



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

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

PAINT - 2014



INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2014 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, para o exercício 2014, tem por finalidade a realização de auditorias preventivas e corretivas em órgãos/setores pré-definidos, que englobam as áreas meio (administrativa) e finalística (ensino), em conformidade com os anexos I e II.

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 das demandas oriundas da Administração Central, do Conselho de Curadores e da Controladoria Geral da União.

Os trabalhos de auditoria serão desenvolvidos em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria correlatos ao serviço público, e ao final de cada trabalho, os resultados serão levados ao conhecimento da Magnífica Reitora, ao Conselho de Curadores, e também, encaminhados às unidades/órgãos envolvidos, para que adotem as providências necessárias no sentido de solucionar o problema, passando a compor o plano de providências permanente desta Coordenadoria, cujas recomendações e implementações serão acompanhadas e monitoradas.



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

DA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

A Coordenadoria de Controle Interno da Universidade Federal da Bahia é o órgão técnico de fiscalização e controle interno, vinculado ao Conselho de Curadores, como definido na Resolução 01/02, de 18 de março de 2002, do Conselho Universitário que a instituiu, e no caput do art. 19 do Regimento Interno da UFBA e art. 28 do Estatuto da UFBA, com autonomia e independência ao cumprimento das suas atribuições, 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.

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 as unidades de ensino, os órgãos 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 administrativos, contábeis, orçamentárias, financeiros e patrimoniais da Instituição.

FATORES CONSIDERADOS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT 2014

Este documento foi elaborado com base na legislação vigente, normas internas de procedimentos e diretrizes adotadas pela instituição. A planificação dos trabalhos de auditoria pautou-se ainda nos seguintes fatores:

- capacidade de execução desta Coordenadoria, que atualmente conta com um efetivo de três auditores;
- necessidades da instituição;
- atendimento às demandas internas e externas;
- materialidade e relevância;
- fragilidades nos controles internos.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

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.

Assim sendo, devido a impossibilidade de auditar todas as áreas e órgãos/unidades em um mesmo exercício, em função da dimensão da instituição, foram escolhidas áreas por critérios de hierarquização de riscos e relevâncias, adequando à capacidade da auditoria interna.

Não obstante as dificuldades ainda enfrentadas por este órgão de Controle Interno acerca do quantitativo de pessoal, é importante destacar o apoio recebido, da Magnífica Reitora, do Conselho de Curadores, da Controladoria Geral da União na Bahia e de todos os dirigentes de Unidades e Órgãos da nossa Instituição, que contribuíram de forma efetiva para a realização das nossas atividades.

Salvador, 10 de dezembro de 2013

Juraci de Deus Pinto
Coordenador Geral