sendo executados em consonância com a legislação, bem como a execução do objeto contratado	Sua materialidade e importância para o melhor desempenho das atividades e consequente desenvolvimento institucional	Aplicação irregular dos recursos públicos, que pode provocar dano ao erário e transtornos para a estrutura administrativa da Universidade. Não observância da legislação em vigor e os normativos internos da UFBA	CCI DIM	Fevereiro 04 a 28 Abril 01 a 30 Junho 03 a 28 Agosto 01 a 30 Outubro 01 a 31	02	60 80 70 80 80
1.04/13 Fiscalizar os processos de requisição e cessão de servidores decorrente da aplicação do Decreto 4.050/01 e existência de débitos relativos a reembolsos, possíveis infrações ao regime de D.E.	Exame dos procedimentos referente requisição e cessão de servidores, apuração de débitos relativos a reembolsos. Exame dos casos de infração ao regime de dedicação exclusiva	Detectar as possíveis irregularidades na cessão de servidores, e fazer cumprir o Decreto N° 4.050/01 e legislações pertinentes	Evita danos ao erário e possíveis prejuízos às atividades acadêmicas/administrativas	Descumprimento da legislação pertinente quanto a cessão de servidores e ao regime de dedicação exclusiva os quais, podem causar danos ao erário	CCI SPE	Março 01 a 27 Abril 01 a 30	02	70 80
1.05/13 Auditar o sistema de controle patrimonial dos bens adquiridos para atender a projetos oriundos de convênios, contratos e instrumentos congêneres gerenciados pelas fundações de apoio	Exame dos procedimentos, com base na prestação de contas final, quanto a aquisição e incorporação dos bens ao patrimônio da UFBA	Garantir a incorporação dos bens adquiridos, ao patrimônio da UFBA	Melhoramento das atividades meio e fim, com a incorporação dos bens ao patrimônio da UFBA, e que expressem o real patrimônio nos balanços patrimoniais	Uso indevido e/ou desvio de bens adquiridos por meio de recursos públicos, que pode gerar dano ao erário	CCI Fundações DIM Unidades Órgãos	Mai 02 a 31 Junho 03 a 28	03	80 70

AÇÃO E DESCRIÇÃO	ESCOPO	OBJETIVOS	INSTITUCIONAL		LOCAL	CRONOGRAMA	RH	
			RELEVÂNCIA	RISCOS			H	h
1.06/13 Auditar gestão de patrimônio imobiliário da UFBA	Exame das informações constantes no "SPIUnet", levantamento dos "bens de uso especial" da UFBA (de propriedade ou locados de terceiros)	Corrigir possíveis distorções existentes no "SPIUnet" e seus reflexos	Controle efetivo do ativo imobilizado da UFBA, classificado como "Bens de Uso Especial"	Distorções nos registros patrimoniais	CCI APAF SAD	Agosto 01 a 30	02	80
1.07/13 Auditar os almoxarifados das unidades acadêmicas e/ou órgãos administrativo	Exame dos procedimentos executados pelo setor, análise da documentação comprobatória	Verificar consistência dos sistemas de controle do almoxarifado, quanto a sua confiabilidade, com o inventário dos estoques	Controle efetivo da movimentação dos bens	Prejuízo financeiro à Instituição e alocação inadequada de recursos	CCI Unidades Órgãos	Setembro 02 a 30 Outubro 01 a 31	03	80 80
1.08/13 Acompanhar o cumprimento às determinações e/ou recomendações dos Órgãos de Controle Interno e Externo mediante plano de providências	Consolidação da respostas e das medidas adotadas pelos órgãos da UFBA, em atendimento as recomendações da CGU e das determinações do TCU, constantes do Plano de Providências	Atendimento pleno ao Plano de Providências e as determinações do TCU	Eliminar as impropriedades constatadas pelas auditorias, através do acompanhamento das ações e das medidas adotadas pela UFBA para a resolução dos problemas indicados	Reincidência das falhas apontadas, irregularidade das contas, sanções administrativas e/ou pecuniárias	CCI Adm Central	A definir	01	120
1.09/13 Verificar o planejamento e a execução de metas físicas e financeiras de Programas e Ações da Universidade	Exame da consistência dos dados físicos e financeiros dos programas e ações	Avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos programas e ações da universidade e identificar as possíveis distorções	Os programas e ações da Universidade estão ligados aos objetivos institucionais da organização	Ineficiência, ineficácia, inefetividade	CCI Adm Central	Outubro 01 a 31 Novembro 04 a 29	03	80 70
1.10/13 Auditar o sistema de controle dos bens patrimoniais do Hospital Ana Néri	Identificar os bens pertencentes à UFBA, através de relatórios gerenciais e <i>in loco</i>	Garantir a incorporação dos bens adquiridos, ao patrimônio da UFBA	Melhoramento das atividades meio e fim, com a incorporação dos bens ao patrimônio da UFBA, e que expressem o real patrimônio nos balanços patrimoniais	Distorções nos inventários e no balanço patrimonial, além da falta de controle sobre os bens patrimoniais	CCI Hospital Ana Néri	A definir	03	160

Anexo II
Ações de caráter permanente

AÇÃO	DESCRIÇÃO	CRONOGRAMA
2.01/13	Avaliar o desempenho da Gestão com relação a eficácia/eficiência e economicidade	Essas ações se desenvolverão durante todo o exercício de 2013
2.02/13	Examinar e emitir relatório em Tomada de Contas Especiais	
2.03/13	Acompanhar as implementações das determinações/recomendações dos Órgãos de Controle Externo e Interno mediante plano de providências.	
2.04/13	Prestar assessoramento ao Gestor e Orientação às Unidades de Ensino e Órgãos Administrativos da Universidade	
2.05/13	Acompanhamento diário no DOU (Diário Oficial da União), publicações referentes a UFBA, inclusive as Decisões e Acórdãos do TCU	
2.06/13	Acompanhar trabalhos de auditorias realizados pela Controladoria Geral da União e Tribunal de Contas da União	

Anexo III
Ações de desenvolvimento institucional e capacitação para o fortalecimento das atividades de auditoria interna

AÇÃO	DESCRIÇÃO	JUSTIFICATIVA	CRONOGRAMA
3.01/13	Participar do Fórum Nacional de Auditores Internos das Instituições Federais de Ensino Superior, vinculadas ao MEC – FONAI-MEC	Trocar conhecimentos e experiências sobre o trabalho de auditoria interna no ambiente das IFES; conhecer quais são os principais problemas das Universidades diante dos órgãos de Controle	A definir
3.02/13	Atualização dos servidores do órgão na legislação de: recursos humanos; licitações e contratos; orçamento; e convênios	Capacitar os servidores da equipe de auditoria interna, visando alcançar eficácia/eficiência nos procedimentos de auditoria	A definir