



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE PERNAMBUCO
CONSELHO SUPERIOR**

RESOLUÇÃO Nº 06/2017

Aprova o Plano de Auditoria Interna
– PAINT.

A Presidente do Conselho Superior do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Pernambuco – IFPE, no uso das atribuições previstas no seu Regimento Interno e considerando:

- a 1ª Reunião Ordinária de 06/02/2017;
- o Memorando nº 94/2016 – AUDI/CONSUP/IFPE;
- o Processo nº 23295.017670.2016-78;

RESOLVE:

Art. 1º. °. Aprovar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Pernambuco, para o exercício de 2017, conforme anexo.

Art. 2º. Revogadas as disposições em contrário, esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação no sítio do IFPE na internet e/ou no Boletim de Serviços do IFPE.

Recife, 06 de fevereiro de 2017.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Anália Keila Rodrigues Ribeiro'.

Anália Keila Rodrigues Ribeiro
Presidente do Conselho Superior



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE PERNAMBUCO
CONSELHO SUPERIOR
AUDITORIA INTERNA GERAL
Avenida Professor Luiz Freire, nº 500 – Cidade Universitária – Recife – CEP: 50.540-740
(81) 2125-1647 – audi@reitoria.ifpe.edu.br

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES
DE AUDITORIA INTERNA
2017

A estrutura básica do PAINT a saber:

Nº.	Descrição	Folhas
I	Apresentação	3
II	Objetivos	4
III	Instituição	5
IV	Temas passíveis de serem trabalhados pela auditoria interna.	5
V	Identificação dos temas constantes da matriz de risco, a serem desenvolvidos no exercício seguinte.	9
VI	Ações de fortalecimento das atividades da AUDI e capacitações.	9
VII	Tipos de auditorias a serem realizadas.	9
VIII	Dos aspectos operacionais relativos aos trabalhos de auditoria.	9
IX	Locais e período de realização dos Trabalhos	9
X	Conclusão	9

I - APRESENTAÇÃO.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2017 foi elaborado em conformidade com o que estabelece a Instrução Normativa CGU nº 24/2015, abordando os itens contidos em seu no Art. 4º. Para a elaboração, consideraram-se os planos, metas, objetivos e a avaliação dos riscos do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Pernambuco, bem como seus programas e ações definidos em orçamento, além de considerar a legislação aplicável e os resultados dos últimos trabalhos de auditoria do Tribunal de Contas da União e da Controladoria Geral da União.

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Pernambuco, criado pela Lei nº 11.892 de 29 de dezembro de 2008, integra a Rede Federal de Educação Científica e Tecnológica vinculada ao Ministério da Educação. A entidade é organizada em estrutura multicampi, composta por 16 (dezesseis) *campi* e 01 (uma) Reitoria, com proposta orçamentária anual identificada para cada *Campus* e Reitoria.

Nº	Unidade
01	IFPE – Reitoria
02	IFPE – <i>Campus</i> Ipojuca
03	IFPE – <i>Campus</i> Recife
04	IFPE – <i>Campus</i> Vitória de Santo Antão
05	IFPE – <i>Campus</i> Barreiros
06	IFPE – <i>Campus</i> Pesqueira
07	IFPE – <i>Campus</i> Belo Jardim
08	IFPE – <i>Campus</i> Caruaru
09	IFPE – <i>Campus</i> Garanhuns
10	IFPE – <i>Campus</i> Afogados da Ingazeira
11	IFPE – <i>Campus</i> Cabo de Santo Agostinho
12	IFPE – <i>Campus</i> Jaboatão dos Guararapes
13	IFPE – <i>Campus</i> Abreu e Lima
14	IFPE – <i>Campus</i> Olinda
15	IFPE – <i>Campus</i> Paulista
16	IFPE – <i>Campus</i> Palmares

A Unidade de Auditoria Interna do Instituto Federal de Pernambuco foi instituída através do Estatuto do IFPE, aprovado pela Resolução nº 01, de 31 de agosto de 2009, do Conselho Superior.

Conforme dispõe o Regimento Geral do IFPE, em seu art. 36, § 4º, a Auditoria Interna deve atuar de forma centralizada, com representação em locais auditáveis distantes da sua base (Reitoria), preservando a condição indissociável da sujeição à orientação normativa e à supervisão técnica, assim como aos níveis de autoridades e responsabilidades da Auditoria Interna Geral Reitoria.

Diante da atuação centralizada da auditoria, o PAINT 2017 será executado de forma a possibilitar a reorganização da força de trabalho, com vistas a atender eventuais licenças, afastamentos e vacâncias. No mesmo sentido será realizado acompanhamento remoto e in loco dos atos de gestão nos campi não contemplados por auditores.

Durante o exercício de 2017 os procedimentos de análise serão adotados nas unidades administrativas e serão executados pelos auditores da Unidade de Auditoria Interna Geral e acompanhados pelo Titular.

O quantitativo de servidores hora existente corresponde a 13 (treze) servidores, sendo 5 (cinco) lotados na Reitoria, incluindo o Titular da Auditoria, e 08 (oito) lotados nos demais campi. Conforme dados abaixo:

Nº	NOME	Lotação/Exercício	Cargo
1	Adrice Alcidiana de Carvalho e Silva	IFPE - Reitoria	Assist. em Administração*
2	Aércio José Pereira	IFPE - <i>Campus</i> Ipojuca	Auditor
3	David Lima Vilela	IFPE - Recife	Auditor
4	Emerson da Costa Melo	IFPE - <i>Campus</i> Vitória de Santo Antão	Auditor
5	Fábio da Silva Pessoa	IFPE - <i>Campus</i> Pesqueira	Auditor

6	Helena Cristina Rodrigues Alves	IFPE - <i>Campus</i> Belo Jardim	Auditora
7	Jussara Rafaela Bezerra de Resende	IFPE - <i>Campus</i> Belo Caruaru	Auditora
8	Márcia Veríssimo da Silva	IFPE - Reitoria	Tec. em Assuntos Educacionais
9	Maria Dayana Lopes de Oliveira	IFPE - <i>Campus</i> Barreiros	Auditora
10	Melissa Cordeiro Torres Galindo	IFPE – Reitoria (servidora com carga horária reduzida em 50%, com base no Plano de Capacitação Institucional)	Auditora
11	Paulo de Oliveira Segundo	IFPE - Reitoria	Auditor
12	Paulo Marcelo Santana Barbosa	IFPE – Reitoria (Titular da Auditoria Interna Geral)	Auditor
13	Rafael Pena Cerqueira Frias	IFPE - <i>Campus</i> Garanhuns	Auditor

*. A referida servidora não está inserida nas ações de auditoria, pois exerce atribuições de secretaria.

II - OBJETIVOS.

A Auditoria Interna do IFPE é um órgão de assessoramento técnico vinculado ao Conselho Superior e está sujeito à orientação normativa e à supervisão técnica do órgão Central e dos órgãos Setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

A Auditoria Interna no acompanhamento diário das áreas envolvidas pretende contribuir para o desenvolvimento das atividades administrativas, tendo como finalidades básicas: fortalecer a gestão, racionalizar as ações de controle e prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

Os trabalhos de Auditoria serão desenvolvidos de forma centralizada, mesmo possuindo Representações em locais (*Campi*) auditáveis distantes da sua base (Reitoria).

As atividades da Auditoria Interna consistem em:

- assessorar os dirigentes no acompanhamento dos programas de governo, no âmbito do IFPE, visando comprovar a execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do gerenciamento;
- verificar a execução do orçamento do IFPE, visando comprovar a conformidade da execução com os limites e destinações estabelecidas na legislação pertinente;
- verificar a legalidade dos atos de gestão e examinar os resultados quanto à economicidade, à eficácia, e à eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de recursos humanos e operacional;
- orientar os dirigentes quanto à aderência às normas legais;
- examinar e emitir parecer prévio sobre a prestação de contas anual e tomada de contas especiais;
- acompanhar o desenvolvimento e a efetiva aplicação dos resultados dos processos de sindicância e disciplinares;
- acompanhar a implementação das recomendações da Controladoria Geral da União através do Plano de Providências, bem como, das determinações e recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas da União; e
- testar a consistência dos atos de aposentadoria, pensão e admissão de pessoal.

III - INSTITUIÇÃO.

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Pernambuco – IFPE tem como finalidades formar e qualificar profissionais nos vários níveis e modalidades de ensino para os diversos setores da economia, comércio e agricultura, realizar pesquisa e desenvolvimento de novos processos, produtos e serviços em articulação com os setores produtivos e a sociedade, oferecendo mecanismos para a educação continuada, cidadania e a inserção no mercado de trabalho.

IV – TEMAS PASSÍVEIS DE SEREM TRABALHADOS PELA AUDITORIA INTERNA DO IFPE.

O processo organizacional pode ser conceituado como um conjunto de atividades que objetivam o alcance da missão da entidade. O mesmo, quando organizado, possibilita, dentre outros benefícios, a mitigação dos riscos e a otimização dos resultados. Contudo, há de se observar que mesmo sem uma prévia identificação das ações algumas instituições atingem o propósito para qual foram criadas. Nesse contexto, cabe observar que o Instituto Federal de Pernambuco não possui os processos organizacionais mapeados.

Seguindo esse entendimento, observa-se que o Instituto Federal de Pernambuco, para atender a sua missão, possui três níveis organizações: o Estratégico; o Tático; e o Operacional.

A auditoria interna atua no acompanhamento indireto dos processos pertinentes aos três níveis organizacionais. Assim, através de uma análise dos processos, foram identificados os temas passíveis de serem auditados.

A construção dos temas observou os três níveis organizacionais segundo a classificação abaixo:

Temas passíveis de serem trabalhados	Nível Organizacional
Tema	Nível Estratégico
Subtema	Nível Tático
Assunto	Nível Operacional

Cada nível organizacional será abordado de forma diferenciada pela auditoria interna. Considerando as áreas de atuação da auditoria interna, descrevemos, de forma geral, os temas passíveis de serem trabalhados:

TEMA: 01 - Controles da Gestão

Subtema: 01 - Controles Externos 01.01

Assunto: 01 - Atuação do TCU/SECEX 01.01.01

Assunto: 02 - Atuação das Unidades do SFC 01.01.02

Subtema: 02 - Controles Internos 01.02

Assunto: 01 - Atuação da Auditoria Interna 01.02.01

Assunto: 02 - Estrutura, Organização e Métodos 01.02.02

Assunto: 03 - Sistema de Informações Contábeis 01.02.03

Assunto: 04 - Gerenciamento Eletrônico de Informações 01.02.04

Assunto: 05 - Formalização da Prestação de Contas 01.02.05

Assunto: 06 - Avaliação dos Controles Internos 01.02.06

Assunto: 07 - Formalização da Tomada de Contas 01.02.07

Assunto: 08 – Ações de Fortalecimento da Gestão

TEMA: 02 - Gestão Orçamentária

Subtema: 01 - Análise da Programação 02.01

Assunto: 01 - Estimativas das Receitas 02.01.01

Assunto: 02 - Fixação das Despesas Correntes 02.01.02

Assunto: 03 - Fixação das Despesas de Capital 02.01.03

Assunto: 04 - Fixação das Despesas de Especiais 02.01.04

Subtema: 02 - Análise de Execução 02.02

Assunto: 01 - Execução das Receitas 02.02.01

Assunto: 02 - Execução das Despesas Correntes 02.02.02

Assunto: 03 - Execução das Despesas de Capital 02.02.03

Assunto: 04 - Execução das Despesas Especiais 02.02.04

Subtema: 03 – Convênios/Subvenções 02.03

Assunto: 01 - Formalização Legal 02.03.01

Assunto: 02 - Oportunidade do Ajuste 02.03.02

Assunto: 03 - Fiscalização Interna da Execução 02.03.03

Assunto: 04 - Prestação de Contas 02.03.04

Assunto: 05 - Inspeção Física da Execução 02.03.05

TEMA: 03 - Gestão Financeira

Subtema: 01 - Recursos Disponíveis 03.01

Assunto: 01 - Caixa Flutuante 03.01.01

Assunto: 02 - Suprimento de Fundos Rotativos 03.01.02

Assunto: 03 - Movimentação Bancária 03.01.03

Assunto: 04 - Numerários de Trânsito 03.01.04

Assunto: 05 - Aplicações de Liquidez Imediata 03.01.05

Assunto: 06 - Reciprocidade Bancária 03.01.06

Assunto: 07 - Resultados da Gestão de Disponibilidades 03.01.07

Assunto: 08 - Conta Especial de Projeto 03.01.08

Assunto: 09 - Recursos Financeiros 03.01.09

Assunto: 10 - Programação Financeira 03.01.10

Subtema: 02 - Recursos Realizáveis 03.02

Assunto: 01 - Recursos a Receber 03.02.01

Assunto: 02 - Diversos Responsáveis-Apurados 03.02.02

Assunto: 03 - Adiantamentos Concedidos 03.02.03

Assunto: 04 – Realizáveis 03.02.04

Assunto: 05 - Despesas Pendentes 03.02.05

Assunto: 06 - Contas a Receber 03.02.06

Assunto: 07 - Provisões para Devedores Duvidosos 03.02.07

Assunto: 08 - Resultado da Gestão de Rec. Realizáveis 03.02.08

Assunto: 09 - Comprovação de Gastos 03.02.09

Assunto: 10 - Reversão (financiamentos) 03.02.10

Subtema: 03 - Recursos Exigíveis 03.03

Assunto: 01 – Consignações 03.03.01

Assunto: 02 - Restos a Pagar 03.03.02

Assunto: 03 - Contas a Pagar 03.03.03

Assunto: 04 - Fornecedores 03.03.04

Assunto: 05 - Acréscimos Monetários 03.03.05

Assunto: 06 - DARF a Emitir 03.03.06

Assunto: 07 - Despesas de Exercícios Anteriores 03.03.07

Assunto: 08 - Receitas a Classificar 03.03.08

Assunto: 09 - Encargos, Contribuições e Tributos 03.03.09

Assunto: 10 - Empréstimos e Financiamentos 03.03.10

Assunto: 11 - Estimativas e Contingências Passivas 03.03.11

Assunto: 12 - Resultados da Gestão das Exigibilidades 03.03.12

Assunto: 13 - Encargos/Gastos Financeiros 03.03.13

Subtema: 04 - Demonstrações Financeiras 03.04

Assunto: 01 - Demonstrativos dos Certificados de Despesas (SOE) 03.04.01

Assunto: 02 - Demonstrativos dos Investimentos no Projeto (DIP) 03.04.02

Assunto: 03 - Demonstrativo das Origens e Aplicações de Recursos do Projeto 03.04.03

Assunto: 04 - Informações Financeiras Complementares 03.04.04

Assunto: 05 - Cumprimento de Cláusulas e Normas 03.04.05

TEMA: 04 - Gestão Patrimonial

Subtema: 01 - Inventários Físicos e Financeiros 04.01

Assunto: 01 - Registros Oficiais e Financeiros 04.01.01

Assunto: 02 - Existências Físicas 04.01.02

Assunto: 03 - Sistema de Controle Patrimonial 04.01.03

Subtema: 02 - Bens Imobiliários 04.02

Assunto: 01 - Adições de Bens Imobiliários 04.02.01

Assunto: 02 - Baixas de Bens Imobiliários 04.02.02

Assunto: 03 - Conservação de Bens Imobiliários 04.02.03

Assunto: 04 - Utilização dos Bens Imobiliários 04.02.04

Assunto: 05 - Avaliação de Bens Imobiliários 04.02.05

Subtema: 03 - Recursos Naturais 04.03

Assunto: 01 - Adições de Recursos Naturais 04.03.01

Assunto: 02 - Baixas de Bens Naturais 04.03.02

Assunto: 03 - Conservação de Recursos Naturais 04.03.03

Assunto: 04 - Utilização de Recursos Naturais 04.03.04

Assunto: 05 - Avaliação dos Recursos Naturais 04.03.05

Subtema: 04 - Meios de Transportes 04.04

Assunto: 01 - Adição de Meio de Transporte 04.04.01

Assunto: 02 - Baixas de Meio de Transporte 04.04.02

Assunto: 03 - Conservação de Meios de Transportes 04.04.03

Assunto: 04 - Utilização dos Meios de Transportes 04.04.04

Assunto: 05 - Avaliação de Meios de Transportes 04.04.05

Subtema: 05 - Bens Móveis e Equipamentos 04.05

Assunto: 01 - Adições de Bens Móveis e Equipamentos 04.05.01

Assunto: 02 - Baixas de Bens Móveis e Equipamentos 04.05.02

Assunto: 03 - Conservação de B. Móveis e Equipamentos 04.05.03

Assunto: 04 - Utilização de B. Móveis e Equipamentos 04.05.04

Assunto: 05 - Avaliação de Bens Móveis e Equipamentos 04.05.05

Subtema: 06 - Bens Agropecuários 04.06

Assunto: 01 - Adições de Bens Agropecuários 04.06.01

Assunto: 02 - Baixas de Bens Agropecuários 04.06.02

Assunto: 03 - Conservação de Bens Agropecuários 04.06.03

Assunto: 04 - Utilização de Bens Agropecuários 04.06.04

Assunto: 05 - Avaliação de Bens Agropecuários 04.06.05

Subtema: 07 - Acervo de Bens Culturais 04.07

Assunto: 01 - Adições de Acervo - Bens Culturais 04.07.01

Assunto: 02 - Baixas de Acervo 04.07.02

Assunto: 03 - Conservação de Acervo 04.07.03

Assunto: 04 - Utilização de Acervo 04.07.04

Assunto: 05 - Avaliação de Acervo 04.07.05

Subtema: 08 - Bens Intangíveis 04.08

Assunto: 01 - Adições de Bens Intangíveis 04.08.01

Assunto: 02 - Baixas de Bens Intangíveis 04.08.02

Assunto: 03 - Conservação de Bens Intangíveis 04.08.03

Assunto: 04 - Utilização de Bens Intangíveis 04.08.04

Assunto: 05 - Avaliação de Bens Intangíveis 04.08.05

Subtema: 09 - Investimentos Permanentes 04.09

Assunto: 01 - Adições de Investimentos Permanentes 04.09.01

Assunto: 02 - Baixas de Investimentos Permanentes 04.09.02

Assunto: 03 - Avaliação de Investimentos Permanentes 04.09.03

TEMA: 05 - Gestão de Recursos Humanos

Subtema: 01 – Movimentação 05.01

Assunto: 01 - Quantitativo de Pessoal 05.01.01

Assunto: 02 - Provimentos 05.01.02

Assunto: 03 - Vacâncias 05.01.03

Assunto: 04 - Licenças e Afastamentos 05.01.04

Assunto: 05 - Movimentação entre Órgãos/Entidades 05.01.05

Assunto: 06 - Recrutamento, Seleção e Admissão 05.01.06

Assunto: 07 - Contratação de Consultoria 05.01.07

Assunto: 08 - Processos de Demissão 05.01.08

Assunto: 09 – Estagiários 05.01.09

Subtema: 02 – Remuneração, Benefícios e Vantagens 05.02

Assunto: 01 - Consistência dos Registros 05.02.01

Assunto: 02 - Reajustes e Limites Remuneratórios 05.02.02

Assunto: 03 - Administração de Salários 05.02.03

Assunto: 04 - Vencimentos e Remuneração 05.02.04

Assunto: 05 - Controle de Férias 05.02.05

Assunto: 06 - Sistema de Concessão 05.02.06

Assunto: 07 - Gratificações 05.02.07

Assunto: 08 - Adicionais 05.02.08

Assunto: 09 - Benefícios Assistenciais e Pecuniários 05.02.09

Assunto: 10 - Planos Assistenciais 05.02.10

Assunto: 11 - Gerenciamento das Informações de Pessoal 05.02.11

Subtema: 03 - Indenizações 05.03

Assunto: 01 - Indenizações Judiciárias 05.03.01

Assunto: 02 - Diárias 05.03.02

Assunto: 03 - Ajuda de Custo 05.03.03

Assunto: 04 - Viagens/Passagens 05.03.04

Assunto: 05 - Auxílio Moradia 05.03.05

Assunto: 06 - Despesas Médicas 05.03.06

Subtema: 04 - Capacitação e Desenvolvimento 05.04

Assunto: 01 - Treinamento e Capacitação 05.04.01

Assunto: 02 - Política Motivacional 05.04.02

Assunto: 03 - Incentivos Funcionais 05.04.03

Assunto: 04 - Segurança e Higiene do Trabalho 05.04.04

Assunto: 05 - Associação de Servidores 05.04.05

Assunto: 06 - Associação de Empregados 05.04.06

Subtema: 05 - Seguridade Social 05.05

Assunto: 01 - Aposentadoria 05.05.01

Assunto: 02 - Pensão 05.05.02

Assunto: 03 - Auxílios e Licenças Securitárias 05.05.03

Assunto: 04 - Custeio da Seguridade Social 05.05.04

Assunto: 05 - Previdência Complementar 05.05.05

Subtema: 06 - Regime Disciplinar 05.06

Assunto: 01 - Processos de Sindicância 05.06.01

Assunto: 02 - Processos Disciplinares 05.06.02

Assunto: 03 - Infração ao Regime Disciplinar 05.06.03

TEMA: 06 - Gestão Sup. Bens/Serviços

Subtema: 01 - Processos Licitatórios 06.01

Assunto: 01 - Formalização Legal 06.01.01

Assunto: 02 - Oportunidade da Licitação 06.01.02

Assunto: 03 - Parcelamento do Objeto 06.01.03

Assunto: 04 - Limites a Competitividade 06.01.04

Assunto: 05 - Análise da Eficácia e Eficiência 06.01.05

Subtema: 02 - Contratos de Obras, Compras e Serviços 06.02

Assunto: 01 - Formalização Legal 06.02.01

Assunto: 02 - Contratos sem Licitação 06.02.02

Assunto: 03 - Fiscalização Interna 06.02.03

Assunto: 04 - Extrapolação de Prazos Legais 06.02.04

Assunto: 05 - Alterações Contratuais 06.02.05

Assunto: 06 - Pagamentos Contratuais 06.02.06

Assunto: 07 - Inspeção Física da Execução 06.02.07

Subárea: 03 - Convênios de Obras e Serviços 06.03

Assunto: 01 - Formalização Legal 06.03.01

Assunto: 02 - Oportunidade do Convênio 06.03.02

Assunto: 03 - Fiscalização Interna da Execução 06.03.03

Assunto: 04 - Controle Social do Convênio 06.03.04

Assunto: 05 - Gerenciamento Ambiental do Convênio 06.03.05

Assunto: 06 - Prestação de Contas 06.03.06

Assunto: 07 - Inspeção Física da Execução 06.03.07

Subtema: 04 - Gerenciamento de Estoques 06.04

Assunto: 01 - Estoques Governamentais 06.04.01

Assunto: 02 - Administração e Controle de Materiais 06.04.02

Assunto: 03 - Perfil do Estoque/Almoxarifado 06.04.03

Assunto: 04 - Compras sem Processos Licitatórios 06.04.04

Assunto: 05 - Sistemas de Controle de Estoques 06.04.05

Assunto: 06 - Mercadorias Apreendidas 06.04.06

Subtema: 05 - Contratos de Franquia, Concessão ou Permissão. 06.05

Assunto: 01 - Formalização Legal 06.05.01

Assunto: 03 - Política Tarifária 06.05.03

Assunto: 04 - Controle Social da Contratação 06.05.04

Assunto: 05 - Gerenciamento dos Impactos Ambientais 06.05.05

Assunto: 06 - Inspeção Física da Execução 06.05.06

Assunto: 07 - Resultados das Contratações 06.05.07

TEMA: 07 - Gestão Operacional

Subtema: 01 - Programação dos Objetivos e Metas 07.01

Assunto: 01 - Origem do Programa/Projeto 07.01.01

Assunto: 02 - Estudos Técnicos do Programa 07.01.02

Assunto: 03 - Tamanho/Dimensão do Programa 07.01.03

Assunto: 04 - Definições Locacionais do Programa 07.01.04

Assunto: 05 - Adequação Tecnológica do Programa 07.01.05

Assunto: 06 - Interfaces Gerenciais do Programa 07.01.06

Assunto: 07 - Aderências Normativas da Programação 07.01.07

Assunto: 08 - Consistência das Diretrizes/Objetivos 07.01.08

Assunto: 09 - Consistência das Metas 07.01.09

Assunto: 10 - Intervenções Ambientais do Programa 07.01.10

Subtema: 02 - Gerenciamento de Processos Operacionais 07.02

Assunto: 01 - Eficácia dos Processos Operacionais 07.02.01

Assunto: 02 - Eficiência dos Processos Operacionais 07.02.02

Assunto: 03 - Economicidade dos Processos Operacionais 07.02.03

Assunto: 04 - Qualidade dos Processos Operacionais 07.02.04

Assunto: 05 - Efetividade dos Processos Operacionais 07.02.05

Assunto: 06 - Status da Missão Institucionais 07.02.06

Assunto: 07 - Gerenciamento das Informações Operacionais 07.02.07

Assunto: 08 - Processos de Gerenciamento Operacional 07.02.08

Subtema: 03 - Avaliação de Resultados 07.03

Assunto: 01 - Eficácia dos Resultados 07.03.01

Assunto: 02 - Eficiência dos Resultados 07.03.02

Assunto: 03 - Economicidade dos Resultados 07.03.03

Assunto: 04 - Qualidade dos Resultados 07.03.04

Assunto: 05 - Efetividade dos Resultados 07.03.05

Assunto: 06 - Resultado da Missão Institucional 07.03.06

Assunto: 07 - Gerenciamento de Informações Operacionais 07.03.07

Assunto: 08 - Resultado do Gerenciamento Ambiental 07.03.08

TEMA: 08 - Gestão das políticas e programas de Ensino.

Subtema: 01 – Desenvolvimento, planejamento e acompanhamento das políticas e programas de ensino 08.01

Assunto: 01 - Políticas de Ensino 08.01.01

Assunto: 02 – Oferta e acessos aos Cursos 08.01.02

Assunto: 03 – Treinamento e Capacitação Docente 08.01.03

Assunto: 04 - Política de Assistência Estudantil por meio de acesso permanência e êxito 08.01.04

Assunto: 05 – Política Pedagógica e matriz curricular 08.01.05

Assunto: 06 - Interfaces Gerenciais do Programa 08.01.06

Assunto: 07 - Programa de Avaliação Preventiva 08.01.07

Assunto: 08 - Programa de Tecnologia Educacional 08.01.08

Assunto: 09 - Programa de Bibliotecas 08.01.09

Assunto: 10 - Programa de Certificação 08.01.10

Assunto: 11 - Assunto: 10 - Programa de Certificação 08.01.11

TEMA: 09 - Gestão das políticas e programas de Pesquisa e Inovação Tecnológica.

Subtema: 01 - Desenvolvimento das políticas da pesquisa científica e tecnológica 09.01

Assunto: 01 – Políticas de desenvolvimento e consolidação dos Grupos e Projetos de Pesquisa 09.01.01

Assunto: 02 – Programa de capacitação e a qualificação dos pesquisadores 09.01.02

Assunto: 03 - Subsídios à pesquisa através de programas de fomento 09.01.03

Subtema: 02 - Desenvolvimento das políticas de inovação tecnológica 09.02

Assunto: 01 – Política de incentivo à inovação 09.02.01

Assunto: 02 - Financiamento externos 09.02.02

Assunto: 03 - Política de Propriedade Intelectual 09.02.03

Assunto: 04 - Patentes 09.02.04

Subtema: 03 - Desenvolvimento das políticas de pós-graduação 09.03

Assunto: 01 – Políticas de pós-graduação 09.03.01

TEMA: 10 - Gestão das políticas e programas de Extensão .

Subtema: 01 - Desenvolvimento de programas, projetos e cursos de Extensão 10.01

Assunto: 01 – Políticas de programas, projetos e cursos de Extensão 10.01.01

Assunto: 02 – Fomento e acompanhamento de de atividades de extensão 10.01.02

Assunto: 03 - Financiamento externos 10.01.03

Subtema: 02 - Desenvolvimento da Relações de Trabalho e do Êxito Acadêmico 10.02

Assunto: 01 – Política Acadêmica e Relações de Trabalho 10.02.01

Assunto: 02 - Estágios, egressos, empregos e empreendedorismo 10.02.02

Subtema: 03 - Desenvolvimento de Relações Externas 10.03

Assunto: 01 – Políticas de interação com a sociedade 10.03.01

Subtema: 04 - Desenvolvimento de Eventos e Cultura 10.03

Assunto: 01 – Políticas de Eventos e Cultura 10.03.01

Subtema: 05 – Desenvolvimento de Inclusão e Cidadania 10.03

Assunto: 01 – Políticas de Inclusão e Cidadania 10.03.01

Subtema: 06 – Desenvolvimento da Extensão Rural e Assistência Técnica 10.03

Assunto: 01 – Políticas de Assistência Técnica e Extensão Rural 10.03.01

V – IDENTIFICAÇÃO DOS TEMAS CONSTANTES DA MATRIZ DE RISCO, A SEREM DESENVOLVIDOS NO EXERCÍCIO SEGUINTE.

A relação dos temas a serem trabalhados, classificados por meio de matriz de risco, estão previstas no anexo I. A descrição dos critérios utilizados para a elaboração da matriz se encontra disposta no anexo IX.

VI AÇÕES DE FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDI E CAPACITAÇÕES.

As ações de ações de capacitação se encontram previstas nos termos do anexo II.

VII - TIPOS DE AUDITORIAS A SEREM REALIZADAS.

No decorrer de 2017, poderão ser realizadas as auditorias classificadas em:

- Auditoria de Acompanhamento da Gestão; e
- Auditoria Especial (quando motivada pelas autoridades competentes).

VIII - DOS ASPECTOS OPERACIONAIS RELATIVOS AOS TRABALHOS DE AUDITORIA.

O planejamento operacional dos trabalhos de auditoria, com a definição dos objetivos, escopo, prazo, questões de auditoria e alocação de recursos será elaborado ao longo da execução do PAINT .

IX - LOCAIS E PERÍODO DE REALIZAÇÃO DOS TRABALHOS.

As atividades de auditoria serão realizadas na Reitoria e demais Campi, sendo executados pelos auditores da Unidade de Auditoria Interna Geral, com acompanhamento do Titular da Unidade de Auditoria do IFPE. Os resultados das auditorias realizados serão levados ao conhecimento do Reitor (Presidente do Conselho Superior), Diretores Gerais, Diretores Sistêmicos e Coordenadores das áreas envolvidas, bem como serão encaminhados à Controladoria Geral da União, Regional Pernambuco.

O período dos exames será de janeiro/2017 a dezembro/2017, conforme prazos das ações de auditoria interna previstas, conforme anexo I.

Para o cálculo das horas, consideramos o quantitativo atual de 1(um) Titular de Auditoria, 1 (um) técnico de nível superior e 12 (doze) auditores, todos com jornadas de trabalho de 8 horas diárias. Os servidores trabalharão, durante o ano, de acordo com as horas distribuídas entre as ações propostas nos anexos IV a VI.

X - CONCLUSÃO.

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores internos e externos, não planejados que por ventura possam ocorrer, como: alteração do quantitativo de pessoal, treinamentos não planejados, trabalhos especiais, atendimento ao TCU, CGU e Conselho Superior. As alterações, ajustes ou supressões serão devidamente justificados quando da elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício 2017.

Recife, 27 de outubro de 2016.

Paulo Marcelo Santana Barbosa
Titular da Unidade de Auditoria Interna Geral

ANEXO I

Nº	IDENTIFICAÇÃO DO TEMA A SER TRABALHADO	NÍVEL ORGANIZACIONAL	UNIDADE ADMINISTRATIVA RESPONSÁVEL PELO TEMA	LOCAL DOS EXAMES	RESULTADO DA ANÁLISE DOS RISCOS EM TERMOS DE IMPACTO E PROBABILIDADE	OBJETIVOS	RECURSOS HUMANOS	(RH em H/H) PRAZO
1º	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS - REMUNERAÇÃO, BENEFÍCIOS E VANTAGENS; CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO; CONSISTÊNCIA DOS REGISTROS E INCENTIVOS FUNCIONAIS	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	CARUARU	59,29%	A VALIAR OS CONTROLES INTERNOS ACERCA DOS SEGUINTE ASPECTOS: BENEFÍCIOS E VANTAGENS CONCEDIDAS A SERVIDORES; PROGRAMAS DE CAPACITAÇÕES E DESENVOLVIMENTO.	11 SERVIDORES - SENDO 9 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	3458
		ESTRATÉGICO	DIRETORIA DE GESTÃO DE PESSOAS	REITORIA	59,00%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	BARREIROS	54,11%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	VITÓRIA	53,46%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	BELO JARDIM	52,36%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	RECIFE	52,36%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	DEPARTAMENTO DE DESENVOLVIMENTO DE PESSOAL E QUALIDADE DE VIDA	REITORIA	52,07%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	EAD	51,50%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CADASTRO	REITORIA	50,13%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CAPACITAÇÃO	BELO JARDIM	48,95%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE LOTAÇÃO, CADASTRO E PAGAMENTO	VITÓRIA	48,11%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	GARANHUNS	48,07%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE LOTAÇÃO, CADASTRO E PAGAMENTO	BELO JARDIM	47,36%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	IPOJUCA	46,57%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	AFOGADOS	46,50%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	PESQUEIRA	43,98%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PAGAMENTO	BELO JARDIM	40,80%			
2º	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO; BENEFÍCIOS E VANTAGENS; VENCIMENTOS E REMUNERAÇÕES	TÁTICO E OPERACIONAL	DEPARTAMENTO DE PAGAMENTO	REITORIA	51,00%	A VALIAR OS CONTROLES INTERNOS ACERCA DOS SEGUINTE ASPECTO: VENCIMENTOS E REMUNERAÇÕES	3 SERVIDORES - SENDO 1 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	458
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROCESSAMENTO DE FOLHA	REITORIA	50,30%			

3º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO - DESENVOLVIMENTO. PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO: PROGRAMA DE AVALIAÇÃO PREVENTIVA DO ENSINO	ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE ENSINO	REITORIA	53,30%	A VALIAR OS CONTROLES INTERNOS ACERCA DOS SEGUINTE ASPECTOS: PROGRAMA DE AVALIAÇÃO PREVENTIVA DO ENSINO	3 SERVIDORES - SENDO 1 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	458
		TÁTICO	DIRETORIA DE DESENVOLVIMENTO DE ENSINO	REITORIA	32,00%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE AVALIAÇÃO DOS CURSOS	REITORIA	11,63%			
4º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO - DESENVOLVIMENTO. PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO: POLÍTICAS DE ENSINO	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	BELO JARDIM	43,96%	A VALIAR OS CONTROLES INTERNOS ACERCA DOS SEGUINTE : POLÍTICA DE ENSINO	5 SERVIDORES - SENDO 3 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	1358
		TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	BARREIROS	43,43%			
		TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	AFOGADOS	40,89%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ENSINO - GERAL	BELO JARDIM	27,82%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE ENSINO	BARREIROS	26,02%			
		OPERACIONAL	ASSESSORIA DE ENSINO	AFOGADOS	22,89%			
5º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO - DESENVOLVIMENTO. PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO: POLÍTICA PEDAGÓGICA E MATRIZ CURRICULAR	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	RECIFE	43,50%	A VALIAR OS CONTROLES INTERNOS ACERCA DOS SEGUINTE : POLÍTICA PEDAGÓGICA E MATRIZ CURRICULAR	3 SERVIDORES - SENDO 1 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	458
		OPERACIONAL	DEN - COORD - SUPERIOR DE TURISMO	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - EDIFICAÇÕES	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - SANEAMENTO	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - ENGENHARIA PRODUÇÃO CIVIL	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - TECNICO DE REFRIGERAÇÃO	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - ELETROTÉCNICA	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - ELETRONICA E TELECOMUNICAÇÃO	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - DESINGRÁFICO	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - SEGURANÇA DO TRABALHO	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSO SUPERIOR DE RADIOLOGIA	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - GEOGRAFIA	RECIFE	24,50%			
		OPERACIONAL	DEN - COORD - GESTÃO AMBIENTAL	RECIFE	24,50%			

6º	GESTÃO SUP. BENS/SERVIÇOS - PROCESSOS LICITATÓRIOS E CONTRATOS DE OBRAS, COMPRAS E SERVIÇOS: ANÁLISE DA EFICÁCIA E EFICIÊNCIA E INSPEÇÃO FÍSICA DA EXECUÇÃO	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	CARUARU	47,55%	AVALIAR OS CONTROLES INTERNOS ACERCA DOS SEGUINTE ASPECTOS: ANÁLISE DA EFICÁCIA E EFICIÊNCIA DO PROCESSO DE AQUISIÇÃO: INSPEÇÃO FÍSICA DA EXECUÇÃO DO OBJETO.	8 SERVIDORES - SENDO 1 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	1958
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	PESQUEIRA	46,29%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS	BELO JARDIM	46,04%			
		OPERACIONAL	ATAS DE REGISTRO DE PREÇOS - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	43,98%			
		TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	CARUARU	41,32%			
		TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO	RECIFE	41,23%			
		TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	GARANHUNS	40,98%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS	RECIFE	40,32%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	GARANHUNS	39,77%			
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	VITÓRIA	39,46%			
7º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE PESQUISA E INOVAÇÃO TECNOLÓGICA/GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE EXTENSÃO - DESENVOLVIMENTO DAS POLÍTICAS DA PESQUISA CIENTÍFICA E TECNOLÓGICA E DESENVOLVIMENTO DE PROGRAMAS, PROJETOS E CURSOS DE EXTENSÃO: SUBSÍDIO À PESQUISA ATRAVÉS DE PROGRAMAS DE FOMENTO E FINANCIAMENTO EXTERNO	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	43,89%	AVALIAR OS CONTROLES INTERNOS ACERCA DOS SEGUINTE ASPECTOS: DESENVOLVIMENTO DAS POLÍTICAS DA PESQUISA CIENTÍFICA E TECNOLÓGICA: DESENVOLVIMENTO DE PROGRAMAS, PROJETOS E CURSOS DE EXTENSÃO -	11 SERVIDORES - SENDO 9 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	2558
		TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - DIRETORIA	AFOGADOS	43,86%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - DEPARTAMENTO	CARUARU	43,45%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - COORDENAÇÃO	EAD	41,79%			
		TÁTICO	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - DIRETORIA	GARANHUNS	41,48%			
		OPERACIONAL	DIVISÃO DE EXTENSÃO	RECIFE	41,20%			
		TÁTICO	DIRETORIA DE PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E EXTENSÃO	RECIFE	40,98%			
		TÁTICO	DEPARTAMENTO DE EXTENSÃO	CARUARU	40,50%			
		ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE PESQUISA	REITORIA	40,05%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E PÓS-GRADUAÇÃO - DIRETORIA	VITÓRIA	39,95%			
		TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - COORDENAÇÃO	BARREIROS	39,77%			

8º	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FINANCEIRA - ANÁLISE DA PROGRAMAÇÃO E RECURSOS DISPONÍVEIS: FIXAÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES E DESPESAS PENDENTES	ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO	REITORIA	42,43%	AVALIAR OS CONTROLES INTERNOS A CERCA DOS SEGUINTE ASPECTOS: ANÁLISE DA PROGRAMAÇÃO E RECURSOS DISPONÍVEIS	3 SERVIDORES - SENDO 1 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	458
			DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS	REITORIA	39,23%			
			CONTABILIDADE - COORDENAÇÃO	REITORIA	38,75%			
9º	GESTÃO SUP. BENS/SERVIÇOS- CONTRATOS DE OBRAS, COMPRAS E SERVIÇOS: FORMALIZAÇÃO LEGAL	TÁTICO	DIRETORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS	REITORIA	41,00%	AVALIAR OS CONTROLES INTERNOS A CERCA DOS SEGUINTE ASPECTOS: FORMALIZAÇÃO LEGAL DOS CONTRATOS	4 SERVIDORES - SENDO 2 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	758
		OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	PESQUEIRA	39,68%			
10º	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO, BENEFÍCIOS E VANTAGENS: CONSISTÊNCIA DOS REGISTROS DE SERVIDORES QUE ATUAM NO PRONATEC	TÁTICO	PRONATEC	REITORIA E DEMAIS CAMPI	ACÓRDÃO TCU 1006/2016- PLENÁRIO	IDENTIFICAR E CORRIGIR SITUAÇÕES DE SOBREPÓSICÃO DE CARGA HORÁRIA DE SERVIDORES QUE ATUAM NO PRONATEC	4 SERVIDORES - SENDO 2 AUDITORES, 1 REVISOR E 1 SUPERVISOR	458
11º	CONTROLES EXTERNOS – ATUAÇÃO DO TCU/SECEX: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAR O CUMPRIMENTO DAS DILIGÊNCIAS E DETERMINAÇÕES EXARADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO.	ESTRATÉGICO	AUDITORIA INTERNA	REITORIA E DEMAIS CAMPI	INSTRUÇÃO NORMATIVA SFC 01/2001	ACOMPANHAR OS ATOS DE GESTÃO PARA ATENDIMENTO DAS DEMANDAS DO TCU. CONSTATAR A IMPLEMENTAÇÃO DAS DETERMINAÇÕES VISANDO À APROVAÇÃO DA GESTÃO DOS RESPONSÁVEIS.	09 SERVIDORES	708
12º	CONTROLES EXTERNOS – ATUAÇÃO DA CGU: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAR O CUMPRIMENTO DAS DILIGÊNCIAS E RECOMENDAÇÕES EXARADAS PELA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO.	ESTRATÉGICO	AUDITORIA INTERNA	REITORIA E DEMAIS CAMPI	INSTRUÇÃO NORMATIVA SFC 01/2001	ACOMPANHAR OS ATOS DE GESTÃO PARA ATENDIMENTO DAS DEMANDAS DA CGU. CONSTATAR A IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES VISANDO À APROVAÇÃO DA GESTÃO DOS RESPONSÁVEIS.	09 SERVIDORES	1308
13º	CONTROLES INTERNOS – ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA DO IFPE.	ESTRATÉGICO	AUDITORIA INTERNA	REITORIA E DEMAIS CAMPI	INSTRUÇÃO NORMATIVA SFC 01/2001	ACOMPANHAR OS ATOS DE GESTÃO PARA ATENDIMENTO DAS DEMANDAS DA AUDITORIA INTERNA, REFERENTES AOS EXERCÍCIOS 2013, 2014 E 2015. CONSTATAR A IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES VISANDO O FORTALECIMENTO DOS CONTROLES INTERNOS, A MITIGAÇÃO DOS RISCOS E A COMPLIANCE.	10 SERVIDORES	2356
14º	CONTROLES INTERNOS – ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: ELABORAR O RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – RAINT, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2016.	ESTRATÉGICO	AUDITORIA INTERNA	REITORIA E DEMAIS CAMPI	INSTRUÇÃO NORMATIVA CGU 24/2015	APRESENTAR O RESULTADO DOS TRABALHOS REALIZADOS NO EXERCÍCIO DE 2015. APRESENTAR OS RESULTADOS DOS TRABALHOS REALIZADOS NOS QUADRIMESTRES DO EXERCÍCIO 2016, COM A FINALIDADE DE SUBSIDIAR A ELABORAÇÃO DO RAINT EM JANEIRO DE 2016. ASSEGURAR AOS GESTORES E ADMINISTRADOS A INFORMAÇÃO DAS AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA.	11 SERVIDORES	480

15º	CONTROLES INTERNOS – ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: PLANEJAR OS TRABALHOS DE AUDITORIA A SEREM REALIZADOS NO EXERCÍCIO 2017 COM A ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2018.	ESTRATÉGICO	AUDITORIA INTERNA	REITORIA E DEMAIS CAMPI	INSTRUÇÃO NORMATIVA CGU 24/2015	PLANEJAR AS AÇÕES DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA A SEREM DESENVOLVIDAS NO DECORRER DO EXERCÍCIO DE 2017. ASSEGURAR AOS GESTORES E ADMINISTRADOS A INFORMAÇÃO DAS AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA.	10 SERVIDORES	406
16º	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: RELATÓRIO DE GESTÃO EXERCÍCIO/2016.	ESTRATÉGICO	AUDITORIA INTERNA	REITORIA E DEMAIS CAMPI	IN SFC 01/2001; IN/TCU E DN/TCU E NE/CGU VIGENTE NO EXERCÍCIO DE APRESENTAÇÃO DO PROCESSO DE CONTAS.	DISPONIBILIZAÇÃO DOS CONTEÚDOS DE RESPONSABILIDADE DA AUDITORIA INTERNA NO RELATÓRIO DE GESTÃO EXERCÍCIO 2015. ATUAR NO ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DA NORMA SOBRE O PROCESSO DE CONTAS E RESGUARDAR O DEVER LEGAL DE PRESTAR CONTAS.	8 SERVIDORES	348
17º	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA GESTÃO.	ESTRATÉGICO	AUDITORIA INTERNA	REITORIA E DEMAIS CAMPI	IN SFC 01/2001, CAPÍTULO X; DECRETO 3.591/2000 ART. 15 § 6º E 4.304/2002, ART. 158, § 6º.	AGREGAR VALOR AO GERENCIAMENTO DA AÇÃO GOVERNAMENTAL A PARTIR DO FORTALECIMENTO DA GESTÃO. AS ATIVIDADES SERÃO DESENVOLVIDAS EM CONCOMITÂNCIA COM AS DEMANDAS DO INSTITUTO E ENVOLVERÁ PARTICIPAÇÃO EM REUNIÕES DE DIRIGENTES DA ORGANIZAÇÃO.	8 SERVIDORES	1158

ANEXO II

ESTIMATIVA DE HORAS DE CAPACITAÇÃO NOS TERMOS DO ART. 4º, INCISO III DA IN CGU 024/2015						
Nº	DESCRIÇÃO DO CURSO	SIAPE	NOME	UNIDADE DE ATUAÇÃO	JUSTIFICATIVA	(RH em H/H)
18º	GESTÃO EM QUALIDADE DO ENSINO/FOINAI	1357014	AÉRCIO JOSÉ PEREIRA	IPOJUCA	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
	REGIME DISCIPLINAR/FONAI	1867177	DAVID LIMA VILELA	RECIFE	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
	LICITAÇÕES E CONTRATOS/FONAI	2868378	EMERSON DA COSTA MELO	VITÓRIA DE SANTO ANTÃO	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
	LICITAÇÕES E CONTRATOS	2178314	FÁBIO DA SILVA PESSOA	PESQUEIRA	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	40
	ANÁLISE E GESTÃO DE PROCESSOS/FONAI	187885	HELENA CRISTINA RODRIGUES ALVES	BELO JARDIM	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
	PROCESSOS E TÉCNICAS DE AUDITORIA/FONAI	1802985	JUSSARA RAFAELA B. DE REZENDE	CARUARU	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
	GESTÃO FINANCEIRA/FONAI	48832	MÁRCIA VERÍSSIMO DA SILVA	REITORIA	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS/FONAI	2089831	MARIA DAYANA LOPES DE OLIVEIRA	BARREIROS	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	70
	ESTRUTURA ORGANIZAÇÃO E MÉTODOS/FONAI	1855285	PAULO DE OLIVEIRA SEGUNDO	REITORIA	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	1804127	PAULO MARCELO SANTANA BARBOSA	REITORIA	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	80
FONAI	1591771	RAFAEL PENA CERQUEIRA FRIAS	GARANHUNS	AÇÃO DE AUDITORIA DISPOSTA NO PAINT – CONFORME PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DO IFPE – EXERCÍCIO 2017	40	
TOTAL DE HORAS DO ANEXO II						790

ANEXO III

Ordem Classificatória	Nível Organizacional	CRITÉRIOS			RELEVÂNCIA			CRITICIDADE					MATERIALIDADE	CLASSIFICAÇÃO
		Unidade Administrativa Responsável pelo Tema	Local de Realização	Objetivos do Plano Estratégico	Objetivos do Plano Pedagógico Institucional	Objetivos do Plano Diretor de Tecnologia da Informação	Certificação da Auditoria Interna	Autoavaliação de Gestores	Diagnóstico da CPA	Indicação do Gestor	Determinações do TCU	Recomendações da CGU	Orçamento	Resultado da Análise dos Riscos em termos de Impacto e Probabilidade
1ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	CARUARU	5,00%	2,50%	2,50%	7,50%	6,79%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	5,00%	59,29%
2ª	ESTRATÉGICO	DIRETORIA DE GESTÃO DE PESSOAS		5,00%	2,50%	2,50%	4,00%	5,00%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	59,00%
3ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	BARREIROS	5,00%	2,50%	2,50%	2,50%	4,11%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	7,50%	54,11%
4ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	VITÓRIA	5,00%	2,50%	2,50%	4,00%	1,96%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	7,50%	53,46%
5ª	ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE ENSINO	REITORIA	10,00%	7,50%	5,00%	7,50%	3,30%	10,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	53,30%
6ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	BELO JARDIM	5,00%	2,50%	2,50%	4,50%	2,86%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	5,00%	52,36%
7ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	RECIFE	5,00%	2,50%	2,50%	4,50%	2,86%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	5,00%	52,36%
8ª	TÁTICO E OPERACIONAL	DEPARTAMENTO DE DESENVOLVIMENTO DE PESSOAL E QUALIDADE DE VIDA	REITORIA	5,00%	2,50%	2,50%	6,00%	6,07%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	10,00%	52,07%
9ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	EAD	5,00%	2,50%	2,50%	6,50%	5,00%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%	51,50%
10ª	TÁTICO E OPERACIONAL	DEPARTAMENTO DE PAGAMENTO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	5,00%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	51,00%
11ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROCESSAMENTO DE FOLHA	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	5,80%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	50,30%
12ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CADASTRO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	5,63%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	50,13%
13ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CAPACITAÇÃO	BELO JARDIM	5,00%	2,50%	2,50%	3,50%	2,95%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	2,50%	48,95%
14ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE LOTAÇÃO, CADASTRO E PAGAMENTO	VITÓRIA	5,00%	0,00%	0,00%	4,00%	1,61%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	7,50%	48,11%
15ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	GARANHUNS	5,00%	2,50%	2,50%	2,00%	1,07%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	5,00%	48,07%
16ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	CARUARU	2,50%	2,50%	2,50%	8,00%	7,05%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	47,55%
17ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE LOTAÇÃO, CADASTRO E PAGAMENTO	BELO JARDIM	5,00%	0,00%	0,00%	4,50%	2,86%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	5,00%	47,36%
18ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	IPOJUCA	5,00%	2,50%	2,50%	3,00%	3,57%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%	46,57%
19ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	AFOGADOS	5,00%	2,50%	2,50%	4,00%	2,50%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%	46,50%
20ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	PESQUEIRA	2,50%	2,50%	2,50%	4,50%	6,79%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	46,29%
21ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	2,50%	5,50%	5,54%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	46,04%
22ª	OPERACIONAL	ATAS DE REGISTRO DE PREÇOS - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	2,50%	5,50%	3,48%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	43,98%
23ª	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	PESQUEIRA	5,00%	2,50%	2,50%	3,00%	0,98%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%	43,98%
24ª	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	BELO JARDIM	7,50%	0,00%	5,00%	7,00%	4,46%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	43,96%
25ª	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	7,50%	10,00%	0,00%	8,00%	3,39%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	43,89%
26ª	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - DIRETORIA	AFOGADOS	7,50%	10,00%	0,00%	6,00%	5,36%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	43,86%
27ª	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	RECIFE	7,50%	0,00%	5,00%	8,50%	5,00%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	43,50%
28ª	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - DEPARTAMENTO	CARUARU	7,50%	10,00%	0,00%	8,00%	2,95%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	43,45%
29ª	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	BARREIROS	7,50%	0,00%	5,00%	7,00%	3,93%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	43,43%
30ª	ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO	REITORIA	5,00%	0,00%	0,00%	3,50%	3,93%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	10,00%	42,43%
31ª	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - COORDENAÇÃO	EAD	7,50%	10,00%	0,00%	7,50%	4,29%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	41,79%
32ª	TÁTICO	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - DIRETORIA	GARANHUNS	7,50%	10,00%	0,00%	5,50%	3,48%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	41,48%
33ª	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	CARUARU	0,00%	0,00%	5,00%	6,50%	4,82%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	41,32%
34ª	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	5,00%	6,50%	2,23%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	7,50%	41,23%
35ª	OPERACIONAL	DIVISÃO DE EXTENSÃO	RECIFE	5,00%	10,00%	0,00%	7,00%	6,70%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	41,20%
36ª	TÁTICO	DIRETORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS	REITORIA	2,50%	0,00%	2,50%	3,50%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	7,50%	41,00%
37ª	TÁTICO	DIRETORIA DE PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E EXTENSÃO	RECIFE	7,50%	10,00%	0,00%	7,50%	0,98%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	40,98%
38ª	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	5,98%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	40,98%

39*	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	AFOGADOS	7,50%	0,00%	5,00%	7,50%	3,39%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	40,89%
40*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PAGAMENTO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,80%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	5,00%	40,80%
41*	TÁTICO	DEPARTAMENTO DE EXTENSÃO	CARUARU	5,00%	10,00%	0,00%	8,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	40,50%
42*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS	RECIFE	2,50%	2,50%	2,50%	5,50%	4,82%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	40,32%
43*	ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE PESQUISA	REITORIA	10,00%	5,00%	0,00%	5,50%	4,55%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	40,05%
44*	OPERACIONAL	ATAS DE REGISTRO DE PREÇOS - SEÇÃO	BARREIROS	2,50%	2,50%	2,50%	3,00%	4,46%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	39,96%
45*	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E PÓS-GRADUAÇÃO - DIRETORIA	VITÓRIA	7,50%	5,00%	0,00%	7,00%	2,95%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	39,95%
46*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	GARANHUNS	2,50%	2,50%	2,50%	4,50%	5,27%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	39,77%
47*	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA, PÓS-GRADUAÇÃO E EXTENSÃO - COORDENAÇÃO	BARREIROS	7,50%	10,00%	0,00%	7,00%	2,77%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	39,77%
48*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	2,50%	4,50%	5,18%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	39,68%
49*	TÁTICO	PRONATEC	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	8,50%	3,48%	0,00%	10,00%	10,00%	5,00%	2,50%	39,48%
50*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	VITÓRIA	2,50%	2,50%	2,50%	5,00%	4,46%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	39,46%
51*	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - DIVISÃO	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	6,43%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	39,43%
52*	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - ASSESSORIA	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	6,43%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	39,43%
53*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS	BARREIROS	2,50%	2,50%	2,50%	3,00%	1,43%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	39,43%
54*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	REITORIA	0,00%	0,00%	2,50%	4,50%	2,41%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	7,50%	39,41%
55*	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	PESQUEIRA	7,50%	0,00%	5,00%	7,50%	1,88%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	39,38%
56*	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	4,38%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	39,38%
57*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE LOTAÇÃO, CADASTRO E PAGAMENTO	BARREIROS	5,00%	0,00%	0,00%	3,00%	1,34%	0,00%	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%	39,34%
58*	TÁTICO	DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	4,73%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	10,00%	39,23%
59*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS	AFOGADOS	2,50%	2,50%	2,50%	4,00%	0,18%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	39,18%
60*	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	2,50%	10,00%	6,00%	5,63%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	39,13%
61*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES	IPOIUCA	2,50%	2,50%	2,50%	6,00%	3,04%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	39,04%
62*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	BARREIROS	0,00%	0,00%	2,50%	4,00%	4,82%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	38,82%
63*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DO CONTRATOS	VITÓRIA	0,00%	0,00%	2,50%	4,50%	4,29%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	38,79%
64*	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	5,00%	4,50%	4,29%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	38,79%
65*	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - COORDENAÇÃO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	6,25%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	7,50%	38,75%
66*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	RECIFE	0,00%	0,00%	2,50%	7,00%	6,70%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	38,70%
67*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS	REITORIA	2,50%	2,50%	2,50%	4,50%	1,61%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	38,61%
68*	ESTRATÉGICO	DIRETORIA DE ASSISTÊNCIA AO EDUCANDO	REITORIA	5,00%	2,50%	2,50%	4,50%	4,02%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	7,50%	38,52%
69*	OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E PÓS-GRADUAÇÃO - DEPARTAMENTO	RECIFE	7,50%	5,00%	0,00%	6,00%	4,82%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	38,32%
70*	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	0,00%	8,00%	7,77%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	38,27%
71*	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E PÓS-GRADUAÇÃO - DIRETORIA	IPOIUCA	7,50%	5,00%	0,00%	4,50%	3,57%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	38,07%
72*	OPERACIONAL	DIVISÃO DE EXTENSÃO	GARANHUNS	5,00%	10,00%	0,00%	5,50%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	38,00%
73*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	GARANHUNS	0,00%	0,00%	2,50%	6,00%	1,96%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	37,96%
74*	OPERACIONAL	PATRIMÔNIO - COORDENAÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	6,43%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	37,93%
75*	OPERACIONAL	ACOMPANHAMENTO AO ESTUDANTE - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	0,00%	7,50%	7,86%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	37,86%
76*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS	EAD	2,50%	2,50%	2,50%	5,50%	2,32%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	37,82%
77*	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	EAD	0,00%	0,00%	5,00%	6,00%	4,20%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	37,70%
78*	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE EXTENSÃO	BELO JARDIM	5,00%	10,00%	0,00%	7,50%	2,99%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	37,59%
79*	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	2,99%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	37,59%
80*	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	GARANHUNS	7,50%	0,00%	5,00%	6,50%	3,57%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	37,57%
81*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DO CONTRATOS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	2,50%	6,50%	0,89%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	37,39%

82º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CAPACITAÇÃO	BARREIROS	5,00%	2,50%	2,50%	1,50%	3,30%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	37,30%
83º	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	VITÓRIA	7,50%	0,00%	5,00%	5,00%	4,29%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	37,29%
84º	OPERACIONAL	DEPARTAMENTO DE COMPRAS, LICITAÇÃO E CONTRATOS.	RECIFE	2,50%	2,50%	2,50%	3,50%	3,66%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	37,16%
85º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE EXTENSÃO	VITÓRIA	5,00%	10,00%	0,00%	7,00%	2,14%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	36,64%
86º	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	IPOJUCA	0,00%	0,00%	5,00%	2,50%	4,11%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	36,61%
87º	TÁTICO	DIREÇÃO DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	5,00%	4,00%	2,75%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	36,50%
88º	TÁTICO E OPERACIONAL	DIRETORIA DE EXTENSÃO	PESQUEIRA	5,00%	10,00%	0,00%	5,00%	3,75%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	36,29%
89º	TÁTICO	DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	BARREIROS	0,00%	0,00%	5,00%	4,00%	2,14%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	36,14%
90º	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	EAD	7,50%	0,00%	5,00%	7,00%	1,61%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	36,11%
91º	TÁTICO E OPERACIONAL	DIRETORIA DE EXTENSÃO	IPOJUCA	5,00%	10,00%	0,00%	4,00%	4,29%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	35,79%
92º	OPERACIONAL	PATRIMONIO E ALMOXARIFADO - COORDENAÇÃO	CARIARU	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	7,08%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	35,55%
93º	OPERACIONAL	TRANSPORTE E MANUTENÇÃO - COORDENAÇÃO	CARIARU	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	7,50%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	35,50%
94º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,93%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	7,50%	35,43%
95º	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO À PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS	CARIARU	2,50%	2,50%	2,50%	8,00%	7,41%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	35,41%
96º	OPERACIONAL	PATRIMÔNIO - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	3,39%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	35,39%
97º	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - COORDENAÇÃO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	6,79%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	35,29%
98º	OPERACIONAL	ALMOXARIFADO - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2,99%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	35,09%
99º	TÁTICO	DIRETORIA DE PESQUISA	REITORIA	5,00%	5,00%	0,00%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	35,00%
100º	ESTRATÉGICO	DIRETORIA DE AVALIAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE TECNOLOGIAS	REITORIA	2,50%	2,50%	10,00%	4,00%	5,89%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,89%
101º	OPERACIONAL	PATRIMONIO E ALMOXARIFADO - COORDENAÇÃO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,39%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	34,89%
102º	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - COORDENAÇÃO	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	6,79%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	34,79%
103º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	IPOJUCA	0,00%	0,00%	2,50%	5,50%	4,29%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	34,79%
104º	OPERACIONAL	PATRIMÔNIO - COORDENAÇÃO	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	1,79%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	34,79%
105º	OPERACIONAL	SETOR DE ORIENTAÇÃO AO ESTUDANTE	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	0,00%	7,50%	4,73%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	34,73%
106º	TÁTICO E OPERACIONAL	PESQUISA, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E PÓS-GRADUAÇÃO - DIRETORIA	PESQUEIRA	7,50%	5,00%	0,00%	6,50%	0,71%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,71%
107º	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	IPOJUCA	7,50%	0,00%	5,00%	6,50%	0,71%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,71%
108º	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - DIVISÃO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	3,04%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	34,54%
109º	TÁTICO	DIRETORIA DE ENSINO	CARIARU	7,50%	0,00%	5,00%	5,50%	1,52%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,52%
110º	OPERACIONAL	COORDENADOR DE PESQUISA	REITORIA	5,00%	5,00%	0,00%	4,50%	5,00%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,50%
111º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	5,98%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	34,48%
112º	TÁTICO E OPERACIONAL	DIRETORIA DE GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.	RECIFE	0,00%	2,50%	10,00%	5,50%	3,93%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,43%
113º	ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE EXTENSÃO	REITORIA	5,00%	10,00%	0,00%	5,50%	3,66%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,16%
114º	ESTRATÉGICO	PRÓ-REITORIA DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL	REITORIA	7,50%	0,00%	7,50%	4,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	34,00%
115º	OPERACIONAL	CALM - COORDENAÇÃO DE ALMOXARIFADO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	7,95%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	33,95%
116º	OPERACIONAL	PATRIMONIO E ALMOXARIFADO - COORDENAÇÃO	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	5,36%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	33,86%
117º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	IPOJUCA	0,00%	2,50%	10,00%	6,50%	4,82%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	33,82%
118º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	CARIARU	0,00%	2,50%	10,00%	6,00%	5,27%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	33,77%
119º	TÁTICO	DIRETORIA DE GESTÃO DE BENS	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	2,68%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	7,50%	33,68%
120º	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,66%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	33,66%
121º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	PESQUEIRA	0,00%	2,50%	10,00%	5,00%	6,16%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	33,66%
122º	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,48%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	33,48%
123º	OPERACIONAL	PATRIMÔNIO - COORDENAÇÃO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	4,73%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	33,23%
124º	OPERACIONAL	DIVISÃO DE PESQUISA	GARANHUNS	0,00%	5,00%	0,00%	5,50%	5,00%	5,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	33,00%

126º	OPERACIONAL	ALMOXARIFADO - COORDENAÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	4,91%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	32,91%
127º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	1,88%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	32,88%
128º	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO À PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	2,50%	6,00%	6,25%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	32,25%
129º	OPERACIONAL	TRANSPORTE - COORDENAÇÃO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	4,20%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	32,20%
130º	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE AVALIAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE INFRAESTRUTURA	REITORIA	0,00%	2,50%	10,00%	4,50%	5,09%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	32,09%
131º	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - COORDENAÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	4,02%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	32,02%
132º	TÁTICO	DIRETORIA DE DESENVOLVIMENTO DE ENSINO	REITORIA	5,00%	5,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	32,00%
133º	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - COORDENAÇÃO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	3,48%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	31,98%
134º	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - COORDENAÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	3,30%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	31,80%
135º	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - ASSESSORIA	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	3,21%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	31,71%
136º	OPERACIONAL	SETOR DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	2,86%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	31,36%
137º	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - SETOR	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	2,32%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	31,32%
138º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CONTRATOS	RECIFE	0,00%	0,00%	2,50%	3,50%	2,77%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	31,27%
139º	OPERACIONAL	TRANSPORTES - COORDENAÇÃO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	8,66%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	31,16%
140º	OPERACIONAL	PSICOLOGIA - SETOR	GARANHUNS	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	31,00%
141º	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	IPOJUCA	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	31,00%
142º	OPERACIONAL	ALMOXARIFADO - COORDENAÇÃO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	4,46%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	30,96%
143º	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - DIVISÃO	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	2,95%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	30,95%
144º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	2,32%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	30,82%
145º	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	PESQUEIRA	2,50%	2,50%	0,00%	7,50%	0,80%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	30,80%
146º	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO À PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS	RECIFE	2,50%	2,50%	2,50%	4,00%	6,70%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	30,70%
147º	OPERACIONAL	ALMOXARIFADO - SETOR	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	2,14%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	30,64%
148º	OPERACIONAL	CONTABILIDADE - COORDENAÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,63%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	30,63%
149º	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	VITÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	7,00%	3,57%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	30,57%
150º	OPERACIONAL	PRONATEC	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	5,00%	0,00%	10,00%	10,00%	0,00%	0,00%	30,50%
151º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	EAD	0,00%	2,50%	10,00%	7,00%	0,89%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	30,39%
152º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE MANUTENÇÃO E TRANSPORTE	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2,77%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	30,27%
153º	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - DIVISÃO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	0,71%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	30,21%
154º	OPERACIONAL	NÚCLEO DE ARTE E CULTURA	RECIFE	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	6,70%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	30,20%
155º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE MANUTENÇÃO E TRANSPORTE	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,66%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	30,16%
156º	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	AFOGADOS	2,50%	2,50%	0,00%	7,50%	2,50%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	30,00%
157º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PATRIMÔNIO E ALMOXARIFADO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,48%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	29,98%
158º	TÁTICO	PRONATEC	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	2,05%	0,00%	10,00%	10,00%	0,00%	0,00%	29,55%
159º	OPERACIONAL	PATRIMÔNIO - COORDENAÇÃO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,04%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	29,54%
160º	OPERACIONAL	DEN - COORD - MATEMÁTICA	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	29,50%
161º	OPERACIONAL	DEN - COORD - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	29,50%
162º	OPERACIONAL	ACOMPANHAMENTO AO ESTUDANTE - SEÇÃO	VITÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	29,50%
163º	OPERACIONAL	COORDENADOR DO NIT	REITORIA	7,50%	5,00%	0,00%	7,00%	5,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	29,50%
164º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	AFOGADOS	0,00%	2,50%	10,00%	3,50%	3,48%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	29,48%
165º	OPERACIONAL	TRANSPORTES - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	1,79%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	29,29%
166º	OPERACIONAL	TRANSPORTES E VIGILÂNCIA - COORDENAÇÃO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	1,79%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	29,29%
167º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	5,71%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	29,21%
168º	OPERACIONAL	DESPORTO E CULTURA - SEÇÃO	BARREIROS	2,50%	2,50%	0,00%	6,50%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	29,00%
169º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PLANEJAMENTO ORÇAMENTARIO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	29,00%

170*	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ANÁLISE E DESENVOLVIMENTO	RECIFE	0,00%	0,00%	10,00%	4,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	29,00%
171*	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	CARUARU	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	2,95%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	28,95%
172*	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	BARREIROS	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	0,45%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	28,95%
173*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE APOSENTADORIA E PENSÃO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	4,38%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	10,00%	28,88%
174*	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	VITÓRIA	0,00%	2,50%	10,00%	5,00%	1,25%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,75%
175*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE EXTENSÃO	REITORIA	5,00%	7,50%	0,00%	5,00%	1,25%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,75%
176*		DEN - COORD - TÉCNICO EM INFORMÁTICA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	3,57%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	28,57%
177*	OPERACIONAL	DEN - COORD - LICENCIATURA EM MÚSICA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	3,04%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	28,54%
178*	OPERACIONAL	DEN - COORD - FÍSICA	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	4,02%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	28,52%
179*	OPERACIONAL	SEÇÃO DE CONTAS A PAGAR E A RECEBER E ARRECADAÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	28,50%
180*	OPERACIONAL	DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	RECIFE	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,50%
181*	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO PSICOSOCIAL E PEDAGÓGICO	VIÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,50%
182*	TÁTICO	DIRETORIA DE PLANEJAMENTO	REITORIA	0,00%	0,00%	7,50%	6,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	28,50%
183*	OPERACIONAL	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - DIVISÃO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,48%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	28,48%
184*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	0,89%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	5,00%	28,39%
185*	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO À PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS	PESQUEIRA	2,50%	2,50%	2,50%	5,00%	3,39%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,39%
186*	OPERACIONAL	TRANSPORTE - SETOR DE LOGSTICA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	2,14%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	28,14%
187*	OPERACIONAL	PATRIMÔNIO - COORDENAÇÃO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	3,13%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	28,13%
188*	OPERACIONAL	ALMOXARIFADO - COORDENAÇÃO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	3,13%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	28,13%
189*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE SERVIÇO SOCIAL	RECIFE	2,50%	2,50%	0,00%	6,50%	4,11%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,11%
190*	OPERACIONAL	SEÇÃO DE OFICINA MECÂNICA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	2,99%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	28,09%
191*	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO À PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS	AFOGADOS	2,50%	2,50%	2,50%	5,00%	3,04%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,04%
192*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ENSINO - GERAL	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	4,82%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	27,82%
193*	OPERACIONAL	DESPORTO - COORDENAÇÃO	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	0,00%	3,00%	7,05%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	27,55%
194*	OPERACIONAL	DEN - COORD - FORMAÇÃO GERAL	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	27,50%
195*	OPERACIONAL	SETOR DE ARTE E CULTURA	VIÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	5,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	27,50%
196*	OPERACIONAL	DESPORTO - SAÚDE, ESPORTES E LAZER - SETOR	VIÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	5,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	27,50%
197*	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	GARANHUNS	0,00%	2,50%	10,00%	3,00%	1,96%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	27,46%
198*	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM AGROPECUÁRIA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	2,41%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	27,41%
199*	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO À PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS	GARANHUNS	2,50%	2,50%	2,50%	3,00%	4,38%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	27,38%
200*	OPERACIONAL	SERVIÇO SOCIAL	GARANHUNS	2,50%	2,50%	0,00%	5,50%	1,79%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	27,29%
201*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ELETROTÉCNICA	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,77%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	27,27%
202*	TÁTICO	DIRETORIA DE AVALIAÇÃO E CONTROLE	REITORIA	2,50%	0,00%	5,00%	5,50%	4,30%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	27,20%
203*	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM AGROINDÚSTRIA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,50%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	27,00%
204*	OPERACIONAL	DIVISÃO DE ENSINO TÉCNICO	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	27,00%
205*	OPERACIONAL	DEN - COORD - FORMAÇÃO GERAL	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,50%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	27,00%
206*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PÓS-GRADUAÇÃO	REITORIA	5,00%	5,00%	0,00%	7,00%	5,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	27,00%
207*	OPERACIONAL	NÚCLEO DE APOIO À PESSOAS COM NECESSIDADES ESPECIAIS	VIÓRIA	2,50%	2,50%	2,50%	6,00%	0,89%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	26,89%
208*	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSOS DO PROEJA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	1,79%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	26,79%
209*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	BELO JARDIM	2,50%	0,00%	0,00%	8,50%	3,21%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	26,71%
210*	TÁTICO	GABINETE DA DIREÇÃO GERAL	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	7,68%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	26,68%
211*	OPERACIONAL	PRONATEC	VIÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	1,16%	0,00%	10,00%	10,00%	0,00%	0,00%	26,66%
212*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ELETRONICA	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,14%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	26,64%
213*	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	BARREIROS	0,00%	2,50%	10,00%	2,00%	2,05%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	26,55%

214*	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE	GARANHUNS	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	0,54%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	26,54%
215*	TÁTICO	DIRETORIA DE PLANEJAMENTO	RECIFE	0,00%	0,00%	7,50%	6,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	26,50%
216*	TÁTICO E OPERACIONAL	ADMINISTRAÇÃO DE REDES - SETOR	VTÓRIA	0,00%	0,00%	10,00%	5,00%	1,43%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	26,43%
217*	OPERACIONAL	TRANSPORTES - COORDENAÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	1,43%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	2,50%	26,43%
218*	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSOS TÉCNICOS INTEGRADOS	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	6,88%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	26,38%
219*	OPERACIONAL	PATRIMÔNIO - COORDENAÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	0,80%	2,50%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	26,30%
220*	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO PROEJA AGRICULTURA	VTÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	7,68%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	26,18%
221*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE ENSINO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	4,02%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	26,02%
222*	OPERACIONAL	DEN - COORD - EDIFICAÇÕES	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	1,43%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	25,93%
223*	OPERACIONAL	PSICOLOGIA - SETOR	IPOJUCA	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	2,41%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,91%
224*	TÁTICO E OPERACIONAL	ADMINISTRAÇÃO DE REDES - COORDENAÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	10,00%	3,50%	2,41%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,91%
225*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROJETOS PEDAGÓGICOS E FORMAÇÃO CONTINUADA DOCENTE	REITORIA	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	4,91%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,91%
226*	OPERACIONAL	DEN - COORD - LICENCIATURA EM QUÍMICA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	6,88%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,88%
227*	OPERACIONAL	PSICOLOGIA - COORDENAÇÃO	RECIFE	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	2,05%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,55%
228*	TÁTICO	DIRETOR DE EXTENSÃO	REITORIA	5,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,36%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,36%
229*	OPERACIONAL	TRANSPORTES - COORDENAÇÃO	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	2,23%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	25,23%
230*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ENFERMAGEM	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	0,71%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	25,21%
231*	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSO TÉCNICO EM INFORMÁTICA	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	6,16%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,16%
232*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	CARIÁRU	2,50%	0,00%	0,00%	6,00%	6,61%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,11%
233*	OPERACIONAL	DEN - COORD - MECATRONICA	CARIÁRU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	4,55%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,05%
234*	OPERACIONAL	ACOMPANHAMENTO AO ESTUDANTE - SEÇÃO	BARREIROS	2,50%	2,50%	0,00%	5,00%	2,30%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,00%
235*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ENSINO 1	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,00%
236*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ENSINO 2	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,00%
237*	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSOS SUPERIORES	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,00%
238*	TÁTICO	DIRETORIA DE POLÍTICAS PEDAGÓGICAS	REITORIA	2,50%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	25,00%
239*	OPERACIONAL	DEN - COORD - SUBSEQUENTE EM ZOOTECNIA	VTÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	6,43%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,93%
240*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ESPECIALIZAÇÃO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	4,91%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,91%
241*	OPERACIONAL	DEN - COORD - DE INTEGRADA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,36%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,86%
242*	OPERACIONAL	DEN - COORD - SEGURANÇA DO TRABALHO	CARIÁRU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	4,29%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,79%
243*	TÁTICO	GABINETE DA DIREÇÃO GERAL	CARIÁRU	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	4,02%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	24,52%
244*	OPERACIONAL	DEN - COORD - SUPERIOR DE TURISMO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
245*	OPERACIONAL	DEN - COORD - EDIFICAÇÕES	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
246*	OPERACIONAL	DEN - COORD - SANEAMENTO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
247*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ENGENHARIA PRODUÇÃO CIVIL	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
248*	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO DE REFRIGERAÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
249*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ELETROTÉCNICA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
250*	OPERACIONAL	DEN - COORD - ELETRONICA E TELECOMUNICAÇÕES	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
251*	OPERACIONAL	DEN - COORD - DESINGRÁFICO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
252*	OPERACIONAL	DEN - COORD - SEGURANÇA DO TRABALHO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
253*	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSO SUPERIOR DE RADIOLOGIA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
254*	OPERACIONAL	DEN - COORD - GEOGRAFIA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
255*	OPERACIONAL	DEN - COORD - GESTÃO AMBIENTAL	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,50%
256*	OPERACIONAL	SEÇÃO DO PARQUE ESPORTIVO	BARREIROS	2,50%	2,50%	0,00%	5,00%	1,96%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,46%

257	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM ENFERMAGEM	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	1,43%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	24,43%
258	TÁTICO	SETOR DE BOLSAS	EAD	2,50%	2,50%	0,00%	5,00%	1,88%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,38%
259	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSO TÉCNICO EM ELETROELETRÔNICA	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,18%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,18%
260	OPERACIONAL	DEN - COORD - SUBSEQUENTE EM AGRICULTURA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	5,54%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,04%
261	OPERACIONAL	SEÇÃO DE ORIENTAÇÃO EDUCACIONAL	BARREIROS	2,50%	2,50%	0,00%	5,00%	1,52%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,02%
262	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM HOSPEDAGEM	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,00%
263	OPERACIONAL	DEN - COORD - AUXILIAR TÉCNICO EM AGROPECUÁRIA - PROEJA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,00%
264	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM ALIMENTOS	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	24,00%
265	ESTRATÉGICO	REITORIA	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	24,00%
266	TÁTICO	DIREÇÃO DE APOIO AO ESTUDANTE E ENSINO	RECIFE	2,50%	0,00%	0,00%	6,00%	2,86%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	23,86%
267	OPERACIONAL	TRANSPORTES - COORDENAÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	1,25%	0,00%	10,00%	0,00%	10,00%	0,00%	23,75%
268	OPERACIONAL	DEN - COORD - IPI	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	4,20%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,70%
269	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE CONTROLE DE INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS	REITORIA	2,50%	0,00%	2,50%	5,00%	3,57%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	23,57%
270	OPERACIONAL	DEN - COORD - LICENCIATURA EM QUÍMICA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,50%
271	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO PROEJA INFORMÁTICA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,50%
272	TÁTICO	GABINETE REITORIA	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	23,50%
273	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	EAD	2,50%	0,00%	0,00%	7,50%	3,48%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,48%
274	TÁTICO	GABINETE DA DIREÇÃO GERAL	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	4,46%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	23,46%
275	OPERACIONAL	ASSESSORIA PEDAGÓGICA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	6,34%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,34%
276	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO DE MECÂNICA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	3,84%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,34%
277	OPERACIONAL	DEN - COORD - QUÍMICA	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,80%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,30%
278	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	VITÓRIA	2,50%	0,00%	0,00%	6,50%	4,29%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,29%
279	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE RECURSOS DIDÁTICOS	RECIFE	2,50%	0,00%	0,00%	6,00%	4,73%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,23%
280	OPERACIONAL	SETOR DE DIARIAS E PASSAGENS	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,21%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	23,21%
281	OPERACIONAL	NUTRIÇÃO - SETOR	VITÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	7,00%	3,66%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	23,16%
282	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO DE QUÍMICA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	3,57%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,07%
283	OPERACIONAL	ALIMENTAÇÃO - SETOR	VITÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	7,00%	3,57%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	23,07%
284	OPERACIONAL	DIVISÃO DE ENSINO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	7,05%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,05%
285	TÁTICO	GABINETE DA DIREÇÃO GERAL	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	23,00%
286	OPERACIONAL	ASSESSORIA DE ENSINO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	3,39%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	2,50%	22,89%
287	TÁTICO	GABINETE DA DIREÇÃO GERAL	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,84%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	22,84%
288	TÁTICO	GABINETE DA DIREÇÃO GERAL	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	4,82%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	22,82%
289	OPERACIONAL	DEN - COORD - INFRAESTRUTURA	CARIÁRU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	2,14%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,64%
290	OPERACIONAL	DIVISÃO DE ENSINO SUPERIOR	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	0,63%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	5,00%	22,63%
291	TÁTICO	DIRETORIA DE COORDENAÇÃO DE GESTÃO ACADÊMICA	REITORIA	2,50%	0,00%	2,50%	7,00%	0,63%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,63%
292	OPERACIONAL	DEN - COORD - PROEJA	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	3,04%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,54%
293	TÁTICO	GABINETE DA DIREÇÃO GERAL	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	4,02%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	22,52%
294	OPERACIONAL	DEN - COORD - AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,50%
295	OPERACIONAL	DEN - COORD - CONSTRUÇÃO NAVAL	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,50%
296	OPERACIONAL	DEN - COORD - SEGURANÇA DO TRABALHO	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,50%
297	OPERACIONAL	SETOR DE INTEGRAÇÃO DE SISTEMAS	EAD	0,00%	2,50%	10,00%	5,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,50%
298	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DO PROCESSO DE CONTAS	REITORIA	0,00%	0,00%	2,50%	6,50%	3,48%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	22,48%
299	OPERACIONAL	DEN - COORD - TECN. MANUT. SUPORT. INFORMÁTICA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,95%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,45%

302º	OPERACIONAL	DEN - COORD - PETROQUÍMICA	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	4,64%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,14%
303º	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM AGROPECUÁRIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	3,57%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,07%
304º	OPERACIONAL	DEN - COORD - OP. DE PROC. DE FRUTAS E HORTALIÇAS - PROEJA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	3,04%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,04%
305º	OPERACIONAL	DEN - COORD - SANEAMENTO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,50%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,00%
306º	TÁTICO	DEPARTAMENTO DE TECNOLOGIAS EDUCACIONAIS	REITORIA	2,50%	2,50%	5,00%	4,50%	5,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,00%
307º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,45%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	21,95%
308º	OPERACIONAL	DEN - COORD - CUR MANUT AUTOMOTIVA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,32%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,82%
309º	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURS SER ETEC	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,23%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,73%
310º	OPERACIONAL	DEN - COORD - AGRICULTOR FAMILIAR - PROEJA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	2,68%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,68%
311º	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÊC EM AGROPECUÁRIA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	2,68%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,68%
312º	OPERACIONAL	DEN - COORD - CIENCIAS NATUREZA MATEMATICA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,14%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,64%
313º	OPERACIONAL	DEN - COORD - CIENCIAS HUMANAS E LINGUAS	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,14%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,64%
314º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	REITORIA	0,00%	2,50%	10,00%	4,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,50%
315º	OPERACIONAL	DEN - COORD - AGROINDÚSTRIA	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	1,96%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,46%
316º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	RECIFE	2,50%	0,00%	0,00%	7,00%	1,88%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,38%
317º	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÊC EM INSTRUMENTO MUSICAL	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	2,32%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,32%
318º	OPERACIONAL	DEPARTAMENTO DE DIMENSIONAMENTO E MOVIMENTAÇÃO DE PESSOAL	REITORIA	5,00%	0,00%	0,00%	4,00%	2,32%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	21,32%
319º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	IPOJUCA	2,50%	0,00%	0,00%	5,50%	3,21%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,21%
320º	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM SANEAMENTO - INTEGRADO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	1,70%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,20%
321º	OPERACIONAL	DEN - COORD - INTEGRADO EM AGROINDÚSTRIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	2,68%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,18%
322º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	GARANHUNS	2,50%	0,00%	0,00%	5,00%	1,16%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,16%
323º	OPERACIONAL	DEN - COORD - LICEN GEOGRAFIA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	1,61%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,11%
324º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMUNICAÇÃO E EVENTOS	PESQUEIRA	2,50%	0,00%	5,00%	7,00%	4,11%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,11%
325º	OPERACIONAL	ASSESSORIA PEDAGÓGICA	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	3,04%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,04%
326º	OPERACIONAL	DEN - COORD - ELETROELETRONICA	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	1,52%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,02%
327º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ENSINO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	3,48%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,98%
328º	TÁTICO	ASSESSORIA DIRETOR GERAL	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	2,86%	0,00%	10,00%	0,00%	5,00%	0,00%	20,86%
329º	OPERACIONAL	DIVISÃO DE ENSINO	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	2,77%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,77%
330º	OPERACIONAL	ASSISTENTE	REITORIA	2,50%	0,00%	0,00%	4,50%	3,75%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	20,75%
331º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	BARREIROS	2,50%	0,00%	5,00%	5,00%	8,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,71%
332º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	RECIFE	2,50%	0,00%	5,00%	4,00%	6,52%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,52%
333º	OPERACIONAL	DEN - COORD - TECNOLOGIA EM AGROECOLOGIA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	1,52%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,52%
334º	OPERACIONAL	DEN - COORD - LIC MATEMATICA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	0,98%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,48%
335º	OPERACIONAL	DEN - COORD - CURSO TÉCNICO EM MEIO AMBIENTE	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	1,43%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,43%
336º	OPERACIONAL	ASSESSORIA PEDAGÓGICA	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	4,38%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,38%
337º	OPERACIONAL	DEN - COORD - TÉCNICO EM INFORMÁTICA - INTEGRADO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	0,80%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,30%
338º	OPERACIONAL	ASSESSORIA PEDAGÓGICA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	2,77%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,27%
339º	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	PESQUEIRA	0,00%	5,00%	0,00%	7,00%	8,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,21%
340º	OPERACIONAL	DEN - COORD - BACHARELADO EM AGRONOMIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	1,70%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,20%
341º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ENSINO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,00%
342º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO E EVENTOS	IPOJUCA	2,50%	0,00%	5,00%	3,50%	3,75%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	19,75%
343º	OPERACIONAL	ASSESSORIA PEDAGÓGICA	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	3,57%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	19,57%
344º	OPERACIONAL	DEN - COORD - SUBSEQUENTE EM AGROINDÚSTRIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	1,07%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	19,57%

345º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ADMINISTRAÇÃO DA REDE CORPORATIVA	REITORIA	0,00%	0,00%	10,00%	4,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	19,50%
346º	OPERACIONAL	ASSESSORIA PEDAGÓGICA	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	4,46%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	19,46%
347º	OPERACIONAL	DEN - COORD - OPERADOR DE COMPUTADOR - PROEJA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	0,18%	2,50%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	19,18%
348º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE BIBLIOTECA	BARREIROS	2,50%	0,00%	0,00%	5,00%	1,52%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	19,02%
349º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	EAD	2,50%	0,00%	5,00%	6,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	19,00%
350º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	4,82%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	18,82%
351º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	3,13%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	18,63%
352º	OPERACIONAL	SETOR DE PROMOÇÃO À SAÚDE	VITÓRIA	2,50%	2,50%	0,00%	6,00%	5,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	18,50%
353º	OPERACIONAL	GESTÃO DE EMPENHO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	5,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	18,36%
354º	OPERACIONAL	ASSESSORIA PEDAGÓGICA	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	2,23%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	18,23%
355º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	AFOGADOS	2,50%	0,00%	5,00%	7,00%	3,66%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	18,16%
356º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	3,04%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	18,04%
357º	OPERACIONAL	ASSESSORIA DA DIRETORIA DE ENSINO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	5,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	18,00%
358º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	CARUARU	2,50%	0,00%	5,00%	7,50%	2,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,86%
359º	OPERACIONAL	ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO - SETOR	BELO JARDIM	2,50%	2,50%	0,00%	5,00%	2,77%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	17,77%
360º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	3,57%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	17,57%
361º	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - SETOR DE CONTROLE	EAD	0,00%	5,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,50%
362º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	4,46%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	17,46%
363º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE RELAÇÕES EXTERNAS	REITORIA	2,50%	5,00%	0,00%	7,00%	2,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,36%
364º	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	IPOJUCA	0,00%	5,00%	0,00%	6,00%	6,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,34%
365º	ESTRATÉGICO	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	REITORIA	2,50%	0,00%	5,00%	5,50%	4,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,29%
366º	TÁTICO E OPERACIONAL	COORDENAÇÃO ADMINISTRATIVA DE COMUNICAÇÃO E EVENTOS	RECIFE	2,50%	0,00%	5,00%	3,00%	4,29%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,29%
367º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - MECANIZAÇÃO AGRÍCOLA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	6,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	17,20%
368º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	BELO JARDIM	2,50%	0,00%	5,00%	5,00%	4,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	16,88%
369º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	2,77%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	16,77%
370º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE RECURSOS GRÁFICOS	PESQUEIRA	2,50%	0,00%	0,00%	3,00%	1,25%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	16,75%
371º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE PRODUÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	4,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	16,61%
372º	OPERACIONAL	ASSISTENTE	REITORIA	0,00%	7,50%	0,00%	5,00%	4,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	16,61%
373º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	2,41%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	16,41%
374º	OPERACIONAL	PROCURADOR INSTITUCIONAL	RECIFE	2,50%	0,00%	2,50%	6,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	16,00%
375º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	1,34%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	15,84%
376º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	7,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,77%
377º	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	VITÓRIA	2,50%	0,00%	5,00%	5,00%	2,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,36%
378º	OPERACIONAL	PESQUISADOR INSTITUCIONAL	VITÓRIA	2,50%	0,00%	2,50%	5,00%	5,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,36%
379º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TURNOS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	3,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	15,30%
380º	TÁTICO	ASSESSORIA DE RELAÇÕES INTERNACIONAIS	REITORIA	2,50%	2,50%	0,00%	7,00%	3,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,30%
381º	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	AFOGADOS	0,00%	5,00%	0,00%	7,00%	3,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,21%
382º	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	VITÓRIA	0,00%	5,00%	0,00%	7,00%	3,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,21%
383º	OPERACIONAL	NÚCLEO DE INOVAÇÃO TECNOLÓGICA	GARANHUNS	0,00%	2,50%	0,00%	5,00%	5,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,00%
384º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - CARNES	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	15,00%
385º	ESTRATÉGICO	DIREÇÃO GERAL	EAD	2,50%	0,00%	0,00%	5,00%	4,82%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,82%
386º	TÁTICO	COORDENAÇÃO DE APOIO INSTITUCIONAL	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	4,73%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	0,00%	14,73%
387º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ACORDOS INTERNACIONAIS	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,50%
388º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE IDIOMAS SEM FRONTEIRAS	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,50%

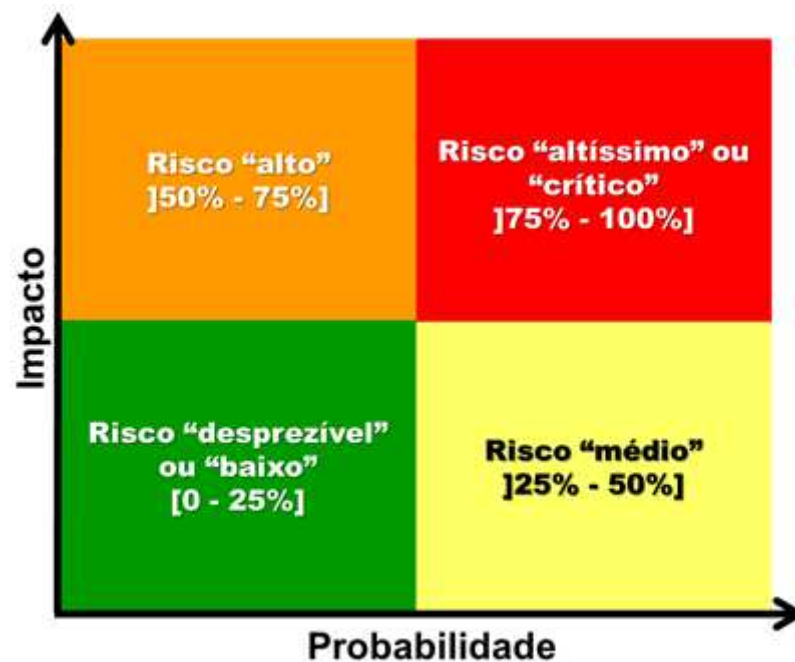
389ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO INSTITUCIONAL DO CELE	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,50%
390ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CIÊNCIAS SEM FRONTEIRAS	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,50%
391ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE EXTENSÃO RURAL	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,50%
392ª	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	CARUARU	0,00%	5,00%	0,00%	6,00%	3,48%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,48%
393ª	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	GARANHUNS	0,00%	5,00%	0,00%	5,00%	4,46%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,46%
394ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE SERVIÇO MEDICO ODONTOLOGICO	RECIFE	2,50%	2,50%	0,00%	3,00%	3,93%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,43%
395ª	TÁTICO E OPERACIONAL	ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO	GARANHUNS	2,50%	0,00%	5,00%	4,50%	2,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,41%
396ª	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	5,00%	0,00%	6,00%	3,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,30%
397ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE INFRAESTRUTURA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	1,79%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	14,29%
398ª	ESTRATÉGICO	DEPARTAMENTO DE OBRAS E PROJETOS DE ENGENHARIA	REITORIA	2,50%	0,00%	0,00%	4,50%	4,64%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,14%
399ª	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - AGRPECUÁRIA E BENEFICIAMENTO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	14,00%
400ª	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - FRUTICULTURA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	14,00%
401ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE INFRAESTRUTURA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,00%
402ª	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - ZOOTÉCNICA	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	4,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	13,73%
403ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE RELAÇÕES EMPRESARIAIS E COMUNITÁRIAS	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	6,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	13,70%
404ª	OPERACIONAL	PROCURADOR INSTITUCIONAL	AFOGADOS	2,50%	0,00%	2,50%	5,00%	3,66%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	13,66%
406ª	OPERACIONAL	ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO - COORDENAÇÃO	BARREIROS	2,50%	2,50%	0,00%	3,00%	0,63%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	13,63%
406ª	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - AVICULTURA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	3,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	13,57%
407ª	OPERACIONAL	DACI DEPARTAMENTO ACADEMICO DE CONTROLE E PROCESSOS INDUSTRIAIS	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	6,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	13,43%
408ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE PRODUÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	4,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	13,38%
409ª	OPERACIONAL	OUVIDORIA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,63%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	13,13%
410ª	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - SUINO CULTURA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	2,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	12,91%
411ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE POLÍTICAS INCLUSIVAS	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	7,00%	3,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,89%
412ª	OPERACIONAL	ESTÁGIOS E EGRESSOS - COODENAÇÃO	BARREIROS	0,00%	5,00%	0,00%	6,50%	1,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,84%
413ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CULTURA E ARTE	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	7,00%	3,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,80%
414ª	OPERACIONAL	MATRICULA ACOMPANHAMENTO ACADEMICO CURSOS TECNICOS - SETOR	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
415ª	OPERACIONAL	MATRICULA ACOMPANHAMENTO ACADEMICO CURSOS SUPERIORES - SETOR	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
416ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO ADJUNTA PROFUNCIARIO REDE E-TEC	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
417ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TUTORIA ADJ REDE E-TEC	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
418ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TUTORIA ADJ E-TEC	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
419ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO ADJUNTA DA UAB	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
420ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TUTORIA ADJ UAB	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
421ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DO ESTUDIO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
422ª	OPERACIONAL	GRAVAÇÃO - SETOR	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
423ª	OPERACIONAL	FORMAÇÃO CONTINUADA - SETOR	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
424ª	OPERACIONAL	COMITÊ DE ÉTICA	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,50%
425ª	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - FRUTAS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	2,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	12,41%
426ª	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - LATICÍNIOS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	2,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	12,41%
427ª	OPERACIONAL	EDIÇÃO - SETOR	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	4,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,32%
428ª	OPERACIONAL	PROCURADOR INSTITUCIONAL	BELO JARDIM	2,50%	0,00%	2,50%	5,00%	2,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,23%
429ª	OPERACIONAL	PROCURADOR INSTITUCIONAL	BARREIROS	2,50%	0,00%	2,50%	4,00%	3,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,21%
430ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TURNOS	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
431ª	OPERACIONAL	DEPARTAMENTO ACADEMICO INFRAESTRUTURA CONST CIVIL	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
432ª	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO ADMINISTRATIVA DEPARTAMENTO ACADEMICO INFRAESTRUTURA CONST CIVIL	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%

433º	OPERACIONAL	DEPARTAMENTO ACAD SIST PROC CONTROLES ELETROELETRONICOS	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
434º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO ACADÊMICA DEPARTAMENTO ACAD SIST PROC CONTROLES ELETROELETRONICOS	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
435º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE APOIO ADMINISTRATIVO - DEN	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
436º	OPERACIONAL	DEPARTAMENTO ACADÊMICO DE AMBIENTE, SAÚDE E SEGURANÇA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
437º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO ADMINISTRATIVA DEPARTAMENTO ACADÊMICO DE AMBIENTE, SAÚDE E SEGURANÇA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
438º	OPERACIONAL	DEPARTAMENTO ACADÊMICO ACADÊMICO DE AMBIENTE, SAÚDE E SEGURANÇA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
439º	OPERACIONAL	SETOR DE SUSTENTABILIDADE	VITÓRIA	0,00%	0,00%	2,50%	4,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
440º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE COMUNICAÇÃO E TECNOLOGIA	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	4,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
441º	OPERACIONAL	OUIVITORIA	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	5,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,00%
442º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - MASSAS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	11,96%
443º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	2,23%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	11,73%
444º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE AVALIAÇÃO DOS CURSOS	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	6,00%	3,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,63%
445º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - CULTURA ANUAIS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,50%
446º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - BOVINOCULTURA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	11,50%
447º	OPERACIONAL	SETOR DE SUPORTE TÉCNICO MANUTENÇÃO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	4,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,38%
448º	OPERACIONAL	OUIVITORIA	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	4,38%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,38%
449º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - CAPRINOBOVINOCULTURA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	2,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	11,23%
450º	OPERACIONAL	OUIVITORIA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	4,73%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,23%
451º	OPERACIONAL	OUIVITORIA	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	2,99%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,09%
452º	OPERACIONAL	SETOR DE SUPORTE TÉCNICO AVA	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	4,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,02%
453º	OPERACIONAL	CENTRO DE LÍNGUAS ESTRANGEIRAS	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,00%
454º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROTOCOLO E GESTÃO DE DOCUMENTOS	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,00%
455º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE MANUTENÇÃO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	5,80%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,80%
456º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE CONTROLE ACADÊMICO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	2,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,77%
457º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - SANEANTES	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,50%	5,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,68%
458º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE DIPLOMAS	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	3,48%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,48%
459º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TURNOS	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	4,46%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,46%
460º	OPERACIONAL	OUIVITORIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2,95%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,45%
461º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE CADASTRO ACADÊMICO	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	2,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,41%
462º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DA UAB E DA REDE E-TEC BRASIL	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	3,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,34%
463º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TURNOS	CARUARU	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	2,32%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,32%
464º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ADMINISTRAÇÃO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,66%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	10,16%
465º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - TOPOGRAFIA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	8,50%	1,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,11%
466º	OPERACIONAL	SIMEC	REITORIA	2,50%	0,00%	0,00%	3,50%	1,52%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,02%
467º	OPERACIONAL	ASSESSORIA ADMINISTRATIVA / CONFORMIDADE DE GESTÃO	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%
468º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE APOIO AO ENSINO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%
469º	OPERACIONAL	SEÇÃO DE CAPTAÇÃO DE RECURSOS E ELABORAÇÃO DE PROJETOS	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%
470º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ADJUNTA REDE E-TEC	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%
471º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,95%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,95%
472º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS E DIPLOMAÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	2,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,86%
473º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - COORD. ZOOTECNIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	4,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,82%
474º	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - OLERICULTURA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	0,80%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	9,80%
475º	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO PEDAGÓGICA	REITORIA	0,00%	2,50%	0,00%	4,50%	2,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,68%

478*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TURNOS	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	4,50%	4,91%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,41%
479*	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - COORD. DE LABORATÓRIO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	4,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,38%
480*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS E DIPLOMAÇÃO	EAD	0,00%	0,00%	0,00%	7,50%	1,88%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,38%
481*	OPERACIONAL	DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO E MANUTENÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	2,86%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,36%
482*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS E DIPLOMAÇÃO	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	3,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,30%
483*	OPERACIONAL	ASSESSORIA ADMINISTRATIVA DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,00%
484*	OPERACIONAL	ASSISTENTE	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,00%
485*	OPERACIONAL	COORD. DE PUBLICAÇÃO E REGISTRO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,00%
486*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PUBLICAÇÃO E REGISTRO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,00%
487*	OPERACIONAL	REPROGRAFIA	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,84%
488*	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - COORD. AGRICULTURA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,84%
489*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE CONTROLE ACADEMICO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	1,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,79%
490*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS E MANUTENÇÃO	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	2,23%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,73%
491*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE APOIO AO ENSINO	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,57%
492*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE APOIO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,50%
493*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,50%
494*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS E DIPLOMAÇÃO	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,50%
495*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO GERAL DE PRODUÇÃO	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,48%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,48%
496*	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - COORD. AGROINDÚSTRIA	VITÓRIA	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	3,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,39%
497*	OPERACIONAL	PROCURADOR INSTITUCIONAL	GARANHUNS	2,50%	0,00%	2,50%	3,00%	0,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,36%
498*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROTOCOLO E GESTÃO DE DOCUMENTOS	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	5,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,36%
499*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE DISCIPLINA	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%	1,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,93%
500*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE ASSISTÊNCIA AO SERVIDOR	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	3,93%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,93%
501*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE ENSINO	IPOJUCA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	1,88%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,88%
502*	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - ACOMPANHAMENTO, CONTROLE E CUSTO DA PRODUÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	2,32%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	7,82%
503*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE LABORATÓRIO DE SANEAMENTO	AFOGADOS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,77%
504*	OPERACIONAL	SEÇÃO DE APOIO DIDÁTICO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,59%
505*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE MANUTENÇÃO	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	2,05%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,55%
506*	OPERACIONAL	OUIDORIA	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	1,52%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,52%
507*	OPERACIONAL	DEN - CGP - UEP - IRRIGAÇÃO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	1,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,52%
508*	OPERACIONAL	DEPARTAMENTO ACADEMICO DE CULTURA GERAL FORM DE PROFESSORES	RECIFE	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%	0,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,45%
509*	OPERACIONAL	ASSESSORIA ADMINISTRATIVA DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	4,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,20%
510*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE TURNOS	PESQUEIRA	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	1,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,07%
511*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE MANUTENÇÃO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,00%
512*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE INFRAESTRUTURA - SERVIÇOS GERAIS	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	1,43%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,93%
513*	OPERACIONAL	SEÇÃO DE APOIO À MANUTENÇÃO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	1,43%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,93%
514*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROTOCOLO E GESTÃO DE DOCUMENTOS	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	3,66%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,66%
515*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	1,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,52%
516*	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS E TURNOS	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	0,27%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,27%
517*	OPERACIONAL	CENTRO DE ESTUDOS DE LÍNGUAS ESTRANGEIRAS	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	1,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,07%
518*	OPERACIONAL	ASSESSORIA ADMINISTRATIVA DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	BARREIROS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	2,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,23%
519*	ESTRATÉGICO	PIUR - PROCURADORIA JURÍDICA	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
520*	OPERACIONAL	COORDENADORIA DE CONFORMIDADE	BELO JARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	1,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,96%

521°	OPERACIONAL	COORD. DE APOIO	REITORIA	0,00%	0,00%	0,00%	3,50%	1,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,93%
522°	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROTOCOLO E GESTÃO DE DOCUMENTOS	BELOJARDIM	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	1,88%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,88%
523°	OPERACIONAL	COORDENAÇÃO DE PROTOCOLO E GESTÃO DE DOCUMENTOS	GARANHUNS	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%	1,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,25%

REFERENCIAL DE ANÁLISE DO RISCO



ANEXO IV

FORÇA DE TRABALHO DA AUDITORIA INTERNA DO IFPE PAINT 2017 – HORAS POR AÇÃO/HOMENS POR AÇÃO/HORAS POR HOMENS

	NOME	SHAPE	1°	2°	3°	4°	5°	6°	7°	8°	9°	10°	11°	12°	13°	14°	15°	16°	17°	18°	H/H TOTAL
1	AÉRCIO JOSÉ PEREIRA	1804255	600	0	300	0	300	0	0	0	0	0	24	40	200	32	32	16	120	80	1.744
2	DAVID LIMA VILELA	1867177	0	0	0	0	0	300	300	0	600	0	32	40	160	32	32	16	136	80	1.728
3	EMERSON DA COSTA MELO	2868378	600	0	0	0	0	300	0	0	0	300	32	40	280	32	32	32	64	80	1.792
4	FÁBIO DA SILVA PESSOA	2178314	600	0	0	0	0	300	300	0	0	0	32	40	184	32	32	32	32	40	1.624
5	HELENA CRISTINA RODRIGUES ALVES	187885	300	0	0	300	0	300	300	0	0	0	32	80	200	40	32	0	120	80	1.784
6	JUSSARA RAFAELA B. DE REZENDE	1802985	0	0	0	600	0	300	300	0	0	0	32	80	192	54	54	0	100	80	1.792
7	MÁRCIA VERÍSSIMO DA SILVA	48832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150	1.046	80	100	40	120	160	80	1.776
8	MARIA DAYANA LOPES DE OLIVEIRA	2089831	600	0	0	300	0	0	300	0	0	0	30	50	220	32	40	16	126	70	1.784
9	MELISSA CORDEIRO TORRES GALINDO*	1620647	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	0	0	0	0	0	0	0	0	880
10	PAULO DE OLIVEIRA SEGUNDO	1855285	300	300	0	0	0	0	600	0	0	0	0	0	376	20	20	20	20	80	1.736
11	PAULO MARCELO SANTANA BARBOSA	1804127	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	120	342	184	68	60	80	150	80	1.784
12	RAFAEL PENA CERQUEIRA FRIAS	1591771	300	0	0	0	0	300	300	300	0	0	24	40	280	38	32	16	130	40	1.800
TOTAL DE HORAS POR AÇÃO			3.458	458	458	1.358	458	1.958	2.558	458	758	458	508	1.798	2.356	480	406	348	1.158	790	20.224

ANEXO V
DEMONSTRATIVO DE DIAS ÚTEIS POR SERVIDOR

PAINT 2017	AÉRCIO JOSÉ PEREIRA			DAVID LIMA VILELA			EMERSON DA COSTA MELO			FÁBIO DA SILVA PESSOA		
	SIAPE: 1357014			SIAPE: 1867177			SIAPE: 2868378			SIAPE: 187885		
	AUDITOR			AUDITOR			AUDITORA			AUDITORA		
	CAMPUS IPOJUCA			CAMPUS RECIFE			CAMPUS VITÓRIA			CAMPUS PESQUEIRA		
	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas
Dias do Ano	365	8	2920	365	8	2920	365	8	2920	365	8	2920
Sábados e Domingos	105	8	840	105	8	840	105	8	840	105	8	840
Feriados	14	8	112	13	8	104	13	8	104	14	8	112
Férias 2016	20	8	160	0	8	0	0	8	0	24	8	192
Férias 2017	8	8	64	31	8	248	22	8	176	19	8	152
Total de dias úteis	218	8	1744	216	8	1728	225	8	1800	203	8	1624

PAINT 2017	HELENA CRISTINA R. ALVES			JUSSARA RAFAELA B. DE REZENDE			MARCIA VERISSIMO DA SILVA			MARIA DAYANA L. DE OLIVEIRA		
	SIAPE: 187885			SIAPE: 1802985			SIAPE: 48832			SIAPE: 1620647		
	AUDITORA			AUDITORA			TÉC. ASSUNTOS EDUCACIONAIS			AUDITORA		
	CAMPUS BELO JARDIM			CAMPUS CARUARU			REITORIA			CAMPUS BARREIROS		
	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas
Dias do Ano	365	8	2920	365	8	2920	365	8	2920	365	8	2920
Sábados e Domingos	105	8	840	105	8	840	105	8	840	105	8	840
Feriados	15	8	120	14	8	112	13	8	104	14	8	112
Férias 2016	0	8	0	0	8	0	0	8	0	0	8	0
Férias 2017	22	8	176	22	8	176	25	8	200	23	8	184
Total de dias úteis	223	8	1784	224	8	1792	222	8	1776	223	8	1784

PAINT 2017	MELISSA C. TORRES GALINDO*			PAULO DE OLIVEIRA SEGUNDO			PAULO MARCELO S. BARBOSA			RAFAEL PENA C. FRIAS		
	SIAPE: 1620647			SIAPE: 1855285			SIAPE: 1804127			SIAPE: 1591771		
	AUDITORA			AUDITOR			AUDITOR			AUDITOR		
	REITORIA			REITORIA			REITORIA			CAMPUS GARANHUNS		
	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas	Dias	1 H/H	Horas
Dias do Ano	365	4	1460	365	8	2920	365	8	2920	365	8	2920
Sábados e Domingos	105	4	420	105	8	840	105	8	840	105	8	840
Feriados	13	4	52	13	8	104	13	8	104	13	8	104
Férias 2016	0	4	0	8	8	64	0	8	0	17	8	136
Férias 2017	25	4	100	22	8	176	24	8	192	5	8	40
Total de dias úteis	222	4	888	217	8	1736	223	8	1784	225	8	1800

TOTAL DE HORAS
20240

Observação “**”: Afastamento parcial (50% da carga horária de 40 horas semanais) devido a curso de Doutorado, com base no Plano de Capacitação Institucional (PIC), autorizado por meio da portaria 1198/2015 – GR.

ANEXO VI
FERIADOS CONSIDERADOS PARA O CÁLCULO DOS DIAS ÚTEIS

Descrição dos Feriados Nacionais			Nº de Dias
Fevereiro	27/02/17	Carnaval (ponto facultativo)	1
	28/02/17	Carnaval (feriado)	1
Março	01/03/17	Carnaval (ponto facultativo)	1
Abril	16/04/17	Paixão de Cristo (feriado nacional)	1
	21/04/17	Tiradentes (feriado nacional)	1
Maiο	01/05/17	Dia do Trabalho (feriado nacional)	1
Junho	15/06/17	Corpus Christi (ponto facultativo)	1
Setembro	07/09/17	Independência do Brasil (feriado nacional)	1
Outubro	12/10/17	Nossa Senhora Aparecida (feriado nacional)	1
Novembro	02/11/17	Finados (feriado nacional)	1
	15/11/17	Proclamação da República (feriado nacional)	1
Dezembro	25/12/17	Natal (feriado nacional)	1
Total			12

Descrição dos Feriados Municipais - Recife - Lei Municipal nº 9.777/1967			Nº de Dias
Dezembro	08/12/2017	Dia de Nossa Senhora da Conceição	1
Total			1

Descrição dos Feriados Municipais - Ipojuca - Lei nº 1.095/1995			Nº de Dias
Março	30/03/17	Fundação do Município	1
Setembro	29/09/17	Dia do Padroeiro da Cidade, São Miguel	1
Total			2

Descrição dos Feriados Municipais – Belo Jardim			Nº de Dias
Janeiro	20/01/2017	Dia de São Sebastião	1
Setembro	11/09/2017	Emancipação Política de Belo Jardim	1
Dezembro	08/12/2017	Dia de Nossa Senhora da Conceição	1
Total			3

Descrição dos Feriados Municipais - Barreiros			Nº de Dias
Fevereiro	02/02/2017	Nossa Senhora da Saúde – Padroeira da Cidade	1
Setembro	29/09/2017	São Miguel – Padroeiro da Cidade	1
Total			2

Descrição dos Feriados Municipais – Caruaru			Nº de Dias
Maio	18/05/2017	Emancipação Política de Caruaru	1
Setembro	15/09/2017	Nossa Senhora das Dores	1
Total			2

Descrição dos Feriados Municipais – Garanhuns			Nº de Dias
Junho	13/06/2017	Dia de Santo Antônio	1
Total			1

Descrição dos Feriados Municipais – Afogados da Ingazeira			Nº de Dias
Não tem feriados em dias uteis			0
Total			0

Descrição dos Feriados Municipais – Vitória de Santo Antão			Nº de Dias
Janeiro	17/01/17	Padroeiro Santo Antão	1
Agosto	03/08/2017	Batalha das Tabocas	1
Total			2

Descrição dos Feriados Municipais – Pesqueira			Nº de Dias
Abril	20/04/2017	Emancipação Política de Pesqueira	1
Dezembro	08/12/2017	Nossa Senhora da Conceição	1
Total			2

ANEXO VII

FÉRIAS/LICENÇAS CONSIDERADAS PARA O CÁLCULO DOS DIAS ÚTEIS

	NOME	SIAPE	EXERCÍCIO	INÍCIO	TÉRMINO	EXERCÍCIO	INÍCIO	TÉRMINO	EXERCÍCIO	INÍCIO	TÉRMINO	TOTAL DE DIAS
1	AÉRCIO JOSÉ PEREIRA	1357014	2016	02/01/17	27/01/17	2017	02/05/17	05/05/17	2017	25/09/17	28/09/17	28
2	DAVID LIMA VILELA	1867177	2016	08/02/17	17/02/17	2017	05/04/17	14/04/17	2017	11/09/17	30/09/17	31
3	EMERSON DA COSTA MELO	2868378	2017	07/08/17	05/09/17	-	-	-	-	-	-	22
4	FÁBIO DA SILVA PESSOA	2178314	2016	09/01/17	02/02/17	2016	06/03/17	10/03/17	2017	27/11/17	26/12/17	43
5	HELENA CRISTINA RODRIGUES ALVES	187885	2017	02/01/17	21/01/17	2017	26/06/17	05/07/17	-	-	-	22
6	JUSSARA RAFAELA B. DE REZENDE	1802985	2017	02/01/17	31/01/17	-	-	-	-	-	-	22
7	MÁRCIA VERÍSSIMO DA SILVA	48832	2017	02/01/17	13/01/17	2017	19/06/17	23/06/17	2017	03/07/17	15/07/17	25
8	MARIA DAYANA LOPES DE OLIVEIRA	2089831	2017	02/01/17	21/01/17	2017	22/05/17	31/05/17	-	-	-	23
9	MELISSA CORDEIRO TORRES GALINDO*	1620647	2017	16/01/17	25/01/17	2017	02/05/17	21/05/17	-	-	-	22
10	PAULO DE OLIVEIRA SEGUNDO	1855285	2016	12/09/17	21/09/17	2017	22/09/17	11/10/17	2017	05/12/17	14/12/17	23
11	PAULO MARCELO SANTANA BARBOSA	1804127	2017	11/01/17	20/01/17	2017	17/04/17	20/04/17	2017	06/07/17	21/07/17	24
12	RAFAEL PENA CERQUEIRA FRIAS	1591771	2016	02/01/17	24/01/17	2017	17/07/17	23/07/17	2017	02/01/18	24/01/18	22

Observação “*”: Licença para capacitação nos termos do art 87 da Lei 8.112/1990.

ANEXO VIII

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE PERNAMBUCO														
INDICADORES DE GESTÃO DA AUDITORIA INTERNA														
NÚMERO DA AÇÃO	AÇÃO	HORAS PREVISTAS	PERSPECTIVA	OBJETIVO	INDICADOR	TIPO DE INDICADOR (NORMAL/ INVERTIDO)	ACUMULATIVO (SIM OU NÃO)	UNIDADE MEDIDA	FÓRMULA DO INDICADOR	CONSOLIDAÇÃO	PESO (PRIORIZAÇÃO)	FONTE DADO	RESPONSÁVEL	Meta 2017 %
		20.224									100			
1ª	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO, BENEFÍCIOS, VANTAGENS; CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO	3.458	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento da auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	Cumprimento das auditorias programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês)x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores	80
2ª	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO; BENEFÍCIOS, VANTAGENS; VENCIMENTOS E REMUNERAÇÕES	458	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento da auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	Cumprimento das auditorias programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês)x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores	80
3ª	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO DESENVOLVIMENTO, PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS DE ENSINO; PROGRAMAS DE ENSINO: PROGRAMA DE AVALIAÇÃO PREVENTIVA DO ENSINO	458	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento da auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	Cumprimento das auditorias programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês)x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores	80
4ª	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO DESENVOLVIMENTO, PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS DE ENSINO; PROGRAMAS DE ENSINO: POLÍTICAS DE ENSINO	1.358	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento da auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	Cumprimento das auditorias programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês)x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores	80
5ª	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO DESENVOLVIMENTO, PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS DE ENSINO; POLÍTICA PEDAGÓGICA E MATRIZ CURRICULAR	458	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento da auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	Cumprimento das auditorias programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês)x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores	80
6ª	GESTÃO DE SUP. BENS/SERVIÇOS E PROCESSOS LICITATÓRIOS E CONTRATOS DE OBRAS, COMPRAS E SERVIÇOS; ANÁLISE DA EFICÁCIA E EFICIÊNCIA E INSPEÇÃO FÍSICA DA EXECUÇÃO	1.958	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento da auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	Cumprimento das auditorias programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês)x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores	80

7ª	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE PESQUISA E INOVAÇÃO TECNOLÓGICA/GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE EXTENSÃO - DESENVOLVIMENTO DAS POLÍTICAS DA PESQUISA CIENTÍFICA E TECNOLÓGICA E DESENVOLVIMENTO DE PROGRAMAS, PROJETOS E CURSOS DE EXTENSÃO -	2.558	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	os de Cumprimento físico das auditorias e programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês) x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores
8ª	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FINANCEIRA - ANÁLISE DA PROGRAMACÃO E RECURSOS DISPONÍVEIS	458	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	os de Cumprimento físico das auditorias e programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês) x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores
9ª	GESTÃO SUP. BENS/SERVIÇOS- CONTRATOS DE OBRAS, COMPRAS E SERVIÇOS: FORMALIZAÇÃO LEGAL	758	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	os de Cumprimento físico das auditorias e programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês) x100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores
10ª	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO; BENEFÍCIOS E VANTAGENS: CONSISTÊNCIA DOS REGISTROS DE SERVIDORES QUE ATUAM NO PRONATEC	458	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de acompanhamento auditoria interna e melhorar a qualidade do serviço.	os de Cumprimento físico das auditorias e programadas no PAINT	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês) x100%	Mensal	10	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores
11ª	CONTROLES EXTERNOS - ATUAÇÃO DO TCU/SECEX: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAR O CUMPRIMENTO DAS DILIGÊNCIAS E DETERMINAÇÕES EXARADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO.	708	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de atendimento das determinações do Tribunal de Contas da União.	os de Implementações em detrimento das não conformidades notificadas pelo TCU através de Determinações.	Normal	Sim	%	(Determinações atendidas/ Determinações emitidas) x100%.	Mensal	10	Planilha	Paulo Barbosa e Márcia Veríssimo
12ª	CONTROLES EXTERNOS - ATUAÇÃO DA CGU: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAR O CUMPRIMENTO DAS DILIGÊNCIAS E RECOMENDAÇÕES EXARADAS PELA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO.	1.308	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de atendimento das recomendações da Controladoria Geral da União.	os de Implementações em detrimento das não conformidades notificadas pela CGU através de Recomendações.	Normal	Sim	%	(Recomendações atendidas/ Recomendações emitidas) x100%.	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e Márcia Veríssimo

13ª	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA DO IFPE.	2.356	Processo Interno	Aperfeiçoar os mecanismos de atendimento das recomendações da Auditoria Interna.	Implementações em detrimento das não conformidades apontadas pela Auditoria Interna através de Recomendações.	Normal	Sim	%	(Recomendações atendidas/Recomendações emitidas) x100%.	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e integrantes da auditoria	80
14ª	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: ELABORAR O RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - RAIN, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2016.	480	Processo Interno	Atendimento aos 8 incisos do art. 15 da Instrução Normativa CGU 024/2015	Realização do RAIN em atendimento aos requisitos previstos na Instrução Normativa CGU 024/2015	Normal	Não	%	(Itens dispostos no RAIN/requisitos previstos na Instrução Normativa CGU 024/2015)x100%	Anual	5	Planilha	Paulo Barbosa e integrantes da auditoria	80
15ª	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: PLANEJAR OS TRABALHOS DE AUDITORIA A SEREM REALIZADOS NO EXERCÍCIO 2018 COM A ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT/2018.	406	Processo Interno	Atendimento aos 3 incisos do art. 4º da Instrução Normativa CGU 024/2015	Realização do PAINT em atendimento aos requisitos previstos na Instrução Normativa CGU 024/2015	Normal	Não	%	(Itens dispostos no PAINT/requisitos previstos na Instrução Normativa CGU 024/2015)x100%	Anual	5	Planilha	Paulo Barbosa e integrantes da auditoria	80
16ª	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: RELATÓRIO DE GESTÃO EXERCÍCIO/2016.	488	Processo Interno	Aperfeiçoar o mecanismo de elaboração do Parecer da Auditoria Interna sobre o processo anual de contas conforme premissas definidas nas Instruções Normativas TCU, Decisões Normativas TCU e Portarias emitidas pela CGU.	Elaboração do Parecer da Auditoria Interna no Relatório de Gestão do exercício anterior e aperfeiçoamento no sentido de melhorias sobre a capacidade de os controles internos administrativos da unidade identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades, bem como minimizarem riscos, nos termos da IN/TCU nº 63/2010, DN/TCU 146/2015.	Invertido	Não	%	(Capacidade dos controles internos administrativos de identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades conforme Parecer da Auditoria Interna do Relatório de Gestão do exercício anterior /Aperfeiçoamentos Implementados) x 100%	Anual	5	Planilha	Paulo Barbosa e equipe de auditores	80
17ª	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA GESTÃO.	1.308	Processo Interno	Aperfeiçoar os métodos quantitativos de aferição dos assessoramentos realizados.	Realização de ações de assessoramento em atendimento à programação do PAINT.	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas de assessoramentos realizados/Quantitativo de horas previstas no PAINT) x 100%	Mensal	5	Planilha	Paulo Barbosa e integrantes da auditoria	80
18ª	Programação de Ações de Capacitação para 2017	790	Processo Interno	Aperfeiçoar os métodos quantitativos de aferição conforme Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna.	Realização de capacitações em atendimento ao Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna.	Normal	Sim	%	(Quantitativo de horas realizado até o Mês/Quantitativo de horas previsto até o Mês) x100%	Mensal	5	Planilha	Integrantes da auditoria	80

ANEXO IX

Nº	IDENTIFICAÇÃO DO TEMA A SER TRABALHADO	ESCOPO A SER CONSIDERADO
1º	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO, BENEFÍCIOS E VANTAGENS; E CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO	ITENS 3.5.1 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
2º	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO; BENEFÍCIOS E VANTAGENS: VENCIMENTOS E REMUNERAÇÕES	ITENS 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
3º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO - DESENVOLVIMENTO, PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO: PROGRAMA DE AVALIAÇÃO PREVENTIVA DO ENSINO	ITENS 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
4º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO - DESENVOLVIMENTO, PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO: POLÍTICAS DE ENSINO	ITENS 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
5º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO - DESENVOLVIMENTO, PLANEJAMENTO E ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE ENSINO: POLÍTICA PEDAGÓGICA E MATRIZ CURRICULAR	ITENS 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
6º	GESTÃO SUP. BENS/SERVIÇOS - PROCESSOS LICITATÓRIOS E CONTRATOS DE OBRAS, COMPRAS E SERVIÇOS: ANÁLISE DA EFICÁCIA E EFICIÊNCIA E INSPEÇÃO FÍSICA DA EXECUÇÃO	ITENS 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
7º	GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE PESQUISA E INOVAÇÃO TECNOLÓGICA/GESTÃO DAS POLÍTICAS E PROGRAMAS DE EXTENSÃO - DESENVOLVIMENTO DAS POLÍTICAS DA PESQUISA CIENTÍFICA E TECNOLÓGICA E DESENVOLVIMENTO DE PROGRAMAS, PROJETOS E CURSOS DE EXTENSÃO -	ITENS 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
8º	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FINANCEIRA - ANÁLISE DA PROGRAMAÇÃO E RECURSOS DISPONÍVEIS	ITENS 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
9º	GESTÃO SUP. BENS/SERVIÇOS- CONTRATOS DE OBRAS, COMPRAS E SERVIÇOS: FORMALIZAÇÃO LEGAL	ITENS 3.5.1, 3.6 E 3.7 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
10º	GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS: REMUNERAÇÃO; BENEFÍCIOS E VANTAGENS: CONSISTÊNCIA DOS REGISTROS DE SERVIDORES QUE ATUAM NO PRONATEC	ITENS 3.6, 3.7 E 4.2.6.3 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
11º	CONTROLES EXTERNOS – ATUAÇÃO DO TCU/SECEX: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAR O CUMPRIMENTO DAS DILIGÊNCIAS E DETERMINAÇÕES EXARADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO.	-
12º	CONTROLES EXTERNOS – ATUAÇÃO DA CGU: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAR O CUMPRIMENTO DAS DILIGÊNCIAS E RECOMENDAÇÕES EXARADAS PELA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO.	ITENS 3.5.2, 3.5.4, 3.5.5, 4.2.6.1, 4.2.6.2 DA NOTA TÉCNICA Nº 2757/2016/NAC1/PE/REGIONAL/PE
13º	CONTROLES INTERNOS – ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: AÇÃO DIRETA DE VERIFICAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA DO IFPE.	-
14º	CONTROLES INTERNOS – ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: ELABORAR O RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – RAIINT, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2016.	-
15º	CONTROLES INTERNOS – ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: PLANEJAR OS TRABALHOS DE AUDITORIA A SEREM REALIZADOS NO EXERCÍCIO 2017 COM A ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT/2018.	-
16º	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: RELATÓRIO DE GESTÃO EXERCÍCIO/2016.	-
17º	CONTROLES INTERNOS - ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA GESTÃO.	-

PROJETO DE AUDITORIA BASEADA EM RISCOS

PAINT 2017

(ANEXO X)

Reitora: Anália Keila Rodrigues Ribeiro (Presidente do Conselho Superior)

Titular da Auditoria Interna: Paulo Marcelo Santana Barbosa - Auditor

Equipe da Auditoria Interna: Adrice Alcidiana de Carvalho e Silva - Assist. em Administração

Aécio José Pereira - Auditor

David Lima Vilela - Auditor

Fábio da Silva Pessoa de Moura – Auditor

Emerson da Costa Melo – Auditor

Helena Cristina Rodrigues Alves - Auditora

Jussara Rafaela Bezerra de Resende - Auditora

Márcia Veríssimo da Silva - Téc. em Assuntos Educacionais

Maria Dayana Lopes de Oliveira - Auditora

Melissa Cordeiro Torres Galindo - Auditora

Paulo de Oliveira Segundo - Auditor

Rafael Pena Cerqueira Frias - Auditor

1. INTRODUÇÃO

O paradigma dos riscos é contingencial, busca equilibrar as tensões, propõe na administração pública superar a ilusão de uma gestão voltada exclusivamente para os resultados mensuráveis, que ignora a vinculação aos processos, e avança com uma nova visão sobre a gestão burocrática mecanicista, a qual supervaloriza os meios.

No âmbito da Gestão no Serviço Público, culturalmente o Brasil por herança de estruturas autoritárias e sistemas políticos com polarização de grupos partidários, ocorre inibição da prática do enfrentamento da incerteza, em sua maioria desprezam competências, práticas de sucesso, eficácia como objetivo geral; os gestores nomeados ou eleitos, geralmente, não comungam de uma ideologia onde a excelência no desempenho profissional o beneficiará numa possível carreira profissional no serviço público.

As organizações são compostas de diversas atividades que compõem estruturas, das quais de alguma forma ou grau têm seus riscos gerenciados, tendo como conceito de risco o efeito da incerteza nos objetivos.

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Pernambuco, criado pela Lei nº 11.892 de 29 de dezembro de 2008, integra a Rede Federal de Educação Científica e Tecnológica vinculada ao Ministério da Educação. A entidade é organizada em estrutura multicampi, composta por 17 (dezesete) *campi* e 01 (uma) Reitoria, com proposta orçamentária anual identificada por unidade.

A Unidade de Auditoria Interna do Instituto Federal de Pernambuco foi instituída através da Resolução nº 01, de 31 de agosto de 2009, do Conselho Superior.

Conforme dispõe o Regimento Geral do IFPE, em seu art. 36, § 4º, a Auditoria Interna deve atuar de forma centralizada, com representação em locais auditáveis distantes da sua base (Reitoria), preservando a condição indissociável da sujeição à orientação normativa e à supervisão técnica, assim como aos níveis de autoridades e responsabilidades da Auditoria Interna Geral Reitoria.

A Auditoria Interna do IFPE é um órgão de assessoramento técnico vinculado ao Conselho Superior e está sujeito à orientação normativa e à supervisão técnica do órgão Central e dos órgãos Setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

Segundo a International Organization of Supreme Audit Institutions (Intosai), as Entidades Fiscalizadoras Superiores adotam diferentes métodos quando realizam a análise preliminar do objeto de auditoria. As técnicas mais utilizadas são a análise de risco, a análise SWOT, a análise de problemas, entre outras. (ISSAI 3000/ 2004, Apêndice 1).

2. JUSTIFICATIVA

O cenário organizacional contemporâneo é cada vez mais globalizado e volátil. A imprevisibilidade dos fatores internos e externos que norteiam os objetivos estabelecidos pelas organizações exigem além de uma gestão analítica holística, um gerenciamento dos riscos, identificando, analisando, avaliando, monitorando e tratando-os, com intuito de minimizar e/ou anular os impactos negativos e maximizar as possibilidades da eficácia no alcance dos objetivos.

Os órgãos de controle buscam acompanhar a evolução dos sistemas e manter o equilíbrio entre o que se faz necessário, a disponibilidade dos mecanismos/meios e a possibilidade concreta de realização e sucesso das ações, assim, gerenciar os riscos tornou-se uma prática adotada por várias unidades de Auditoria e recomendada pelo Tribunal de Contas da União (TCU) e Controladoria Geral da União (CGU), órgãos de controle da Administração Pública Federal.

A gestão da Auditoria Interna (AUDI), vem desenvolvendo um trabalho de estruturação, elaborando e formalizando procedimentos/papéis de trabalho/fluxogramas.

Neste contexto, desenvolveu-se esse projeto baseado em metodologias já aplicadas nos controles das Auditorias nas Administrações Públicas.

3. OBJETIVO

- Assegurar conformidade com os critérios estabelecidos pelos órgãos de Controle da União;
- Disponibilizar aos auditores subsídios para tomada de decisão na elaboração de cada ação do PAINT;

- Construir uma Matriz de Risco (MR) com a classificação das áreas conforme sua vulnerabilidade, e assim priorizar os processos a serem auditados;
- Aperfeiçoar a compreensão relativa da vulnerabilidade de cada unidade;
- Favorecer ao desenvolvimento de um programa de auditoria capaz de identificar e avaliar elementos necessários para eficácia do PAINTE; e
- Contribuir para a compreensão/aceite/implantação/implementação da Gestão de Risco no âmbito do IFPE.

4. GESTÃO DE RISCO

4.1 Conceito de Risco

O termo risco faz referência à contingência de um prejuízo ou dano. É definido como a possibilidade de que algum acontecimento desfavorável venha a ocorrer. “Efeito da incerteza nos objetivos.” (ABNT – 2011)

Possibilidade de que um evento ocorra e afete negativamente a realização dos objetivos.

4.2 Conceito de Gestão de Risco

A definição de gestão de risco pode ser entendida como o processo de identificar, registrar, mensurar e controlar o impacto de possíveis fatos denominados de risco. De forma geral, a gestão de risco pode ser considerada como medidas para evitar, ou antecipar, os impactos ou efeitos dos possíveis riscos. Assim sendo, a AUDI busca atuar sobre os processos que envolvem as questões mais relevantes, com as vantagens de uma abordagem preventiva e menos corretiva.

A Gestão de Risco será um subsídio para o planejamento da Auditoria (PAINTE), mantendo assim a busca de uma gestão evolutiva, contínua e eficaz; uma gestão que dá o devido valor e tratamento dos riscos, equilibra as experiências adquiridas com as demandas do presente e os possíveis desafios do futuro.

4.3 Processo de Gestão de Risco

Na busca de se obter o equilíbrio entre as metas de uma instituição e os riscos, o gerenciamento dos mesmos, procura atenuar situações que possam afetar a geração de valor as suas partes interessadas (*stakeholders*).

A Auditoria Baseada em Riscos (ABR) é um processo sistemático, independente e documentado, para obter evidências e avaliá-las de maneira objetiva, a fim de determinar a extensão na qual a estrutura da gestão de riscos, ou qualquer parte sua selecionada, é adequada e efetiva. (ABNT - 2011)

À ABR tem aspectos bem diferenciados da Auditoria Convencional (Quadro 1), essas características favorecem a instituição de forma heterogênea, possibilita certificar se há efetividade e eficácia dos controles internos. Consequentemente, os resultados da ABR também apontam o direcionamento da atuação da Auditoria, mediante indicadores qualitativos e quantitativos, estes por sua vez, favorecem para soluções e/ou alternativas para melhorias do desempenho operacional.

QUADRO 1

Demonstrativo das características entre modelos de Gestão nas Auditorias

AUDITORIA CONVENCIONAL(AC)	AUDITORIA BASEADA EM RISCOS (ABR)
Investigativa/corretiva/reativa	Preventiva/menos correção/proativa
Inspeciona/detecta/reage	Identifica, avalia, trata e monitora os riscos
Foco nos controles	Foco no alcance dos objetivos da instituição
Analisa processos por amostragem/área	Analisa a matriz de risco e decide quais processos serão auditados

Os riscos pertinentes a gestão de uma instituição organizacional, pública ou privada, podem ser classificados de diversas formas. Cita-se alguns para o mapeamento de gestão de uma instituição pública:

- Risco de fraude e/ou corrupção: danos ao Erário e execução de projetos, Enriquecimento ilícito dos servidores;
- Risco Legal: não cumprimento da Legislação vigente, podendo causar diversos danos;
- Risco Sistêmico: ambiente político e econômico do contexto organizacional;

- Risco Operacional e de Gestão: má e/ou ineficiente ação dos gestores nas atividades operacionais;
- Risco de Tecnologia: defasagem, utilização inadequada dos recursos tecnológicos disponíveis;
- Riscos da comunicação e da tomada de decisão: relevância e confiabilidade das informações que dão suporte ao processo decisório;
- Risco de Recursos Humanos: perda da disponibilidade e qualificação dos servidores;
- Risco de reformulação das atividades operacionais: afeta a execução de um modelo estabelecido quanto ao tempo e demanda de recursos;
- Risco Econômico/Financeiro (Nacional e Internacional): inflação; taxa de juros; efeitos da economia global na economia brasileira; retenção e/ou não liberação de verbas.

O auditor interno precisa julgar e determinar se os processos de gerenciamento de riscos são eficazes, quanto a se:

- Os objetivos estão alinhados com a missão da instituição e com PAINTE;
- Os riscos significativos são identificados e avaliados;
- A administração e os órgãos de controle dão suporte necessários aos auditores; e
- As informações inerentes aos riscos são capturadas e comunicadas oportunamente através da instituição, permitindo que auditores, colaboradores, administração e conselho cumpram com suas responsabilidades.

4.4 Avaliação dos riscos

Os riscos são identificados, analisados, avaliados, considerando-se a sua probabilidade e o impacto como base para determinar o modo pelo qual deverão ser administrados. Este processo tenta responder:

- O que pode acontecer e por quê?
- Quais são as consequências?
- Qual é a probabilidade de sua ocorrência futura?

- Existem fatores que mitigam a consequência do risco ou que reduzam a probabilidade do risco?
- O nível de risco é tolerável ou aceitável e requer tratamento adicional?

“A estrutura da gestão de riscos fornece políticas, procedimentos e arranjos organizacionais que incorporarão a gestão de riscos através da organização em todos os níveis.” (ABNT - 2011)

5. METODOLOGIA

A metodologia a ser aplicada para a percepção do risco inerente às áreas considera a necessidade de aperfeiçoamento contínuo dos critérios utilizados, procura reduzir o viés que envolve julgamentos individuais e melhora a compreensão relativa da vulnerabilidade correspondente a cada unidade analisada, propiciando oportunidade de melhoria nos controles internos e a tomada de decisão dos gestores quanto a aceitar, modificar, evitar ou transferir o risco identificado.

5.1 Modelo de Avaliação de Risco.

Os riscos foram avaliados da seguinte forma:

I. Identificação das unidades administrativas passíveis de auditoria.

II. Avaliação do risco correspondente a cada área, segundo os fatores abaixo:

- a) Objetivos do Plano Estratégico, quanto à relevância;
- b) Objetivos do Plano Pedagógico Institucional, quanto à relevância;
- c) Objetivos do Plano Diretor de Tecnologia da Informação, quanto à relevância;
- d) Certificação da Auditoria Interna, quanto à criticidade;
- e) Autoavaliação do Gestores, quanto à criticidade;
- f) Diagnóstico da Comissão Própria de Avaliação (CPA), quanto à criticidade;
- g) Indicação de ação de auditoria pelos Gestores, quanto à criticidade;
- h) Determinações do TCU, quanto à criticidade;
- i) Recomendações da CGU, quanto à criticidade;

j) Execução do Orçamento do IFPE, referente ao exercício 2016, quanto à materialidade.

Dessa forma, a avaliação de risco foi obtida mediante os fatores de “a” a “j” aplicados nas unidades administrativas da entidade, nos níveis estratégico, tático e operacional. Conforme os entendimentos abaixo:

a) Nível Estratégico gestor nível estratégico ao qual a unidade avaliada está subordinada. Exemplo: Reitor (a), Pró-Reitor (a), Diretor (a) Geral, Diretor (a) de Administração, Diretor (a) de Planejamento, Diretor (a) de Ensino, Diretor (a) de Pesquisa, Diretor (a) de Extensão, Diretor (a) de Tecnologia da Informação, Diretor (a) de Gestão de Pessoas, Direto (a) de Obras e Projetos, Auditoria Interna, etc.

b) Nível Tático responsável pela unidade administrativa avaliada. Exemplo: Diretorias, Coordenações e unidades de apoio a gestão que estão diretamente ligadas aos agentes públicos anteriormente citados. Assim compreendidos os setores que exercem abrangência apenas em sua unidade organizacional, os quais traduzem, interpretam e tornam concretas as decisões dos gestores do nível estratégico. Exemplos: DIVEN, DEOF, CGTI, CGPE, CDEN, COORDENAÇÃO GERAL DE ENSINO, DAEE, etc.

c) Nível Operacional responsável por seção ou divisão subordinada à unidade avaliada. Coordenações, Coordenadorias e unidades de apoio a gestão, que executam operações cotidianas que se consubstanciam através de tarefas ou operações especificamente. Assim compreendidos os setores que exercem abrangência apenas em suas atividades organizacionais e não possam atuar sem autorização dos atores anteriormente citados.

III. Estabelecimento de classificação em função do grau de risco.

IV. Identificação dos temas passíveis de serem trabalhados pela auditoria geridos pelas unidades administrativas.

V. Elaboração do plano anual de auditoria baseado na avaliação de riscos.

5.2 Fatores de risco considerados.

Existem diversas formas de classificar os riscos inerentes aos processos organizacionais da instituição. Os fatores de risco utilizados, de acordo com o art. 3º da Instrução Normativa CGU 24/2015, foram baseados nos critérios abaixo:

I. Relevância: o planejamento estratégico, a estrutura de governança, os planos, as metas, os objetivos específicos, os programas e as políticas da entidade.

II. Criticidade: controles existentes.

III. Materialidade: o orçamento da entidade para o exercício 2017.

6. AVALIAÇÃO DO GRAU DE RISCO

6.1 Avaliação do grau de risco.

A avaliação do risco observou os seguintes critérios:

AVALIAÇÃO DO GRAU DE RISCO				
Fator de Risco	Critérios utilizados para a sua elaboração	Classificação de Risco		
Objetivos do Plano Estratégico	Tabulação de dados através da frequência em que as unidades administrativas foram citadas nos objetivos do Plano Estratégico	Frequência	Tabulação	Percentual
		0	1	0,00%
		1 a 2	2	2,50%
		3 a 4	3	5,00%
		5 a 6	4	7,50%
		7 ou mais	5	10,00%
Objetivos do Plano Pedagógico Institucional	Tabulação de dados através da frequência em que as unidades administrativas foram citadas nos objetivos do Plano Pedagógico Institucional	Frequência	Tabulação	Percentual
		0	1	0,00%
		1 a 3	2	2,50%
		4 a 7	3	5,00%
		8 a 11	4	7,50%
		12 ou mais	5	10,00%
Objetivos do Plano Diretor de Tecnologia da Informação	Tabulação de dados através da frequência em que as unidades administrativas foram citadas nas ações, metas e objetivos dos planos institucionais.	Frequência	Tabulação	Percentual
		0	1	0,00%
		1	2	2,50%
		2	3	5,00%
		3	4	7,50%

		4 ou mais	5	10,00%
Certificação da Auditoria Interna	Tabulação de dados através da avaliação dos auditores por meio de formulário	Conforme Formulário (de 0% a 10%)		
Autoavaliação do Gestores	Tabulação de dados através da autoavaliação dos gestores por meio de formulário	Conforme Formulário (de 0% a 10%)		
Diagnóstico da CPA	Tabulação de dados através da frequência em que as unidades administrativas foram citadas no diagnóstico do Relatório da Comissão Própria de Avaliação do Exercício 2015.	Frequência	Tabulação	Percentual
		0	1	0,00%
		1 a 3	2	2,50%
		4 a 7	3	5,00%
		8 a 10	4	7,50%
		11 ou mais	5	10,00%
Indicação do Gestor	Tabulação de dados através da frequência em que as unidades administrativas foram indicadas pelos gestores estratégicos do IFPE.	Frequência	Tabulação	Percentual
		1	Unidades Administrativas não indicadas	0,00%
		2	Unidades Administrativas indicadas	10,00%
Determinações do TCU	Tabulação de dados através da frequência em que as unidades administrativas foram contempladas com determinações do TCU	Frequência	Tabulação	Percentual
		1	Unidades Administrativas não contempladas pelas determinações do TCU	0,00%
		2	Unidades Administrativas contempladas pelas determinações do TCU	10,00%
Recomendações da CGU	Tabulação de dados através da frequência em que as unidades administrativas foram contempladas com determinações do CGU	Frequência	Tabulação	Percentual
		1	Unidades Administrativas não contempladas pelas recomendações da CGU	0,00%

		2	Status da recomendação - “em análise pela CGU”	5,00%
		3	Status da recomendação – “Para providências do gestor”	10,00%
Orçamento	Tabulação de dados através da indicação, por parte dos auditores, do montante em recursos orçamentários movimentado pela unidade administrativa.	Pontos	Recursos Orçamentários	Percentual
		1	De R\$ 0,00 a R\$ 100.000,00.	0,00%
		2	De R\$ 100.000,01 a R\$ 1.000.000,00.	2,50%
		3	De R\$ 1.000.000,01 a R\$ 10.000.000,00.	5,00%
		4	De R\$ 10.000.000,01 a R\$ 50.000.000,00.	7,50%
		5	Acima de R\$ 50.000.000,00.	10,00%

6.3 Matriz de Risco

“Ferramenta para classificar e apresentar riscos, definindo faixas para consequência e probabilidade”. (ABNT-2011)

Instrumento de verificação, análise de ambientes e conformidade de procedimentos dos órgãos dos controles.

A Matriz de Risco contém a pontuação correspondente ao grau de risco das unidades avaliadas, apresentada de forma ordenada de acordo com os percentuais apurados.

Após conversão dos resultados a termos percentuais, calcula-se o resultado de cada fator pela seguinte fórmula:

$$\text{Grau de risco} = (\% F1 + \% F2 + \% F3 + \% F4 + \% F5 + \% F6 + \% F7 + \% F8 + \% F9 + \% F10) \text{ (1)}$$

Sendo:

% F1 - percentual calculado a partir da tabulação Objetivos do Plano Estratégico;

% F2 – percentual calculado a partir da tabulação dos Objetivos do Plano Pedagógico Institucional;

% F3 – percentual calculado a partir da tabulação dos Objetivos do Plano Diretor de Tecnologia da Informação;

% F4 – percentual calculado a partir da tabulação da Certificação da Auditoria Interna;

% F5 – percentual calculado a partir da tabulação da Autoavaliação do Gestores;

% F6 – percentual calculado a partir da tabulação do Diagnóstico da Comissão Própria de Avaliação;

% F7 – percentual calculado a partir da tabulação da Indicação de ação de auditoria pelos Gestores;

% F8 – percentual calculado a partir da tabulação das Determinações do TCU;

% F9 – percentual calculado a partir da tabulação das Recomendações da CGU;

% F10 – percentual calculado a partir da tabulação da Execução do Orçamento do IFPE;

Uma vez concluída a etapa (1), temos o cálculo do risco final, com variação de de 0% a 100%.

Dessa forma, possibilitará ordenar as áreas segundo o grau de risco, pois quanto maior for o percentual calculado, mais vulnerável será determinada unidade, exigindo, portanto, maior atenção aos processos sob a sua responsabilidade. Além disso, a matriz demonstrará se o grau de risco das áreas é baixo, médio, alto ou altíssimo.

Ao se identificar um tema a ser auditado que corresponde a área de nível estratégico, identifica-se, em seguida, a subárea de nível tático e o assunto de nível operacional, vinculados a primeira, de maior risco.

É pertinente salientar que, na teoria, a análise de determinado risco considera o impacto e a probabilidade associados ao evento específico, nos moldes dos eixos x e y de um plano cartesiano.

6.4 Diagrama de Verificação de Risco

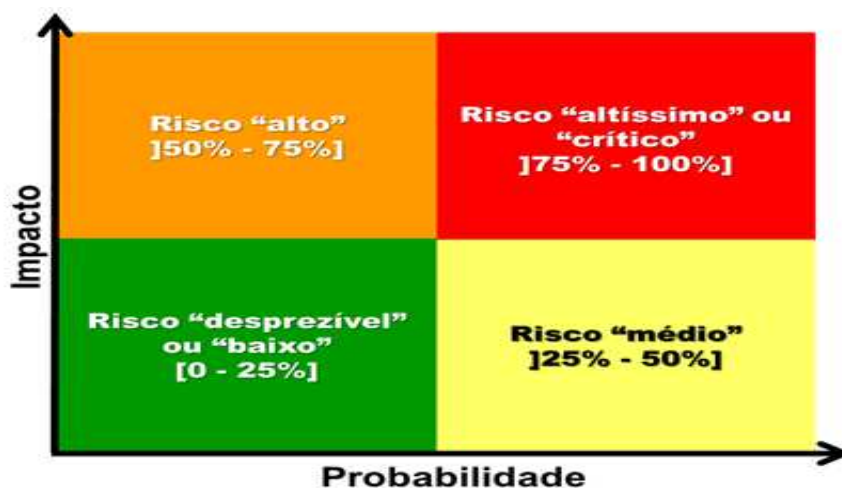
É uma técnica da Gestão de Risco conhecida na Literatura como Matriz de Impacto e Probabilidade, desenvolvida usualmente para analisar as informações obtidas.

Para elaborar o Diagrama de Verificação de Risco, é importante identificar os possíveis danos ou efeitos que cada uma das fraquezas e ameaças apontadas na SWOT podem gerar para o alcance dos objetivos do objeto de auditoria. Tais efeitos devem ser analisados detalhadamente e registrados no diagrama.

A análise deve determinar as consequências e a probabilidade de ocorrência de risco no contexto desses controles. A consequência e a probabilidade de ocorrência deverão ser combinadas de modo a produzir um nível estimado de risco, quantificável, se possível, ou qualificado em uma escala de baixo a alto, conforme esquema a seguir:

GRÁFICO 1

Diagrama de Verificação de Risco



Portanto, deverão ser priorizadas as áreas que apresentarem o maior grau de risco, de modo a proporcionar um melhor embasamento à definição das ações constantes do PAINT 2017.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este projeto faz parte das ações de desenvolvimento institucional e fortalecimento da Auditoria Interna do IFPE, que visa não somente o cumprimento legal exigido pelos Órgãos de Controle da União, como também, contribuir para uma Gestão Pública Eficaz.

A avaliação do risco é relevante porque proporciona a identificação dos elementos que compõem a instituição e das áreas mais importantes, de forma que o auditor obtenha uma segurança razoável.

A Gestão de risco favorece para o desenvolvimento e para as políticas de segurança da organização de forma holística, que também são representados pelo controle interno, uma vez que o setor tem uma visão de todas as atividades relevantes que a organização executa.

8. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

ABNT NBR ISO 31000:2009 (2011). Gestão de Risco – Princípios e Diretrizes – ABNT Associação Brasileira de Normas Técnicas.

ABR. Universidade Federal do ABC. Projeto de Auditoria Baseada em Riscos.

AUDIBRA. COSO, Gerenciamento de Riscos Corporativos – Estrutura Integrada: Sumário Executivo e Estrutura.

BRASIL. Poder Executivo. Controladoria Geral da União. Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015. Dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), os trabalhos de auditoria realizados pelas unidades de auditoria interna e o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT) e dá outras providências. Diário Oficial [da] República Federativa do Brasil, Poder Executivo, Brasília, DF, 18 nov. 2015. Seção 1, p. 4.

BRASIL. Poder Executivo. Controladoria Geral da União, Ministério do Planejamento Orçamento e Gestão. Instrução Normativa Conjunta nº 01, de 10 de maio de 2016. Dispõe sobre controles internos, gestão de riscos e governança no âmbito do Poder Executivo federal. Diário Oficial [da] República Federativa do Brasil, Poder Executivo, Brasília, DF, 11 mai. 2016. Seção 1, p. 14.

CRUZ, Flávio da (2008). Auditoria Governamental. São Paulo, Atlas.

BTCU Especial (2010). Análise swot e Diagrama. Disponível em: <http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/programas_governo/tecnicas_anop>

GESTÃO (2013). Ministério do Planejamento, Orçamento. Guia de orientação para o gerenciamento de Riscos.

GESTÃO. Ministério do Planejamento, Orçamento e. Secretaria de Gestão Pública. Modelo de excelência do sistema de gestão pública – Disponível em: <http://www.gespublica.gov.br/folder_rngp/folder_nucleo/RJ/pasta.2013-05-20.0206812602/05.%20Modelo%20de%20Excelencia%20do%20Sistema%20de%20Gestao%20Publica%20-%20-%20guia%20de%20avaliacao%20final%20linkado-1.pdf>

SÁ, Antonio Lopes de (2000). Curso de auditoria. 9. ed. São Paulo, Atlas.

YOSHITAKE, Mariano (2009). Auditoria Contábil: metodologia de processos de auditoria. Curitiba, Juruá.

ANEXO I

AUTOAVALIAÇÃO DOS PROCESSOS ORGANIZACIONAIS DA UNIDADE

UNIDADE ADMINISTRATIVA: _____

A avaliação busca coletar, **por meio de afirmativas**, informações entre diferentes gestores dos processos/atividades, objetivando compreender e identificar os fatores que afetam positiva e negativamente o desenvolvimento da missão da entidade.

LEGENDA

(1). **Totalmente inválida:** Significa que o conteúdo da afirmativa **não é observado** no contexto da unidade administrativa.

(2). **Parcialmente inválida:** Significa que o conteúdo da afirmativa é **parcialmente observado** no contexto da unidade administrativa, porém, **em sua minoria**.

(3). **Neutra:** Significa que **não há como avaliar** se o conteúdo da afirmativa é ou não observado no contexto da unidade administrativa.

(4). **Parcialmente válida:** Significa que o conteúdo da afirmativa é **parcialmente observado** no contexto da unidade administrativa, porém, **em sua maioria**.

(5). **Totalmente válido.** Significa que o conteúdo da afirmativa é **observado** no contexto da unidade administrativa.

ASPECTOS DOS PROCESSOS ORGANIZACIONAIS	AVALIAÇÃO				
	1	2	3	4	5
Ambiente					
1. Os dirigentes dos diversos níveis da estrutura percebem os controles internos da gestão ¹ como essenciais para atingir os objetivos da unidade administrativa e dão suporte adequado ao seu funcionamento.					
2. Os mecanismos gerais de controle instituídos pela unidade administrativa são percebidos por todos os servidores da própria unidade.					
3. A comunicação dentro da unidade administrativa é adequada e eficiente.					
4. Os procedimentos e as instruções operacionais da unidade administrativa são padronizados e estão postos em documentos formais.					
5. Há mecanismos que garantem ou incentivam a participação dos servidores dos diversos níveis da unidade administrativa na elaboração dos procedimentos, das instruções operacionais.					
6. As delegações de autoridade e competência dentro da unidade administrativa são acompanhadas de definições claras das responsabilidades.					

7. Existe adequada segregação ² (separação) de funções nos processos/atividades da competência da unidade administrativa.					
8. Os controles adotados pela unidade administrativa contribuem para atingir os resultados planejados.					
Avaliação dos fatores que influenciam na realização dos objetivos	1	2	3	4	5
9. Os objetivos e metas de atuação da unidade administrativa estão formalizados.					
10. Há clara identificação dos processos/atividades críticos para atingir os objetivos e metas de sua unidade administrativa de atuação.					
11. É prática da unidade administrativa o diagnóstico dos riscos ³ (de origem interna ou externa) envolvidos nos seus processos estratégicos, bem como a identificação da probabilidade de ocorrência desses riscos e a consequente adoção de medidas para diminuí-los.					
12. É prática da unidade administrativa a definição de níveis de riscos ³ operacionais, de informações e de conformidade que podem ser assumidos pelos diversos níveis da gestão.					
13. A avaliação de riscos é feita de forma contínua, de modo a identificar mudanças no perfil de risco da unidade administrativa, ocasionadas por transformações nos ambientes interno e externo.					
14. Os riscos identificados pela unidade administrativa são mensurados e classificados de modo a serem tratados em uma escala de prioridades e a gerar informações úteis à tomada de decisão.					
15. As fraudes ⁴ e perdas decorrentes de fragilidades nos processos/atividades na sua unidade administrativa são devidamente registradas.					
16. Na ocorrência de fraudes ⁴ e perdas, é prática da unidade administrativa instaurar sindicância para apurar responsabilidades e exigir eventuais ressarcimentos.					
Procedimentos	1	2	3	4	5
17. Existem, na unidade administrativa, políticas e ações, de natureza preventiva ou de detecção, para diminuir os riscos ³ e alcançar os objetivos do planejamento, claramente estabelecidas.					
18. As atividades de controle adotadas pela sua unidade administrativa são apropriadas e funcionam consistentemente de acordo com um plano de longo prazo.					
19. As atividades de controle adotadas pela sua unidade administrativa de atuação possuem custo apropriado ao nível de benefícios que possam derivar de sua aplicação.					
20. As atividades de controle adotadas pela unidade administrativa são abrangentes e razoáveis e estão diretamente relacionadas com os objetivos de controle estabelecidos.					
Informação e Comunicação⁵	1	2	3	4	5
21. A informação relevante para a sua unidade administrativa de atuação é devidamente identificada, documentada, armazenada e comunicada tempestivamente às pessoas adequadas.					

22. As informações consideradas relevantes são dotadas de qualidade suficiente para permitir ao gestor tomar as decisões apropriadas.					
23. A informação disponível para as outras unidades administrativas é apropriada, tempestiva (dentro do tempo de execução da decisão), atual, precisa e acessível.					
24. A Informação divulgada internamente atende às expectativas dos diversos grupos e indivíduos contribuindo para a execução das responsabilidades de forma eficaz.					
25. A comunicação das informações perpassa todos os níveis hierárquicos da unidade administrativa, em todas as direções, por todos os seus componentes e por toda a sua estrutura.					
Monitoramento⁶	1	2	3	4	5
26. O sistema de controle da sua unidade administrativa de atuação é constantemente monitorado para avaliar sua validade e qualidade ao longo do tempo.					
27. O sistema de controle da unidade administrativa tem sido considerado adequado e efetivo pelas avaliações sofridas.					
28. O sistema de controle da unidade administrativa tem contribuído para a melhoria de seu desempenho.					
PONTUAÇÃO TOTAL	Somatório da autoavaliação ponderada pelo grau de risco				
% EM RELAÇÃO À PONTUAÇÃO MÁXIMA TOTAL (140)					
TOTAL DO FATOR DE RISCOS CONSIDERANDO OS DEMAIS FATORES DA MATRIZ (DE 0% A 10%)					

PONDERAÇÕES	
Autoavaliação	Grau de Risco
1	5
2	4
3	3
4	2
5	1

1. Controles internos da gestão: conjunto de regras, procedimentos, diretrizes, protocolos, rotinas de sistemas informatizados, conferências e trâmites de documentos e informações, entre outros, operacionalizados de forma integrada pela direção e pelo corpo de servidores das organizações, destinados a enfrentar os riscos e fornecer segurança razoável de que, na consecução da missão da entidade, os seguintes objetivos gerais serão alcançados:
2. Segregação de funções - a estrutura das unidades/entidades deve prever a separação entre as funções de autorização/aprovação de operações, execução, registro e controle, de tal forma que nenhuma pessoa detenha competências e atribuições em desacordo com este princípio;
3. O risco é a “possibilidade de que um evento ocorrerá e afetará negativamente a realização dos objetivos.” (Coso - *Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission*)

4. Fraude: quaisquer atos ilegais caracterizados por desonestidade, dissimulação ou quebra de confiança. Estes atos não implicam o uso de ameaça de violência ou de força física;
5. Informação e comunicação: as informações produzidas pelo órgão ou entidade devem ser apropriadas, tempestivas, atuais, precisas e acessíveis, devendo ser identificadas, armazenadas e comunicadas de forma que, em determinado prazo, permitam que os funcionários e servidores cumpram suas responsabilidades, inclusive a de execução dos procedimentos de controle interno. A comunicação eficaz deve fluir para baixo, para cima e através da organização, por todos seus componentes e pela estrutura inteira. Todos os servidores/funcionários devem receber mensagem clara da alta administração sobre as responsabilidades de cada agente no que concerne aos controles internos da gestão. A organização deve comunicar as informações necessárias ao alcance dos seus objetivos para todas as partes interessadas, independentemente no nível hierárquico em que se encontram;
6. Monitoramento: é obtido por meio de revisões específicas ou monitoramento contínuo, independente ou não, realizados sobre todos os demais componentes de controles da gestão, com o fim de aferir sua eficácia, eficiência, efetividade, economicidade, excelência ou execução na implementação dos seus componentes e corrigir tempestivamente as deficiências.

ANEXO II

Avaliação da Auditoria Interna para a Construção do PAINT 2017 - Certificação

Unidade Administrativa:

Exemplo: Setor, Coordenação, Departamento, Divisão, Diretoria, Pró-Reitoria, conforme o organograma da UG.

1) Quando ocorreu a última auditoria na unidade administrativa (incluindo os casos de monitoramento)?

- (1) Nos últimos 6 (seis) meses.
- (2) No intervalo de 6 (seis) a 12 (doze) meses.
- (3) No intervalo de 12 (doze) a 24 (vinte e quatro) meses.
- (4) Há mais de 2 (dois) anos.
- (5) Nunca.

Comentários (se necessário): _____

2) A unidade administrativa executa processos relacionados às atividades finalísticas da instituição?

- (1) Não.
- (5) Sim.

Comentários (se necessário): _____

3) Julgue a assertiva a seguir: Com base nos trabalhos técnicos de auditoria e criticidade, segundo denúncias e levantamentos formais de informações, identifica-se a regularidade dos controles internos da unidade administrativa.

- (1) Totalmente válido: Significa que o conteúdo da afirmativa é observado no contexto da unidade administrativa.
- (2) Parcialmente válida: Significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado no contexto da unidade administrativa, porém, em sua maioria.
- (3) Neutra: Significa que não há como avaliar se o conteúdo da afirmativa é ou não observado no contexto da unidade administrativa.
- (4) Parcialmente inválida: Significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado no contexto da unidade administrativa, porém, em sua minoria.
- (5) Totalmente inválida: Significa que o conteúdo da afirmativa não é observado no contexto da unidade administrativa.

Comentários (se necessário): _____

4) Qual a probabilidade e o impacto de riscos à imagem do IFPE nos processos executados pela unidade administrativa?

- (1) Baixa probabilidade e baixo impacto.
- (2) Alta probabilidade e baixo impacto.
- (3) Média probabilidade e médio impacto.

(4) Baixa probabilidade e alto impacto.

(5) Alta probabilidade e alto impacto.

Comentários (se necessário): _____

Observação: Risco de imagem: decorrente de uma situação que impacte o nome da instituição, prejudicando a sua reputação junto à sociedade. A probabilidade deve ser identificada através da chance de ocorrência de um evento que ocasione riscos à imagem do IFPE, exemplo: unidades administrativas que alimentam os dados no portal da entidade na internet. O nível de impacto corresponde a intensidade do dano que uma ação ou omissão da unidade administrativa pode ocasionar na imagem da IFPE, exemplo: unidades administrativas que representam o IFPE em eventos externos.

5) A unidade administrativa costuma implementar as recomendações feitas pela Auditoria Interna?

(1) Não houve recomendação.

(2) frequentemente.

(3) algumas vezes.

(4) raramente.

(5) nunca.

Comentários (se necessário): _____

Observação: Para a execução deste item, deve-se analisar o quadro de acompanhamento das recomendações da Auditoria Interna (alimentado pelas Representações).

AUDITOR
SIAPE XXXX

SUBTOTAL POR FATOR DE RISCO - MÍNIMO 5 E MÁXIMO 25
% EM RELAÇÃO À PONTUAÇÃO MÁXIMA DO FATOR DE RISCO (25)
TOTAL DO FATOR DE RISCO CONSIDERANDO OS DEMAIS FATORES DA MATRIZ