



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Instituto Vital Brazil
Auditoria Interna IVB

PLANO ANUAL DE AUDITORIA - 2022

ORGAO/ENTIDADE: INSTITUTO VITAL BRAZIL S.A. (CENTRO DE PESQUISAS, PRODUTOS QUIMICOS E BIOLOGICOS)		
CNPJ: 30.064.034/0001-00		
SIGLA: IVB	UG 297100	GESTAO: 00006
NATUREZA JURIDICA: PUBLICA	VINCULAÇÃO: EXECUTANTE	
ENDEREÇO: RUA MAESTRO JOSE BOTELHO, 64 - VITAL BRASIL, NITERÓI.		CEP: 24230-410
TELEFONE: (21)2711-9223-R. 159	EMAIL: monicaudivb@gmail.com	
PAGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.vitalbrazil.rj.gov.br		

FUNDO ESPECIAL: SECRETARIA DE ESTADO DE SAUDE DO ESTADO DO RJ		
CNPJ: 42.498.717/0001-55		
SIGLA: SES	UG 296100	GESTAO: 007
NATUREZA JURIDICA: PUBLICA	VINCULAÇÃO: CONCEDENTE	
ENDEREÇO: RUA MEXICO, 128		CEP: 20031-142
TELEFONE:	EMAIL:	
PAGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: <u>WWW.SAUDE.RJ.GOV.BR</u>		

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019, apresento o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PLANAT da Unidade de Controle Interno – UCI do Instituto Vital Brazil/IVB e da Secretaria de Estado de Saúde/SES para o exercício de 2022.

O PLANAT tem por finalidade definir as atividades que serão realizadas pela UCI no exercício. Este Plano está organizado em sete seções. Após a introdução, estão descritos o ambiente a ser auditado, a composição da equipe e as atividades para o aprimoramento do pessoal, o detalhamento das auditadas, as restrições e riscos associados à execução do PLANAT e comentários acerca da aprovação do plano pela alta administração.

Por meio do PLANAT, incluímos o monitoramento das recomendações emitidas pela própria unidade em auditorias anteriores, as oriundas da Controladoria Geral do Estado – CGE-RJ e das decisões do Tribunal de Contas do Estado – TCE-RJ.

2. DESCRIÇÃO DO AMBIENTE A SER AUDITADO

O Instituto Vital Brazil é uma sociedade por Ações, de Economia Mista, dotada de personalidade jurídica de direito privado, constituída com base na Lei Estadual nº 3.125 de 7 de dezembro de 1956, considerado um Laboratório oficial, é um órgão da Administração Indireta do Estado do Rio de Janeiro vinculado à Secretaria de Estado de Saúde com objetivos definidos na Lei Estadual nº 942, de 18/12/85.

O Instituto Vital Brazil foi criado em 3 de junho de 1919, pelo médico Vital Brazil Mineiro da Campanha. Localizado no bairro de Vital Brazil, na cidade de Niterói, Rio de Janeiro. O Instituto Vital Brazil possui filial em Cachoeiras de Macacu, onde são criados os cavalos que fazem parte do processo de produção de soro, em Campos Resende (Plataforma Tecnológica Industrial), em Nova Friburgo e em Campus Xerém (cessão de terreno pela Companhia de Desenvolvimento Industrial do Rio de Janeiro).

Objetivo: Ampliar seu papel de referência em saúde, ciência e tecnologia por meio de uma gestão inovadora e participativa.

Missão: Contribuir para a promoção da saúde por meio de pesquisa, difusão do conhecimento científico e fabricação de produtos, com ética e responsabilidade social e ambiental.

A seguir Execução e Previsão Orçamentária dos Programas de trabalhos do IVB.

IVB - Em Reais							
Programa de Trabalho		Execução Orçamentária - 2021					Previsão Orçamentaria 2022
Cód.	Título	Dotação Atualizada	Dotação Autorizada	Empenho	Liquidação	Pagamento	Dotação Inicial
2922	Pessoal e Encargos Sociais do Instituto Vital Brazil - IVB Total	38.755.000,00	38.755.000,00	38.196.071,35	38.196.071,35	37.276.569,32	66.581.487,00
2923	Apoio à Operacionalização do Instituto Vital Brazil - IVB Total	8.970.000,00	8.970.000,00	8.614.327,39	8.614.327,39	8.399.729,73	13.500.000,00
467	Despesas Obrigatórias de caráter Primário Total	4.866.648,07	4.866.648,07	4.655.323,71	4.655.323,71	4.649.811,64	24.079.033,00
2924	Apoio à Produção Industrial e Distribuição de Medicamentos do IVB Total	25.000.000,00	25.000.000,00	24.572.659,09	24.572.659,09	24.116.660,64	24.990.000,00

2660	Pessoal e Encargos Sociais Total	1.997.376,76	1.997.376,76	127.376,76	127.376,76	127.376,76	1.183.645,00
2010	Prestação de Serviços entre Órgãos Estaduais/ Aquisição Combustível e Lubrificantes Total	210.000,00	210.000,00	72.000,00	37.094,08	30.846,88	66.988,00
2016	Manut Ativid Operacionais / Administrativas Total	5.215.000,00	5.215.000,00	379.191,82	379.191,82	379.191,82	872.108,00
16	Despesas financeiras de caráter obrigatório Total	365.000,00	365.000,00	66.586,07	66.586,07	66.586,07	2.209.656,00
467	Despesas Obrigatórias de caráter Primário Total	500.000,00	500.000,00	494.181,95	494.181,95	494.181,95	5.000,00
8319	Promoção de Eventos Científicos e Modernização de Espaços Científicos Culturais Total	315.000,00	315.000,00	-	-	-	5.000,00
8345	Desenvolvimento Tecnológico, Produção Industrial e Distribuição de Medicamentos Total	275.751.797,90	275.751.797,90	2.822.947,57	2.822.947,57	2.822.947,57	27.764.439,00
8021	Pagamento de Despesas com Serviços de Utilidade Pública Total	17.203.307,00	17.203.307,00	-	-	-	-
Total		379.149.129,73	379.149.129,73	80.000.665,71	79.965.759,79	78.363.902,38	161.257.356,00

3. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE

Quadro 1: composição da equipe de Auditoria Interna

Nome	ID	Função	Tempo a atuação	Formação
Lucia Maria Carlini	2700064-8	Gerente de Auditoria	01 ano	Bacharel Economia
Monica Helena Anastácio Corrêa		Auditora Interna	03 anos	Bacharel Ciências Contábeis
Rosimary Fernandes de Oliveira Caldas		Auditora Interna	02 anos	Bacharel Ciências Contábeis
Pio Bailon Domingues Filho		Auditor Interno	26 anos	Bacharel Ciências Contábeis
Luis Felipe Colombino Junior		Assistente Técnico	2 anos	Engenharia de Produção
Adriana Nery da Silva Monteiro	5110387-7	Auditora Interna	6 meses	Bacharel Ciências Contábeis

4. ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Quadro 2 - Previsão de Capacitação de Servidores e Participação em Eventos

Curso/Evento	Carga horária	Período previsto	Participantes
UVA – MBA Auditoria Empresarial e Perícia Contábil		11/2021-09/2022	1
EAD/ECG – Elaboração e Avaliação de PPA		2022	3
EAD/ECG – Planejamento e Orçamento Público		2022	3
EAD/ECG – Introdução a Política de Saúde		2022	1
ECG – Ciclo de Palestras		2022	5

5. DETALHAMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

As atividades a seguir são realizadas pelas equipes da Auditoria Interna e do Controle Interno, pois o órgão distribuiu as atividades da **Unidade de Controle Interno**, visando obter uma rotina mais dinâmica e eficiente, para cumprirmos nossa função Social, levando em conta os padrões de eficiência exigidos na Lei 13.303/2016 (art. 27 §§ 1º a 3º) no apoio a Alta Gestão.

A seguir Atividades, atendendo a Deliberação TCE-RJ nº 278/2017.

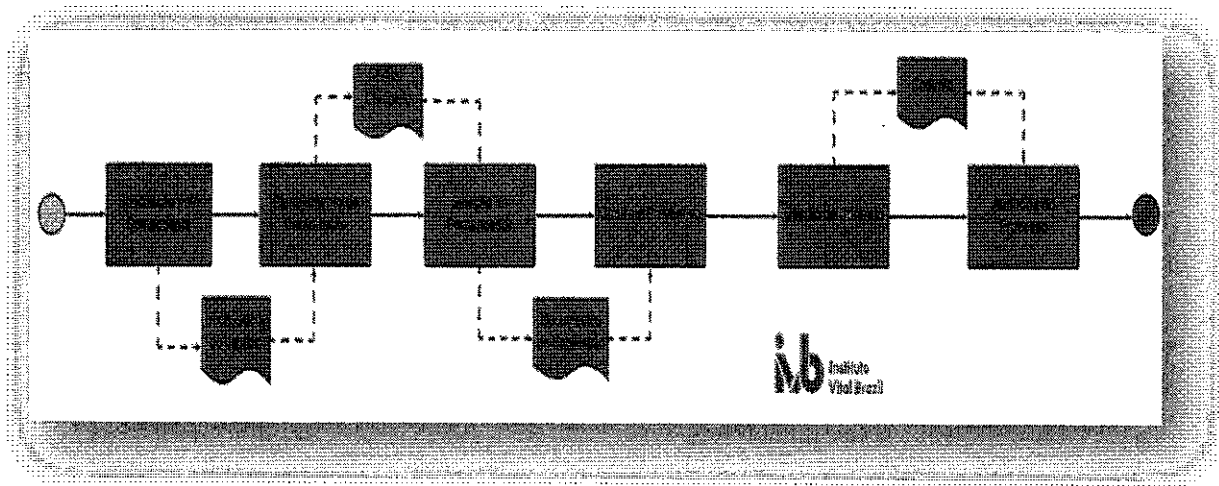
Quadro 3 – Atividades de Auditoria Interna para IVB/SES – Exercício 2022

N	Tipo de Atividade	Descrição	Base Legal	Cronograma	Equipe
1	Prestação de Contas Anual/PCA 2021	Atender a Norma vigente, validando, opinando e monitorando os fatos ocorridos no exercício.	Deliberação TCE 278/2018 Lei nº 287/79	janeiro março	Auditoria
2	Plano Anual de Auditoria/PLANAT 2022	Elaboração do planejamento do exercício atual.	Decreto nº 43463/2012/Resolução o CGE nº 53/20	novembro dezembro	Auditoria
3	Relatório Anual de Atividades das Unidades/RANAT 2021	Relatório referente as metas alcançadas no planejamento realizado no ano anterior.	IN AGE nº 36/2016	dezembro janeiro	Auditoria
4	Gestão Orçamentaria – PPA/LOA	Ciência	Lei nº 4.320/64 Lei nº 8.730/20	Janeiro dezembro	Auditoria/ Controle Interno
5	Sistema de Auditoria-SIAUDI	Atendimento as recomendações AGE.	IN AGE nº 19/2012	janeiro dezembro	Auditoria
6	Bens Patrimônias	Acompanhar, aferir e validar o processo das normas de organização de documentos dos Bens.	IN AGE nº 41/2017	abril maio	Auditoria
7	Bens Almoxarifado	Acompanhar, aferir e validar o processo das normas de organização de documentos dos Bens.	IN AGE nº 42/2017	abril maio	Auditoria
8	Descentralizações de Crédito	Prestação de Contas em cumprimento da legislação, comprovação dos créditos recebidos e sua aplicação.	Lei nº 8731/2020 Decreto nº 46931/2020 – Decreto nº 42436/2010	janeiro abril	Auditoria
9	Conselho Fiscal Estatutário	Reuniões mensais para atender as recomendações do CF (monitoramento).	Decreto nº 11526/1988	janeiro dezembro	Auditoria
10	Créditos Suplementares	Avaliar as alterações e transferências efetivas – Superavit.	IN AGE nº 09/2010	maio	Controle Interno
11	Auditoria/Relatório nos Processos de Aquisições e Serviços	Analisar os documentos no cumprimento das exigências e regularidades. Mitigar possíveis falhas no processo relatando aos setores envolvidos.	Lei nº 13.303/2016	janeiro dezembro	Auditoria
12	Análise/Relatório	Relatório de análise das	Lei nº 13.303/2016	janeiro	Auditoria

	Balancete mensal	Demonstrações Financeiras do período.		dezembro	
13	Convênios/Contratos - MS	Monitorarando os processos antigos para Prestação de Contas futuras. Desde 2019 não houve novos contratos	Lei nº 8.986/20	janeiro dezembro	Controle Interno
14	Atendimento as recomendações TCE/RJ	Monitorar as demandas recebidas pela UCI.	Deliberação nº 167/1992	janeiro dezembro	Auditoria
15	Atendimento as recomendações CGE/RJ	Monitorar as demandas recebidas pela UCI.	Deliberação nº 167/1992	janeiro dezembro	Auditoria
16	Publicações do IOERJ	Acompanhar a Legislação para atualização.		janeiro dezembro	Auditoria
17	Sindicância	Atender o Decreto	Decreto nº 41880/2009	janeiro dezembro	Corregedoria Setorial (Assessoria de Controle e conformidades)
18	Inventário Físico	Atender a Legislação	Lei nº 6.955/2015	dezembro	Auditoria
19	Balanço Patrimonial	Acompanhar e opinar o processo de encerramento do exercício.	Lei nº 13.303/2016	dezembro março	Auditoria
20	Nota Técnica	Atender a Resolução	Resolução SEFAZ/SEPLAG/SE CC nº 34/2020	janeiro	Controle Interno

6. TEMA RELEVANTE PARA SER AUDITADO PELAS UNIDADES DE CONTROLE INTERNO – UCI (IN AGE Nº 49 DE 20 DE DEZEMBRO DE 2021).

- Avaliação da Governança da Gestão de Riscos do Controle Preventivo nas aquisições. (Fonte: Controle Interno)



- Programa de Investimento PACTO RJ.

O IVB não executa o Programa.

7. RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PLANAT.

As principais restrições e riscos para execução do Plano Anual de Auditoria – PLANAT continuam sendo associados ao número reduzido de servidores e a Pandemia – COVID-19, estendendo se até o momento e no passar dos últimos anos, observamos um cenário de redução orçamentária no Instituto, onde vislumbramos alguns riscos no resultado final.

Como restrições e riscos também vislumbraram a atual pandemia causada pelo Coronavírus que pode vir a limitar a execução deste planejamento e colocar em risco a obtenção dos resultados esperados.

**8. APROVAÇÃO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO
ÓRGÃO/ENTIDADE OU PELO SEU RESPECTIVO DIRIGENTE MÁXIMO.**

O Plano de Auditoria foi submetido e aprovado pelo dirigente máximo do Instituto Vital Brazil, processo SEI-08/0005/002139/2021.

Rio de Janeiro, 24 de janeiro de 2022.



Priscilla Viana Palhano Lima

Cargo: Diretora Presidente

ID.: 5107003-0



Adriana Nery da Silva Monteiro

Cargo: Auditora Interna

ID.: 5110387-7