



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO
GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA



PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) DA CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

EXERCÍCIO 2025

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makades Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.
Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGECAP202400473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) DA CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO DA
PARAÍBA – EXERCÍCIO 2025**

CONTEÚDO

1.	APRESENTAÇÃO.....	3
2.	METODOLOGIA.....	3
3.	RESUMO DA AVALIAÇÃO DE RISCOS	4
4.	RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA PROPOSTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2025.....	5
5	RECURSOS E ORÇAMENTO OPERACIONAL PARA EXECUÇÃO DO PAINT	9
6	LIMITAÇÕES.....	9
7	OUTROS SERVIÇOS/ATIVIDADES PRESTADOS PELA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA	10
8.	CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	11
9.	APROVAÇÃO.....	11

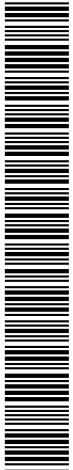
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 -
19:57hs.

Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGECAP202400473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

João Pessoa, na data da assinatura eletrônica.

Ao Senhor Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado da Paraíba,

Apresentamos a seguir o Plano de Auditoria Interna (PAINT) da Controladoria Geral do Estado para o exercício de 2025.

1. APRESENTAÇÃO

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) tem por objetivo estabelecer as áreas em que os esforços da auditoria interna da CGE se concentrarão ao longo do ano, relatando os objetivos e escopos dos trabalhos e registrando as necessidades de recursos necessárias para sua execução.

O presente PAINT foi elaborado com base nos fatores de riscos que podem comprometer os objetivos do governo estadual e nas prioridades da gestão e das partes interessadas (*stakeholders*). Por partes interessadas, entende-se o Comitê de Auditoria Interna e Riscos, os gestores dos órgãos e entidades estaduais, os órgãos de controle, fiscalização e regulação e qualquer instituição e/ou cidadão que manifeste demanda referente às atividades de auditoria interna da CGE.

Esta abordagem de elaboração do plano permite priorizar os serviços de auditoria nas exposições de riscos mais relevantes do Estado e, simultaneamente, atender as expectativas dos gestores e parte interessadas.

2. METODOLOGIA

A elaboração do PAINT 2025 foi realizada com base nos seguintes referenciais técnicos: *Practice Guide: Developing a Risk-based Internal Audit Plan (2020)* e *Internal Audit Capability Model (IA-CM) for the Public Sector (2017)*, ambos desenvolvidos pelo *The Institute of Internal Auditors (IIA)*, principal instituição global de auditoria interna que atende a mais de 180.000 membros de mais de 170 países e territórios.

As principais etapas da metodologia de elaboração do PAINT 2025 foram as seguintes:

- Revisão do universo e dos objetos de auditoria, isto é, relação das unidades potencialmente auditáveis do Estado. No presente PAINT, o universo de auditoria será composto das unidades gestoras (órgãos da administração direta e entidades da administração indireta) do Poder Executivo Estadual;
- Pesquisas com os ordenadores de despesas para identificar os principais objetivos e estratégias dos órgãos e entidades do Governo do Estado e se a estrutura de gerenciamento de risco, controle e governança encontra-se estabelecida;
- Avaliação de demandas requeridas pelas partes interessadas;

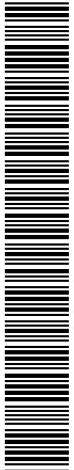
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>





**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO
GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

- Avaliação das unidades gestoras com riscos mais significativos para os objetivos da gestão estadual;
- Estimação de recursos para execução do Plano;
- Documentação do Plano;
- Obtenção da aprovação do Plano junto ao Secretário-Chefe da CGE.

3. RESUMO DA AVALIAÇÃO DE RISCOS

A avaliação do risco associado às unidades gestoras estaduais foi realizado através da avaliação e quantificação dos fatores de riscos a seguir elencados:

- Orçamento executado em 2024;
- Macro orientação (estratégias) do governo;
- Impacto social, ambiental e de governança;
- Ambiente de controle, gestão de riscos e exposição à fraude;
- Tecnologia da informação;
- Eventos emergentes (novos programas e projetos de governo, alterações legais e regulatórias; mudanças nos gestores dos órgãos e entidades estaduais);
- Período desde a última auditoria;
- Grau de atendimento de recomendações de auditoria;
- Serviços terceirizados;

O Resultado da avaliação dos riscos das unidades gestoras estaduais está representado na tabela seguinte, agrupando as unidades de acordo com o nível de risco “alto”, “médio” e “baixo/mínimo”, que são calculados mediante abordagem estatística a partir dos fatores de riscos elencados.

Obs.: Ao analisar os dados da tabela seguinte, deve ser compreendido que o termo **Risco** refere-se ao potencial que cada unidade tem de estar exposta a eventos que possam comprometer o alcance dos objetivos da gestão do Estado. Em nenhum momento o termo **Risco** deve ser entendido como sinônimo de existência de problemas, deficiências e/ou fraudes nas entidades a seguir relacionadas.

RISCO ALTO:

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE
SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA E DOS RECURSOS HÍDRICOS
SECRETARIA DE ESTADO DO DESENVOLVIMENTO HUMANO
SUP DE OBRAS DO PLANO DE DESENVOLVIMENTO DO ESTADO
COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTOS DO ESTADO DA PARAÍBA
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS E RODAGEM
SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRAÇÃO

RISCO MÉDIO:

CIA DE DESENVOLVIMENTO DA PARAÍBA
FUNDACAO PBSAUDE
SEC DE ESTADO DO DESENV DA AGROPECUARIA E DA PESCA
CORPO DE BOMBEIROS MILITAR
CODATA - CIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DA PARAÍBA
UNIVERSIDADE ESTADUAL DA PARAÍBA
DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRANSITO

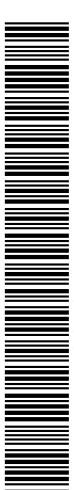
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGECAP202400473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

**CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO
GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA**

PARAIBA PREVIDENCIA - PBPREV
SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRAÇÃO PENITENCIÁRI
POLICIA MILITAR DO ESTADO
PROJETO COOPERAR DO ESTADO DA PARAÍBA
POLICIA CIVIL DO ESTADO
COMPANHIA DOCAS DA PARAÍBA
COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO POPULAR
SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA E DA DEFESA SOC
SEC. DE ESTADO DO DES. E DA ARTICULAÇÃO MUNICIPAL
SECRETARIA DE ESTADO DA COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL
DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DA PARAÍBA
SECRETARIA DE ESTADO DA CULTURA
SECRETARIA DE ESTADO DA JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER

RISCO BAIXO OU MÍNIMO:

FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA DO ESTADO DA PARAÍBA
SEC. DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO
SEC. DE ESTADO DA AGRICULTURA FAMILIAR DO DES DO SEMIA
INSTITUTO DE METROLOGIA E QUALIDADE INDUST. DA PAR
SEC. DE ESTADO DO TURISMO E DO DESENVOLVIMENTO ECON
COMPANHIA PARAIBANA DE GAS
SECRETARIA DE ESTADO DA CIÉNCIA, TECNOLOGIA, INOVAÇÃO E ENSINO SUPERIOR
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO
AGÊNCIA EXECUTIVA DE GESTÃO DAS ÁGUAS DO ESTADO DA PARAÍBA
SUPERINTENDÊNCIA DE ADMINISTRAÇÃO DO MEIO AMBIENTE
FUND. DESENV. CRIANÇA E ADOLESCENTE ALICE ALMEIDA
SECRETARIA DE ESTADO DO MEIO AMBIENTE E SUSTENTABILIDADE
JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DA PARAÍBA
PROTECAO E DEFESA DO CONSUMIDOR DO ESTADO DA PARAÍBA
EMPRESA PARAIBANA DE COMUNICAÇÃO S.A. - EPC
EMPRESA PARAIBANA DE PESQ. EXT. RURAL E REGUL. FUNDI
AGÊNCIA ESTADUAL DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA
FUNDACAO CENTRO INTEGR. DE APOIO AO POR. DE DEFICI
CASA MILITAR
AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO ESTADO DA PARAÍBA
ESPEP - ESCOLA DE SERVIÇO PÚBLICO DO ESTADO DA PARAÍBA
PROCURADORIA GERAL DO ESTADO
SEC. DE ESTADO DA MULHER E DA DIVERSIDADE HUMANA
FUNDACAO CASA DE JOSE AMÉRICO
FUNDACAO ERNANI SATYRÔ
LOTERIA DO ESTADO DA PARAÍBA
PB-TUR HOTELS S/A
CASA CIVIL DO GOVERNADOR
Gabinete Vice-Governador
INST. DE PATRIMÔNIO HISTÓRICO E ART. DO EST. DA PA
INSTITUTO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
LABORATÓRIO INDUSTRIAL FARMACEUTICO DA PARAIBA S/A
SEC. DE ESTADO DA ARTICULAÇÃO POLÍTICA
SECRETARIA DE ESTADO DA REPRESENTAÇÃO INSTITUCIONAL
EMPRESA PARAIBANA DE TURISMO S.A. - PB-TUR
FUNDACAO ESPAÇO CULTURAL DA PARAÍBA

4. RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA PROPOSTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2025

Os trabalhos de auditoria interna da CGE reportados no presente PAINT estão alocados entre atividades de auditoria operacional, de conformidade, consultoria e monitoramento. A seguir descritas:

Auditoria Operacional - Avaliação dos processos de gerenciamento de riscos, controles internos e governança necessários a melhoria das operações e a mitigação dos riscos;

Auditoria de Conformidade - Avaliação da aderência dos atos administrativos, processos e/ou sistemas – objeto do exame – à legislação, normas e/ou regulamentos aplicáveis;

Consultoria - Atividade de assessoramento com o objetivo de atender solicitação encaminhada por órgão do Poder Executivo;

Monitoramento - Verificação de conformidade em transação/transações, específica e pontual, vinculada a um determinado processo.

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento N°: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGE CAP 20240473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

Inspeção - Realização de testes e procedimentos, com o objetivo de responder questionamento(s) objeto de denúncia, de solicitação de órgão da administração pública ou proveniente de outras atividades da CGE, em operações, transações e/ou processos.

A tabela a seguir apresenta a relação de trabalhos de auditoria interna que compõem o PAINT de 2025.

PAINT 2025

Unidade Gestora	Tipo Auditoria	Valor Auditado Estimado (R\$)	Objetivos / Escopo	Justificativa da Auditoria
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	Consultoria	-	Implantação de Unidade Setorial de Controle Interno	Demanda pactuada com o BID - Profisco II
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCACAO	Monitoramento	851.000.000,00	Monitoramento dos principais programas de governo, cumprimento dos planos nacionais/estaduais, atendimento dos percentuais legais, inspeções nos principais contratos.	Relevância financeira (851 milhões* em recursos executados entre janeiro e novembro de 2024) *excluídas despesas de pessoal
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCACAO	Auditória Operacional	118.000.000,00	Auditória nos controles patrimoniais	Relevância financeira (118 milhões* em recursos adquirido com equipamentos e materiais permanentes entre janeiro e novembro de 2024)
SECRETARIA DE ESTADO DA SAUDE	Monitoramento	1.219.000.000,00	Monitoramento dos principais programas de governo, cumprimento dos planos nacionais/estaduais, atendimento dos percentuais legais, inspeções nos principais contratos.	Relevância financeira (1 bilhão e 219 milhões* em recursos executados entre janeiro e novembro de 2024) *excluídas despesas de pessoal
SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA E DOS RECURSOS HÍDRICOS	Inspeção	A definir	Obra a ser selecionada	Volume financeiro de obras de engenharia: R\$ 208 milhões em recursos executados entre janeiro e outubro de 2024
SECRETARIA DE ESTADO DO DESENVOLVIMENTO HUMANO	Auditória de Conformidade	203.000.000,00	Execução Administrativo Financeira. Período base da auditoria: 2024	Relevância financeira (203 milhões* em recursos executados entre janeiro e outubro de 2024) *excluídas despesas de pessoal

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento N°: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGECAP202400473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

SUP DE OBRAS DO PLANO DE DESENVOLVIMENTO DO ESTADO	Inspeção	A definir	Obra a ser selecionada	Volume financeiro de obras de engenharia (SIAF): R\$ 177 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2024
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTOS DO ESTADO DA PARAÍBA	Inspeção	A definir	Obra a ser selecionada	Volume financeiro de obras de engenharia: R\$ 160 (fonte SIAF) milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2024
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS E RODAGEM	Inspeção	A definir	Obra a ser selecionada	Volume financeiro de obras de engenharia: R\$ 369 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2024
SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRACAO	Auditória Operacional	15.000.000,00	Aquisições de passagens aéreas	Avaliar a eficiência do processo e assegurar que passagens aéreas sejam adquiridas com antecedência e economicidade Volume financeiro com aquisições de passagens aéreas: 15 milhões.
SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRACAO	Consultoria	-	Implantação de Unidade Setorial de Controle Interno	Demandas pactuadas com o BID - Profisco II
EMPRESA PARAIBANA DE COMUNICACAO S.A. - EPC	Consultoria	-	Consultoria conformidade das estatais alinhada com a Lei nº 6.404/76 e Lei nº 13.303/2016.	Solicitação do órgão (pesquisa com gestores)
CASA CIVIL DO GOVERNADOR	Consultoria	-	Consultoria a definir com o órgão: aquisições, licitações e contratos, almoxarifado e suporte às demandas do TCE	Solicitação do órgão (pesquisa com gestores)
CORPO DE BOMBEIROS	Auditória Operacional	10.000.000,00	Processo de planejamento de aquisições	Relevância financeira (10 milhões* em recursos adquirido com aquisições janeiro e novembro de 2024) *excluídas despesas de pessoal

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGECAP202400473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

GOVERNO DO ESTADO DA PARAÍBA	Consultoria	-	Consultoria para propor metodologia de controle contínuo via SIAF, que identifique e alerte quanto aos processos de dispensa/fracionamento de licitações , com foco inicialmente nas Unidades Hospitalares.	Solicitação do Secretário-Chefe
GOVERNO DO ESTADO DA PARAÍBA	Inspeção	-	Avaliação Contábil e PCA do Governo. Com emissão PT para STN. Período base da auditoria: 2024	Atender demanda da STN e possibilitar a CGE cumprir um de seus papéis de Auditoria Interna do Poder Executivo, além de possibilitar uma avaliação permanente com foco na melhora da informação contábil.
GOVERNO DO ESTADO DA PARAÍBA	Monitoramento	-	Monitoramento do Plano Estadual de Combate à Desertificação	Solicitação Secretário-Chefe. Demanda específica do TCE ao Governo do Estado.
SEC. DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO	Consultoria	-	Implantação de Unidade Setorial de Controle Interno	Demandada pactuada com o BID - Profisco II
SECRETARIA DE ESTADO DA JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER	Inspeção	A definir	Auditória no programa Incentiva Esporte. Período base da inspeção: 2º semestre de 2024	Determinação legal de duas auditorias anuais no programa
SECRETARIA DE ESTADO DA JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER	Inspeção	A definir	Auditória no programa Incentiva Esporte. Período base da inspeção: 1º semestre de 2025	Determinação legal de duas auditorias anuais no programa
ÓRGÃOS E ENTIDADES CLASSIFICADAS COM AVALIAÇÃO DE RISCOS MÉDIA, BAIXA OU MÍNIMA PARA FINS DO PAINT	Acompanhamento	A definir	Auditória de Conformidade de processos de liquidações e pagamentos. Período base: 2024 e 2025. Órgãos serão definidos ao longo do exercício.	

Também serão realizadas atividades de acompanhamento para confirmar a implementação das recomendações emitidas nos seguintes relatórios de auditoria da GEA: 2023/002 PMPB - 2023/003 SUPLAN - 2023/009 SES - 2023/011 SEE - 2023/014 SES - 2023/015 CODATA - 2023/023 DER - 2023/024 SEAP - 2024/008 SEE - 2024/009 SESDS - 2024/026 SEE - 2024/029 SEE - 2024/030 FUNDAC - 2024/031 FUNESC - 2024/032 SEMDH - 2024/033 CIVIL - 2024/034 SEDAM - 2024/035 SEMAS.

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGECAP202400473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

5 RECURSOS E ORÇAMENTO OPERACIONAL PARA EXECUÇÃO DO PAINT

Para a execução do PAINT 2025 serão necessários os recursos a seguir elencados.

- Recursos Humanos:
 - 23 auditores para execução das atividades de auditoria interna (2 auditores destes auditores estão cedidos temporariamente ao Ministério Público Estadual).
 - 2 servidores de atividades administrativas de apoio, as quais envolvem preparação de ofícios, organização de pastas e documentos, agendamento de reuniões e controle de férias e afastamentos;
- Recursos Materiais: sede física, computadores, licença de uso do sistema informatizado de gestão e execução de auditoria *TeamAudit*, licença do sistema de avaliação de riscos de fornecedores (SADRI), licenças de uso de softwares utilitários; licença de uso de Software de Análise de Dados *Idea*;
- Recursos Financeiros: Passagens aéreas e diárias para realização de trabalhos em municípios fora da região metropolitana de João Pessoa e para participação em reuniões técnicas e câmaras técnicas do Conselho Nacional de Controle Interno (Conaci) e treinamentos.

De forma resumida, o orçamento operacional anual necessário para a execução das atividades de auditoria do presente PAINT compreende:

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.828.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	510.000,00
DIÁRIAS – CIVIL	12.000,00
INDENIZAÇÃO DE TRANSPORTE	498.000,00
SERVIÇOS DE TERCEIROS	169.000,00
LOCAÇÃO DE IMÓVEL	90.000,00
OUTROS SERVIÇOS	5.000,00
SISTEMA INFORMATIZADO DE AUDITORIA	62.000,00
PASSAGENS AÉREAS	12.000,00
MATERIAL DE CONSUMO	3.000,00
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	-
TOTAL	9.510.000,00

* custos com "Outros Serviços" e "Material de Consumo" rateados de acordo com o percentual do quantitativo de auditores da Gerência Executiva de Auditoria em relação ao quantitativo de servidores da CGE.

6 LIMITAÇÕES

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>





**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO
GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

As principais limitações que impactaram a elaboração do presente PAINT e/ou que podem comprometer a sua plena execução, assim como, o impacto de cada uma delas sobre o Plano, estão relatadas na tabela seguinte.

LIMITAÇÃO	IMPACTO
Excesso de demandas de trabalhos adicionais para a equipe de auditoria ao longo do exercício, provenientes de apuração de denúncias ou de solicitações do Governo e de órgãos de controle e fiscalização	Não cumprimento de todas as atividades previstas no PAINT
Quantitativo insuficiente de auditores	Áreas e processos do Governo ligados a unidades gestoras classificadas com risco médio, baixo e mínimo não serão auditados
Insuficiência de auditores com formação em tecnologia da informação	Processos de TI do Governo do Estado poderão não ser suficientemente auditados
Insuficiência de auditores com formação em engenharia civil	Obras do Governo do Estado poderão não ser suficientemente auditadas
Insuficiência de recursos para diárias	Áreas e processos do Governo ligados a setores de unidades gestoras localizadas fora da região metropolitana de João Pessoa poderão não ser auditados
Ausência de recursos/meios para capacitações dos auditores	Conhecimento do corpo técnico de auditoria desatualizado e possibilidade de comprometimento dos resultados dos trabalhos

Os trabalhos também poderão ser impactados devido a recepção e treinamento dos novos auditores que ingressarão em virtude do concurso concluído para provimento de vagas de auditores de contas públicas.

7 OUTROS SERVIÇOS/ATIVIDADES PRESTADOS PELA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA

O presente plano foi elaborado levando em consideração que a equipe de Auditores de Contas Públicas da CGE, além de executar atividades típicas de auditoria, também presta outros serviços/atividades ao Governo do Estado da Paraíba, como os seguintes:

- Apoio no Programa de Educação Profissional Continuada dos Auditores de Contas Públicas;
- Treinamentos para outros órgãos estaduais;
- Participação na Comissão de Concurso de Auditores de Contas Públicas;
- Participação em Conselhos, Comitês, Fóruns e Grupos de Trabalho do Governo do Estado;
- Participação nas Reuniões e Câmaras Técnicas do Conselho Nacional de Controle Interno (Conaci);
- Participação nas Reuniões e Grupos de Trabalho do Fórum Estadual de Combate à Corrupção (Focco);
- Apoio nas aquisições de interesse da CGE no Profisco II e no Projeto de Segurança Hídrica;
- Apoio no desenvolvimento e validação de sistemas informatizados estratégicos do Governo do Estado da Paraíba;
- Apoio ao Programa Nacional de Prevenção à Corrupção.

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makadesh Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.

Documento Nº: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>



CGECAP202400473



**GOVERNO
DA PARAÍBA**

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO
GERÊNCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA - GEA

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Considerando os trabalhos propostos no presente PAINT, a estimativa de despesas do Governo do Estado da Paraíba que estarão sob auditoria da CGE/GEA representam o montante de aproximadamente R\$ 2.300.000.000,00 (dois bilhões e trezentos milhões de reais).

9. APROVAÇÃO

Relatados os principais tópicos referentes ao PAINT 2025, a Gerência Executiva de Auditoria da CGE submete o presente Plano para a apreciação e aprovação do Secretário-Chefe da CGE, ao mesmo tempo, em que permanece à disposição para dirimir quaisquer dúvidas.

Rodolfo Emanuel Lima Serrano
Gerente Executivo de Auditoria
Mat. 161.212-3

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - CGE

Av. Epitácio Pessoa, 1498 - 2º Andar – Edf. Makades Mall - Torre - João Pessoa – PB
CEP. 58040-000 www.cge.pb.gov.br – email: gabinete@cge.pb.gov.br



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 03/12/2024 - 19:57hs.
Documento N°: 6549002-118 - consulta à autenticidade em
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=6549002-118>

