



Ministério da Saúde

FIOCRUZ

Fundação Oswaldo Cruz

Presidência



Auditoria Interna da Fundação Oswaldo Cruz

- PAINT 2017 –

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Auditora-Chefe
Silvina da Costa Marques

Presidente da Fiocruz
Paulo Gadelha

Elaborado em outubro de 2016



1 - INTRODUÇÃO

A Fundação Oswaldo Cruz é uma organização de Ciência e Tecnologia em Saúde, responsável pela realização de pesquisa, desenvolvimento tecnológico e educação no campo da saúde, além da produção de insumos estratégicos para o Sistema Único de Saúde - SUS.

As atividades realizadas pela Fiocruz compreendem especialmente a pesquisa biomédica e a formação em ciência e tecnologia em saúde; a pesquisa clínica e atenção de referência em doenças infecciosas e na área da saúde da mulher, criança e adolescente; a pesquisa epidemiológica e social; a pós-graduação em saúde pública e a formação de nível técnico em saúde; a produção de imunobiológicos, reagentes e medicamentos; a preservação do patrimônio histórico cultural da saúde; e a difusão científica e tecnológica.

De acordo com o Decreto nº 4.725, de 09 de junho de 2003 a Fundação Oswaldo Cruz - FIOCRUZ, criada pelo Decreto nº 66.624, de 22 de maio de 1970, dotada de personalidade jurídica de direito público, vinculada ao Ministério da Saúde, com sede na cidade do Rio de Janeiro, com prazo de duração indeterminado, tem por finalidade desenvolver atividades no campo da saúde, da educação e do desenvolvimento científico e tecnológico, devendo, em especial:

- I – participar da formulação e da execução da Política Nacional de Saúde, da Política Nacional de Ciência e Tecnologia e da Política Nacional de Educação, as duas últimas na área da saúde;*
- II – promover e realizar pesquisas básicas e aplicadas para as finalidades a que se refere o caput, assim como propor critérios e mecanismos para o desenvolvimento das atividades de pesquisa e tecnologia para a saúde;*
- III – formar e capacitar recursos humanos para a saúde e ciência e tecnologia;*
- IV – desenvolver tecnologias de produção, produtos e processos e outras tecnologias de interesse para a saúde;*
- V – desenvolver atividades de referência para a vigilância e o controle da qualidade em saúde;*
- VI – fabricar produtos biológicos, profiláticos, medicamentos, fármacos e outros produtos de interesse para a saúde;*
- VII – desenvolver atividades assistenciais de referência, em apoio ao Sistema Único de Saúde, ao desenvolvimento científico e tecnológico e aos projetos de pesquisa;*
- VIII – desenvolver atividades de produção, captação e armazenamento, análise e difusão da informação para a Saúde, Ciência e Tecnologia;*
- IX – desenvolver atividades de prestação de serviços e cooperação técnica no campo da saúde, ciência e tecnologia;*
- X - preservar, valorizar e divulgar o patrimônio histórico, cultural e científico da Fiocruz e contribuir para a preservação da memória da saúde e das ciências biomédicas; e*
- XI – promover atividades de pesquisa, ensino, desenvolvimento tecnológico e cooperação técnica voltada para preservação do meio ambiente e da biodiversidade.*

A Fiocruz é composta por 16 Unidades Técnico-Científicas (dentre as quais cinco em outros Estados), quatro Unidades Técnico-Administrativas, a Presidência com cinco Vices e oito órgãos de assistência direta e assessorias, dentre as quais a Diretora Regional de Brasília, e quatro Escritórios nos Estados do Ceará, Mato Grosso do Sul, Piauí e Rondônia, que fazem parte do projeto de expansão nacional da Instituição.

2 – AUDITORIA INTERNA DA FIOCRUZ

A Auditoria Interna – Audin é um órgão seccional pertencente à estrutura organizacional e com vinculação direta à Presidência da Instituição.

A Auditoria Interna da Fiocruz está organizada da seguinte forma:



Chefia: composta pela Auditora-Chefe, uma secretária e uma profissional de serviços gerais.

Atribuições: Assessorar a Presidência e demais Unidades da Fiocruz; Promover a interface entre a Fiocruz e os órgãos de controle interno e externo; Planejar, dirigir, orientar e avaliar a execução das atividades da Audin; Aprovar e submeter a CGU e à Presidência o PAINT e o RAIN; Aprovar e divulgar Pareceres Técnicos, de forma a uniformizar procedimentos dentro da Fiocruz; Divulgar orientações, decisões e determinações dos órgãos de controle interno e externo no âmbito da Fiocruz; Aprovar e encaminhar aos diretores das Unidades os Relatórios de Auditoria e posteriormente submetê-los à Presidência da Fiocruz; Aprovar e subscrever o parecer prévio sobre a prestação de contas anual da Fiocruz.

Coordenação de Ações de Auditoria: composta por cinco servidores e quatro colaboradores terceirizados.

Atribuições: Realizar auditorias de conformidade na Fiocruz conforme estabelecido no PAINT; Realizar auditorias especiais, quando solicitadas pelos órgãos de controle interno e externo, pela Presidência da Fiocruz e/ou pela Chefia da Auditoria; Averiguar, por determinação da Chefia da Auditoria, possíveis denúncias encaminhadas a Fiocruz; Dirimir dúvidas das Unidades da Fiocruz pertinentes a sua área de atuação e elaborar pareceres técnicos, quando couber, de forma a uniformizar procedimentos dentro da Fiocruz.

Área de Ações de Auditoria em RH: composta por três servidores e uma colaboradora terceirizada.

Atribuições: Realizar auditorias específicas nos atos de aposentadoria, pensão, admissão, sobre a consistência da folha de pagamento e nos demais atos de pessoal, de acordo com o estabelecido no PAINT; Realizar auditorias especiais, quando solicitadas pelos órgãos de controle interno e externo, pela Presidência da Fiocruz e/ou pela Chefia da Auditoria; Dirimir dúvidas das Unidades da Fiocruz pertinentes a sua área de atuação e elaborar pareceres técnicos, quando couber, de forma a uniformizar procedimentos dentro da Fiocruz.

Coordenação de Acompanhamento e Gestão da Informação: composta por dois servidores e dois colaboradores terceirizados.

Atribuições: Prestar apoio aos órgãos de controle durante auditorias, fiscalizações e/ou trabalhos na Fiocruz; Providenciar as respostas às diligências dos órgãos de controle; Acompanhar e monitorar a implementação das recomendações da Audin bem como dos órgãos de controle; Elaborar o PAINT e RAIN, submetendo-os à aprovação da Chefia da Auditoria; Elaborar e acompanhar a execução do Planejamento Orçamentário Anual da Audin, submetendo-o à aprovação da Chefia da Auditoria; Pesquisar, organizar e manter atualizada legislação pertinente à área de atuação da Audin, divulgando-as aos demais profissionais e no âmbito da Instituição, quando for o caso; Elaborar e manter atualizados os manuais e normas internas da Audin.

2.1 – SOBRE A EQUIPE DA AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna da Fiocruz vem passando por situações que fragilizam sua capacidade operacional para desempenhar suas atividades estatutárias e regimentais e que tendem a se agravar nos próximos exercícios (2017 e 2018) pelas razões a seguir expostas e já informadas à Presidência e a Vice-presidência de Gestão e Desenvolvimento Institucional através do Memorando AUDIN 201 de 09/09/2016 que ora anexamos no final deste PAINT (Anexo I):

Na Chefia da Auditoria:

- Esta signatária está com saída prevista da Chefia da Auditoria para fevereiro/2017. Em novembro deste ano ocorrerá eleição para Presidente da Fiocruz o que, provavelmente, também mudará todo o cenário de gestores e cargos de confiança no âmbito da Presidência, inclusive quanto a chefia da Auditoria Interna.

Na Coordenação de Ações de Auditoria:

- O servidor Marcelo do Espírito Santo – Matrícula SIAPE nº 4637348, transferido em 2015 para a equipe da AUDIN, foi cedido em abril/2016 para o TRE/RJ com o objetivo de trabalhar nas eleições municipais do presente exercício. No mês de outubro/2016 o TRE/RJ solicitou a continuidade da cessão até



- novembro de 2017. Além disso, o servidor está com expectativa de aposentadoria para 2018. A chefia da AUDIN já se manifestou contrária a continuidade da cessão, porém ainda não temos resposta sobre o atendimento do pleito. O caso está sendo conduzido pela Diretoria de Recursos Humanos;
- O servidor Fabricio Ferreira - Matrícula SIAPE nº 1875695, inserido na equipe em setembro/2015 após tomar posse na unidade da Fiocruz de Belo Horizonte, está solicitando à Diretoria de Recursos Humanos seu retorno a Unidade de origem. A chefia da Auditoria já se pronunciou quanto a obrigatoriedade de permuta como condição para que o citado servidor possa voltar a Fiocruz de Minas Gerais, porém o assunto está na esfera da Diretoria de Recursos Humanos sem uma definição até o momento, embora o servidor continue com grande expectativa de sair da Audin para retornar a sua cidade natal;
 - O servidor Willian Keller Matrícula SIAPE nº 1555112, transferido da DIRAC em outubro/2013 por permuta de um servidor lotado à época na Audin, está com aposentadoria prevista para março/2017;
 - O servidor Dagoberto Araujo – Matrícula SIAPE nº 6731724 se aposentou em 04/2016, voltando recentemente a trabalhar na Auditoria como bolsista da FIOTEC por tempo determinado para disseminar seu conhecimento e experiência aos demais servidores e colaboradores. Esta situação é frágil, pois o bolsista não pode ser líder de equipe e nem assinar relatórios, apesar da grande experiência deste profissional;
 - O Coordenador da Área, Ronaldo Madeira D'aguila - Matrícula SIAPE nº 6463487 está com aposentadoria prevista para maio/2018, após os 18 anos de atividade na Audin e é o profissional de maior experiência em todas as fases de realização das auditorias de conformidade;
 - A profissional terceirizada Maria de Fatima Silva encontra-se com sérios problemas de saúde que a impedem de ter uma atuação contínua devido as constantes licenças para se submeter ao tratamento médico. O que é agravante na redução de suas atividades é o fato desta profissional ser a mais experiente dentre os profissionais terceirizados da Coordenação de Auditoria, devido ao tempo estimado de 18 anos desempenhando suas atividades de apoio às auditorias realizadas;
 - Há grande probabilidade de aposentadoria no final de 2018 do colaborador terceirizado Jurandyr Cândido da Rosa Filho que se encontra na Coordenação de Ações de Auditoria, por permuta por outra colaboradora, desde Julho/2012.

Na Área de Ações de Auditoria em RH:

- O servidor Rafael Senise – Matrícula SIAPE nº 465326 é o profissional que detém mais experiência na área de Recursos Humanos, mas está com a aposentadoria prevista para março/2017;
- O servidor Julio Carlos Campos – Matrícula SIAPE nº 6462640 que também detém longa experiência na área de auditoria pelo seu tempo de aproximadamente 19 anos tem expectativa de aposentaria para fevereiro/2018.

Considerando que as situações de afastamento dos servidores e colaboradores acima listados se concretizem, em 2017 a Coordenação de Ações de Auditoria se restringirá a três servidores e três colaboradores, enquanto que em 2018, na hipótese de não ocorrer qualquer inserção de servidor, a área se restringirá a uma única servidora e dois terceirizados, portanto não poderá manter as auditorias de conformidade em quantidade mínima exigida para uma Instituição com a complexidade desta Fiocruz.

Quanto à área de recursos humanos no mesmo período acima, ou seja, em 2018, se restringirá a funcionar com uma única servidora e uma colaboradora, o que reduzirá sobremaneira as ações de verificação dos atos de aposentadoria, pensão e admissão entre outras atividades previstas na IN SFC nº 01/2001.

Nesta análise crítica não se levanta a hipótese de remanejamento interno de dois servidores e dois colaboradores da Coordenação de Acompanhamento e Gestão da Informação, pois consideramos ser imprescindível sua manutenção para dar o suporte aos trabalhos cada vez mais frequentes dos órgãos do controle interno e externo, muitos dos quais são demandados por via eletrônica e exigem controle dos prazos junto aos gestores desta Fundação, cujas unidades tem sido o maior foco, além da necessidade de manter a interlocução técnica entre esses órgãos e as Unidades a que se direcionam os questionamentos.



Acrescentamos às situações elencadas acima as dificuldades de realização de capacitação por falta de quórum dos cursos de interesse dos servidores que atuam na Auditoria Interna, pois só no exercício em curso quatro servidores tiveram frustradas suas inscrições pelo cancelamento dos cursos pleiteados. Destacamos dentre as situações de capacitação não realizadas neste exercício o curso de auditoria em contratos e fiscalização de obras e serviços de engenharia, que estava sendo organizado pela Escola Corporativa da Fiocruz mas que não passou da expectativa por parte desta Audin que contribuiu para sua realização com a elaboração do projeto executivo para a contratação *in company*, que atenderia também profissionais das áreas de licitação e engenharia de algumas unidades da Fiocruz.

O cenário atual e futuro da Auditoria Interna é crítico e preocupante. O cumprimento deste PAINT não está assegurado podendo ser muito reduzido se nenhuma providência for adotada pela Presidência da Fiocruz, em atendimento ao pleito desta Audin quanto a inserção de novos servidores, de maior priorização no desenvolvimento inicial de um sistema informatizado que apoiará as atividades, principalmente as de auditoria de conformidade e de condicionar a saída de qualquer profissional a uma permuta por outro profissional com perfil e formação necessária às atividades desenvolvidas na Coordenação de Ações de Auditoria.

3 – SOBRE O PAINT

Os macroprocessos da Fiocruz estão elencados nos Relatórios de Gestão anuais da Instituição e refletem as atividades finalísticas para as quais a Fiocruz foi criada além do macroprocesso de apoio que perpassa todas as Unidades auxiliando as atividades na medida em que possibilita o cumprimento de ações de gestão.

Em cumprimento a IN CGU 24/2015 foi elaborada uma Matriz de Risco (Anexo II deste PAINT) para subsidiar a escolha dos macroprocessos e Unidades que foram inseridas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2017. A Matriz de risco tem por premissas as normas estipuladas na citada IN e outros critérios identificados de forma a ajustar as características da FIOCRUZ aos aspectos descritos na norma. Para isso foram utilizados critérios e indicadores para cada macroprocesso da Fiocruz – relevância, vulnerabilidade e abrangência – esta última com o objetivo de se fazer uma relação com as unidades que fazem parte desses macroprocessos.

Uma vez escolhidos os macroprocessos priorizados na matriz foram adotados novos critérios e indicadores – relevância, materialidade, vulnerabilidade, tempo da última ação de auditoria e autonomia administrativa e financeira – para cada Unidade que faz parte dos macroprocessos escolhidos. Neste PAINT foram atribuídos os critérios e indicadores a todas as Unidades da Fiocruz já que o macroprocesso Apoio, que perpassa todas as Unidades, foi um dos priorizados na Matriz de Risco.

Os prazos previstos no PAINT abrangem as etapas de planejamento, execução dos trabalhos e elaboração do relatório. Além das auditorias de conformidade também foram incluídas outras atividades realizadas pela equipe da AUDIN: atendimento aos órgãos de controle interno e externo, monitoramento das pendências dos órgãos de controle e da própria AUDIN, exame da Prestação de Contas da Fiocruz e de Tomada de Contas Especiais – TCE, atendimento a consultas das Unidades da Fiocruz e sistematização da legislação.

Finalizando destacamos as atividades não incluídas neste PAINT, mas que também são de responsabilidade desta AUDIN: elaboração do PAINT e RAIN; realização de auditorias especiais; elaboração e atualização dos normativos internos; participação em fóruns, oficinas e grupos de trabalho; outros trabalhos que sejam demandados para a Auditoria Interna desde que não considerados como atividades de gestão.

RELAÇÃO DOS MACROPROCESSOS PASSÍVEIS DE SEREM AUDITADOS

NOME	AÇÕES	DESCRIÇÃO
Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde	8315 - Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico em Saúde. 20K0 - Desenvolvimento tecnológico e inovação para a prevenção e vigilância de doenças transmissíveis e na resposta a emergências. 20K1 - Instalação de Novas Plataformas Tecnológicas para o Desenvolvimento Tecnológico em Saúde.	Conjunto essencial de atividades de pesquisa e desenvolvimento tecnológico, definidor da identidade da organização. Todas as Unidades Técnico-Científicas.
Produção de Insumos para a Saúde	20YE- Imunobiológicos para Prevenção e Controle de Doenças do programa de Aperfeiçoamento do Sistema Único de Saúde (SUS). 2522- Produção de Fármacos, Medicamentos e Fitoterápicos. 6516 - Aperfeiçoamento e Avaliação dos Serviços de Hemoterapia e Hematologia.	Atividades de produção industrial de medicamentos, vacinas e soros e reagentes diagnósticos, que concentram a maior parte dos recursos orçamentários (mais de 50%). Bio-Manguinhos, Farmanguinhos e ICC.
Educação e Formação em Saúde	20YD – Educação e Formação em Saúde.	Pós-graduação: stricto com cursos de doutorado, mestrado acadêmico ou profissional; lato sensu (especialização, aperfeiçoamento, atualização e residência), cursos lato sensu e educação profissional na modalidade à distância. Todas as Unidades Técnico-Científicas.
Atenção de Referência em Saúde	8305 – Atenção de Referência e Pesquisa Clínica em Patologias de Alta Complexidade da Mulher, da Criança e do Adolescente e em Doenças Infeciosas.	Prestação direta de cuidados de saúde à população através do SUS. IFF, INI, ENSP, IOC, IRR, IAM e Fiocruz Rondônia.
Serviços Laboratoriais de Referência em Saúde	8327 – Serviços Laboratoriais de Referência.	49 laboratórios e departamentos, distribuídos entre diferentes unidades técnico-científicas que realizam procedimentos de alta complexidade para complementação diagnóstica, problemas emergenciais como epidemias ou novas doenças; atividades de controle de qualidade analítica para toda rede de laboratórios de saúde pública do país. ICC, IOC, IRR, IAM, IGM, INI e ENSP.
Informação e Comunicação em Saúde	6179 – Comunicação e Informação para a Educação em Saúde e em Ciência e Tecnologia 20Q4 – Operação do Canal Saúde	Ações nas áreas da comunicação científica, divulgação científica e popularização da ciência, assim como ações no campo da comunicação institucional para a área da Saúde Pública e para o SUS. ICICT, COC, Canal Saúde e Editora Fiocruz.
Preservação do Patrimônio Histórico e Cultural da Saúde	20Q7 – Manutenção do Patrimônio Histórico e Cultural da Ciência e da Saúde	Atividades de preservação do patrimônio bibliográfico, arquivístico, museológico e arquitetônico da saúde sob a responsabilidade da Fiocruz. COC

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2017

NOME	AÇÕES	DESCRIÇÃO
Manutenção das Coleções Biológicas da Saúde	20AQ – Manutenção de Coleções Biológicas da Ciência e da Saúde no Brasil	<p>Atividades relacionadas à aquisição, preservação, identificação, catalogação e distribuição de micro-organismos autenticados, destinados à utilização em pesquisa científica, estudos epidemiológicos, desenvolvimento e produção de bioprodutos para diagnóstico, vacina e medicamentos, incluindo a prestação de serviços especializados. As coleções biológicas da Fiocruz são mantidas por diferentes unidades técnico-científicas da Fundação, com apoio técnico e gerencial da Vice-Presidência de Pesquisa e Laboratórios de Referência.</p> <p>IAM, ILM, IRR, INCQS, INI, IOC e Farmanguinhos.</p>
Análise da Qualidade de Produtos e Insumos para a Saúde	6174 – Análise da Qualidade de Produtos e Insumos de Saúde	<p>Serviço de referência nacional em análises laboratoriais para o controle da qualidade de alimentos, medicamentos, cosméticos, artigos e insumos para diálise e de saúde, conjuntos, reagentes e insumos diagnósticos, saneantes domissanitários, sangue e hemoderivados e medicamentos biológicos.</p> <p>INCQS</p>
Apoio	2b42- Cooperação Técnica Nacional e Internacional em Ciência e Tecnologia em Saúde 2000 - Administração da Unidade 7674 - Modernização da Unidade	<p>Fortalecimento da cooperação internacional, compartilhando e divulgando as experiências do SUS e apoiando o seu desenvolvimento.</p> <p>Agregação de despesas administrativas que não puderem ser apropriadas em ações finalísticas, nem a um programa finalístico.</p> <p>Atividades desenvolvidas na área de gestão da qualidade, gestão ambiental e biossegurança, saúde do trabalhador e qualificação da força de trabalho em 28 Unidades da Fiocruz.</p> <p>Todas as Unidades da Fiocruz.</p>

MACROPROCESSOS QUE SERÃO AUDITADOS APÓS MATRIZ DE RISCO:

NOME/AÇÕES	PRAZO	OBJETIVOS	RECURSOS	UNIDADES
Produção de Insumos para a Saúde 20YE - Imunobiológicos para Prevenção e Controle de Doenças do programa de Aperfeiçoamento do Sistema Único de Saúde (SUS). 2522 - Produção de Fármacos, Medicamentos e Fitoterápicos. 6516 - Aperfeiçoamento e Avaliação dos Serviços de Hemoterapia e Hematologia.	Março a Junho	- Verificar o desempenho da gestão quanto à eficácia, eficiência e economicidade. - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Humanos: 3 analistas de gestão em saúde; 3 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna	<ul style="list-style-type: none"> • Farmanguinhos; • ICC – Instituto Carlos Chagas.
Apoio 2000 - Administração da Unidade	Janeiro a Dezembro	- Verificar o desempenho da gestão quanto à eficácia, eficiência e economicidade. - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Humanos: 3 analistas de gestão em saúde; 3 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna	<ul style="list-style-type: none"> • DIRAC – Diretoria de Administração do Campus; • DIRAD – Diretoria de Administração; • IFF – Instituto Fernandes Figueira; • INI – Instituto Nacional de Infectologia Evandro Chagas; • IAM - Instituto de Pesquisa Aggeu Magalhães; • IOC – Instituto Oswaldo Cruz
Apoio 2000 - Administração da Unidade	Janeiro a Dezembro	- Verificar a regularidade dos atos relativos a RH indicados na Matriz de Risco; - Verificar o cumprimento da legislação em vigor. - Propor ações preventivas/ corretivas.	Humanos: 3 analistas de gestão em saúde; 1 profissional terceirizado; Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna	Auditorias de Conformidade em RH: <ul style="list-style-type: none"> • Aposentadorias e Pensões; • Folha de Pagamento; • Atos de Admissão; • Viagem ao exterior; • Processo Administrativo disciplinar; • Auxílio Moradia; • Afastamento para Mandato eletivo; • Licença para Desempenho de Mandato Classista.

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2017

OUTRAS ATIVIDADES A SEREM DESENVOLVIDAS PELA AUDITORIA INTERNA:

Atendimento aos órgãos de controle interno e externo:

ASSUNTO	PRAZO	OBJETIVOS	RECURSOS
Suporte aos órgãos de controle	1º/2º semestres	Prestar suporte técnico, operacional e logístico aos órgãos de controle durante suas auditorias e fiscalizações na FIOCRUZ.	Humanos: 2 analistas de gestão em saúde; 2 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna
Atendimento a diligências dos órgãos de controle	1º/2º semestres	Atender diligências dos órgãos de controle (CGU, SFC, TCU, MS entre outros).	Humanos: 2 analistas de gestão em saúde; 2 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna

Monitoramento das pendências dos órgãos de controle e da própria AUDIN:

ASSUNTO	PRAZO	OBJETIVOS	RECURSOS
Trabalhos realizados pela AUDIN	1º/2º semestres	- Verificar e acompanhar a adoção das recomendações emitidas pela Auditoria Interna.	Humanos: 2 analistas de gestão em saúde; 2 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna
Plano de Providências/Sistema Monitor da CGU	1º/2º semestres	- Verificar e acompanhar a adoção das recomendações emitidas pela CGU através do Plano de Providências Permanente.	Humanos: 2 analistas de gestão em saúde; 2 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna
Outras situações pendentes dos órgãos de controle	1º/2º semestres	- Verificar e acompanhar a adoção das recomendações emitidas pelos órgãos de controle.	Humanos: 2 analistas de gestão em saúde; 2 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2017

Exame da Prestação de Contas da Fiocruz e de Tomada de Contas Especiais – TCE:

ASSUNTO	PRAZO	OBJETIVOS	RECURSOS
Exame da Prestação de Contas da Fiocruz	Março/2015	<ul style="list-style-type: none"> - Auxiliar as áreas responsáveis na elaboração da Prestação de Contas da FIOCRUZ, de acordo com a legislação em vigor. - Elaborar parecer em conformidade com a legislação. 	Humanos: 2 analistas de gestão em saúde. Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna.
Exame de TCE	1º/ 2º semestres	<ul style="list-style-type: none"> - Emitir parecer prévio sobre TCE's encaminhadas à AUDIN. 	Humanos: 2 analistas de gestão em saúde. Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna

Atendimento a consultas das Unidades da Fiocruz e sistematização da legislação

ASSUNTO	PRAZO	OBJETIVOS	RECURSOS
Atendimento a consultas das Unidades da FIOCRUZ	1º/ 2º semestres	<ul style="list-style-type: none"> - Dirimir dúvidas e fortalecer a padronização dos procedimentos. 	Humanos: 5 analistas de gestão em saúde. Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna.
Sistematização da legislação	1º/ 2º semestres	<ul style="list-style-type: none"> - Leitura, sistematização e divulgação da legislação inerente ao trabalho da AUDIN e das Unidades da FIOCRUZ. 	Humanos: 1 analista de gestão em saúde; 2 profissionais terceirizados Material e tecnológico: serão utilizados os recursos da própria Auditoria Interna.

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2017

CAPACITAÇÃO:

EVENTO/CURSO	HH PREVISTAS
Aposentadorias e Pensões	30
Seminário de Recursos Humanos	30
Auditoria em Recursos Humanos	30
Auditoria Governamental. Fiscalização, Análise e Controle Interno	32
Avaliação de Controles Internos na Administração Pública	32
Controle Interno e Análise de Risco na Gestão de Processos	16
Técnicas, Procedimentos e Elaboração de Programas de Auditoria Interna voltadas para a Administração Pública	32
Auditorias em contratos de Obras e Serviços de Engenharia	24
Curso de Metodologia e Planejamento de Auditoria de Riscos	24
Contabilidade Pública	24

Rio de Janeiro, 31 de outubro de 2016

Silvina da Costa Marques
Auditora-Chefe/Fiocruz

De acordo, em 29 de dezembro de 2016.

Paulo Gadelha
Presidente da Fiocruz