

PLANO ANUAL DE AUDITORIA E CONTROLES PAAC-2025

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

ARTUR ANTONIO MORAES MARQUES
Subsecretário de Estado de Controle

Elaboração:

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Coordenadora de Planejamento, Acompanhamento e Monitoramento –
CPAM

Novembro / 2024



PLANO ANUAL DE AUDITORIA E CONTROLES – 2025

Sumário

1	APRESENTAÇÃO	3
2	OBJETIVOS E ESTRATÉGIAS DE ATUAÇÃO.....	4
2.1	Objetivos Estratégicos e Operacionais	4
2.2	Estratégias de atuação	6
3	CRITÉRIOS ADOTADOS PARA DEFINIÇÃO DOS TRABALHOS.....	7
4	ESTRUTURA DA ÁREA DE AUDITORIA INTERNA.....	8
4.1	Coordenações Técnicas	8
4.2	Estrutura de Pessoal.....	8
4.3	Total de Horas disponíveis para as atividades (THA).....	9
5	ATIVIDADES PREVISTAS PARA 2025	10
5.1	Quadro Geral de Estimativa de Esforço (H/H) por Atividade Prevista	10
5.2	Quadro de Estimativa de Esforço (H/H) por Coordenação	10
5.3	Quadro da Capacidade Operacional por Coordenação e por Número de Atividade (N.A) com base na Estimativa de Esforço (H/H).....	11
5.4	Plano Anual de Auditoria e Controles (PAAC 2025).....	12
5.4.1	Plano Anual de Auditoria (Avaliação).....	12
5.4.2	Plano Anual de Monitoramento (Follow-Up).....	13
5.4.3	Plano Anual de Consultoria	13
5.4.4	Plano Anual de Inspeção	13
5.4.5	Plano Anual de Outras Ações de Controle.....	14
5.5	Monitoramentos dependentes de Capacidade de Trabalho	15
6	RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS FIXADOS PARA 2025	16
7	ANEXOS.....	17
7.1	Anexo I - Plano Estratégico de Auditoria – PEAC 2025 a 2028.....	17



1 APRESENTAÇÃO

Os Planos Periódicos de Avaliação e Consultoria da Secretaria de Estado de Controle e Transparência – Secont estabelecem as programações dos serviços de avaliação dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos (auditoria), inspeção, monitoramento e consultoria a serem realizados nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e tiveram sua estruturação aprovada pela Resolução CONSECT Nº 002/2023.

Tais planos são materializados por meios do Plano Estratégico de Auditoria e Controles – PEAC e Plano Anual de Auditoria e Controles – PAAC.

O Plano Estratégico de Auditoria e Controle (PEAC) é o instrumento gerencial de planejamento da área de controle interno da Secont (mais especificamente dos trabalhos realizados pela Subsecretaria de Estado de Controle – Subcont), cuja finalidade principal é definir a programação dos serviços a serem realizados em um período de 4 (quatro) anos, considerando como universo todos os órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual.

No PEAC, a programação das auditorias é realizada com base em um processo de análise de riscos das unidades auditáveis, para determinar a frequência das auditorias a serem realizadas no período, conforme a classificação do risco, bem como pela necessidade de avaliação anual das contas do Governador (auditorias obrigatórias).

O Plano Anual de Auditoria e Controles (PAAC) é o instrumento gerencial de planejamento da Secont, cuja finalidade é elaborar a programação dos serviços previstos no PEAC para cada exercício fiscal. Na elaboração do PAAC, a programação prevista no PEAC é revisada e ajustada, quando necessário, em resposta a mudanças nos negócios, nos riscos, nas operações, nos programas, nos sistemas e nos controles das organizações auditáveis, assim como nas prioridades da Secont e do Governo.

A metodologia de elaboração do PAAC-2025 obedeceu ao previsto na Resolução CONSECT Nº 002/2023, mais especificamente no Capítulo III, e, considerando que o período de elaboração do 1º ano do PAAC coincide com a elaboração do PEAC, as informações relativas a Estrutura da área responsável pela Auditoria Interna Capacidade Operacional e Atividades Previstas são as demonstradas no PEAC 2025-2028.



2 OBJETIVOS E ESTRATÉGIAS DE ATUAÇÃO

2.1 Objetivos Estratégicos e Operacionais

Conforme consta do PEAC 2025-2028, os objetivos estratégicos e operacionais para o exercício de 2025 são os descritos nos quadros a seguir:

Quadro 1 – Objetivos Estratégicos para o exercício de 2025

Objetivos Estratégicos	Projetos/Ações	Indicadores	Metas 2025
Auxiliar o Poder Executivo a alcançar seus objetivos de prestação de serviços à sociedade, a partir de uma abordagem sistemática e disciplinada de auditoria, gestão de riscos e fiscalização, assim como salvaguardar o patrimônio público, com foco na eficiência.	Auditoria Contínua em sistemas administrativos informatizados de apoio à gestão com auxílio da ferramenta SAS.	Número de processos de trabalho de apoio à gestão implementado	06
	Estratégico Estadual	Número de benefícios financeiros e não financeiros identificados	01
	Programa de Consultoria em Gestão de Riscos.	Número de Órgãos do Poder Executivo Estadual com serviço de consultoria realizado	02
	Estratégico Estadual	Número de benefícios financeiros e não financeiros identificados	01
	Painel de riscos de execução das obras públicas do Estado	% funcionamento do Painel de Riscos	100
	Estratégico Estadual		
Promover Infraestrutura adequada ao desempenho das atividades.	Certificação até nível 3 no Modelo de Capacidade Auditoria	Quantidade de KPAs implementados	06
	Estratégico estadual		
	Interna IA-CM		
	Programa Melhoria da Qualidade das Auditorias	% dos itens do PMAQ com desempenho considerado adequado	90
	Sistema de Auditoria e Controle na Secont – SIAC	Número de módulos em produção	04
	Estratégico estadual		
	Implementação do Sistema “HEFESTO”	Índice de implementação do sistema (%)	100



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

Quadro 2 – Objetivos Operacionais para o exercício de 2025

Exercício Eixo	Objetivos Operacionais
	2025
Serviços e Papel de Auditoria Interna	17 (dezessete) serviços de Avaliação (Auditoria)
	2 (dois) serviços de Consultoria
	14 (catorze) serviços de Follow-Up
Outras ações de Controle	63 (sessenta e três) serviços de Inspeção
	2 (dois) serviços de Outras Ações de Controle
Gerenciamento de Pessoas	Programa de Desenvolvimento de Pessoas – PDP com no mínimo 20 horas por auditor
	Estruturar o desenvolvimento na carreira com base na experiência, no conhecimento e nas habilidades adquiridas (técnicas e comportamentais), com avaliação de desempenho
	Elaborar quadro de competências, com critérios explícitos e objetivos
	Mecanismo de incentivo vinculado ao atingimento de metas e resultados.
	Estabelecer estratégia para o fomento do desenvolvimento profissional em liderança e comunicação
	Estabelecer mecanismo de incentivo / recompensa vinculado ao atingimento de metas e resultados.
Práticas Profissionais	Publicação do Manual de Auditoria Unificado, Conformidade e Desempenho (Gestão)
	Treinamento em auditoria de Desempenho (Gestão)
	Execução das auditorias com padrão do novo Manual
	Programa de Avaliação e Melhoria da Qualidade - PAMQ
	Treinamento em prevenção à fraude
	Revisar processo de elaboração do PEAC e PAAC, de forma a: - Considerar o impacto e a probabilidade dos riscos identificados serem significativos para o alcance dos objetivos da entidade; - Estabelecer a identificação e avaliação das respostas aos riscos postas em prática pelos gestores; - Considerar indicadores de fraude em seu planejamento.
Gerenciamento de desempenho e accountability da AI	Definir em normativo responsável(is) pelo monitoramento, coleta de dados e reporte gerencial das atividades de AI
	Estabelecer métricas e periodicidade de coleta e tratamento de dados do Relatório Gerencial da Secont
	Estabelecer a forma de divulgação do IGG ao público em geral.
	Estabelecer procedimento para gestão de custos da atividade de Auditoria Interna que possibilite a comparação entre os custos orçados/previstos e os reais e a avaliação da suficiência do total dos recursos orçamentários
	Incluir no SIAC um módulo para capturar os custos incorridos ao longo dos trabalhos e relatório que confronte os custos estimados com os reais.
	Estabelecer procedimento para avaliação periódica de custo-benefício e da relevância das medidas de desempenho da atividade de auditoria interna
Cultura e relacionamento organizacional	Implantação do módulo Execução Auditoria no Sistema de Auditoria e Controle da SECONT - SIAC
	Estabelecer procedimento para coordenação e compartilhamento de informações com outros órgãos relevantes de avaliação, inspeção e consultoria
	Participação em Comitês, Comissões, Grupos de Trabalho do Governo do Estado
	Apoio a Projetos de Financiamento: PROFISCO e outros
	Apoio à Capacitação de Servidores do Estado
	Difusão da Governança, Gestão de Riscos e Controle
Conselho Nacional de Controle Interno (CONACI)	Participação nas Reuniões Técnicas
	Participação nas Câmaras Técnicas de Auditoria
Estruturas de governança	Avaliar mecanismo / processo para supervisão e aconselhamento da atividade de auditoria
	Estabelecer procedimento para comunicação com o CONSECT e CECI para realizar o papel de supervisão
	Estabelecer em procedimento a estratégia de comunicação para aumentar a consciência da gestão sobre governança, sobre gestão de risco, sobre auditoria interna e sobre o valor de um ambiente forte de controle, quando das reuniões de secretariado
	Propor alteração legislativa, visando ampliar a independência, para: a) introduzir mandatos para o Secretário de Estado de Controle e Transparência; b) adequar o art. 19 da Lei 856/2017 para que o exercício dos cargos de subsecretários seja exercido por servidores da carreira de Auditor do Estado
	Instituir reporte ao Governador por meio de documento formal, contendo um sumário executivo das principais atividades do período e seus resultados



2.2 Estratégias de atuação

São as seguintes as estratégias gerais de atuação da Subcont para atividades de auditoria interna:

- a)** Avaliar a eficácia e contribuir para a melhoria dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos das unidades auditadas;
- b)** Identificar deficiências de controles que podem propiciar falhas e desconformidades que prejudiquem o atingimento dos objetivos organizacionais;
- c)** Realizar Monitoramento (Follow-Up) das recomendações resultantes das Auditorias e Inspeções;
- d)** Atuar como facilitador (Consultoria) no processo de implementação da gestão de riscos e controles pelos órgãos e entidades.



3 CRITÉRIOS ADOTADOS PARA DEFINIÇÃO DOS TRABALHOS

Para elaboração do Plano Anual de Auditoria e Controles – PAAC 2025 foram adotados metodologia e critérios estabelecidos no Capítulo III da Resolução CONSECT Nº 002/2023, descritos no capítulo 4 do Relatório do Plano Estratégico de Auditoria e Controles – PEAC 2025-2028.

Conforme demonstrado no capítulo 4 do PEAC 2025-2028, segue resumidamente o resultado da aplicação da metodologia e critérios estabelecidos:

- a) O universo auditável levantado para o período de 4 (quatro) anos do PEAC foi de 53 (cinquenta e três) Unidades Orçamentárias - UO, sendo selecionadas para execução de Auditoria (Avaliação), no ano de 2025, um total de 17 (dezessete) UOs com base na capacidade operacional apurada e classificação de risco.
- b) A capacidade operacional anual apurada, por atividade, foi a demonstrada a seguir:

CAPACIDADE TOTAL	
DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE	QUANTIDADE
Auditoria	16
Auditoria em Contas de Governo	1
Monitoramento	14
Especial	1
Inspeção	63
Outras ações de controle	2
Consultoria	2
TOTAL	99

- c) As auditorias obrigatórias são de responsabilidade de Coordenação de Contas de Governo – CGOV e serão realizadas, com apoio de auditores lotados em outras coordenações, para subsidiar a emissão do Relatório do Controle Interno que compõe a prestação de contas do governo. Apesar de tais auditorias contemplarem objetos executados por 07 (sete) Unidades Orçamentárias (IPAJM / PGE / SEFAZ / SEGER / SEP / SEDU / SESA-FES), a partir do exercício de 2025, como o objetivo é único, será adotada a estratégia de abertura de uma única auditoria com execução descentralizada em todas as UO's.
- d) As auditorias específicas são aquelas demandadas pela alta gestão independente da classificação de risco. Para o PEAC 2025-2028, foram contempladas como auditorias específicas as Unidades Orçamentárias que executam Programas de Governo custeados com recursos do Banco Mundial (SEAMA / SECTI e outros).
- e) Conforme estabelece o art. 4º da Resolução CONSECT nº 002/2023, a inclusão das inspeções e consultorias no PEAC será definida com base na demanda e na capacidade operacional da Secont, não sendo objeto de classificação de riscos. Logo, a identificação das unidades orçamentárias poderá, devido ao fluxo de recebimento de demandas, não constar do Plano Anual de Auditoria e Controle – PAAC.



4 ESTRUTURA DA ÁREA DE AUDITORIA INTERNA

As atribuições afetas à atividade de auditoria interna da Secont estão sob a responsabilidade da Subsecretaria de Estado de Controle - Subcont, e abrangem os serviços de auditoria (conformidade, financeira e gestão / desempenho / operacional), consultoria, inspeções e outras ações de controle nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual.

Para desenvolver suas atividades institucionais, a Subcont está estruturada atualmente em 08 Coordenações Técnicas e 01 Assessoria Técnica, todas sob a gerência técnica e administrativa do Subsecretário de Controle. As Coordenações estão estruturadas por áreas de atuação, a saber:

4.1 Coordenações Técnicas

- ✓ Coordenação de Auditoria de Conformidade - CAUC;
- ✓ Coordenação de Engenharia - COEN;
- ✓ Coordenação de Contas de Governo – CGOV;
- ✓ Coordenação de Auditoria de Gestão Governamental – CAUG;
- ✓ Coordenação de Harmonização do Controle Interno – CHAC;
- ✓ Coordenação de Auditoria Contínua e Fiscalizações - CACF;
- ✓ Coordenação de Consultoria em Governança, Gestão de Risco e Controle Interno - CGRC; e
- ✓ Coordenação de Planejamento, Acompanhamento e Monitoramento de Auditorias - CPAM.

4.2 Estrutura de Pessoal

Subsecretaria de Controle		Assessoria Técnica	
Subsecretário	Formação	Auditor	Formação
Artur Antonio Moraes Marques	Administração	Eduardo Luiz Santos Lehubach	Direito
		João Carlos Ferreira	Administração
Coordenação de Contas de Governo - CGOV		Coordenação de Consultoria em Governança, Gestão de Risco e Controle Interno - CGRC	
Auditor	Formação	Auditor	Formação
Giovani Loss Pugnali (*)	Ciências Contábeis	Magaly Guimarães Lucas (*)	Administração
Ademar Andreatta	Ciências Contábeis	José Mário B. Santana	Ciências Contábeis
Denísio Pereira de Assis	Ciências Contábeis	Vânia Cristina Ramos	Engenharia Civil



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

Coordenação de Auditoria de Conformidade - CAUC		Coordenação de Harmonização do Controle Interno - CHAC	
Auditor	Formação	Auditor	Formação
Tiago Barone Nascimento (*)	Engenharia Civil	Audicéia Lima Silva Andrade (*)	Ciências Econômicas
Alessandra Machado Ferreira	Ciências Contábeis	Lucas do Nascimento Meirelles	Ciências Contábeis
Antônio Irineu Gonring	Ciências Econômicas	Gizelli Baioco Martins de Souza (**)	Administração
Arthur Ferraz Catunda	Ciências Contábeis		
Eder Gomes	Ciências Contábeis		
Marco Antônio Pereira Amaral	Ciências Contábeis		

Coordenação de Auditoria Contínua e Fiscalizações - CACF		Coordenação de Engenharia - COEN	
Auditor	Formação	Auditor	Formação
Fabrizio Cecatto Borgo (*)	Direito	Jorge Luiz Rodrigues Junior (*)	Engenharia Civil
Flávio Augusto C. Rocha	Ciências Contábeis	Cristina Ghidetti Mozine	Engenharia Civil
Frederico Pinto de Souza	Ciências Contábeis	Diogo Furtado De Moura	Engenharia Civil
Lusmar M. Moraes Pizetta	Administração	Kátia Maria Brunoro Grilo Bourguignon	Engenharia Civil
Marcos dos Santos Ferreira	Tecnologia da Informação	Luan de Souza Farias	Engenharia Civil
Marcus Vinnicius Gouvea Bermudes (**)	Direito	Lucas Oliveira Alves	Engenharia Civil
Rodrigo Marques Alves	Tecnologia da Informação	Rayan Santiago da Silva	Engenharia Civil
Sebastião Rodrigo Gonçalves de Lima	Ciências Contábeis	Wagner Mauro Tatagiba	Engenharia Civil
Vaner Correa Simões Júnior	Ciências Econômicas		
Rafael Leitão Oliozi (**)	Educação Física		

Coordenação de Auditoria de Gestão Governamental - CAUG		Coordenação de Planejamento, Acompanhamento e Monitoramento de Auditorias - CPAM	
Auditor	Formação	Auditor	Formação
Lenise Figliuzzi A. Lana (*)	Engenharia Civil	Simony Pedrini Nunes Râtis (*)	Ciências Contábeis
Eunice Mollo Corradi	Artes Plásticas		
Maria Goretti Alves Godinho	Ciências Contábeis		
Maria Ivonete Bezerra de Sá Thiebaut	Administração		
Tatiana C. Lima Thomaz	Administração		

(*) coordenador – FG,

(**) servidor cedido ou comissionado

4.3 Total de Horas disponíveis para as atividades (THA)

O THA é apurado com base na quantidade de auditores/servidores alocados para esta atividade na Subcont, ressaltando-se que, para efeito do PAAC-2025, será considerado o apurado quando da elaboração do PEAC 2025-2028, demonstrado a seguir, uma vez que o período de elaboração do 1º ano do PAAC coincide com a elaboração do PEAC.

COORDENAÇÃO	CAPACIDADE OPERACIONAL	
	Homens-Hora (H.H.)	%
Coordenação II - Auditoria de Conformidade - CAUC	6600	18,5%
Coordenação III - Engenharia - COEN	9240	25,9%
Coordenação IV - Contas de Governo - CGOV	2640	7,4%
Coordenação V - Auditoria de Gestão Governamental - CAUG	5280	14,8%
Coordenação VII - Auditoria Contínua e Fiscalizações - CACF	9240	25,9%
Coordenação VIII - Consultoria em Governança, Gestão de Risco e Controle Interno - CGRC	2640	7,4%
Coordenação IX - Planejamento, Acompanhamento e Monitoramento de Auditorias - CPAM	0	0,0%
Total (THA)	35640	100%



5 ATIVIDADES PREVISTAS PARA 2025

Assim como informado para apuração do THA, os cálculos necessários para apuração das atividades previstas para PAAC 2025 são os realizados quando da elaboração do PEAC 2025-2028, uma vez que o período de elaboração do 1º ano do PAAC coincide com a elaboração do PEAC, e são os demonstrados a seguir.

5.1 Quadro Geral de Estimativa de Esforço (H/H) por Atividade Prevista

DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE	CAPACIDADE OPERACIONAL	
	Homens-Hora (H.H.)	%
Auditoria	14939	41,9%
Auditoria em Contas de Governo	648	1,8%
Monitoramento	3897	10,9%
Especial	2165	6,1%
Inspeção	11154	31,3%
Outras ações de controle	198	0,6%
Consultoria	2640	7,4%
Total (THA)	35640	100%

5.2 Quadro de Estimativa de Esforço (H/H) por Coordenação

COORDENAÇÃO	DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE	CAPACIDADE OPERACIONAL	
		Homens-Hora (H.H.)	%
CAUC	Auditoria	2851	8,0%
	Monitoramento	713	2,0%
	Especial	396	1,1%
	Inspeção	2640	7,4%
	Outras ações de controle	0	0,0%
	Consultoria	0	0,0%
COEN	Auditoria	5940	16,7%
	Monitoramento	1485	4,2%
	Especial	825	2,3%
	Inspeção	990	2,8%
	Outras ações de controle	0	0,0%
	Consultoria	0	0,0%
CGOV	Auditoria	778	2,2%
	Auditoria em Contas de Governo	648	1,8%
	Monitoramento	356	1,0%
	Especial	198	0,6%
	Inspeção	660	1,9%
	Outras ações de controle	0	0,0%
CAUG	Consultoria	0	0,0%
	Auditoria	3802	10,7%
	Monitoramento	950	2,7%
	Especial	528	1,5%
	Inspeção	0	0,0%
	Outras ações de controle	0	0,0%
CACF	Consultoria	0	0,0%
	Auditoria	1568	4,4%
	Monitoramento	392	1,1%
	Especial	218	0,6%
	Inspeção	6864	19,3%
	Outras ações de controle	198	0,6%
CGRC	Consultoria	0	0,0%
	Auditoria	0	0,0%
	Monitoramento	0	0,0%
	Especial	0	0,0%
	Inspeção	0	0,0%
	Outras ações de controle	0	0,0%
CPAM	Consultoria	2640	7,4%
	Auditoria	0	0,0%
	Monitoramento	0	0,0%
	Especial	0	0,0%
	Inspeção	0	0,0%
	Outras ações de controle	0	0,0%
Total (THA)		35640	100%



5.3 Quadro da Capacidade Operacional por Coordenação e por Número de Atividade (N.A) com base na Estimativa de Esforço (H/H)

COORDENAÇÃO	DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE	CAPACIDADE OPERACIONAL Homens-Hora (H.H.)	Total médio de dias da atividade (DA-TM)	Total médio de Homens-Hora da atividade (HA-TM)	Nº de auditores por equipe	Total médio de Equipe-Hora da atividade (EA-TM)	CAPACIDADE OPERACIONAL Número de atividade (N.A.)
CAUC	Auditoria	2851	68	541	2	1083	3
	Monitoramento	713	18	141		283	3
	Especial	396	68	541		1083	0
	Inspeção	2640	12	96	2	192	14
	Outras ações de controle	0	0	0	1	0	0
	Consultoria	0	0	0	2	0	0
COEN	Auditoria	5940	68	541	2	1083	6
	Monitoramento	1485	18	141		283	5
	Especial	825	68	541		1083	1
	Inspeção	990	12	96	1	96	10
	Outras ações de controle	0	12	96	1	96	0
	Consultoria	0	0	0	2	0	0
CGOV	Auditoria	778	49	392	2	784	1
	Auditoria em Contas de Governo	648	31	245		491	1
	Monitoramento	356	18	141		283	1
	Especial	198	68	541		1083	0
	Inspeção	660	12	96	2	192	3
	Outras ações de controle	0	0	0	1	0	0
	Consultoria	0	0	0	2	0	0
CAUG	Auditoria	3802	68	541	2	1083	4
	Monitoramento	950	18	141		283	3
	Especial	528	68	541		1083	0
	Inspeção	0	0	0	2	0	0
	Outras ações de controle	0	0	0	1	0	0
	Consultoria	0	0	0	2	0	0
CACF	Auditoria	1568	68	541	2	1083	2
	Monitoramento	392	12	96		192	2
	Especial	218	68	541		1083	0
	Inspeção	6864	12	96	2	192	36
	Outras ações de controle	198	12	96	1	96	2
	Consultoria	0	0	0	2	0	0
CGRC	Auditoria	0	0	0	0	0	0
	Monitoramento	0	0	0		0	0
	Especial	0	0	0		0	0
	Inspeção	0	0	0	2	0	0
	Outras ações de controle	0	0	0	1	0	0
	Consultoria	2640	96	768	2	1536	2
CPAM	Auditoria	0	68	541	2	1083	0
	Monitoramento	0	18	141		283	0
	Especial	0	0	0		0	0
	Inspeção	0	0	0	2	0	0
	Outras ações de controle	0	0	0	1	0	0
	Consultoria	0	0	0	2	0	0
Total (THA)		35640					99



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

5.4 Plano Anual de Auditoria e Controles (PAAC 2025)

5.4.1 Plano Anual de Auditoria (Avaliação)

AUDITORIAS OBRIGATÓRIAS ¹ – CONTAS DE GOVERNO - EXERCÍCIO 2025				
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável
1 ²	60201	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	IPAJM	CGOV
	16101	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	PGE	
	42101	SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	SEDU	
	22101	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	SEFAZ	
	28101	SECRETARIA DE ESTADO DE GESTÃO E RECURSOS HUMANOS	SEGER	
	27101	SECRETARIA DE ESTADO DE ECONOMIA E PLANEJAMENTO	SEP	
	44101	SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE	SESA	

AUDITORIAS DE OBJETO ESPECÍFICO (PROGRAMAS CUSTEADOS PELO BANCO MUNDIAL) - EXERCÍCIO 2025				
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável
1	41202	AGÊNCIA ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS (Programa Águas e Paisagem II)	AGERH	COEN

AUDITORIAS EM ÓRGÃOS/ENTIDADES SELECIONADOS COM BASE NA REGRA DO ART. 27 DA RESOLUÇÃO CONSECT Nº 002/2023 - EXERCÍCIO 2025					
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável	Ênfase objeto de auditoria
1	45104	CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	CBMES	CAUG/ CAUC	Programas de Governo
2	45202	DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO	DETRAN	CAUG/ CAUC	Bens e serviços de Tecnologia da Informação
3	35201	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO ESP. SANTO	DER-ES	COEN	Contratações / Licitações
4	48201	INSTITUTO DE ATENDIMENTO SOCIOEDUCATIVO DO ESPÍRITO SANTO	IASES	CAUG/ CAUC ⁴	Bens e serviços de Tecnologia da Informação
5	31202	INSTITUTO CAPIXABA DE PESQUISA, ASSIST. TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL	INCAPER	CAUG/ CAUC	Orçamento Público
6	45102	POLÍCIA CIVIL DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	PCES	CAUG/ CAUC ⁴	Bens e serviços de Tecnologia da Informação
7	41101	SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS	SEAMA	CAUG/ CAUC	Orçamento Público / Programa de Gestão Integrada dos Recursos Hídricos e Revitalização de Bacias Hidrográficas ES
8	32101	SECRETARIA DE ESTADO DE CIÊNCIA, TECNOLOGIA, INOVAÇÃO E EDUCAÇÃO PROFISSIONAL	SECTI	CGOV	Bens móveis, imóveis e almoxarifado
9	49101	SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO	SEDES ³	CAUG/ CAUC	
10	42101	SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	SEDU	CAUG/ CAUC	Bens e serviços de Tecnologia da Informação
11	36101	SECRETARIA DE ESTADO DE SANEAMENTO, HABITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO URBANO	SEDURB	COEN	Licitações / Obras e serviços de Engenharia
12	46101	SECRETARIA DE ESTADO DA JUSTIÇA	SEJUS	CAUG/ CAUC	Orçamento Público / Parcerias com organizações da sociedade civil – L13019/2014
13	35101	SECRETARIA DE ESTADO DE MOBILIDADE E INFRAESTRUTURA	SEMOBI	COEN	Contratações / Licitações / Obras e serviços de Engenharia
14	45101	SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL	SESP	COEN	Programas de Governo
15	47101	SECRETARIA DE ESTADO DE TRABALHO, ASSIST. E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	SETADES	COEN	Programas de Governo

(1) As auditorias obrigatórias serão realizadas anualmente, exceto a SEGER que é realizada 1 vez no período de 04 (quatro) anos, com apoio de auditores de outras coordenações, sob a coordenação da Coordenação de Contas de Governo – CGOV.

(2) Apesar da auditoria de contas de governo contemplar objetos executados por 07 (cinco) UO's, a partir do exercício de 2025, será adotada a estratégia de abertura de uma única auditoria com execução descentralizada em todas as UO's.

(3) No caso das UO's que não responderam à pesquisa de ênfases, informamos que o objeto será selecionado com base na capacidade disponível na SECONT, quando da realização do Pré-Planejamento.

(4) A auditoria será realizada com apoio de auditores da CACF, sob a coordenação da CAUG.



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

5.4.2 Plano Anual de Monitoramento (Follow-Up)

AUDITORIAS DE MONITORAMENTOS (Follow-Up) EXERCÍCIO DE 2025					
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável	Nº OSA
1	35101	SECRETARIA DE ESTADO DE MOBILIDADE E INFRAESTRUTURA	SEMOBI	COEN	018-2020
2	60201	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	IPAJM	CAUG/ CAUC	005-2021
3	45104	CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	CBMES	CAUG/ CAUC	009-2021
4	46101	SECRETARIA DE ESTADO DA JUSTIÇA	SEJUS	CAUG/ CAUC	011-2021 0016-2023
5	42201	FACULDADE DE MÚSICA DO ESPÍRITO SANTO	FAMES	CAUG/ CAUC	013-2021
6	35201	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	DER-ES	CAUG/ CAUC	016-2021
7	22101	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	SEFAZ	CGOV	018-2021 024-2021 022-2024
8	10109	SECRETARIA DE ESTADO DO GOVERNO	SEG	CAUG/ CAUC	021-2021
9	45105	DIRETORIA DE SAÚDE DA POLÍCIA MILITAR	DSPM	CAUG/ CAUC	023-2021
10	42101	SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	SEDU	CACF	09-2023
11	28203	INSTITUTO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESPÍRITO SANTO	PRODEST	CAUG/ CAUC	012-2023
12	49203	AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DAS MICRO E PEQUENAS EMPRESAS E DO EMPREENDEDORISMO	ADERES	CAUG/ CAUC	014-2023
13	31101	SECRETARIA DE ESTADO DA AGRICULTURA, ABASTECIMENTO, AQUICULTURA E PESCA	SEAG	COEx'N	015-2023
14	28201	ESCOLA DE SERVIÇO PÚBLICO DO ESPÍRITO SANTO	ESESP	CAUG/ CAUC	017-2023

5.4.3 Plano Anual de Consultoria

CONSULTORIA - EXERCÍCIO DE 2025				
Quant.	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável
1	44101	SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE	SESA	CGRC
2		Sob demanda		

5.4.4 Plano Anual de Inspeção

INSPEÇÕES - EXERCÍCIO DE 2025 (CAUC)				
Quant.	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável
14		Sob demanda		CAUC

INSPEÇÕES - EXERCÍCIO DE 2025 (CACF)				
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável
1	45104	CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	CBMES	CACF
2	45102	POLÍCIA CIVIL DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	PCES	CACF
3	10109	SECRETARIA DE ESTADO DO GOVERNO	SEG	CACF
4	35201	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	DER-ES	CACF
5	49205	AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	ARSP	CACF
6	46113	POLÍCIA PENAL DO ESPÍRITO SANTO	PPES	CACF
7	48101	SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS	SEDH	CACF
8	49204	INSTITUTO DE PESOS E MEDIDAS DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	IPEM-ES	CACF
9	28204	ARQUIVO PÚBLICO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	APEES	CACF
27		Sob demanda		CACF



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

INSPEÇÕES - EXERCÍCIO DE 2025 (CGOV)				
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável
1	60201	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	IPAJM	CGOV
2	27101	SECRETARIA DE ESTADO DE ECONOMIA E PLANEJAMENTO	SEP	CGOV
3		Sob demanda		CGOV

INSPEÇÕES - EXERCÍCIO DE 2025 (COEN)					
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável	Nº do processo
1	22202	JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	JUCEES	Ampliação e adequação da estrutura física da JUCEES	2023-W4PWD 2023-PP131
2	35101	SECRETARIA DE ESTADO DE MOBILIDADE E INFRAESTRUTURA	SEMOBI	Implantação aquaviário	2020-RF57K 2021-PDKFZ
3	41201	INSTITUTO ESTADUAL DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS	IEMA	Reforma e construção da sede do Parque Estadual de Pedra Azul, no município de Domingos Martins	2021-TL21L
4	41201	INSTITUTO ESTADUAL DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS	IEMA	Reforma das instalações da sede do Parque Estadual da Cachoeira da Fumaça, localizado nos municípios de Alegre e Ibitirama	2023-RZ22P
5	40101	SECRETARIA DE ESTADO DA CULTURA	SECULT	Conclusão da construção dos Cais das Artes	2023-9MKSM
6	44101	SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE	SESA	Construção do Hospital Geral de Cariacica	2020-LSQX2
7	35201	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	DER-ES	Implantação/pavimentação e reabilitação de rodovias, inclusive OAE's: rodovia ES-130, trecho Vinhático – Pinheiros com 27,0 km de extensão	2023-9MKSM
8	35201	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	DER-ES	Implantação e pavimentação de acostamentos na Rodovia ES245 / ES248, trecho Rio Bananal – ponte sobre o Rio Pequeno (Linhares)	2020-LSQX2
9	35101	SECRETARIA DE ESTADO DE MOBILIDADE E INFRAESTRUTURA	SEMOBI	Reforma e ampliação do Aeroporto Raimundo Andrade (pista, pátio, terminal de passageiros e demais instalações de apoio) localizado no município de Cachoeiro de Itapemirim/ES	2024-5GN97
10	60201	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	IPAJM	Construção da nova Sede do IPAJM	2023-D2F80

5.4.5 Plano Anual de Outras Ações de Controle

OUTRAS AÇÕES DE CONTROLE				
Quant.	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável
2		Sob demanda		CACF



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

5.5 Monitoramentos dependentes de Capacidade de Trabalho

MONITORAMENTOS DEPENDENTES DE CAPACIDADE DE TRABALHO (PAAC 2025)					
Nº	Código da UO	Unidade Orçamentária (UO)	Sigla da UO	Coordenação Responsável	OSA
1	28202	DEPARTAMENTO DE IMPRENSA OFICIAL	DIO	CAUG/ CAUC	006/2024
2	48101	SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS	SEDH	COEN	007/2024
3	10103	SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA	SECONT	CGOV	008/2024
4	10101	SECRETARIA DA CASA CIVIL	SCV	CAUG/ CAUC	009/2024
5	36101	SECRETARIA DE ESTADO DE SANEAMENTO, HABITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO URBANO	SEDURB	COEN	010/2024
6	28204	ARQUIVO PÚBLICO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	APEES	CAUG/ CAUC	011/2024
7	27101	SECRETARIA DE ESTADO DE ECONOMIA E PLANEJAMENTO	SEP	CAUG/ CAUC	012/2024
8	44101	SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE	SESA	CGOV	013/2024
9	10102	SECRETARIA DA CASA MILITAR	SCM	CAUG/ CAUC	014/2024
10	41101	INSTITUTO ESTADUAL DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS	IEMA	CAUG/ CAUC	015/2024
11	46101	SECRETARIA DE ESTADO DA JUSTIÇA	SEJUS	CAUG/ CAUC	016/2024
12	32202	FUNDAÇÃO DE AMPARO A PESQUISA E INOVAÇÃO DO ESPÍRITO SANTO	FAPEES	COEN	017/2024
13	16101	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	PGE	CAUG/ CAUC	
14	19101	GABINETE DO VICE-GOVERNADOR	VICE	CAUG/ CAUC	
15	35201	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	DER-ES	COEN	



6 RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS FIXADOS PARA 2025

A execução das atividades previstas neste Plano Anual de Auditoria requer recursos para a sua execução, que englobam:

- a. **Recursos humanos** - Equipe, Homem-hora disponíveis e por atividade;
- b. **Recursos tecnológicos** - Sistemas, softwares, aplicativos e meios de comunicação;
- c. **Recursos materiais** - Equipamentos de hardware e materiais de escritório;
- d. **Recursos técnicos** - Banco de conhecimentos, normas e materiais de consulta;
- e. **Recursos infraestrutura** - Salas das unidades, salas de reuniões, mobiliário e ambiente doméstico adequado ao teletrabalho;
- f. **Recursos financeiros** – Remuneração, capacitação e certificação dos auditores, diárias, passagem e despesas com locomoção para atividades de auditoria interna, visitas técnicas para troca de experiências (IA-CM, auditoria, controle interno, etc) e participação nas reuniões do CONACI, Modernização da infraestrutura Tecnológica e outras despesas.

A descrição dos recursos descritos nas alíneas de “a” a “e” encontra-se no capítulo 7 do Relatório do Plano Estratégico de Auditoria e Controles – PEAC 2025-2028.

Os recursos financeiros destinados às atividades previstas neste Plano Anual de Auditoria, para o exercício de 2025, foram solicitados no orçamento de 2025 e constam do processo e-docs 2024-4M5KH, documentos 2024-F4HSNV, 2024-NCF744 e 2024-8GVWF2, bem como em informações recebidas do Grupo de Planejamento Orçamentário – GPO e no PROFISCO II – SEFAZ, conforme detalhado no quadro a seguir. Os recursos especificados estão consignados no PO-002626 Subcont e no PO-003067 Modernização da infraestrutura Tecnológica da Secont.

ESPECIFICAÇÃO	ORÇAMENTO	
	Fonte	Valor (R\$)
Remuneração	Tesouro	14.341.639
Diária	FECC/Tesouro	14.282
Passagem e despesas com locomoção	FECC/Tesouro	17.600
Capacidade e Treinamento	FECC/Profisco II	322.000
Sistema Informatizado (SIAC e SAS)	Profisco II	3.140.000
Desktop/Notebook	FECC	280.000
Total		18.115.521



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

7 ANEXOS

7.1 Anexo I - Plano Estratégico de Auditoria – PEAC 2025 a 2028

EXERCÍCIO						2025	2026	2027	2028
AUDITORIAS OBRIGATÓRIAS						2	2	2	3
AUDITORIA CONTAS DE GOVERNO				IPAJM / PGE / SEFAZ / SEGER / SEP / SEDU / SESA		1	1	1	1
AUDITORIA EM PROGRAMAS CUSTEADOS COM RECURSOS DO BANCO MUNDIAL				SEAMA / SECTI / AGERH / PRODEST / DER-ES		1	1	1	2
AUDITORIAS COM BASE NOS CRITÉRIOS DE PRIORIZAÇÃO						15	15	15	14
PERIODICIDADE ANUAL						1	1	1	1
1	45202	DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO	DETRAN	3,75000	ALTO	1	1	1	1
PERIODICIDADE BIENAL						2	1	2	1
2	45104	CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	CBMES	3,70000	MÉDIO	1		1	
3	44901	SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE	SESA	3,70000	MÉDIO		1		1
4	45102	POLÍCIA CIVIL DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	PCES	3,55000	BAIXO	1		1	
PERIODICIDADE QUADRIENAL						12	13	12	12
5	45101	SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL	SESP	3,50000	BAIXO	1			
6	31202	INSTITUTO CAPIXABA DE PESQUISA, ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL	INCAPER	3,40000	BAIXO	1			
7	42101	SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	SEDU	3,40000	BAIXO	1			
8	47101	SECRETARIA DE ESTADO DE TRABALHO, ASSISTÊNCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	SETADES	3,35000	BAIXO	1			
9	35101	SECRETARIA DE ESTADO DE MOBILIDADE E INFRAESTRUTURA	SEMOBI	3,30000	BAIXO	1			
10	41101	SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS	SEAMA	3,25000	BAIXO	1			
11	48201	INSTITUTO DE ATENDIMENTO SOCIOEDUCATIVO DO ESPÍRITO SANTO	IASES	3,20000	BAIXO	1			
12	32101	SECRETARIA DE ESTADO DE CIÊNCIA, TECNOLOGIA, INOVAÇÃO E EDUCAÇÃO PROFISSIONAL	SECTI	3,15000	BAIXO	1			
13	36101	SECRETARIA DE ESTADO DE SANEAMENTO, HABITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO URBANO	SEDURB	3,05000	BAIXO	1			
14	46101	SECRETARIA DE ESTADO DA JUSTIÇA	SEJUS	3,00000	BAIXO	1			
15	49101	SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO	SEDES	2,95000	BAIXO	1			
16	35201	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	DER-ES	2,80000	BAIXO	1			
17	10109	SECRETARIA DE ESTADO DO GOVERNO	SEG	2,75000	BAIXO		1		
18	31201	INSTITUTO DE DEFESA AGROPECUÁRIA E FLORESTAL DO ESPÍRITO SANTO	IDAF	2,70000	BAIXO		1		
19	39101	SECRETARIA DE ESTADO DE ESPORTES E LAZER	SESPORT	2,70000	BAIXO		1		
20	28101	SECRETARIA DE ESTADO DE GESTÃO E RECURSOS HUMANOS	SEGER	2,60000	BAIXO		1		
21	32202	FUNDAÇÃO DE AMPARO À PESQUISA E INOVAÇÃO DO ESPÍRITO SANTO	FAPES	2,60000	BAIXO		1		
22	40101	SECRETARIA DE ESTADO DA CULTURA	SECULT	2,50000	BAIXO		1		
23	45103	POLÍCIA MILITAR DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	PMES	2,48000	BAIXO		1		
24	31101	SECRETARIA DE ESTADO DA AGRICULTURA, ABASTECIMENTO, AQUICULTURA E PESCA	SEAG	2,44000	BAIXO		1		
25	60201	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	IPAJM	2,40000	BAIXO		1		
26	22101	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	SEFAZ	2,35000	BAIXO		1		
27	49205	AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	ARSP	2,35000	BAIXO		1		
28	46202	INSTITUTO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR	PROCON	2,30000	BAIXO		1		
29	28203	INSTITUTO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESPÍRITO SANTO	PRODEST	2,25000	BAIXO		1		
30	37101	SECRETARIA DE ESTADO DO TURISMO	SETUR	2,25000	BAIXO			1	
31	42201	FACULDADE DE MÚSICA DO ESPÍRITO SANTO	FAMES	2,25000	BAIXO			1	
32	45107	POLÍCIA CIENTÍFICA DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	PCIES	2,25000	BAIXO			1	
33	16101	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	PGE	2,20000	BAIXO			1	
34	22202	JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	JUCEES	2,20000	BAIXO			1	
35	41201	INSTITUTO ESTADUAL DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS	IEMA	2,20000	BAIXO			1	
36	41202	AGÊNCIA ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS	AGERH	2,00000	BAIXO			1	
37	10103	SECRETARIA DE ESTADO DE CONTROLE E TRANSPARÊNCIA	SECONT	1,90000	BAIXO			1	
38	10201	RÁDIO E TELEVISÃO ESPÍRITO SANTO	RTV-ES	1,90000	BAIXO			1	
39	45105	DIRETORIA DE SAÚDE DA POLÍCIA MILITAR	DSPM	1,85000	BAIXO			1	
40	27101	SECRETARIA DE ESTADO DE ECONOMIA E PLANEJAMENTO	SEP	1,80000	BAIXO			1	
41	49204	INSTITUTO DE PESOS E MEDIDAS DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	IPEM-ES	1,80000	BAIXO			1	
42	49203	AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO DAS MICRO E PEQUENAS EMPRESAS E DO EMPREENDEDORISMO	ADERES	1,56000	BAIXO				1
43	10102	SECRETARIA DA CASA MILITAR	SCM	1,50000	BAIXO				1
44	10104	SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL DE COMUNICAÇÃO SOCIAL	SECOM	1,50000	BAIXO				1
45	46113	POLÍCIA PENAL DO ESPÍRITO SANTO	PPES	1,45000	BAIXO				1
46	50101	SECRETARIA ESTADUAL DAS MULHERES	SESM	1,45000	BAIXO				1
47	48101	SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS	SEDH	1,32000	BAIXO				1
48	28204	ARQUIVO PÚBLICO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	APEES	1,20000	BAIXO				1
49	19101	VICE-GOVERNADORIA DO ESTADO	VICE	1,10000	BAIXO				1
50	28202	DEPARTAMENTO DE IMPRENSA OFICIAL	DIO	1,10000	BAIXO				1
51	10101	SECRETARIA DA CASA CIVIL	SCV	1,00000	BAIXO				1
52	28201	ESCOLA DE SERVIÇO PÚBLICO DO ESPÍRITO SANTO	ESESP	1,00000	BAIXO				1
53	27201	INSTITUTO JONES DOS SANTOS NEVES	IJSN	0,74000	BAIXO				1
Nº de Auditorias necessárias para atendimento da cobertura total prevista						17	17	17	17
Nº de Auditorias Previstas de acordo com recursos disponíveis						17	17	17	17
Número de auditorias sem recurso disponível						0	0	0	0

Documento original assinado eletronicamente, conforme MP 2200-2/2001, art. 10, § 2º, por:

SIMONY PEDRINI NUNES RATIS
FUNCAO GRATIFICADA - AGE/SECONT
CPAM - SECONT - GOVES
assinado em 28/11/2024 19:07:31 -03:00



INFORMAÇÕES DO DOCUMENTO

Documento capturado em 28/11/2024 19:07:31 (HORÁRIO DE BRASÍLIA - UTC-3)
por SIMONY PEDRINI NUNES RATIS (FUNCAO GRATIFICADA - AGE/SECONT - CPAM - SECONT - GOVES)
Valor Legal: ORIGINAL | Natureza: DOCUMENTO NATO-DIGITAL

A disponibilidade do documento pode ser conferida pelo link: <https://e-docs.es.gov.br/d/2024-9HZ6F8>