

ANEXO II – RESULTADO DA AVALIAÇÃO DO UNIVERSO DE AUDITORIA

A. Coordenadoria de Auditoria de Aquisições e Contratações – CAUC

<i>Ordem</i>	<i>Objeto de Auditoria</i>	<i>Classe do Objeto</i>	<i>Coordenadoria de Auditoria</i>	<i>Seção de Auditoria</i>	<i>Índice de Relevância³¹</i>	<i>Índice de Riscos³²</i>	<i>Índice de Materialidade³³</i>	<i>Indicador de Significância do Objeto - ISO³⁴</i>
1	Gestão de Riscos na Contratação	Processo	CAUC	SALIC	1,53	1,33	1,00	3,86
2	Governança das Aquisições	Processo	CAUC	SALIC	1,58	1,05	1,00	3,63
3	Plano de Contratações e Aquisições	Plano	CAUC	SALIC	1,58	0,91	1,00	3,49
4	Contratação Direta	Processo	CAUC	SALIC	1,94	1,12	0,40	3,46
5	Controles Internos no Processo de Planejamento da Contratação	Processo	CAUC	SALIC	1,49	0,91	1,00	3,40
6	Estudos Técnicos Preliminares	Subprocesso	CAUC	SALIC	0,95	1,19	1,00	3,14
7	Critérios de Habilitação	Atividade	CAUC	SALIC	1,22	0,91	1,00	3,13
8	Dispensa de Licitação	Processo	CAUC	SALIC	1,58	1,12	0,40	3,10
9	Seleção do Fornecedor	Processo	CAUC	SALIC	0,90	1,19	1,00	3,09
10	Recebimento Provisório e Definitivo	Atividade	CAUC	SADEC	0,95	1,12	1,00	3,07
11	Termo de Referência e Projeto Básico	Subprocesso	CAUC	SALIC	0,95	1,12	1,00	3,07
12	Planejamento das Contratações	Processo	CAUC	SALIC	0,90	1,12	1,00	3,02
13	Reequilíbrio Econômico-Financeiro	Atividade	CAUC	SALIC	1,04	0,98	1,00	3,02
14	Estimativa de Quantidade	Atividade	CAUC	SALIC	0,81	1,19	1,00	3,00
15	Controles Internos no Processo de Gestão de Contratos	Processo	CAUC	SADEC	0,95	1,05	1,00	3,00
16	Edital e Minuta Contrato/ARP/ Cessão de Uso/ Termo Aditivo/Termo Apostilamento	Subprocesso	CAUC	SALIC	0,95	0,91	1,00	2,86

³¹ Valor máximo de referência: 2,25, que corresponde a 45% do valor máximo do ISO (5x0,45=2,25).

³² Valor máximo de referência: 1,75, que corresponde a 35% do valor máximo do ISO (5x0,35=1,75).

³³ Valor máximo de referência: 1,00, que corresponde a 20% do valor máximo do ISO (5x0,20=1,00).

³⁴ Corresponde à soma dos índices de relevância, de riscos e de materialidade, podendo assumir o valor de 0 a 5.

<i>Ordem</i>	<i>Objeto de Auditoria</i>	<i>Classe do Objeto</i>	<i>Coordenadoria de Auditoria</i>	<i>Seção de Auditoria</i>	<i>Índice de Relevância³⁵</i>	<i>Índice de Riscos³⁶</i>	<i>Índice de Materialidade³⁷</i>	<i>Indicador de Significância do Objeto - ISO³⁸</i>
17	Convênio, Ajustes e Congêneres	Processo	CAUC	SADEC	1,35	1,26	0,20	2,81
18	Estimativa de Preços	Atividade	CAUC	SALIC	0,90	0,91	1,00	2,81
19	Obrigações da Contratada e respectivas Sanções	Atividade	CAUC	SADEC	0,63	1,12	1,00	2,75
20	Gestão de Frotas	Tema	CAUC	SADEC	0,68	1,05	1,00	2,73
21	Controles Internos no Processo de Fiscalização de Contratos	Processo	CAUC	SADEC	0,68	0,98	1,00	2,66
22	Fiscalização de Contratos	Processo	CAUC	SADEC	0,68	0,98	1,00	2,66
23	Gestão dos Contratos de Terceirização	Tema	CAUC	SADEC	0,68	0,98	1,00	2,66
24	Gestão de Operacionalização da Conta Vinculada	Tema	CAUC	SADEC	0,95	1,05	0,60	2,60
25	Gestão de Contratos	Processo	CAUC	SADEC	0,68	0,91	1,00	2,59
26	Garantia Contratual	Atividade	CAUC	SADEC	0,86	1,12	0,60	2,58
27	Gestão de Contratos de Obras e Reformas	Tema	CAUC	SADEC	1,22	1,05	0,20	2,47
28	Inexigibilidade de Licitação	Processo	CAUC	SALIC	1,04	1,12	0,20	2,36
29	Credenciamento do Pró-Ser	Processo	CAUC	SALIC	0,95	1,19	0,20	2,34
30	Gestão de Passagens Aéreas	Tema	CAUC	SADEC	0,59	1,26	0,40	2,25
31	Alienação(Doação/Desfazimento de Bens)	Processo	CAUC	SADEC	0,59	0,98	0,60	2,17
32	Gestão de Combustíveis	Tema	CAUC	SADEC	0,68	0,98	0,20	1,86
33	Gestão da Cessão de Espaço Público	Tema	CAUC	SADEC	0,63	0,91	0,20	1,74
34	Gestão de Suprimento de Fundos	Tema	CAUC	SADEC	0,45	0,91	0,20	1,56

³⁵ Valor máximo de referência: 2,25, que corresponde a 45% do valor máximo do ISO (5x0,45=2,25).

³⁶ Valor máximo de referência: 1,75, que corresponde a 35% do valor máximo do ISO (5x0,35=1,75).

³⁷ Valor máximo de referência: 1,00, que corresponde a 20% do valor máximo do ISO (5x0,20=1,00).

³⁸ Corresponde à soma dos índices de relevância, de riscos e de materialidade, podendo assumir o valor de 0 a 5.

B. Coordenadoria de Auditoria de Governança Institucional e Gestão – CAUG

<i>Ordem</i>	<i>Objeto de Auditoria</i>	<i>Classe do Objeto</i>	<i>Coordenadoria de Auditoria</i>	<i>Seção de Auditoria</i>	<i>Índice de Relevância³⁹</i>	<i>Índice de Riscos⁴⁰</i>	<i>Índice de Materialidade⁴¹</i>	<i>Indicador de Significância do Objeto - ISO⁴²</i>
1	Estoques	Processo	CAUG	SEACO	1,80	1,33	0,20	3,33
2	Procedimentos Adotados para o Controle do Consumo e Reposição de Estoque	Processo	CAUG	SEAUG	1,62	1,19	0,20	3,01
3	Procedimentos para Classificação e Execução de Despesas	Processo	CAUG	SEACO	1,71	1,05	0,20	2,96
4	Custos Obtidos	Processo	CAUG	SEACO	1,71	1,05	0,20	2,96
5	Metodologia Adotada para a Elaboração do Planejamento Estratégico	Tema	CAUG	SEAUG	1,80	0,91	0,20	2,91
6	Avaliação de Riscos	Tema	CAUG	SEAUG	1,71	0,91	0,20	2,82
7	Fixação de Objetivos	Tema	CAUG	SEAUG	1,62	0,91	0,20	2,73
8	Demonstrações Contábeis	Processo	CAUG	SEACO	1,53	0,98	0,20	2,71
9	Procedimentos para a Elaboração e o Acompanhamento da Execução da Proposta Orçamentária	Processo	CAUG	SEACO	1,17	1,05	0,20	2,42
10	Ambiente Interno (ou de Controle)	Tema	CAUG	SEAUG	1,31	0,91	0,20	2,42
11	Procedimentos para Classificação e Reconhecimento de Receitas	Processo	CAUG	SEACO	1,04	1,12	0,20	2,36
12	Atividades de Controle	Tema	CAUG	SEAUG	1,44	0,70	0,20	2,34
13	Sustentabilidade - Análise do Ciclo de Vida	Tema	CAUG	SEAUG	1,13	0,98	0,20	2,31
14	Constituição e Execução de Restos a Pagar	Processo	CAUG	SEACO	0,86	1,05	0,20	2,11

³⁹ Valor máximo de referência: 2,25, que corresponde a 45% do valor máximo do ISO (5x0,45=2,25).

⁴⁰ Valor máximo de referência: 1,75, que corresponde a 35% do valor máximo do ISO (5x0,35=1,75).

⁴¹ Valor máximo de referência: 1,00, que corresponde a 20% do valor máximo do ISO (5x0,20=1,00).

⁴² Corresponde à soma dos índices de relevância, de riscos e de materialidade, podendo assumir o valor de 0 a 5.