



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
REITORIA

**RESOLUÇÃO Nº 75 DO CONSELHO SUPERIOR,
DE 28 DE DEZEMBRO DE 2023.**

APROVA o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT para o exercício de 2024 do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano - IFSertãoPE.

A Presidente do Conselho Superior do Instituto de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano, no uso de suas atribuições legais, conforme Decreto Presidencial de 13/04/2020, publicado no D.O.U. nº 70-A, de 13/04/2020, Seção 2, RESOLVE, *Ad Referendum*:

Art. 1º APROVAR o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT para o exercício de 2024 do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano - IFSertãoPE.

Art. 2º Esta resolução entra em vigor a partir da data da sua publicação.

MARIA LEOPOLDINA VERAS CAMELO
Presidente do Conselho Superior

PUBLICADO NO SITE INSTITUCIONAL EM: 28/12/2023.

PAINTE 2024

Plano Anual de Atividades da

Auditoria Interna



INSTITUTO FEDERAL
Sertão Pernambucano



SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO.....	4
2. A INSTITUIÇÃO E A AUDITORIA INTERNA.....	4
2.1 Serviços e atividades de Auditoria.....	5
2.2 Expectativas da Alta Administração e das partes interessadas.....	5
3. DA METODOLOGIA PARA IDENTIFICAÇÃO DO UNIVERSO DE AUDITORIA – ELABORAÇÃO DA MATRIZ DE RISCOS.....	6
3.1. Seleção dos trabalhos a serem desenvolvidos no exercício 2024.....	7
4. DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA UAIG DURANTE A EXECUÇÃO DO PAINT.....	7
5. ADEQUAÇÃO DO MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES.....	8
6. RESERVA TÉCNICA.....	8
7. DOS RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PAINT 2024.....	9
8. PERÍODO DE ABRANGÊNCIA DO PAINT 2024 E COMUNICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	9
9. DISPOSIÇÕES FINAIS.....	9
ANEXO I – RELAÇÃO DOS TRABALHOS A SEREM DESENVOLVIDOS NO EXERCÍCIO 2024.....	11
ANEXO II – HORAS ANUAIS E FORÇA DE TRABALHO.....	15
ANEXO III – PLANO DE CAPACITAÇÃO E TREINAMENTO DA AUDITORIA INTERNA - PCTA.....	18
APÊNDICE - MATRIZ DE RISCOS DOS PROCESSOS DO IFsertaoepe ORDENADA POR GRAU DE RISCOS	



1. APRESENTAÇÃO

O presente documento contém a programação dos trabalhos da Unidade de Auditoria Interna Governamental do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano – IF SertãoPE – para o exercício de 2024, e foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa CGU nº 05, de 27 de agosto de 2021, que dispõe, dentre outras coisas, sobre o Plano Anual de Auditoria Interna das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

2. A INSTITUIÇÃO E A AUDITORIA INTERNA

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano, de acordo com o PDI 2019-2023, tem a missão de “Promover a educação profissional, científica e tecnológica, por meio do ensino, pesquisa, inovação e extensão, para a formação cidadã e o desenvolvimento sustentável.”, além de ter como valores institucionais o compromisso social, ética, transparência e valorização do ser humano (PDI 2019-2023, p. 25 e 26, disponível em <<https://www.ifsertao-pe.edu.br/images/Consup/2019/Resoluo%20n%2036.pdf>>).

Ressalta-se que, quando da revisão do PAINT preliminar, está em tramitação o pedido de prorrogação do PDI 2019-2023, mas, em virtude da necessidade de cumprir o prazo estabelecido no Art. 7º da IN 05/2021 da CGU, não foi referenciada a Resolução por estar com previsão de publicação para o dia 29/12/2023.

Destaca-se, por oportuno, que a Instituição está em processo de elaboração do PDI 2024-2028, o qual será levado em consideração, a partir do início da sua vigência, quando da execução deste Plano.

A entidade é organizada em estrutura multicampi, composta por 07 (sete) campi e 01 (uma) Reitoria, como podemos observar no mapa abaixo que esquematiza a área de atuação:



Toda a equipe de Auditoria, visando preservar a independência dos trabalhos, está centralizada na Reitoria, na cidade de Petrolina-PE, sendo diretamente subordinada ao Conselho Superior, de acordo com a Resolução nº23 do Conselho Superior do IF SertãoPE, de 31 de julho de 2017.

A AUDIN é um órgão que desenvolve uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para auxiliar o IFSertãoPE a alcançar seus objetivos, por meio do assessoramento, orientação, acompanhamento e avaliação dos atos de gestão praticados no âmbito do IFSertãoPE no âmbito dos processos de governança, de gerenciamento de riscos, de integridade e controles internos, além de apoiar o controle externo no exercício da sua missão institucional.

Para tanto, baseia-se nas normas técnicas aplicadas à auditoria de órgãos governamentais, na legislação disciplinadora de cada matéria submetida à auditoria e, primordialmente, nos ditames presentes no ordenamento constitucional pátrio e princípios norteadores da função administrativa do Estado.

Os servidores que compõem a Auditoria Interna são os abaixo listados, somando-se 06 (seis) servidores, sendo que o PAINT 2024 será executado de forma a possibilitar a organização da força de trabalho com vistas a atender eventuais licenças, afastamentos e vacâncias.

SERVIDOR	FUNÇÃO
Amanda Leal Barros de Melo	Auditora
Evandro Nunes Bonfim	Auditor
Maria Damiana de Araújo Macedo	Auditora (Em substituição à Auditora Titular)
Patrícia Deisyamar Silva Martins	Assistente em administração
Raquel Oliveira Cavalcanti Guimarães	Auditora
Renato de Barros Godoi Maranhão	Auditor

2.1 Serviços e atividades de Auditoria

A Auditoria Interna definiu os serviços de auditoria a serem executados no exercício 2024 adotando como parâmetro a metodologia para identificação do universo de auditoria (Item 3), as orientações estabelecidas por meio da IN 05/2021, as expectativas da Alta Administração e das partes interessadas (Item 2.2) e os riscos associados à execução do PAINT (Item 6).

2.2 Expectativas da Alta Administração e das partes interessadas

No tocante as expectativas da Alta Administração, a Auditoria Interna destinou saldo de horas que visa suprir as demandas, contempladas as ações de assessoramento, os processos selecionados, a partir da matriz de riscos elaborada em ação conjunta, e o recebimento de demandas específicas para Assessoramento e/ou Auditorias Especiais, decorrente de novas ações ou circunstâncias supervenientes, com pedidos submetidos à análise de viabilidade e pertinência.

No que concerne aos mecanismos de controle, para assegurar o alinhamento entre as expectativas da Alta Administração e o planejamento dos serviços, insta salientar, ainda, que a Auditoria Interna adotou como parâmetro o alinhamento e o impacto nos objetivos estratégicos definidos no PDI vigente.

Para atender ao interesse das partes interessadas, ao iniciar o trabalho de construção do PAINT 2024, foi promovida uma consulta pública, divulgada no dia 28 de setembro de 2023,

através do site institucional (link: <https://www.ifsertao-pe.edu.br/index.php/a-instituicao/noticias-em-destaque/16011-consulta-aberta-ate-08-10>), proporcionada a apresentação de demandas pela comunidade interna e externa e o mapeamento das expectativas quanto aos serviços a executar no exercício 2024.

Ao analisar as demandas e informações enviadas, considerado, também, o processo atual de transição da gestão, foram fixadas horas para a promoção da Auditoria Itinerante e para o alinhamento das questões relacionadas ao monitoramento das recomendações pendentes, observadas as peculiaridades expostas no Item 5.

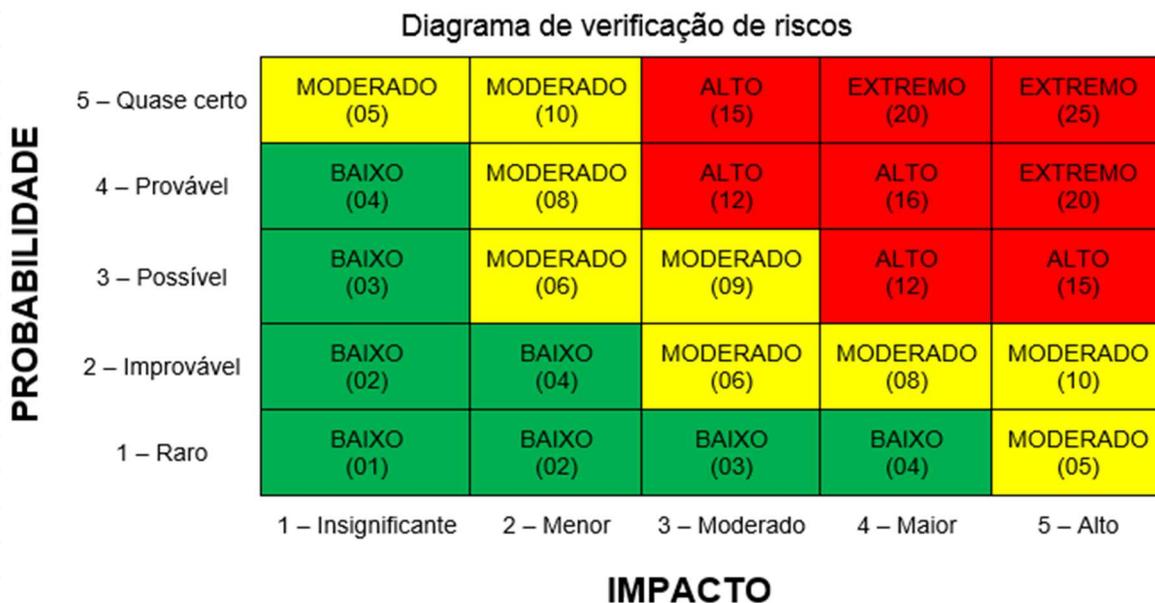
3. DA METODOLOGIA PARA IDENTIFICAÇÃO DO UNIVERSO DE AUDITORIA – ELABORAÇÃO DA MATRIZ DE RISCOS

O Universo de auditoria consiste na relação dos principais processos executados por cada uma das áreas da instituição, e são agrupados no que se denominam de macroprocessos institucionais.

Esta relação foi mapeada em anos anteriores, sendo neste ano de 2023 realizada uma revisão dos processos elencados, bem como dos eventos que poderiam afetar negativamente os processos, da probabilidade de estes eventos acontecerem e também do impacto sobre a missão, atividades, objetivos institucionais no caso de sua ocorrência.

Esta revisão foi realizada pela gestão e pela própria Auditoria Interna, seguindo a seguinte metodologia:

- 1 – A UAIG enviou planilhas para a gestão com instruções, separada em abas para facilitar o preenchimento, e dividindo as atividades em macroprocessos e processos, além de indicar alguns eventos (riscos) que poderiam afetar os referidos processos;
- 2 – A gestão analisou os processos e eventos elencados, revisando-os, e procedeu com a análise da probabilidade e impacto de sua ocorrência, com valores de 01 a 05, bem como indicou os controles internos já implantados com vistas a evitar a ocorrência do evento ou minimizar o impacto caso o mesmo venha a acontecer;
- 3 – A auditoria realizou sua própria análise de probabilidade e impacto, bem como a análise dos controles internos existentes, como sendo: inexistente, fraco, mediano, satisfatório ou forte, aos quais foram atribuídos fatores correspondentes a cada avaliação;
- 4 – Por meio de fórmulas, a planilha calculou o risco inerente ao processo (probabilidade x impacto, desconsiderando os controles já implantados), sendo este a média das análises realizadas pela gestão e pela auditoria interna;
- 5 – Também por meio de fórmulas, a planilha aplicou o fator relacionado à análise dos controles internos sobre o risco inerente, chegando assim ao risco residual;
- 6 – O resultado mostrou o nível de risco do processo, indo do grau baixo a extremo, conforme diagrama abaixo, gerando a matriz de riscos constante no APÊNDICE A.



3.1 Seleção dos trabalhos a serem desenvolvidos no exercício 2024

Considerando o universo de auditoria demonstrado na Matriz de Riscos presente no Apêndice A, **a seleção dos processos a serem auditados se deu com base em riscos**, o que quer dizer que foram selecionados os processos que apresentaram maior criticidade, ou seja, os maiores graus de risco residual.

Além disso, tendo em vista a quantidade de processos com risco residual, outros critérios foram considerados em termos de relevância, mais especificamente relevância estratégica e maior relação com a missão institucional, e também auditabilidade.

A relação dos trabalhos a serem desenvolvidos no exercício 2024 pela UAIG encontra-se no Anexo I.

4. DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA UAIG DURANTE A EXECUÇÃO DO PAINT

As demandas extraordinárias que forem recebidas ao longo do exercício previsto para a execução do presente Plano de Auditoria Interna serão analisadas no momento da ocasião do recebimento da demanda, caso a caso.

Caberá ao Titular de Auditoria Interna avaliar a pertinência da solicitação, de acordo com a missão da AUDIN e suas competências, e aprovar a realização do trabalho.

Serão critérios considerados para aceite da demanda pela Unidade:

- A força de trabalho disponível na UAIG;
- O risco apresentado pela área/processo a ser auditado;

- O alinhamento da demanda com a gestão de riscos, governança e/ou controles internos da instituição.

Poderão ser realizadas auditorias extraordinárias ao longo do exercício (não previstas neste planejamento), inclusive por iniciativa da própria AUDIN, ou outros trabalhos relacionados à consultoria, razão pela qual foram destinadas horas de reserva técnica. Entretanto, caso necessário, será realizado um processo de revisão do PAINT, considerando as horas efetivamente utilizadas nas auditorias já realizadas até a revisão, excluindo, se for o caso, a ação que apresentou o menor grau de risco dentre os processos selecionados.

Considerando isto, **algumas demandas extraordinárias (Auditorias Especiais) já estão previstas neste PAINT tendo em vista que se figuraram como de realização necessária ao final de 2023, sendo possível a inserção das horas necessárias à sua execução no presente planejamento, oportunizando uma maior organização da força de trabalho.**

5. ADEQUAÇÃO DO MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES

Em virtude da necessidade de adequação da sistemática de monitoramento da Auditoria Interna às disposições da Orientação Normativa nº 03/2023/CGPLA/SFC-CGU foi publicada a Resolução nº 73/2023 do Conselho Superior, revogando o item 6.1 do Capítulo 6 do Manual de Procedimentos da Auditoria Interna do IFSertaoPE.

Considerada a inviabilidade de revisão imediata do manual de procedimento, como também, a insuficiência das disposições nele contidas, a partir de uma decisão conjunta, ficou definida a adoção imediata dos procedimentos para monitoramento em conformidade aos estabelecidos na Orientação Normativa nº 03/2023/CGPLA/SFC-CGU.

Para tanto, será necessário promover a adequação e atualização de diversas informações no sistema E-aud, atualmente com mais de 340 recomendações emitidas pela Auditoria Interna abertas, e a realização de reuniões para alinhamento. Dessa forma, requerida a reserva de 752 horas no PAINT 2024.

A materialização das recomendações emitidas pela Auditoria Interna é essencial para assegurar a efetividade dos trabalhos executadas, no decorrer dos exercícios, e está associada ao perfeito andamento das ações de monitoramento.

6. RESERVA TÉCNICA

A construção do PAINT 2024 tem como parâmetro a seleção dos objetos com base na Matriz de Riscos do IFSertaoPE (Apêndice-Matriz de Riscos). No entanto, a instituição não possui gestão de riscos implantada, nem documento previamente elaborado para fundamentar a escolha.

Logo, a Auditoria Interna promoveu o processo de atualização integral da Matriz anterior, com a participação da gestão, saindo de um documento com pouco mais de 250 riscos para uma análise consolidada que soma mais de 420.

Para tanto, foram necessárias sucessivas reuniões, com a participação de todos os membros do setor. O que resultou em serviços, previstos para 2023 e já iniciados, com pendência para finalizar em 2024. Destaca-se que o detalhamento das informações relacionadas à temática será enviado por meio do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT 2023.

Em virtude das circunstâncias foi promovida a reserva técnica de horas, no PAINT 2024, suficientes para contemplar a conclusão dos serviços em curso.

7. DOS RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PAINT 2024

A execução plena do presente planejamento dependerá da manutenção da força de trabalho da Unidade; da capacitação dos auditores em áreas específicas que foram selecionadas como processos auditáveis; da contribuição da gestão nas solicitações e outras demandas da auditoria; da eventual necessidade de participação de profissionais externos à Unidade de Auditoria Interna Governamental; diminuição do quadro de servidores; assim como possíveis riscos à insuficiência de orçamento, tanto para capacitação da equipe quanto para a realização dos trabalhos de campo.

Outro ponto que merece destaque são as mudanças de servidores à frente da Alta Administração, decorrente de processo eleitoral recentemente realizado para escolha de dirigentes (Diretores Gerais e Reitor), o que pode acarretar em um período de adaptação às demandas da Auditoria e, por isso, maior lentidão nas respostas e implementações.

8. PERÍODO DE ABRANGÊNCIA DO PAINT 2024 E COMUNICAÇÃO DOS RESULTADOS

O período de execução dos trabalhos elencados no Anexo I será de janeiro/2024 a dezembro/2024.

Os resultados das auditorias realizados serão levados, em regra, ao conhecimento da Reitora (Presidente do Conselho Superior), Diretores Gerais e Pró-Reitores, sendo bem-vinda a presença dos Diretores Sistêmicos, Coordenadores e outros servidores que atuam nas áreas envolvidas nas reuniões de entrega dos Relatórios ou outras reuniões durante a execução dos trabalhos, a critério do responsável pela unidade auditada.

Ainda, as emissões dos Relatórios de Auditoria serão informadas à Controladoria Geral da União, Regional Pernambuco.

9. DISPOSIÇÕES FINAIS

A Unidade de Auditoria Interna Governamental do IFSertãoPE buscou elaborar o seu Plano Anual de Auditoria – PAINT 2024 – em consonância com os princípios constantes na IN CGU 05/2021, observando, em especial, o Planejamento Estratégico da organização (PDI), suas metas, as expectativas da Alta Administração e a percepção dos gestores sobre a probabilidade e impacto dos riscos levantados.

As atividades de auditoria serão realizadas de forma sistêmica, contemplando a Reitoria e Campi, sendo executadas pelos servidores do cargo de auditor, com supervisão do Titular

da Unidade de Auditoria do IFSertãoPE e com o apoio da servidora assistente em administração, sempre tendo como objetivo agregar valor à gestão e auxiliar no alcance dos objetivos institucionais.

Petrolina, 27 de dezembro de 2023.

**MARIA DAMIANA DE
ARAUJO**
MACEDO:08028017495

Assinado digitalmente por MARIA DAMIANA DE ARAUJO
MACEDO:08028017495
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=11471380000169, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(EM BRANCO), OU=
presencial, CN=MARIA DAMIANA DE ARAUJO MACEDO:08028017495
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2023.12.27 18:56:00-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.2

Damiana Araujo
Auditora (em substituição à Auditora Titular)

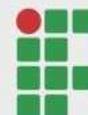
Unidade de Auditoria Interna do IFSertãoPE



ANEXO I

RELAÇÃO DOS TRABALHOS A SEREM DESENVOLVIDOS NO EXERCÍCIO 2024

Nº	OBJETO	TIPO DE SERVIÇO	OBJETIVOS	ORIGEM DA DEMANDA	PREVISÃO DE INÍCIO	PREVISÃO DE CONCLUSÃO	CARGA HORÁRIA PREVISTA
1	Financiamentos externos	Serviço de Auditoria	Avaliar as medidas de fomento, aspectos de submissão de editais, prestação de contas e aplicação dos recursos públicos.	Seleção com base em riscos	Março/2024	Junho/2024	650
2	Programa de Gestão e Desempenho	Serviço de Auditoria	Avaliar a atuação das instâncias competentes e o acompanhamento dos resultados institucionais	Seleção com base em riscos	Março/2024	Junho/2024	650
3	Manutenção preventiva	Serviço de Auditoria	Avaliar os mecanismos e instrumentos de controle de manutenção dos bens.	Seleção com base em riscos	Maió/2024	Outubro/2024	900
4	Auditoria Especial – Recebimento de Bolsas decorrentes das relações com	Serviço de Auditoria	Avaliar o cumprimento dos requisitos para concessão das bolsas.	Necessidade de realização da auditoria observada durante execução de outra auditoria	Fevereiro/2024	Abril/2024	200



	as fundações de apoio			(transparência nas relações com as fundações de apoio), considerando os riscos associadas			
5	Auditoria Especial	Serviço de Auditoria	Verificar a procedência da denúncia realizada via sistema Fala-BR, envolvendo a observância de interesse particular sobre público	Denúncia realizada via Fala.BR	Janeiro/2024	Julho/2024	600
6	Reserva Técnica	Serviços de Auditoria	Realizar ações de auditoria de avaliação ou consultoria que não estejam previstas no PAINT 2024 ou que estejam previstas mas demandem mais tempo que o previsto, com vistas a agregar valor ao gerenciamento da ação governamental a partir do fortalecimento da gestão, a exemplo da participação em reuniões do Conselho Superior.	A definir	Janeiro/2024	Dezembro/2024	1597
7	Atuação da AUDIN - Monitoramento	Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas	Cadastrar as recomendações emitidas pela AUDIN no sistema e-Aud. Observar o grau de aderência das orientações e das recomendações, buscando mitigar a fragilidade dos	Obrigação normativa - IN CGU 05/2021	Janeiro/2024	Dezembro/2024	752



			controles e agregar valor à gestão.				
8	Acompanhamento da atuação dos órgãos de Controle – CGU e TCU	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	Assessorar a gestão no atendimento das determinações, recomendações e orientações do órgão de controle externo, de modo a atendê-las. Dar suporte às auditorias especiais e exercer a interface institucional com os setores/unidades internas.	Obrigação normativa - IN CGU 05/2021	Janeiro/2024	Dezembro/2024	200
9	Elaborar o Relatório Anual de Auditoria Interna – RAIN T 2023	Gestão Interna	Apresentar o resultado dos trabalhos realizados no exercício de 2023.	Obrigação normativa - IN CGU 05/2021	Janeiro/2024	Março/2024	200
10	Elaborar do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2025	Gestão Interna	Planejar as ações das atividades de auditoria a serem desenvolvidas no decorrer do exercício de 2024. Promover acesso à informação quanto ao planejamento dos trabalhos a serem realizados pela UAIG.	Obrigação normativa - IN CGU 05/2021	Setembro/2024	Novembro/2024	480
11	Prestação de Contas	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	Disponibilização dos conteúdos de responsabilidade da auditoria interna no relatório de gestão exercício 2023;	Obrigação normativa - IN CGU 05/2021	Fevereiro/2024	Março/2024	120



			Elaboração de parecer sobre a prestação de contas anual do IFSertãoPE				
12	Gestão e Melhoria da Qualidade	Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental;	Aprimoramento da metodologia, revisão de normativos e papéis de trabalho. Execução de ações previstas no PGMQ da UAIG do IFSertãoPE, com vistas a aprimorar a execução dos trabalhos e as entregas.	Obrigaçao normativa - IN CGU 05/2021	Janeiro/2024	Dezembro/2024	300
13	Consolidação de Benefícios	Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental;	Análise e cálculo dos benefícios entregues através dos trabalhos de auditoria interna	Obrigaçao normativa – IN CGU 10/2020	Fevereiro/2024	Março/2024	200
14	Capacitações	Capacitação	Capacitar a equipe de auditores para um melhor desempenho das atividades de auditoria	Obrigaçao normativa – IN CGU 05/2021	Janeiro/2024	Dezembro/2024	231
15	Auditoria Itinerante	Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental;	Facilitar a comunicação com as unidades auditadas e se apropriar da realidade local; Promover um diálogo entre a UAIG e a gestão após o processo eleitoral de 2023	Solicitação dos gestores e necessidade percebida pela própria AUDIN	Mai/2024 ou Agosto/2024	Mai/2024 ou Agosto/2024	120



ANEXO II

HORAS ANUAIS E FORÇA DE TRABALHO

1. FERIADOS 2024

DATA	DIA DA SEMANA	FERIADO
01/01/2024	Segunda-feira	Confraternização Universal
13/02/2024	Terça-feira	Carnaval
06/03/2024	Quarta-feira	Carta Magna de Pernambuco
29/03/2024	Sexta-feira	Sexta-feira Santa
21/04/2024	Domingo	Tiradentes
01/05/2024	Quarta-feira	Dia do trabalhador
30/05/2024	Quinta-feira	Corpus Christi
24/06/2024	Segunda-feira	São João
15/08/2024	Quinta-feira	Padroeira de Petrolina - Nossa Senhora Rainha dos Anjos
07/09/2024	Sábado	Dia da Independência do Brasil



21/09/2024	Sábado	Aniversário de Petrolina-PE
12/10/2024	Sábado	Dia da Padroeira do Brasil – Nossa Senhora Aparecida
28/10/2024	Segunda-feira	Dia do Servidor Público
02/11/2024	Sábado	Finados
15/11/2024	Sexta-feira	Proclamação da República
20/11/2024	Quarta-feira	Consciência negra
25/12/2024	Quarta-feira	Natal
TOTAL		17 DIAS, SENDO 12 DIAS ÚTEIS

*Foi acrescentado, na versão definitiva do PAINT, o feriado do dia 20/11/2024, criado pela Lei nº 14.759/23.

**Foi acrescentado, na versão definitiva do PAINT, o feriado do dia 06/03/2024, não estava previsto na tabela anterior.

2. FÉRIAS DOS SERVIDORES DA AUDIN

SERVIDOR	1º PERÍODO	2º PERÍODO	3º PERÍODO	DIAS ÚTEIS
Amanda Leal Barros de Melo	02/01 A 06/01 – 5 DIAS	26/06 A 20/07 – 25 DIAS	-	22 DIAS ÚTEIS
Evandro Nunes Bomfim	19/02 A 19/03 – 30 DIAS	-	-	21 DIAS ÚTEIS



Maria Damiana de Araújo Macedo	16/01 A 19/01 – 4 DIAS	21/06 A 29/06 – 9 DIAS	14/11 A 30/11 – 17 DIAS	18 DIAS ÚTEIS
Patrícia Deisyamar Silva Martins	02/01 A 02/01 – 1 DIA	29/07 A 12/08 – 15 DIAS	18/11 A 01/12 – 14 DIAS	21 DIAS ÚTEIS
Raquel Oliveira Cavalcanti Guimarães	03/06 A 02/07 – 30 DIAS	-	-	21 DIAS ÚTEIS
Renato de Barros Godoi Maranhão	08/01 A 12/01 – 5 DIAS	08/07 A 19/07 – 12 DIAS	09/12 A 21/12 – 13 DIAS	25 DIAS ÚTEIS

3. HORAS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO 2024

SERVIDOR	HORAS LÍQUIDAS NO ANO*	HORAS EM GOZO DE FÉRIAS	AFASTAMENTOS / LICENÇAS	HORAS LÍQUIDAS DO SERVIDOR
Amanda Leal Barros de Melo	2.000	176	-	1824
Evandro Nunes Bomfim	2.000	168	-	1832
Maria Damiana de Araújo Macedo	2.000	144	- 504 Horas: Licença capacitação agendada para 23/09 a 23/12 - 80 Horas: 10 Folgas em decorrência de serviço prestado ao TRE	1272



Raquel Oliveira Cavalcanti Guimarães	2.000	168	- 840 Horas: Licença maternidade iniciada em 2023 até o dia 02/06/2024 - 520 Horas: Licença capacitação agendada para 03/07 a 03/10	472
Renato de Barros Godoi Maranhão	2.000	200	-	1800
TOTAL DE HORAS-HOMEM				7200

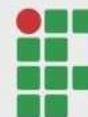
*Horas do ano, considerando 8h/dia, excetuando fins de semana e feriados em dias úteis

** Equivalente a 250 dias úteis e 08h/dia útil.

ANEXO III

PLANO DE CAPACITAÇÃO E TREINAMENTO DA AUDITORIA INTERNA – PTCA

DESCRIÇÃO DO CURSO	SERVIDOR	JUSTIFICATIVA	CARGA HORÁRIA
COBACI – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Evandro Nunes Bomfim	Aperfeiçoar o conhecimento, aprender novas técnicas e oportunizar o Networking e o <i>Benchmarking</i>	24 Horas
COBACI – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Maria Damiana de Araújo Macedo	Aperfeiçoar o conhecimento, aprender novas técnicas e oportunizar o Networking e o <i>Benchmarking</i>	24 Horas
Certificação da Escola do Governo	Raquel Oliveira Cavalcanti Guimarães	Aprofundamento em auditoria e orçamento público de modo a agregar na execução dos trabalhos.	135 Horas
COBACI – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Renato de Barros Godoi Maranhão	Aperfeiçoar o conhecimento, aprender novas técnicas e oportunizar o Networking e o <i>Benchmarking</i>	24 Horas



COBACI – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Amanda Leal Barros de Melo	Aperfeiçoar o conhecimento, aprender novas técnicas e oportunizar o Networking e o <i>Benchmarking</i>	24 Horas
--	-----------------------------------	--	-----------------

As horas complementares, de modo a somar as 40 horas mínimas por auditor, serão realizadas por meio de cursos específicos nas áreas a serem auditadas, disponíveis oportunamente no momento do planejamento dos trabalhos. Entretanto, estas 40 horas já foram consideradas para fins de contabilização de horas, conforme Anexo I.

Dentre os cursos que não foram definidos, mas que se referem a ações de auditoria dispostas no PAINT, os auditores poderão participar dos cursos promovidos/organizados pelo IFSertãoPE, de acordo com o Plano Anual de Capacitação, além de outros de que convirjam com os objetivos da Auditoria Interna, com o propósito de alinhar este Plano de Capacitação com o Plano institucional.

Entretanto, não resta possível indicar os cursos quando da elaboração deste PAINT, uma vez que o próprio Plano de Capacitação do IFSertãoPE do exercício 2024 ainda será publicado.

