



PORTARIA Nº 0009/2021

APROVA O PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA DA CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FORTALEZA PARA O EXERCÍCIO 2021 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

A **SECRETÁRIA-CHEFE DA CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE FORTALEZA**, no uso das atribuições legais que lhe foram conferidas pelo artigo 31 da Lei Complementar nº 176, de 19 de dezembro de 2014, e pelos Artigos 02º e 05º do Decreto Municipal nº 13.926, de 12 de dezembro de 2016,

CONSIDERANDO o que dispõe na Constituição da República Federativa do Brasil de 1988, na Constituição do Estado do Ceará, na Lei Orgânica do Município de Fortaleza, na Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Ceará, nº 12.509, de 06 de dezembro de 1995 e suas alterações posteriores;

CONSIDERANDO a Lei nº 9.784, de 29 de janeiro de 1999, que regula o processo administrativo no âmbito da Administração Pública;

CONSIDERANDO a Portaria nº 029/2019/CGM, que dispõe sobre o processo de monitoramento da implementação das recomendações resultantes das Auditorias Internas Governamentais realizadas pela Controladoria e Ouvidoria Geral do Município de Fortaleza, e demais legislações correlatas;

CONSIDERANDO o Plano Plurianual do Município de Fortaleza, para o quadriênio 2018 – 2021, o Plano FORTALEZA 2040, o Planejamento Estratégico da CGM, para o quadriênio 2021 – 2024, e o Plano de Monitoramento das Recomendações para o ano de 2021.

RESOLVE:

Art.1º - Fica aprovado o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) da Controladoria e Ouvidoria Geral do Município de Fortaleza (CGM), para o exercício de 2021, o qual será regido pelo disposto nesta Portaria.

Art.2º - O PAINT está orientado por legislações e literaturas técnicas atinentes à Auditoria Interna Governamental e está em consonância com o Plano Plurianual do Município de Fortaleza, para o quadriênio 2018 – 2021, o Plano FORTALEZA 2040 e o Planejamento Estratégico da CGM, para o quadriênio 2021 – 2024 e como o Plano de Monitoramento da Recomendações para o ano de 2021.



Art.3º - O PAINT é um instrumento formal e gerencial de planejamento que detalha as atividades de Auditoria Interna Governamental, preventivas e corretivas, que serão desenvolvidas nos seguintes formatos:

I – Auditoria de Panorama de Gestão: processo auditorial que busca desenvolver um olhar mais abrangente da gestão de uma determinada organização, utilizando-se da avaliação dessa organização em duas ou mais matérias de controle simultaneamente.

II – Auditoria de Assessoramento (Avalie-se): processo auditorial que busca desenvolver um olhar mais abrangente da gestão de duas ou mais matérias de controle simultaneamente dentro de uma organização utilizando-se do assessoramento a essa organização no seu processo de autoavaliação por meio de treinamentos realizados pela equipe de auditoria da CGM.

§1º. As avaliações realizadas na Auditoria de Panorama de Gestão, dos tipos Avaliação de Conformidade e Avaliação de Desempenho, serão desenvolvidas pela CGM, nos órgãos e entidades do Poder Executivo Municipal estabelecidos no Anexo I, no período de janeiro a novembro do ano de 2021.

§2º. O período a ser auditado compreende os exercícios de 2016 a 2020.

§3º. A atividade de Avaliação consiste em obter e analisar evidências sobre um ato ou fato administrativo para fornecer opiniões ou conclusões independentes, orientando o gestor público quanto às condições mínimas de segurança e diminuição de riscos que possam ameaçar o cumprimento dos objetivos institucionais do órgão ou entidade que representa.

§4º. Compreende a atividade de Avaliação de Conformidade a obtenção e a análise de evidências sobre os processos de gestão (financeira, contábil, de pessoal e de bens patrimoniais), as licitações e as contratações de um órgão ou entidade num dado exercício para emitir opinião ou conclusão indicando se a operacionalização deles obedece às condições, às regras e aos regulamentos aplicáveis.

§5º. Compreende a atividade de Avaliação de Desempenho a obtenção e a análise de evidências sobre o planejamento e a execução de planos, programas ou projetos prioritários para a Prefeitura Municipal de Fortaleza desenvolvidos por um órgão ou entidade num dado exercício para emitir opinião ou conclusão indicando o alcance dos objetivos propostos, a qualidade da publicidade e da avaliação interna realizadas e a relação com os instrumentos legais de planejamento municipal (PPA, LDO, LOA e FORTALEZA 2040).

Art.5º. A atividade de Assessoramento (Avalie-se) prevista na Etapa de Execução do PAINT, no formato de assessoramento, será desenvolvida pela CGM em conjunto com a



Comissão de Controle Interno instituída pelos órgãos e entidades do Poder Executivo Municipal.

§1º. A atividade de Assessoramento (Avalie-se) será realizada com o uso do sistema AUDITAFOR, tendo todo o processo auditorial realizado em meio digital.

§2º. As comissões de Controle Interno dos órgãos e entidades do Poder Executivo Municipal serão capacitadas pela CGM no uso do sistema AUDITAFOR e na metodologia de auditoria interna por autoavaliação (Avalie-se).

Art.6º - A implementação do plano seguirá as etapas:

I – **Planejamento**, de janeiro a março de 2021, com as validações internas e externas, a elaboração dos Programas e a preparação dos profissionais da CGM;

II – **Execução**, de março a novembro de 2021, com o desenvolvimento e a conclusão das atividades de Avaliação e autoavaliação nos órgãos e entidades elegidos, incluindo o prazo para a manifestação do auditado ao Relatório Preliminar de Auditoria e elaboração e entrega do Relatório Final de Auditoria.

Art.7º - Para a captação ou o cruzamento de informações dos órgãos ou entidades auditadas deverá ser utilizada uma Trilha de Auditoria por até três vias, na ordem preferencial:

I – consultas nos sistemas corporativos da Prefeitura Municipal de Fortaleza, disponíveis nas plataformas *Web* ou *Guardião*;

II – Solicitação de Informação; e

III – visita *in loco*.

Art.8º - A Solicitação de Informação será efetuada através da CGM que requisitará processos, documentos, livros, registros, relatórios ou outra informação que julgar necessária para o bom andamento dos seus trabalhos, inclusive acesso à base de dados de informática.

§1º. A recusa de informações ou o entrave dos trabalhos da CGM serão comunicados oficialmente ao órgão ou entidade auditada e citados nos Relatórios de Auditoria, podendo, ainda, o servidor causador da recusa ou do entrave, ser responsabilizado.

§2º. Sem prejuízo do Cronograma de Implementação, o órgão ou entidade auditada terá a sua disposição até 5 (cinco) dias úteis, a contar da data de recebimento, para responder à Solicitação de Informação.



§3º. Para conferir celeridade, as informações devem, sempre que possível, ser enviadas pela unidade auditada em formato digital com Reconhecimento Óptico de Caracteres.

§4º. Os documentos solicitados deverão ser encaminhados a CGM preferencialmente através do Sistema de Protocolo Único (SPU) em formato virtual.

§5º. Em virtude do momento pandêmico causado pelo novo Coronavírus, as visitas *in loco* deverão ocorrer em caso de extrema necessidade para o desenvolvimento dos trabalhos, seguindo os protocolos sanitários vigentes no Município.

Art.9º - A atividade de Avaliação prevista na Etapa de Execução do PAINT, no formato Panorama de Gestão, será desenvolvida da seguinte forma:

I – **Autorização** através de tramitação interna da Abertura do Processo de Auditoria;

II – **Início** com a entrega formal do Ofício de Apresentação de Auditoria em Reunião de Abertura;

III – **Parcialmente concluída** com a entrega formal do Relatório Preliminar de Auditoria em Reunião Preliminar;

IV – **Manifestação do auditado** no prazo de 15 (quinze) dias corridos da realização da Reunião Preliminar, prorrogável por igual período, mediante justificativa acatada pela Secretária-Chefe da CGM; e

V – **Concluída** com a entrega formal do Relatório Final de Auditoria em Reunião de Conclusão dos trabalhos ou simples envio por Ofício.

§1º. As reuniões com o órgão ou entidade auditada devem, sempre que possível, contar com a presença dos gestores ou representantes por eles indicados.

§2º. Poderão ser emitidas nesta etapa de Execução do PAINT Notas de Auditoria ao órgão ou entidade auditada, envolvendo providências para o saneamento do achado de natureza urgente ou acessória.

Art.10º - Durante a implementação do plano poderão, ainda, ser realizadas atividades de Avaliação, Assessoramento ou Inspeção em atendimento a demandas extraordinárias solicitadas por gestores de órgãos ou entidades da Prefeitura Municipal de Fortaleza não constantes no Anexo I ou por ato da Secretária-Chefe da CGM.

§1º. O Assessoramento engloba a consultoria, o aconselhamento e outros serviços relacionados, fornecidos à Administração com a finalidade de respaldar as operações dos órgãos ou entidades, evidenciando opinião fundamentada sobre determinado assunto.



§2º. Inclui-se como Assessoria: emissão de Parecer Técnico da análise de conformidade documental das Prestações de Contas de Gestão e da análise do Processo de Tomadas de Contas Especiais; a emissão do Relatório de Controle Interno referente à execução orçamentária das Contas de Governo do exercício financeiro; dentre outras, que podem ser solicitadas.

§3º. Compreende a Atividade de Inspeção obtenção e a análise de evidências, decorrente de solicitação formal dos órgãos ou entidades da Prefeitura Municipal de Fortaleza ou do planejamento anual baseado em riscos realizado pela Controladoria e Ouvidoria Geral do Município, caracterizada pela verificação *in loco* e pelo atesto de conformidade dos bens patrimoniais, dos registros e dos documentos quanto aos aspectos: identificação visual, existência física, autenticidade, quantidade e qualidade.

Art.11º - O profissional de auditoria da CGM, quando em expediente, deverá objetivar a construção e a preservação de imagem pública de credibilidade e confiança, através da adoção de um padrão comportamental ético que harmonize uma relação de confiança, espírito de colaboração e integridade, além de independência, imparcialidade, clareza, objetividade, confidencialidade, competência técnica, cautela, zelo, pontualidade, boa apresentação pessoal e eloquência.

Art.12º - A elaboração e o cumprimento das tarefas dispostas no PAINT são competências de Auditoria Interna Governamental da CGM, enquanto órgão máximo do Controle Interno do Poder Executivo Municipal, fato que não desobriga os demais órgãos ou entidades da Prefeitura Municipal de Fortaleza a criar ou fortalecer seus próprios Controles Internos.

Art.13º - Mediante autorização da Secretária-Chefe da CGM, o PAINT poderá ser alterado, a qualquer momento, em decorrência de fatos supervenientes devidamente justificados ou para a adequação do seu conteúdo à capacidade operacional da CGM.

Art.14º - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, ficando convalidadas as atividades de Avaliação ou Assessoramento autorizadas pela Secretária-Chefe da CGM e devidamente iniciadas a partir de 02/01/2021, revogadas as disposições em contrário.

Registre-se e Publique-se.

GABINETE DA SECRETÁRIA-CHEFE DA CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO MUNICÍPIO, em 22 de fevereiro de 2021.

Maria Christina Machado Publio
Secretária-Chefe da Controladoria e Ouvidoria Geral do Município



ANEXO I DA PORTARIA Nº 0009/2021 – OBJETO DE AUDITORIA (PANORAMA DE GESTÃO)

CENÁRIO 01 (REFERENTE AO PRIMEIRO SEMESTRE DE 2021)					
ÓRGÃO	TIPO DE AUDITORIA	MATÉRIAS DE CONTROLE	OBJETO	EQUIPE	
1	SECRETARIA MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO E SERVIÇOS PÚBLICOS (SCSP)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Licitação de obras e serviços de engenharia.	Licitações de obras e serviços de engenharia abertas e/ou concluídas.	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Gestão e fiscalização de obras e serviços de engenharia.	Contratos de obras e serviços de engenharia em andamento e/ou concluídos.	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
2	SECRETARIA MUNICIPAL DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO (SEPOG)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Dispensa	Processos de contratação direta, dispensas e/ou inexigibilidades, concluídos	Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)





			Inexigibilidade		Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Contratos, exceto obras e serviços de engenharia	Contratos publicados e/ou em andamento e/ou concluídos	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06)
3	FUNDAÇÃO DA CRIANÇA E DA FAMÍLIA CIDADÃ (FUNCI)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Dispensa	Processos de contratação direta, dispensas e/ou inexigibilidades, concluídos	Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Parcerias	Processos de parcerias em andamento e/ou concluídos	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01)
4	INSTITUTO DE PESOS E MEDIDAS (IPEM)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas.	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)





			Contratos, exceto obras e serviços de engenharia	Contratos publicados e/ou em andamento e/ou concluídos	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06)
5	INSTITUTO DE PLANEJAMENTO DE FORTALEZA (IPLANFOR)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas.	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
CENÁRIO 02 (REFERENTE AO SEGUNDO SEMESTRE DE 2021)					
	ÓRGÃO	TIPO DE AUDITORIA	MATÉRIAS DE CONTROLE	OBJETO	EQUIPE
6	INSTITUTO DOUTOR JOSÉ FROTA (IJF)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas.	Contabilidade, finanças e créditos adicionais.	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01)
			Despesa e receita pública.	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Dispensa	Processos de contratação direta, dispensas e/ou inexigibilidades, concluídos	Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Contratos, exceto obras e serviços de engenharia.	Contratos publicados e/ou em andamento e/ou concluídos	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06)
7	SECRETARIA DE FINANÇAS DO MUNICÍPIO(SEFIN).	Avaliação Financeira e de	Contabilidade, finanças e créditos	Créditos adicionais abertos	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01)





		Conformidade, Preventivas e Corretivas.	adicionais	Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Contratos, exceto obras e serviços de engenharia.	Contratos publicados e/ou em andamento e/ou concluídos	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06)
			Dispensa	Processos de contratação direta, dispensas e/ou inexigibilidades, concluídos	Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Inexigibilidade		Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula 62856 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
8	PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO (PGM)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
9	SECRETARIA MUNICIPAL DO DESENVOLVIMENTO HABITACIONAL(HABITAFOR)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos Conciliações bancárias Empenhos pagos como "outros"	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados	





			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual Unidade Localizadora Movimentações de bens	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
			Almoxarifado	Inventário Anual Sistema de Armazenamento dos bens Relatórios de Posição de Estoque Movimentações de bens	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Licitação de obras e serviços de engenharia.	Licitações de obras e serviços de engenharia abertas e/ou concluídas.	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Gestão e fiscalização de obras e serviços de engenharia.	Contratos de obras e serviços de engenharia em andamento e/ou concluídos	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Desempenho de planos, programas e projetos	Planos, programas ou projetos prioritários para a Prefeitura Municipal de Fortaleza	Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01) Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
10	AUTARQUIA DE URBANISMO E PAISAGISMO DE FORTALEZA (URBFOR)	Avaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas.	Contabilidade, finanças e créditos adicionais	Créditos adicionais abertos. Conciliações bancárias. Empenhos pagos como "outros".	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01)
			Despesa e receita pública	DEAs executados.	
			Atos de Pessoal	Servidores do órgão ou entidade.	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)
			Bens móveis	Inventário Anual. Unidade Localizadora. Movimentações de bens.	Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01)
Almoxarifado	Inventário Anual. Sistema de Armazenamento dos bens. Relatórios de Posição de Estoque. Movimentações de bens.	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula 117964 – 01) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula 117078-01) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula 115025 – 02)			





**ANEXO II DA PORTARIA Nº 0009/2021 – CRONOGRAMA IMPLEMENTAÇÃO DO PAINT
(PANORAMA DE GESTÃO)**

ETAPA 01 (PLANEJAMENTO)				
ATIVIDADES		RESPONSÁVEIS	PREVISÃO INÍCIO	PREVISÃO TÉRMINO
1	Plano elaborado, apresentado, revisado, validado (interno e externo) e publicado no Diário Oficial do Município	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01)	04/01/2021	16/02/2021
2	Seleção e preparação das equipes para a execução das auditorias.	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01)	08/02/2021	19/02/2021
3	Elaboração e conclusão de 10 (dez) Programas de Auditoria, incluindo amostras do objeto e checklists.	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01)	17/02/2021	26/02/2021
4	Trilha de Auditoria para a captação e o tratamento de informações das Unidades Executoras elegerdas.	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula: 117078-01) Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula: 117964 – 01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula: 62856 – 06) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula: 115025 – 02)	22/02/2021	26/02/2021
5	Revisão do Cronograma de Implementação do PAINT.	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01)	22/02/2021	26/02/2021
ETAPA 02 (EXECUÇÃO)				
ATIVIDADES		RESPONSÁVEIS	PREVISÃO INÍCIO	PREVISÃO TÉRMINO
1	Demandas Extraordinárias de Avaliação e/ou Assessoramento.		04/01/2021	31/12/2021
2	Avaliação planejada SEPOG . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		08/03/2021	30/06/2021
3	Avaliação planejada SCSP . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		08/03/2021	30/06/2021
4	Avaliação planejada FUNCI . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		08/03/2021	30/06/2021
5	Avaliação planejada IPEM . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01)	08/03/2021	30/06/2021
6	Avaliação planejada IPLANFOR . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.	Mariana Barbosa de Carvalho (matrícula: 60008 – 06) Felipe Marques Hortêncio de Medeiros (matrícula: 117078-01)	08/03/2021	30/06/2021
7	Avaliação planejada SEPOG . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.	Maria Isabel Nogueira Figueiredo (matrícula: 117964 – 01) Fernando Rocha Bernardo (matrícula: 62856 – 06) Rodrigo Teixeira Lima (matrícula: 115025 – 02)	08/03/2021	30/06/2021
8	Avaliação planejada SCSP . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		08/03/2021	30/06/2021
9	Avaliação planejada FUNCI . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		08/03/2021	30/06/2021
10	Avaliação planejada IPEM . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		08/03/2021	30/06/2021
11	Avaliação planejada IPLANFOR . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		08/03/2021	30/06/2021
12	Revisão geral de conteúdo do PAINT, incluindo objeto de auditoria.		01/07/2021	30/07/2021



13	Avaliação planejada SEFIN . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
14	Avaliação planejada IJF . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
15	Avaliação planejada PGM . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
16	Avaliação planejada URBFOR . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
17	Avaliação planejada HABITAFOR . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
18	Avaliação planejada SEFIN . Revisão do Programa, execução das avaliações e apresentação do Relatório Preliminar de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
19	Avaliação planejada IJF . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
20	Avaliação planejada PGM . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
21	Avaliação planejada URBFOR . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
22	Avaliação planejada HABITAFOR . Recebimento e avaliação da manifestação do auditado e apresentação do Relatório Final de Auditoria.		02/08/2021	30/11/2021
ETAPA 03 (AVALIAÇÃO)				
	ATIVIDADES	RESPONSÁVEIS	PREVISÃO INÍCIO	PREVISÃO TÉRMINO
1	Avaliação interna do Plano, com reuniões CGM.	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01)	01/12/2021	23/12/2021
2	Avaliação externa do Plano, com a aplicação de questionários para as unidades auditadas.	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01) Isaac Gurgel de Moura (matrícula: 120095-01)	01/12/2021	23/12/2021
3	Elaboração e apresentação do Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT).	Mônica Emmanuelle Ribeiro da Silva (matrícula: 119887-01)	01/12/2021	23/12/2021



ANEXO III DA PORTARIA Nº 0009/2021 – OBJETO DE AUDITORIA (ASSESSORAMENTO - AVALIE-SE)

CENÁRIO 01 (REFERENTE AO PRIMEIRO SEMESTRE DE 2021)		
ÓRGÃOS/ENTIDADES	TIPO DE AUDITORIA	MATÉRIAS DE CONTROLE
1 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE (SMS)	Autoavaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas	Contabilidade, finanças e créditos adicionais; Despesa e receita pública; Atos de pessoal; Bens móveis; Bens imóveis; Almoxarifado; Licitações modalidades Lei nº 8.666/1993; Dispensa; Inexigibilidade; Contratos, exceto obras e serviços de engenharia; Licitação de obras e serviços de engenharia; Gestão e fiscalização de obras e serviços de engenharia; Desempenho de Planos, Programas e Projetos de Governo.
2 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO (IPM)		
3 AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO (AMC)		
4 SECRETARIA DE TURISMO DE FORTALEZA (SETFOR)		
5 INSTITUTO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS (IMPARH)		
6 SECRETARIA DE ESPORTE E LAZER (SECEL)		
7 CENTRAL DE LICITAÇÕES DA PREFEITURA DE FORTALEZA (CLFOR)		
8 AUTARQUIA DE REGULAÇÃO, FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DE SANEAMENTO AMBIENTAL (ACFOR)		
9 CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO MUNICÍPIO (CGM)		
CENÁRIO 02 (REFERENTE AO SEGUNDO SEMESTRE DE 2021)		
ÓRGÃO	TIPO DE AUDITORIA	MATÉRIAS DE CONTROLE
10 PROTEÇÃO E DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR (PROCON)	Autoavaliação Financeira e de Conformidade, Preventivas e Corretivas	Contabilidade, finanças e créditos adicionais; Despesa e receita pública; Atos de pessoal; Bens móveis; Bens imóveis; Almoxarifado; Licitações modalidades Lei nº 8.666/1993; Dispensa; Inexigibilidade; Contratos, exceto obras e serviços de engenharia; Licitação de obras e serviços de engenharia; Gestão e fiscalização de obras e serviços de engenharia; Desempenho de Planos, Programas e Projetos de Governo.
11 HOSPITAL DISTRITAL ZILDA ARNS NEUMANN (HDZAN)		
12 HOSPITAL DISTRITAL MARIA JOSÉ BARROSO DE OLIVEIRA (HDMJBO)		
13 HOSPITAL DISTRITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO (HDNSC)		
14 HOSPITAL DISTRITAL GONZAGA MOTA DE MESSEJANA (HDGMME)		
15 HOSPITAL DISTRITAL EDMILSON BARROS DE OLIVEIRA (HDEBO)		
16 HOSPITAL DISTRITAL GONZAGA MOTA JOSÉ WALTER (HDGMJW)		
17 HOSPITAL DISTRITAL GONZAGA MOTA BARRA DO CEARÁ (HDGMBC)		
18 HOSPITAL DISTRITAL DOUTOR EVANDRO AYRES DE MOURA (HDEAM)		



Prefeitura de Fortaleza



Este documento é cópia do original e assinado digitalmente sob o número 4F3LFZVN

Para conferir o original, acesse o site <https://assineja.sepog.fortaleza.ce.gov.br/validar/documento>, informe o malote 431789 e código 4F3LFZVN

ASSINADO POR: