

## Anexo II

### Ações a serem desenvolvidas durante o exercício 2014

- 1.01/14** Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN T 2013
- 2.01/14** Relatório de Gestão 2013 e Parecer de contas 2013
- 3.01/14** Auditar a execução dos contratos de serviços continuados, que apresentam maior risco, materialidade e relevância
- 3.02/14** Exame dos processos, dos contratos e aditivos, com vistas a identificar possíveis irregularidades em sua execução
- 3.03/14** Verificar a atividade docente
- 3.04/14** Verificar os critérios de sustentabilidade nos contratos de obras ou prestação de serviços
- 3.05/14** Avaliação dos Controles Internos Administrativos
- 3.06/14** Exame dos procedimentos de concessão de diárias e passagens
- 3.07/14** Acompanhamento da execução financeira e das metas físicas dos programas e ações da Universidade
- 4.01/14** Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT/2015
- 5.01/14** Capacitação dos auditores
- 5.02/14** Participação FONAI-Tec
- 6.01/14** Aquisição de Software para monitoramento de auditoria
- 6.02/14** Elaboração do manual de auditoria
- 7.01/14** Acompanhar a implementação das determinações do TCU
- 7.02/14** Atender e acompanhar as demandas da CGU mediante plano de providências
- 7.03/14** Acompanhar as recomendações da CCI mediante Plano de Providências
- 7.04/14** Apoio a Equipe da CGU
- 8.01/14** Assessoramento à Alta Administração
- 9.01/14** Reserva Técnica

ACÃO	ORIGEM DEMANDA	ESCOPO	OBJETIVOS	INSTITUCIONAL		LOCAL	CRONO GRAMA	RH	
				RELEVÂNCIA	RISCOS			AUDITOR	h
<b>1. RAIN T</b>									
<b>1.01/14</b>	CGU	Compilar em documento único as atividades desenvolvidas pela CCI	Apresentar os resultados dos trabalhos da Auditoria Interna realizados no exercício 2013	Conhecer os trabalhos desenvolvidos e as dificuldades encontradas pela CCI	Um relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, dificulta o entendimento da real situação em que se encontra a Instituição	CCI	<b>Janeiro</b> 06 a 31	Juraci	176

## 2. PARECER

<b>2.01/14</b>	TCU	Elaborar parecer do Relatório de Gestão e das Contas atinente ao exercício anterior	Examinar se as peças exigidas pelas Decisões Normativas do TCU nº 127/2013 e normativos vigentes, conforme Portaria nº 175/2013-TCU. Além disso, cumprir com o item 9.1 a 9.3 da Decisão Normativa nº 127/2013 – TCU concernente ao Relatório de Gestão	Demonstrar a execução orçamentária e financeira do exercício 2013 durante o exercício anterior.	Rejeição da prestação de contas da Instituição	CCI	<b>fevereiro</b> 03 a 26	Juraci	144
							<b>março</b> 10 a 31		144

## 3. AUDITORIAS

<b>3.01/14</b>	Vice-Reitoria	Verificar a execução do contrato de serviço continuado de manutenção predial	Identificar se os procedimentos referentes a execução do que foi contratado esta sendo cumprido pela empresa e ainda se está em consonância com a legislação. Espera-se que o gestor fiscalize de forma efetiva a execução do contrato, mitigando o risco de que a empresa não cumpra o que efetivamente foi contratado.	Melhoria do desempenho das atividades e conseqüente 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	<b>Janeiro</b> 06 a 31	Aroldo Luis	352
							<b>fevereiro</b> 03 a 26		288

<b>3.02/14</b>	CCI	Verificar a regularidade da formalização e a execução dos contratos acadêmicos e as respectivas prestações de contas e de seu processamento pelos órgãos competentes da Universidade.	Identificar as fragilidades na formalização e na execução dos contratos, no acompanhamento da execução dos projetos e ainda na apresentação de prestação de contas. Como resultado, espera-se adequar os procedimentos quanto a formalização, execução e o acompanhamento do contrato, e ainda a efetiva exigência da prestação de contas por parte das fundações, buscando mitigar os riscos em função do grande volume de recursos repassados às fundações	Volume expressivo de recursos executados através de contratos acadêmicos e convênios e sua importância para a realização de pesquisas, 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	<b>março</b> 10 a 31	Adriana	144
							<b>abril</b> 01 a 30		152

3.03/14	CCI	Exame da carga horária de docentes	Identificar docentes sem carga horária ou com carga horária inferior para o ensino, mensurando docentes sem registro ou com baixa produtividade na área de ensino. Espera-se alertar a gestão no sentido de melhorar os controles de acompanhamento e fiscalização da carga horária exigida pela legislação, mitigando assim os riscos do não cumprimento da carga-horária exigida para o ensino.	Trata-se de uma atividade essencial da Instituição	Não cumprimento da atividade finalística, baixa qualidade do ensino e danos aos cofres públicos	CCI PROGR D SUPAC	abril 01 a 30	Aroldo Luis	304
3.04/14	CCI	Verificar se foram observados os critérios de sustentabilidade ambiental na elaboração das especificações técnicas do projeto e na contratação da empresa responsável pela execução da obra	Identificar se consta nos autos do processo de contratação a Declaração de Sustentabilidade Ambiental e se foram exigidos critérios de sustentabilidade ambiental na especificação da obra. Espera-se alertar a Gestão para o cumprimento da legislação referente à sustentabilidade, mitigando o risco de impactar negativamente no ambiente.	Contribuir para sustentabilidade ambiental, em conformidade com a legislação em vigor.	Contratar serviço ou produto em desacordo com as boas práticas de sustentabilidade ambiental, que pode causar impacto ambiental negativo além do recomendado.	CCI DIM	maio 05 a 30	Aroldo Luis	336
							julho 03 a 31		252
3.05/14	CCI	Avaliar os controles internos do Setor de Compras da Coordenadoria de Material e Patrimônio	Identificar as fragilidades do controle interno que impactam negativamente no desenvolvimento das atividades, visando assim mitigar possíveis riscos operacionais	Fortalecer os controles internos para o alcance dos objetivos e resultados planejados, Buscando desta forma a boa e regular gestão dos recursos públicos, a precisão e confiabilidade nas informações que dão suporte aos atos de gestão, assegurando, a eficiência e eficácia operacional	Inconsistência e imprecisão dos dados e das informações, resultando na ineficiência operacional, que pode gerar a má gestão dos recursos públicos	CCI	agosto 01 a 29	Aroldo Luis	336
							setembro 01 a 30		264

3.06/14	CCI	Avaliar as prestações de contas dos processos de concessão de diárias e passagens emitidas pelo Gabinete do Reitor	Verificar o cumprimento das normas internas e da legislação pertinente a prestação de contas de diárias e passagens. Certificar-se que o acompanhamento e fiscalização estão sendo devidamente efetuados pelo setor responsável, mitigando o risco de emissão de novas diárias e passagens para servidores inadimplentes	Cumprimento à legislação pertinente	Inobservância dos aspectos legais e formais relativos à concessão de diárias e passagens.	CCI GAB	outubro 01 a 24	Aroldo Luis	368
							novembro 03 a 28		240

3.07/14	CCI	Acompanhamento de 100% da execução orçamentária e financeira e das metas físicas dos programas e ações da UFBA	Avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos programas e ações, a fim de identificar possíveis distorções. Espera-se identificar tempestivamente as possíveis distorções na execução do que foi planejado	Cumprimento dos programas, ações e metas físicas.	Não atendimento às atividades finalísticas da UFBA.	CCI Adm Central	trimestral	Juraci	372
---------	-----	--	--	---	---	-----------------------	------------	--------	-----

#### 4. PAINT

4.01/14	CCI	Definir e organizar as atividades de auditoria interna em atenção as exigências normativas do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal em consonância com as prioridades institucionais	Elaborar o Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna das ações que serão desenvolvidas no ano de 2015. Formalizar ações que auxiliem a melhoria da gestão.	Permitir ao gestor e a CGU acompanhar os trabalhos e ações programados pela Auditoria Interna, atendendo o que dispõe a IN 01/2007	Escolha de ações menos relevantes em detrimento de outras mais significativas; delimitação de amostra inadequada ou insuficiente à formação de opinião precisa e segura; alocação de maior carga horária para ações menos importantes;	CCI	outubro 01 a 24	Juraci	184
---------	-----	---	--	--	--	-----	--------------------	--------	-----

#### 5. CAPACITAÇÃO

5.01/14	CCI	Capacitação prevista para os auditores internos: cursos de SIAFI Gerencial e de Execução Orçamentária e Financeira	Capacitar os auditores para o desempenho de suas funções/atribuições. Busca-se assim a melhoria no desempenho das atividades dos auditores	Dotar os auditores de conhecimento necessário para o desenvolvimento de suas atividades.	Impacto negativo na gestão	CCI	A definir	Adriana Aroldo Juraci Luis	320
5.02/14		Participação dos servidores nos 40º e 41º FONAI-TEC	Intercâmbio entre os auditores internos, palestras e treinamentos, visando o aprimoramento na busca de	Manter atualizados os auditores da CCI	Falta de atualização dos conhecimentos aplicados às atividades de Auditoria Interna		A definir 2 vezes ao ano	Adriana Aroldo Juraci Luis	320

			soluções para problemas comuns as Auditorias Internas. Busca-se assim a melhoria no desempenho das atividades dos auditores						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 6. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

<b>6.01/14</b>	CCI	Aquisição de softwares para o monitoramento das auditorias	Dotar a CCI de instrumentos para o monitoramento e acompanhamento das auditorias	Monitorar e acompanhar com maior eficiência as auditorias realizadas	Não cumprimento das recomendações por parte dos Órgãos auditados	CCI	<b>A definir</b>	-	-
<b>6.02/14</b>	CCI	Concluir a elaboração do Manual de procedimentos com a inserção de novas técnicas e a adequação às modernas práticas de auditoria	Padronizar as atividades e atribuições das CCI/UFBA em atendimento ao previsto na alínea II do Art. 13 da Resolução 001/2002 do Conselho Universitário da UFBA, proporcionando clareza, objetividade e transparência às atividades de auditoria	Instrumentalizar a CCI de documento eficaz para o desenvolvimento de suas atividades	A falta de padronização dos trabalhos de auditoria	CCI	<b>março</b> 10 a 31	Aroldo Luis	288

#### 7. ACOMPANHAMENTO E MONITORAMENTO

<b>7.01/14</b>	TCU / CCI	Verificar o cumprimento das decisões oriundas do TCU	Cumprir as determinações oriundas do TCU.	Aderência à legislação	Prejuízos financeiros à UFBA e sanções administrativas ou pecuniária aos gestores	CCI	<b>A definir</b>	Adriana	256
<b>7.02/14</b>	CGU / CCI	Consolidar as respostas das medidas adotadas pelos órgãos da UFBA, em atendimento às recomendações da CGU	Atender e acompanhar as solicitações de auditoria, bem como dos relatórios, conforme a demanda	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 e irregularidades das contas	CCI	<b>A definir</b>	Adriana	256
<b>7.03/14</b>	CCI	Monitoramento das recomendações de auditoria	Acompanhar e monitorar a implementação das recomendações exaradas pela CCI	Melhoria dos processos operacionais e aderência à legislação,	Não atendimento às recomendações da CCI, implica em repetição das falhas anteriormente apontadas, e aplicação indevida dos recursos públicos, levando a CGU a registrar em seus relatórios como falhas de gestão, apontando os possíveis responsáveis.	CCI Todos os órgãos auditados	<b>Janeiro</b> a <b>dezembro</b>	Adriana	256

<b>7.04/14</b>	CGU / CCI	Apoiar o Controle interno (CGU) no exercício da missão institucional.	Atendimento das solicitações de auditoria, bem como dos relatórios provenientes do acompanhamento, conforme a demanda	Prestar assistência a equipe da CGU no desenvolvimento das atividades	Auditorias deixarem de ser realizadas por falta de atendimento às demandas oriundas da equipe da CGU	CCI	<b>A definir</b>	Adriana	240
----------------	-----------	---	---	---	--	-----	------------------	---------	-----

#### 8. ASSESSORAMENTO

<b>8.01/14</b>	CCI	Assessorar o gestor nas tomadas de decisões, de forma a salvaguardar os interesses da instituição, emitindo parecer prévio mediante consulta dos gestores quanto aos aspectos operacionais de áreas de seu interesse	Promover ações, visando o cumprimento das metas e dos objetivos com o intuito de agregar valor aos atos de gestão da Instituição. Espera-se dotar a gestão de informações confiáveis para tomada de decisões	Assegurar que as tomadas de decisões pelos gestores estejam de acordo com legislação e com o que consta no PPA	Não observância à legislação	CCI	<b>Janeiro a Dezembro</b>	Juraci	546
----------------	-----	--	--	--	------------------------------	-----	---------------------------	--------	-----

#### 9. RESERVA TÉCNICA

<b>9.01/14</b>	CCI	Promover ações e/ou atividades ligadas a auditoria interna não contempladas no PAINTE e ainda, que tenham exigido dedicação maior do que foi planejado	Suprir a CCI de carga horária suficiente para o atendimento de ações e/ou atividades extraordinárias ou que tenham extrapolado o previsto	Possibilidade de atendimento a uma demanda extra da Instituição	Impossibilidade de atendimento às demandas extra PAINTE	CCI	<b>A definir</b>	03	326
----------------	-----	--	---	---	---	-----	------------------	----	-----

#### Considerações:

- 1. Total de horas anuais a serem despendidas para a realização das ações de auditoria: 5560**
- 2. A carga horária do Chefe da CCI, além de atender as ações previstas neste PAINTE, contempla ainda as atribuições inerentes a função previstas no Regimento e no Estatuto da UFBA**