INSTITUTO FEDERAL DE
EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA

REITORIA
Av. Francisco Bernardino, n.º 165, 4º andar
CEP: 36.013-100 – Juiz de Fora/MG

RESOLUÇÃO Nº 17/2013, de 26 de março de 2013.

O Presidente do Conselho Superior do **Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sudeste de Minas Gerais**, no uso de suas atribuições legais, conferidas pela Lei nº 11.892/2008 ,

Considerando o MEMORANDO/AUDIN/Nº003/2013/IFSUDESTEMG, de 11 de março de 2013,

Considerando a reunião ordinária do Conselho Superior realizada no dia 26 de março de 2013,

RESOLVE:

Art. 1º **– Aprovar o Plano Anual de Auditoria Interna do IF Sudeste MG – PAINT 2013, conforme consta no Processo N°23223.000199/2013-80.**

Art. 2º - Esta resolução entra em vigor no ato de sua assinatura.

Registre-se e Publique-se.

Mário Sérgio Costa Vieira
Reitor – DOU/Portaria 32, 07-01-09
IF Sudeste MG

Mário Sérgio Costa Vieira
Reitor
Portaria 1424/12, DOU 06.12.12

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
PAINT 2013

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

INDÍCE

1. Apresentação....3
2. Auditoria Interna....3
3. Fatores Considerados Para Elaboração do PAINT....3
4. Unidades que compõem o PAINT....4
5. Recursos Humanos a serem empregados....4
6. Recursos Materiais e Tecnológicos....4
7. Ações de Auditoria Interna Previstas....5
8. Período de Férias das Servidoras 17
9. Considerações Finais....17
10. Proposta de Encaminhamento....17

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

1. Apresentação

Conforme o Decreto nº 3.591/2000 as unidades de auditoria interna das entidades da Administração Pública Federal indireta vinculadas aos Ministérios estão sujeitas à orientação normativa e supervisão técnica da Secretaria Federal de Controle Interno - SFC, órgão da Controladoria Geral da União- CGU. A SFC detém competência para avaliar o desempenho da auditoria interna. Para efeito de integração das ações de controle a unidade de auditoria interna deve apresentar o plano anual de atividades de auditoria interna para o exercício seguinte, o PAINT.

O PAINT, instrumento formal de planejamento e de programação de atividades a serem implementadas pela unidade de auditoria interna, está normatizado pelas Instruções Normativas SFC/CGU nº 01/2001, CGU nº 07/2006 e SFC/CGU nº 01/2007**.**

A Auditoria Interna do IF Sudeste MG apresenta o PAINT-2013, contendo as ações julgadas pertinentes para o Exercício de 2013, englobando, assim, ações de controle nas áreas de gestão de pessoas, gestão financeira e orçamentária, gestão patrimonial, gestão de suprimentos de bens e serviços, gestão operacional e acompanhamento da execução de obras.

2. Auditoria Interna

O Regimento Interno de Auditoria Interna do IF Sudeste MG foi aprovado em 15 de março de 2012, através da Resolução nº 11/2012, pelo Conselho Superior e têm como finalidade acompanhar e avaliar os atos de gestão, de forma a fortalecer e racionalizar as ações de controle.

Entende-se, desta forma, a Auditoria Interna como um elemento de controle, que tem como finalidade controlar, orientar e avaliar os atos de gestão praticados no âmbito do IF Sudeste de Minas Gerais e apoiar o controle externo no exercício da sua missão institucional e um dos seus objetivos assegurar a regularidade da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial, operacional e de pessoal da Instituição, objetivando a eficiência, eficácia, economicidade e efetividade.

Está instalada na Reitoria e conta com um Coordenador Geral de Auditoria Interna, e com representação nos Câmpus de Juiz de Fora, Barbacena e Muriaé com um auditor em cada Câmpus.

3. Fatores Considerados Para Elaboração do PAINT

O Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT foi elaborado observando os normativos estabelecidos para sua construção, IN nº 07/CGU PR de 29/12/2006, alterada pela IN CGU nº 09, de 14/11/2007 e as normas internas da própria instituição. Ressaltamos que na avaliação do referido plano, dos 07 temas proposto pelo SFC, foram incluídos os 04 considerados mais relevantes, oportunos e

possíveis de serem implementados, observada a recomendação dada pelo Ofício-Circular Nº 325/2012/CGUMG/CGU-PR em 28 de novembro de 2012.

A planificação dos trabalhos de auditoria pautou-se ainda nos seguintes fatores:

- O pessoal disponível para os trabalhos, lotados na auditoria;
- Observações efetuadas, no transcorrer do exercício;
- Determinações emanadas do TCU;
- Os Planos, metas, objetivos, programas e políticas gerenciadas ou executadas pela instituição;
- Materialidade, baseada no volume de recursos recebidos e executados pela área em exame;
- Relevância de um determinado item em relação ao todo;
- Fragilidade ou ausência de controles observados.

4. Unidades que compõem o PAINT

- Reitoria
- Câmpus Barbacena
- Câmpus Juiz de Fora
- Câmpus Muriaé
- Câmpus Rio Pomba

5. Recursos Humanos a serem empregados

Coordenadora Geral de Auditoria Interna
Gislene Gomes de Queiroz Silva- AUDIN- Reitoria

Nilcemara Aparecida Vidal- AUDIN- Campus Barbacena

Solange Pereira Duque Costa- AUDIN- Campus Juiz de Fora

Isabela Matos Botelho Luz- AUDIN- Campus Muriaé

6. Recursos Materiais e Tecnológicos

A Auditoria Interna tem acesso ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos - SIAPE, SIAFI Gerencial, Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais - SIASG, Sistema de Apreciação e Registro de Atos de Admissão e Concessões – SISACNET, Sistema de Concessão de Diárias e Passagens – SCDP, Sistema Integrado de Planejamento, Orçamento e Finanças do Ministério da Educação - SIMEC, Diário Oficial da União, Internet, PPA, LDO, LOA, regulamentações e normas internas.

7. Ações de Auditoria Interna Previstas

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 001 – ELABORAÇÃO DO RAINT 2012

Avaliação sumária- Riscos: Relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, dificultando o entendimento da real situação em que se encontra a Instituição e do não cumprimento da IN 01/2007-CGU. **Relevância:** Proporcionar informações, análises e recomendações para o gestor público, como meio de constatação e análise do trabalho realizado no PAINT, bem como as ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da Unidade de Auditoria Interna.

Origem da demanda: CGU/MG

Objetivo da Auditoria: Relatar as atividades de auditoria realizadas em 2012.

Resultados Esperados: Contribuição da Auditoria Interna na prevenção irregularidades e impropriedades.

Escopo: Apresentação dos trabalhos que foram realizados pela AUDIN

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/01/2013. **Término:** 31/01/2013

Local: Setor de AUDIN Reitoria/Câmpus (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé e Rio Pomba)

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 04/584

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 002 – ASSESSORAR O GESTOR NA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO/2012

Avaliação sumária- Riscos: Não atender às exigências do controle Interno e Externo e não cumprir com as decisões normativas do TCU. **Relevância:** Publicitar os trabalhos desenvolvidos no exercício anterior

Origem da demanda: TCU/CGU

Objetivo da Auditoria: Acompanhar a formalização do relatório do gestor, de acordo com a legislação pertinente

Resultados Esperados: Envio do Relatório em conformidade com a legislação pertinente e dentro do prazo legalmente determinado.

Escopo: Análise do Relatório Gestão relativo ao exercício de 2012

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/02/2013. **Término:** 28/02/2013

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Local: Pró Reitoria de Administração e Planejamento Reitoria e Diretoria de Administração e Planejamento dos Câmpus (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé e Rio Pomba)

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 04/504

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 003 – ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES CGU E TCU

Avaliação sumária- Riscos: Não cumprimento da legislação pertinente. **Relevância:** A implementação das determinações/ recomendações dos Órgãos de Controle garante à Instituição a adequação à legislação vigente e cumprimento dos princípios da Administração Pública

Origem da demanda: TCU/CGU

Objetivo da Auditoria: Assegurar o cumprimento das determinações/ recomendações emanadas dos Órgãos de Controle, garantindo a aderência à legislação e a regular aplicação dos recursos públicos, de modo a evitar sanções aos responsáveis no caso de não cumprimento pela Instituição.

Resultados Esperados: Assegurar a efetiva implementação das recomendações e determinações dos Órgãos de Controle nos prazos estabelecidos.

Escopo: Acompanhamento das Recomendações e Determinações CGU e TCU

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Anualmente

Local: Setor de AUDIN Reitoria e dos Câmpus (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé e Rio Pomba)

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 4/anualmente

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 004 –AVALIAÇÃO DA ESTRUTURA DE CONTROLES INTERNOS

Avaliação sumária- Riscos: O sistema de controle Interno da Instituição pode falhar na identificação, mensuração e registro dos fatos e eventos. **Relevância:** O sistema de controle é instrumento de gestão imprescindível para os setores, como a de controladoria, que depende da informação para a execução de suas atividades, mitigando o risco de desconhecimento do real cenário em que tais atividades são executadas.

Origem da demanda: Gestão do IF Sudeste MG

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Objetivo da Auditoria: Avaliar riscos e identificar os controles adequados

Resultados Esperados: Os controles internos adotados contribuem para a consecução dos resultados planejados pela Instituição.

Escopo: Alinhamento entre objetivos, riscos e controles em cada processo

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Anualmente

Local: Setor de AUDIN Reitoria e dos Câmpus (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé e Rio Pomba)

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 4/anualmente

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 005 – ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

Avaliação sumária- Riscos: Utilização Indevida dos recursos**. Relevância:** Avaliar se a execução Financeira e Orçamentaria estão dentro do Planejamento

Origem da demanda: Gestão do IF Sudeste MG

Objetivo da Auditoria: Avaliar os controles realizados, verificar o cumprimento das normas internas e a legislação vigente

Resultados Esperados: Cumprimento das normas e da legislação vigente e a real conformidade na execução orçamentária e financeira.

Escopo: Efetuar Recomendações sobre diretrizes, planos, sistemas e procedimentos para tomada de decisões

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Anualmente

Local: Setor de AUDIN Reitoria / Câmpus Juiz de Fora

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 2/anualmente

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 006 – AUDITORIAS ESPECIAIS

Avaliação sumária- Riscos: Não atender as demandas apresentadas **Relevância:** Atendimento às determinações e considerações superiores

Origem da demanda: CGU e Gabinete do Reitor do IF Sudeste MG

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Objetivo da Auditoria: Cumprimento das determinações emanadas dos Órgãos de Controle e do Gabinete do Reitor do IF Sudeste MG

Resultados Esperados: Cumprir as demandas a fim de coibir as irregularidades e impropriedades.

Escopo: Apuração de denúncias, mediante aprovação do Reitor e determinações dos Órgãos de Controle.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Anualmente

Local: Setor de AUDIN Reitoria / Câmpus Juiz de Fora

Tipos: Atividade administrativa

RH/Horas: 2/anualmente

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 007 –RECURSOS HUMANOS-ADMISSÃO DE PESSOAL,PROGRESSÃO FUNCIONAL E CONCESSÃO DE GRATIFICAÇÃO POR ENCARGO DE CURSO OU CONCURSO

Avaliação sumária- Riscos: Ausência de formalização documentos necessários para Admissão de Pessoal, Progressão Funcional e concessão de Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso, bem como possíveis desconformidades com os normativos pertinentes. **Relevância:** É de suma importância que os procedimentos de Admissão de Pessoal, Progressão Funcional e concessão de Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso estejam em consonância com as normas vigentes

Origem da demanda: Gestão de Recursos Humanos

Objetivo da Auditoria: Verificar se os procedimentos pertinentes à Admissão de Pessoal, Progressão Funcional e concessão de Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso estão em consonância com as normas vigentes

Resultados Esperados: Processos bem instruídos e em consonância com as normas vigentes

Escopo: Os exames serão realizados por amostragem, verificando os aspectos da legalidade nos procedimentos de Admissão de Pessoal, Progressão Funcional e concessão de Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/03/2013**. Término:** 15/03/2013

Local: Setor de AUDIN Reitoria e Câmpus Rio Pomba, Barbacena, Juiz de Fora, Muriaé

Tipos: Atividade Administrativa

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

RH/Horas: 4/640

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 008 – RECURSOS HUMANOS – ACUMULAÇÃO DE CARGOS E DESCUMPRIMENTO DO REGIME DE DEDICAÇÃO EXCLUSIVA

Avaliação sumária- Riscos: Identificar se existem servidores em regime de dedicação exclusiva com mais um vínculo empregatício, e se estes extrapolam a carga horária permitida (até 60 horas semanais); e ainda verificar a comprovação dos indícios e irregularidades dos servidores em regime de Dedicação Exclusiva. **Relevância:** Contribuir para manutenção da boa qualidade de ensino e verificar se o dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares pode ocasionar danos ao erário.

Origem da demanda: Gestão de Recursos Humanos

Objetivo da Auditoria: Avaliar os pagamentos e concessões indevidas, o descumprimento da legislação vigente e a ausência de formalização dos processos/procedimentos.

Resultados Esperados: Correção das irregularidades/impropriedades.

Escopo: Serão examinados entre 70 e 80% (setenta a oitenta por cento) do montante de servidores com dedicação exclusiva, por amostragem aleatória.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 15/03/2013 **Término:** 28/03/2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/80

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 009 –GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO

Avaliação sumária- Riscos: Identificar se as metas previstas para os programas de governo foram cumpridas. **Relevância:** Cumprimento das Leis e regulamentos.

Origem da demanda: Gestão Administrativa Financeira.

Objetivo da Auditoria: Avaliar a execução dos programas de governo e verificando se a execução financeira e orçamentária estão de acordo com a programação.

Resultados Esperados: Cumprimento das metas previstas.

Escopo: Serão examinados os Programas Mulheres Mil , Pronatec e Prófuncionário

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/04/2013 **Término:** 30/04/2013

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena e Câmpus Juiz de Fora

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 2/352

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 010 – GESTÃO PATRIMONIAL – REGISTRO DOS TERMOS DE RESPONSABILIDADE

Avaliação sumária- Riscos: Identificar se há má utilização dos bens pelo controle ineficiente e ineficaz.

Relevância: Cumprimento das normais legais e regimentais.

Origem da demanda: Gestão Patrimonial.

Objetivo da Auditoria: Verificar a eficácia e a eficiência do controle da guarda, utilização e conservação dos bens móveis.

Resultados Esperados: Um controle eficiente e eficaz dos bens móveis.

Escopo: Serão examinados ente 70 e 80% (setenta e oitenta por cento) dos termos de responsabilidade com seus respectivos bens.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/05/2013 **Término:** 31/05/2013
*02/05/2013 15/05/2013

Local: Setor de AUDIN Reitoria, Câmpus Barbacena e *Câmpus Juiz de Fora

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 3/464

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 011 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – DIÁRIAS E PASSAGENS

Avaliação sumária- Riscos: Identificar se houve cumprimento na comprovação do objeto da diária e seus pagamento indevido. **Relevância:** Contribuir para manutenção da boa qualidade de ensino e verificar se o dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares pode ocasionar danos ao erário.

Origem da demanda: Gestão Orçamentária.

Objetivo da Auditoria: Certificar a legalidade da Concessão e da prestação de contas dos PCDP no sistema de diárias e passagens no SCDP. Buscar evitar prejuízos ao erário, bem como identificar os pontos fortes e fracos de controle, sugerindo quando necessário, medidas que venham a fortalecer.

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Resultados Esperados: Cumprimento das normas e procedimentos.

Escopo: Serão examinados entre 40 e 50% (quarenta e cinquenta por cento) que envolvam diárias e passagens no SCDP.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 03/06/2013 **Término:** 28/06/2013

*16/05/2013 31/05/2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena, Câmpus Juiz de Fora , Câmpus Muriaé e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 4/640

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 012 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – CONVÊNIOS E DESCENTRALIZAÇÕES DE CRÉDITO

Avaliação sumária- Riscos: Identificar se houve ocorrência de falhas na celebração dos convênios/descentralizações e prestações de contas em desacordo com a legislação vigente. **Relevância:** Controle dos recursos que são utilizados em obras, contratação de serviços e/ou aquisição de material permanente.

Origem da demanda: Gestão Orçamentária.

Objetivo da Auditoria: Certificar se os processos estão de acordo com a legislação vigente; se as prestações de contas foram apresentadas de forma adequada, com a documentação necessárias e se as despesas apresentadas estão em conformidade com o que foi previsto no plano de trabalho.

Resultados Esperados: Processos bem instruídos e em consonância com as normas vigentes

Escopo: Examinar a consistência dos convênios/descentralizações pactuados entre o Câmpus Barbacena e outros órgãos.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/07/2013 **Término:** 19/07/2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/160

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 013 – GESTÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO – SISTEMA SPIUnet

Avaliação sumária- Riscos: Identificar o registro dos imóveis no sistema SPIUnet, evitando o não cumprimento das decisões normativas do TCU. **Relevância:** Preservação e controle do patrimônio institucional.

Origem da demanda: Gestão Patrimonial.

Objetivo da Auditoria: Analisar a legalidade, eficácia e eficiência do sistema SPIUnet, bem como inibir ações inadequadas que acarretem má utilização do imóvel.

Resultados Esperados: Utilização do imóvel dentro dos critérios da legalidade, eficácia e eficiência

Escopo: Examinar todos os registros patrimoniais no SPIUnet com suas respectiva documentação.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/08/2013 **Término:** 30/08/2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena, Câmpus Juiz de Fora, Câmpus Muriaé e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 2/352

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 014 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES

Avaliação sumária- Riscos: Apresenta o risco do não cumprimento das normas internas e do pagamento indevido. **Relevância:** Contribuir para a eficiência e eficácia do uso dos recursos específicos.

Origem da demanda: Gestão Orçamentária.

Objetivo da Auditoria: Certificar a legalidade do pagamento, buscando evitar pagamentos indevidos bem como identificar os pontos fortes e fracos de controle, sugerindo, quando necessário, medidas que venham fortalecê-lo.

Escopo: Serão examinados entre 70 e 80% (setenta e oitenta por cento) que envolvam o auxílio financeiro aos estudantes.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/09/2013 **Término:** 30/09/2013
03/06/2013 28/06/2013

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena, Câmpus Juiz de Fora, Câmpus Muriaé e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 4/672

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 015 – GESTÃO FINANCEIRA-ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DE OBRAS

Avaliação sumária- Riscos: Falha ou ausência de fiscalização da execução dos Contratos de Obras e possíveis descumprimentos de Cláusulas contratuais que venha acarretar prejuízo ao IF Sudeste MG. **Relevância:** Evitar que haja descumprimentos de cláusulas contratuais

Origem da demanda: Gestão do IF Sudeste MG

Objetivo da Auditoria: Atender ao ordenamento legal, detectar possíveis desvios de finalidade, erros ou fraudes.

Resultados Esperados: Cumprimento às cláusulas contratuais

Escopo: Os trabalhos serão desenvolvidos através do acompanhamento da execução das obras dos Câmpus, Câmpus avançados e unidade de extensão.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: A cada quadrimestre e especificamente 01/07/2013 a 31/07/2013

Local: Setor de AUDIN-Reitoria, Câmpus Barbacena, Câmpus Juiz de Fora e Câmpus Muriaé

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 4/2112

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 016 – ELABORAÇÃO DO PAINT

Avaliação sumária- Riscos: Escolha de áreas menos relevantes em detrimento de outras mais significativas. **Relevância:** Orientar os trabalhos de auditoria e permitir ao Gestor e Órgão de Controle acompanhamento das ações previstas pela AUDIN

Origem da demanda: CGU

Objetivo da Auditoria: Dar ciência aos órgãos de controle interno e externo das atividades programadas para 2013

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Resultados Esperados: Elaboração do PAINT em conformidade com a legislação pertinente e seu encaminhamento ao Órgão de Controle Interno dentro do prazo legalmente estabelecido

Escopo: Definição das áreas e atividades de acordo com as prioridades institucionais para 2013

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/10/2013**. Término:** 31/10/2013

Local: Setor de AUDIN Reitoria e dos Câmpus (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé e Rio Pomba)

Tipos: Atividade administrativa

RH/Horas: 4/736

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 017 – GESTÃO DO USO DOS CARTÕES DE PAGAMENTO

Avaliação sumária- Riscos: Risco de eventual fracionamento, com a utilização do cartão de pagamento para pequenos valores que, somados, poderiam reclamar a realização de prévio procedimento licitatório. **Relevância:** os gastos com o cartão corporativo são os destinados a atender despesas que por sua excepcionalidade não podem subordinar-se ao processo normal de aquisição e visam facilitar o atendimento das necessidades esporádicas da instituição.

Origem da demanda: Gestão do IF Sudeste MG

Objetivo da Auditoria: averiguar se as despesas paga por meio de Suprimentos de fundos utilizando o CPGF, estão de acordo com a legislação vigente, se houve desvio de finalidade, fraude e ainda verificar a prestação de contas apresentada pelo suprido.

Resultados Esperados: Recursos utilizados de forma correta, na finalidade para a qual foram destinados.

Escopo: verificar toda a documentação anexada aos autos, como autorizações, notas fiscais, recibos, extrato bancário (quando for o caso), faturas do cartão e prestação de contas. Acompanhamento será por amostragem.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 04/11/2013 **Término:** 29/11/2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/160

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 018 AVALIAÇÃO DA REGULARIDADE DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS E CONTRATOS

Avaliação sumária- Riscos: Existência de impropriedades nos processos licitatórios. **Relevância:** É considerada a área relevante pelos riscos envolvidos e principalmente porque praticamente todos os recursos da Instituição, de capital e custeio são aplicados via licitação.

Origem da demanda: Gestão do IF Sudeste MG.

Objetivo da Auditoria: Analisar se na instrução dos processos de licitação foi cumprido os princípios administrativos e as normas vigentes; observar as especificações dos objetos verificando se houve restrição à competição ou direcionamento da licitação e avaliar a eficiência e a eficácia dos recursos públicos envolvidos.

Resultados Esperados: Processos bem formalizados e em consonância com legislação vigente

Escopo: Serão examinados entre 70 e 80% (setenta e oitenta por cento) a conformidade documental das licitações.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 04/11/2013 **Término:** 29/11/2013

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena, Câmpus Juiz de Fora, Câmpus Muriaé e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 4/640

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 019 – AVALIAÇÃO DO PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DAS METAS FÍSICAS E FINANCEIRAS

Avaliação sumária- Riscos: Descumprimento das metas e ausência de conformidade da execução orçamentária com a proposta orçamentária previamente estabelecida.

Relevância: Complexidade de operações e pressões sobre a administração para alcançar objetivos

Origem da demanda: Gestão do IF Sudeste MG

Objetivo da Auditoria: Garantir o efetivo cumprimento das metas previstas no PDI, no PPA e LOA, assegurando o comprometimento da Instituição.

Resultados Esperados: Efetivo cumprimento das metas e objetivos estabelecidos pela Instituição

Escopo: Acompanhar o cumprimento das informações prestadas no SIMEC e SIAFI.

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/12/2013. **Término:** 10/12/2013

Local: Setor de AUDIN Reitoria

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/72

AÇÃO DE AUDITORIA Nº. 020 - AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DE AUDITORIA INTERNA NA ENTIDADE.

Origem da demanda: AUDIN

Objetivo: Intercâmbio com outras instituições de ensino, o esclarecimento de questionamentos comuns das Instituições de Ensino, o aprimoramento profissional e a busca de soluções para problemas comuns.

Resultados Esperados: A participação dos cursos para o desempenho satisfatório das atribuições sempre visando uma boa qualidade de serviço público.

Escopo: Participação nos Fóruns Nacionais da categoria previstos para maio e novembro de 2013, participações em cursos oferecidos pelo IF Sudeste MG, participações em cursos oferecidos pela CGU/MG, participações em outros cursos ofertados por outros órgãos/empresas: a depender da liberação da Administração Superior do IF Sudeste MG

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): A definir

Local: A definir

Tipos: Aprendizagem

RH/Horas: 04/- a definir

8. Período de Férias das Servidoras

Servidoras	Início	Término
Gislene Gomes de Queiroz Silva-Reitoria	18/02/2013	27/02/2013
	08/05/2013	18/05/2013
	11/12/2013	20/12/2013
Isabela Matos Botelho Luz-Câmpus Muriaé	07/01/2013	26/01/2013
	15/07/2013	24/07/2013
Nilcemara Aparecida Vidal-Câmpus Barbacena	22/07/2013	05/08/2013
	09/12/2013	23/12/2013
Solange Pereira Duque Costa-Câmpus Juiz de Fora	02/09/2013	30/09/2013

9. Considerações Finais

O PAINT, instrumento formal de planejamento e de programação de atividades a serem implementadas pela unidade de auditoria interna de acordo com as prioridades institucionais para o exercício de 2013.

Ao longo do exercício, o cronograma de execução das ações poderá sofrer alterações em função de fatores que prejudiquem a sua realização no período estipulado, tais como: treinamentos (cursos e congressos), trabalhos especiais (solicitação de auditoria especial em alguns setores), atendimento ao Tribunal de Contas da União - TCU, Controladoria-Geral da União - CGU e Administração Superior do IF Sudeste de MG. Contudo, espera-se que as atividades da auditoria Interna do IF Sudeste MG sejam realizadas de forma contemplar todas as ações previstas neste Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna- PAINT/2013.

10. Proposta de Encaminhamento

Diante do exposto, submete-se este Plano Anual de Auditoria Interna à Controladoria Geral da União-CGU, para apreciação e aprovação, para posterior encaminhamento ao Conselho Superior.

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2013

Equipe de Auditoria:

Gislene Gomes de Queiroz Silva
Coordenadoria Geral de Auditoria Interna
Reitoria

Isabela Matos Botelho Luz
Auditora- Câmpus Muriaé

Nilcemara A. Vidal
Nilcemara Aparecida Vidal
Auditora- Câmpus Barbacena

Solange Pereira Duque Costa
Auditora- Câmpus Juiz de Fora