



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DA BAHIA
CONSELHO DE CURADORES
Coordenadoria de Controle Interno – CCI

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

PAINT - 2013



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DA BAHIA
CONSELHO DE CURADORES
Coordenadoria de Controle Interno – CCI

INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2013 é o instrumento em que estão consubstanciadas todas as ações de auditoria interna da Universidade Federal da Bahia e foi elaborado em consonância com a legislação federal, normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela administração pública, especialmente no decreto 3.591, de 06 de setembro de 2000, e da instrução normativa CGU nº 01, de 03 de janeiro de 2007, e em obediência aos dispositivos regulamentares da Controladoria Geral da União e da Secretaria Federal de Controle Interno – SFCI através da Instrução Normativa Nº 07, de 29/12/2006.

O presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, do exercício 2013, tem por finalidade a realização de auditorias pró-ativas e reativas em setores pré-definidos, que englobam as áreas de finanças, de materiais, de recursos humanos, de patrimônio, operacionais, de compras, de ensino, de pesquisa e de extensão.

A auditoria pró-ativa, ou preventiva será realizada em tempo real aos acontecimentos, visando mitigar os riscos levantados em cada fase do processo, verificando a existência dos controles existentes, e, em havendo, se estão sendo cumpridos sistematicamente com vistas a eliminar o foco de risco. Não havendo, orientar a administração da Universidade para sua implantação.

Ao cumprir esta determinação legal a Coordenadoria de Controle Interno – CCI/UFBA abordará em suas ações de auditoria os assuntos considerados mais importantes, do ponto de vista da Auditoria Interna, e de solicitações da Controladoria Geral da União.

Ressaltamos que as atividades planejadas neste Paint/2013, constantes dos anexos I, II e III, foram compatibilizadas de acordo com a capacidade de execução desta Coordenadoria, que atualmente conta com um efetivo de três servidores/auditores.

Ao final de cada trabalho de auditoria, os resultados serão levados ao conhecimento das chefias das áreas envolvidas, para que adotem as providências necessárias a fim de solucionar o problema.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DA BAHIA
CONSELHO DE CURADORES
Coordenadoria de Controle Interno – CCI

DA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E DOS 10 ANOS DE SUA CRIAÇÃO

A Coordenadoria de Controle Interno - CCI, Órgão criado pela Resolução 01/2002, de 18 de março de 2002, do Conselho Universitário, vinculada diretamente ao Conselho de Curadores, realiza os trabalhos de auditoria em conformidade com o cronograma previsto neste instrumento, e de acordo com as normas técnicas aplicáveis a auditoria no serviço público.

Nesses 10 anos, a CCI sempre pautou suas atividades de forma antecipada visando garantir a legalidade e a legitimidade dos atos e o alcance dos resultados quanto à economicidade, à eficiência e à eficácia, visando a melhoria da gestão.

As atividades de fiscalização e controle, desenvolvidas de forma independente, por essa Coordenadoria, abrange os órgãos acadêmicos e administrativos da estrutura da UFBA, e as entidades privadas que mantenham relações contratuais e para as quais sejam repassados recursos públicos.

A missão precípua desta Coordenadoria é o trabalho de caráter preventivo e consultivo, tendo como objetivo verificar a regularidade das contas na aplicação dos recursos disponíveis, observados os princípios da legalidade, legitimidade e economicidade, o fiel cumprimento das leis, normas e regulamentos, bem como a eficiência e a qualidade técnica dos controles contábeis, orçamentárias, financeiros e patrimoniais da Instituição.

Enfatizamos que nesses 10 anos de existência, e apesar de todos os percalços impostos pelas mais diversas mudanças porque passou a nossa universidade, esta CCI sempre envidou esforços no sentido de manter suas rotinas e atividades de forma a contribuir para o desenvolvimento institucional, quer no aspecto de assessoramento, quer no aspecto de aplicar suas auditagens levando em conta as dificuldades enfrentadas por nossa instituição.

Conseguimos, no decorrer desse tempo, que esta CCI não fosse vista apenas como “olhos e ouvido da administração” e sim como um órgão de assessoria que identifica os problemas e auxilia na apresentação de soluções.

Não obstante as dificuldades ainda enfrentadas por este órgão de Controle Interno acerca do quantitativo de pessoal e da deficiência da infra-estrutura, é importante destacar o apoio recebido, durante este decênio, dos Magníficos Reitores, da Controladoria Geral da União na Bahia, da Procuradoria Federal junto à UFBA e de todos os dirigentes de unidades e órgão da nossa Instituição, que contribuíram de forma efetiva para o exercício das nossas atividades.

Salvador, 31 de outubro de 2012

Juraci de Deus Pinto
Coordenador de Controle Interno