



**GOVERNO  
DA PARAÍBA**

**CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO  
GERENCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA**

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

**EXERCÍCIO 2023**





**GOVERNO  
DA PARAÍBA**

**CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO  
GERENCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) DA CONTROLADORIA GERAL DO  
ESTADO DA PARAÍBA – EXERCÍCIO 2023**

**CONTEÚDO**

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. APRESENTAÇÃO .....                                                                  | 3  |
| 2. METODOLOGIA .....                                                                   | 3  |
| 3. RESUMO DA AVALIAÇÃO DE RISCOS.....                                                  | 4  |
| RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA PROPOSTOS PARA O<br>EXERCÍCIO DE 2023 ..... | 5  |
| 5 RECURSOS E ORÇAMENTO OPERACIONAL PARA EXECUÇÃO DO PAINT.....                         | 7  |
| 6 LIMITAÇÕES .....                                                                     | 8  |
| 7 OUTROS SERVIÇOS/ATIVIDADES PRESTADOS PELA EQUIPE DE AUDITORIA<br>INTERNA.....        | 9  |
| 8. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....                                                          | 9  |
| 9. APROVAÇÃO .....                                                                     | 10 |





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 2023.

## **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 2023 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 2023 foram as seguintes:

- Definição do universo 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;
- Avaliação das unidades gestoras com riscos mais significativos para os objetivos da gestão estadual;
- Estimativa de recursos para execução do Plano;
- Documentação do Plano;
- Obtenção da aprovação do Plano junto ao Secretário-Chefe da CGE e ao Comitê de Auditoria Interna e Riscos do Poder Executivo do Estado da Paraíba;

### 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 2022;
- 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 atingimento 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 INFRAESTRUTURA DOS RECURSOS, HÍDRICOS E DO MEIO AMBIENTE  
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA  
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO E DA CIÊNCIA E TECNOLOGIA  
SECRETARIA DE ESTADO DO DESENVOLVIMENTO HUMANO  
CODATA - CIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DA PARAÍBA  
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE  
SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRAÇÃO  
SUP DE OBRAS DO PLANO DE DESENVOLVIMENTO DO ESTADO  
COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTOS DO ESTADO DA PARAÍBA  
SECRETARIA DE ESTADO DA COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL  
SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA E DA DEFESA SOCIAL  
SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRAÇÃO PENITENCIÁRIA

#### RISCO MÉDIO:

SECRETARIA DE ESTADO DO DESENV DA AGROPECUÁRIA E DA PESCA  
COMPANHIA PARAIBANA DE GÁS  
DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DA PARAÍBA  
DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO





**GOVERNO  
DA PARAÍBA**

**CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO  
GERENCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA**

UNIVERSIDADE ESTADUAL DA PARAÍBA  
FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQUISA DO ESTADO DA PARAÍBA  
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS E RODAGEM  
CORPO DE BOMBEIROS MILITAR  
POLÍCIA MILITAR DO ESTADO  
SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO  
FUNDAÇÃO DESENVOLVIMENTO CRIANÇA E ADOLESCENTE ALICE ALMEIDA  
EMPRESA PARAIBANA DE PESQ. EXT. RURAL E REGUL. FUNDIÁRIA

#### **RISCO BAIXO OU MÍNIMO:**

POLÍCIA CIVIL DO ESTADO  
SECRETARIA DE ESTADO DA JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER  
COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO POPULAR  
AGÊNCIA EXECUTIVA DE GESTÃO DAS ÁGUAS DO ESTADO DA  
PROJETO COOPERAR DO ESTADO DA PARAÍBA  
FUNDAÇÃO PBSAÚDE  
COMPANHIA DO CAS DA PARAÍBA  
PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR DO ESTADO DA PARAÍBA  
SECRETARIA DE ESTADO DO DES. E DA ARTICULAÇÃO MUNICIPAL  
SECRETARIA DE ESTADO DO TURISMO E DO DESENVOLVIMENTO ECON.  
AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO ESTADO DA PARAÍBA  
CIA DE DESENVOLVIMENTO DA PARAÍBA  
PROCURADORIA GERAL DO ESTADO  
LOTERIA DO ESTADO DA PARAÍBA  
INST. DE PATRIMÔNIO HISTÓRICO E ART. DO EST. DA PARAÍBA  
INSTITUTO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO SERVIDOR  
SECRETARIA DE ESTADO DA ARTICULAÇÃO POLÍTICA  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO  
PARAÍBA PREVIDÊNCIA - PBPREV  
SECRETARIA DE ESTADO DA MULHER E DA DIVERSIDADE HUMANA  
INSTITUTO DE METROLOGIA E QUALIDADE INDUST. DA PARAÍBA  
FUNDAÇÃO CASA DE JOSE AMÉRICO  
HOSPITAL DA POLÍCIA MILITAR GEN EDSON RAMALHO  
SUPERINTENDÊNCIA DE ADMINISTRAÇÃO DO MEIO AMBIENTE  
FUNDAÇÃO CENTRO INTEGR. DE APOIO AO POR. DE DEFICI.  
ESPEP - ESCOLA DE SERVIÇO PÚBLICO DO ESTADO DA PARAÍBA  
LABORATÓRIO INDUSTRIAL FARMACÊUTICO DA PARAÍBA S/A  
SECRETARIA DE ESTADO DA AGRICULTURA FAMILIAR DO DES. DO SEMIA  
FUNDAÇÃO ERNANI SATYRO  
CASA CIVIL DO GOVERNADOR  
FUNDAÇÃO ESPAÇO CULTURAL DA PARAÍBA  
SECRETARIA DE ESTADO DA CULTURA  
GABINETE VICE GOVERNADOR  
CASA MILITAR  
EMPRESA PARAIBANA DE TURISMO SA - PB-TUR  
SECRETARIA DE ESTADO DA REPRESENTAÇÃO INSTITUCIONAL  
PB-TUR HOTEIS S/A  
EMPRESA PARAIBANA DE COMUNICAÇÃO S.A. - EPC  
AGÊNCIA ESTADUAL DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA  
JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DA PARAÍBA

### **RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA PROPOSTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2023**

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.





**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 2023.

**PAINT 2023**

| Órgão/Entidade                                                                  | Tipo Auditoria            | Valor Auditado Estimado (R\$) | Objetivo e Escopo                                                                                                                                  | Justificativa para o Trabalho                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SECRETARIA DE ESTADO DA INFRAESTRUTURA DOS RECURSOS HÍDRICOS E DO MEIO AMBIENTE | Inspeção                  | N/A                           | Obra a ser selecionada                                                                                                                             | Volume financeiro de obras de engenharia: R\$ 115 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022                                                                                                                                                                                                                                            |
| SECRETARIA DE ESTADO DA INFRAESTRUTURA DOS RECURSOS HÍDRICOS E DO MEIO AMBIENTE | Auditoria de Conformidade | 1.000.000.000,00              | Auditoria do Projeto de Segurança Hídrica, conforme diretrizes acordadas com o Banco Mundial Compromisso assumido com o Banco Mundial              | Volume financeiro do projeto: R\$ 1 bilhão                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA                                                 | Auditoria de Conformidade | 15.000.000,00                 | Execução Administrativa Financeira. Período base da auditoria: 2022                                                                                | Relevância financeira: 15 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022, excluídas despesas de pessoal                                                                                                                                                                                                                                     |
| SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO E DA CIÊNCIA E TECNOLOGIA                      | Auditoria Operacional     | 73.000.000,00                 | Avaliação dos Riscos e Controles relacionados ao Programa de Transporte Escolar. Período base da auditoria: 2022                                   | (1) Solicitação do Secretário-Chefe da CGE. (2) Relevância financeira: 73 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022                                                                                                                                                                                                                    |
| CODATA - CIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DA PARAÍBA                               | Auditoria de Conformidade | 10.000.000,00                 | Execução Administrativa Financeira. Período base da auditoria: 2022                                                                                | (1) Relevância financeira: 10 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022, excluídas despesas de pessoal (2) Relevância estratégica da TI para o Estado                                                                                                                                                                                  |
| SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE                                                   | Monitoramento             | 204.000.000,00                | Monitoramento Prévio dos Controles de Contratos de Gestão firmados com a Fundação PBSaúde                                                          | (1) Atender/observar alertas emitidos pelo TCE e as recomendações do Conselho Fiscal quanto à implantação de áreas/funções de controles internos, compliance, auditoria, transparência e controles específicos estabelecidos nos contratos de gestão (2) Relevância financeira: 204 milhões em recursos previstos no contrato de gestão do exercício de 2022 |
| SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE                                                   | Auditoria de Conformidade | 631.000.000,00                | Execução Administrativa Financeira. Período base da auditoria: 2022. Duas etapas: (1) Gestão de Recursos SUS e Convênios e (2) Gestão de Contratos | Relevância financeira: 631 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022, excluídas despesas de pessoal                                                                                                                                                                                                                                    |
| SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRAÇÃO                                           | Consultoria               | N/A                           | Apoio na Validação do Novo Sistema da FOPAG                                                                                                        | Solicitação da SEAD e do Secretário-Chefe da CGE                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |





GOVERNO  
DA PARAÍBA

CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO  
GERENCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA

|                                                                 |                           |               |                                                                                        |                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SUPERINTENDÊNCIA DE OBRAS DO PLANO DE DESENVOLVIMENTO DO ESTADO | Inspeção                  | N/A           | Obra a ser selecionada                                                                 | Volume financeiro de obras de engenharia: R\$ 88 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022                                   |
| COMPANHIA DE AGUA E ESGOTOS DO ESTADO DA PARAIBA                | Inspeção                  | N/A           | Obra a ser selecionada                                                                 | Volume financeiro de obras de engenharia: R\$ 73 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022                                   |
| SECRETARIA DE ESTADO DA COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL               | Auditoria de Conformidade | 19.000.000,00 | Execução Administrativa Financeira. Período base da auditoria: 2022                    | Relevância financeira: 19 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022, excluídas despesas de pessoal                           |
| SECRETARIA DE ESTADO DA ADMINISTRAÇÃO PENITENCIÁRIA             | Auditoria de Conformidade | 38.000.000,00 | Execução Administrativa Financeira. Período base da auditoria: 2022                    | Relevância financeira: 38 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022, excluídas despesas de pessoal                           |
| POLICIA MILITAR DO ESTADO                                       | Consultoria               | N/A           | Implantação Auditoria e Controle Interno                                               | Solicitação Controle Interno PM                                                                                                                    |
| POLICIA MILITAR DO ESTADO                                       | Monitoramento             | 70.000.000,00 | Controles de Concessão de Vale refeição e auxílio-alimentação                          | (1) Solicitação da PM (2) Relevância financeira: 70 milhões em recursos executados entre janeiro e novembro de 2022, excluídas despesas de pessoal |
| SECRETARIA DE ESTADO DA JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER              | Inspeção                  | N/A           | Auditoria no programa Incentiva Esporte. Período base da inspeção: 2º semestre de 2021 | Determinação legal de duas auditorias anuais no programa                                                                                           |
| SECRETARIA DE ESTADO DA JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER              | Inspeção                  | N/A           | Auditoria no programa Incentiva Esporte. Período base da inspeção: 1º semestre de 2022 | Determinação legal de duas auditorias anuais no programa                                                                                           |

## 5 RECURSOS E ORÇAMENTO OPERACIONAL PARA EXECUÇÃO DO PAINT

Para a execução do PAINT 2023 serão necessários os recursos a seguir elencados.

- Recursos Humanos:
  - 23 auditores para execução das atividades de auditoria interna
  - 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*, 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.

7



Assinado com senha por [CGE11185] [SENHA] RODOLFO EMANUEL LIMA SERRANO em 13/12/2022 - 12:38hs.

Documento Nº: 2161244.14723055-7744 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=2161244.14723055-7744>



CGE0FN202201002A



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

|                                                                                                                                                                                                             |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>                                                                                                                                                                           | <b>6.989.165,00</b> |
| <b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>                                                                                                                                                                            | <b>480.627,00</b>   |
| DIÁRIAS - CIVIL                                                                                                                                                                                             | 6.000,00            |
| INDENIZAÇÃO DE TRANSPORTE                                                                                                                                                                                   | 474.627,96          |
| <b>SERVIÇOS DE TERCEIROS</b>                                                                                                                                                                                | <b>232.688,00</b>   |
| LOCAÇÃO DE IMÓVEL                                                                                                                                                                                           | 90.000,00           |
| OUTROS SERVIÇOS                                                                                                                                                                                             | 75.432,00           |
| SISTEMA INFORMATIZADO DE AUDITORIA                                                                                                                                                                          | 59.256,00           |
| PASSAGENS AÉREAS                                                                                                                                                                                            | 8.000,00            |
| <b>MATERIAL DE CONSUMO</b>                                                                                                                                                                                  | <b>3.272,00</b>     |
| <b>EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE</b>                                                                                                                                                                    | <b>4.284,00</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                | <b>7.710.036,00</b> |
| * 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. |                     |

Considerando o cenário da pandemia do COVID-19, o presente plano foi elaborado "sob medida" para a capacidade de recursos humanos disponíveis na CGE, priorizando os maiores riscos identificados, não elencando os trabalhos que poderiam ser realizados, em cenários com a contratação de novos auditores através de concurso público.

## 6 LIMITAÇÕES

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 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                                                       |







**GOVERNO  
DA PARAÍBA**

**CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO  
GERENCIA EXECUTIVA DE AUDITORIA**

|                                                            |                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                              |

## **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 (Fococo);
- Apoio nas aquisições de interesse da CGE no Profisco II e no Projeto de Segurança Hídrica;
- Apoio no desenvolvimento e validação de sistemas informatizado estratégicos do Governo do Estado da Paraíba;
- Apoio ao Programa Nacional de Prevenção à Corrupção.

## **8. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

### **UNIDADES DE ALTO RISCOS NÃO INCLUÍDAS NO PLANO**

Embora a Secretaria de Estado do Desenvolvimento Humano (SEDH) e a Secretaria de Estado da Segurança e da Defesa Social (SESDS) estejam classificadas no rol de unidades de alto risco, não foram incluídas no presente plano, considerando as atividades de auditoria interna que já estão em curso nestes órgãos:

- SEDH: Auditoria no Programa de Segurança Alimentar
- SESDS: Auditoria na Execução Administrativo-Financeira.

### **ATUALIZAÇÃO DA PESQUISA COM AS PARTES INTERESSADAS**





Considerando que a pesquisa com as partes interessadas foi realizada no final do exercício de 2020 e considerando a probabilidade de alterações na gestão do Estado em função do novo ciclo de governo que se iniciará em 2023, recomenda-se que a pesquisa seja novamente aplicada no primeiro semestre de 2023, atualizando o presente plano no que for relevante para que, além da abordagem de riscos, também atenda às expectativas da gestão.

## **9. APROVAÇÃO**

Relatados os principais tópicos referentes ao PAINT 2023, 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

