



INSTITUTO FEDERAL DE
EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
PAINT 2015**



INSTITUTO FEDERAL DE
EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

INDÍCE

1. Apresentação.....	3
2. Auditoria Interna.....	3
3. Fatores Considerados Para Elaboração do PAINT.....	4
4. Unidades que compõem o PAINT.....	4
5. Recursos Humanos a serem empregados.....	4
6. Recursos Materiais e Tecnológicos.....	5
7. Ações de Auditoria Interna Previstas.....	5
8. Período de Férias das Servidoras	25
9. Considerações Finais.....	25
10. Proposta de Encaminhamento.....	26

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

1. Apresentação

A Coordenadoria Geral de Auditoria Interna cumprindo a sua função Institucional apresenta o **Plano Anual de Auditoria interna - PAINT**, para o exercício de 2015, em observância ao que determinam os artigos 5º, XV e 6º, III de seu Regimento Interno, com a finalidade de ser submetido à consideração do Conselho Superior, bem como nortear as atividades da unidade de auditoria interna. 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.

Nessa perspectiva, o Plano Anual de Auditoria Interna de 2015 (PAINT 2015) integra ações de controle nas áreas meio, tais como: gestão de pessoas, gestão financeira e orçamentária, gestão patrimonial, gestão de suprimentos de bens e serviços, gestão operacional e acompanhamento da execução de obras e ações de controle para as áreas finalísticas.

Além disso, para sua elaboração considerou-se os planos, metas e objetivos do IF Sudeste MG, bem como seus programas e ações definidos, além de considerar a legislação aplicável e os resultados dos últimos trabalhos de auditoria do Tribunal de Contas da União e da Controladoria Geral da União.

Ressalte-se, ainda, que a Unidade de Auditoria Interna prestará assistência durante todas as auditorias realizadas nas unidades do IF Sudeste MG, tanto pela Controladoria Geral da União, quanto pelo Tribunal de Contas da União, bem como quaisquer outras auditorias e fiscalizações externas, acompanhando as recomendações efetuadas pelos mesmos e informando seus resultados aos órgãos competentes.

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

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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, Muriaé, Rio Pomba, São Joao del Rei e Santos Dumont 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(sete) temas proposto pelo SFC, foram incluídos os 05(cinco) 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
- Câmpus São João Del Rei
- Câmpus Santos Dumont

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

5. Recursos Humanos a serem empregados

A fim de fortalecer atuação da Coordenadoria Geral de Auditoria Interna, o IF Sudeste de MG nomeou mais 01 (um) auditor no concurso público de 2014. A nomeação consta do Ato Nº 297/2014, publicado no Diário Oficial em 30 de abril/14. A CGAUDIN é assim formada:

Coordenadora Geral de Auditoria Interna
Gislene Gomes de Queiroz Silva- AUDIN- Reitoria
Nilcemara Aparecida Vidal- AUDIN- Câmpus Barbacena
Solange Pereira Duque Costa- AUDIN- Câmpus Juiz de Fora
Geovani Falconi Glória – AUDIN- Câmpus Muriaé
Januário Fernandes Costa Neto – AUDIN- Câmpus Rio Pomba
Edson Carvalho do Nascimento – Câmpus Santos Dumont
Isabela Matos Botelho Luz- AUDIN- Campus São João Del Rei

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, Extrator de Dados e Data Warehouse – DW, 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, PDI regulamentações e normas internas.

7. Ações de Auditoria Interna Previstas

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 001 – ELABORAÇÃO DO RAIN 2014

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

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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 2014.

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: 02/01/2015. **Término:** 30/01/2014

Local: Setor de AUDIN Reitoria/Câmpus (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé, Rio Pomba, São João Del Rei e Santos Dumont)

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 07/1176

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 002 – ASSESSORAR O GESTOR NA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO/2013

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 2013

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/02/2015. **Término:** 27/02/2014

Local: Pró Reitoria de Administração e Planejamento Reitoria e Diretoria de Administração e Planejamento dos Câmpus (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé, Rio Pomba, São João Del Rei e Santos Dumont)

Tipos: Acompanhamento da Gestão

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

RH/Horas: 07/1064

ACÇÃO DE AUDITORIA N.º. 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, Rio Pomba e São João Del Rei)

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 7/anualmente/14056 h

ACÇÃO DE AUDITORIA N.º. 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

Objetivo da Auditoria: Avaliar riscos e identificar os controles adequados

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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, Rio Pomba , São João Del Rei e Santos Dumont)

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 7/anualmente/14056 h

**ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 005 – GESTÃO PATRIMONIAL –
LEVANTAMENTO FÍSICO E FINANCEIRO DOS BENS MÓVEIS**

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 entre 40 e 60% (quarenta e sessenta por cento) dos termos de responsabilidade com seus respectivos bens.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 02/05/2015

Término: 31/05/2015

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena e Reitoria

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 02/320

**ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 006 – 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

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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) Reitoria e Câmpus Barbacena: Anualmente

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h) Câmpus Juiz de Fora: Início: 08/06/2015.

Término: 30/06/2015

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

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 2/anualmente/4016 h-Reitoria e Câmpus Barbacena

RH/Horas: 1/136 h - Câmpus Juiz de Fora

ACÃO DE AUDITORIA N.º. 007 – 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

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/4016 h

ACAO DE AUDITORIA N.º. 008- GESTAO ORCAMENTÁRIA-AUXÍLIO A DISCENTES-PARTICIPACAO EM EVENTOS

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Ação após avaliação sumária quanto ao risco inerente e sua relevância: Apresenta o risco do não cumprimento das normas internas e do pagamento indevido. **Relevância:** Contribuir para 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 ao discente-participação em eventos.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/06/2015. Término: 30/06/2015

Local: Câmpus Barbacena

Tipos: Atividade administrativa

RH/Horas: 1/160 h

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 009 – RECURSOS HUMANOS-ADMISSÃO DE PESSOAL, PROGRESSÃO FUNCIONAL POR MÉRITO 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 e averiguar se os atos de admissão foram registrados no sistema SISAC em consonância com a IN 55/2007.

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

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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 e verificar 30% dos processos de admissão de 2014 até a data da auditoria em 2015- Câmpus Santos Dumont.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h) Câmpus Santos Dumont e Câmpus Rio Pomba:
Início: 26/01/2015. **Término:** 13/02/2015 / **Câmpus Barbacena-** **Início:** 01/09/2015. **Término:** 30/09/2015

Local: Setor de AUDIN Câmpus Barbacena, Câmpus Santos Dumont e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Atividade Administrativa

Conhecimento Exigido: IN 55/2003-TCU e relatório anual de contas nº201203359 da CGU

RH/Horas: 3/280

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 010 – SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

Avaliação sumária- Riscos: Processos não lançados no CGU-PAD. **Relevância:** penalidades não cumpridas pelos apenados

Origem da demanda: Gestão de Recursos Humanos

Objetivo da Auditoria: Conclusão dos processos e cumprimento das penalidades

Resultados Esperados: Todos os processos iniciados e finalizados no exercício

Escopo: Todos os processos iniciados ou finalizados no exercício

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Anualmente

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

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 2/4016

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 011 – 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

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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: 20/07/2015

Término: 28/08/2015

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Santos Dumont

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/240

**ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 012 – 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 está de acordo com a programação.

Resultados Esperados: Cumprimento das metas previstas.

Escopo: será examinado o programa Pronatec

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: janeiro/15

Término: fevereiro/15

Câmpus São Joao del Rei / Câmpus Barbacena e Câmpus Rio Pomba **Início:** 01/04/2015

Término: 30/04/2015 Câmpus Juiz de Fora - **Início:** 01/07/2015 **Término:** 31/07/2015

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena, Câmpus Juiz de Fora, Câmpus São Joao del Rei e Câmpus Rio Pomba.

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 5/504

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Conhecimento Exigido: Lei nº 12.513, de 26/10/2011; Lei 8.212, de 24/07/1991; Lei nº 12.816, de 05/06/2013; Decreto 7.415 de 30/12/2010 e demais correlatas.

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 013 – 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 entre 60 % e 80 % (sessenta e oitenta por cento) dos termos de responsabilidade com seus respectivos bens e serão examinados 40% dos Termos de Responsabilidade no Câmpus Santos Dumont.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 06/04/2015 **Término:** 30/04/2015

Câmpus Santos Dumont / Reitoria e Câmpus Muriaé : Início: 05/08/2015 **Término:** 30/09/2015

Conhecimento Exigido: Lei 4.320/64; Decreto 99.509/90; Lei 8.112/90; Decreto 1.171/94 e demais correlatas

Local: Setor de AUDIN Reitoria, Câmpus Santos Dumont e Câmpus Muriaé

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 3/784

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 014 – 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.

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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.

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: 03/08/2015 **Término:** 31/08/2015

Local: Setor de AUDIN - Câmpus Juiz de Fora

Conhecimento Exigido: Lei 8.112/90; Decreto 825/93; Decreto 6.258/07 e demais correlatas

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/168

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 015 – SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL

Ação após avaliação sumária quanto ao risco inerente e sua relevância: Sustentabilidade Ambiental

Origem da demanda: AUDIN

Objetivo da Auditoria: Avaliar os procedimentos de licitações sustentáveis

Resultados Esperados: Cumprimento das normas e procedimentos.

Escopo: Serão examinados 30% dos processos

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 05/01/2015 **Término:** 23/01/2015

Câmpus Santos Dumont e Reitoria - Início: 01/09/2015 **Término:** 30/09/2015

Local: Setor de AUDIN – Reitoria e Câmpus Santos Dumont

Conhecimento Exigido: Lei nº 8.666/93; Lei nº 12.349/2010; Decreto nº 7.746/2012 e demais correlatas

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 2/296

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 016 – ACOMPANHAMENTO DAS METAS

CONSIGNADAS NO PDI INSTITUCIONAL.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Ação após avaliação sumária quanto ao risco inerente e sua relevância: O PDI institucional norteia as ações do IF Sudeste MG para os próximos anos. Seu acompanhamento tempestivo faz-se necessário no sentido de garantir a aderência das ações da gestão ao planejamento traçado.

Origem da demanda: AUDIN

Objetivo da Auditoria: Acompanhar o cronograma de implementação do PDI Institucional tendo como resultado esperado assegurar o cumprimento dos objetivos e metas previamente definido.

Escopo: Acompanhamento da execução das metas consignadas no Plano de Desenvolvimento Institucional (100 %).

Conhecimento Exigido: Legislação pertinente

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 01/07/2015. **Término:** 30/12/2015

Local: Setor de AUDIN Reitoria

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/848

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 017 – TRANSPORTE

Ação após avaliação sumária quanto ao risco inerente e sua relevância: Transporte

Origem da demanda: AUDIN

Objetivo da Auditoria: Avaliar o uso dos veículos oficiais

Escopo: Procedimentos de controle do uso dos veículos oficiais

Conhecimento Exigido: Decreto 6.403 de 17/03/2008

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 16/03/2015. **Término:** 31/03/2015

Câmpus juiz de Fora / Câmpus Santos Dumont/Câmpus Rio Pomba: **Início:** 08/06/2015. **Término:** 03/07/2015

Câmpus Muriaé: **Início:** 02/03/2015. **Término:** 30/04/2015

Local: Setor de AUDIN Câmpus juiz de Fora, Câmpus Muriaé, Câmpus Rio Pomba e Câmpus Santos Dumont

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 4/752

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

**ACÃO DE AUDITORIA Nº. 018 – 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): Câmpus Barbacena e Câmpus Rio Pomba - **Início:** 01/07/2015 **Término:** 19/07/2015 e Reitoria /Câmpus Muriaé - **Início:** 01/10/2015 **Término:** 30/10/2015

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

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 4/768

**ACÃO DE AUDITORIA Nº. 019 – 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:** 04/05/2015

Término: 26/05/2015

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Local: Setor de AUDIN-Câmpus Juiz de Fora

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/136

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 020 – AVALIAÇÃO DA ESTRUTURA DO REGIME ACADÊMICO

Avaliação sumária- Riscos: O sistema da instituição pode falhar na identificação, arquivo, registro e organização dos fatos e eventos. **Relevância:** Funcionamento do sistema de controle de registro acadêmico ineficaz e ineficiente. Falta de atualização da informação e economicidade da dependência da informação dos registros na execução das atividades de ensino. Mitigar riscos do desconhecimento do real cenário e fortalecer a importância de um arquivo de informação completo e atualizado a disposição do cidadão estudante.

Origem da demanda: Gestão de ensino

Objetivo da Auditoria: Avaliar riscos e identificar se os controles estão adequados.

Resultados Esperados: Os controles adotados contribuem para uma melhor forma de armazenamento da documentação discente propiciando melhor logística e otimizando resultados no setor.

Escopo: Alinhamento entre objetivo, risco e controle.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/02/2015 **Término:** 31/03/2015

Câmpus Rio Pomba- **Início:** 02/02/2015 **Término:** 27/02/2015

Local: Setor de AUDIN - Câmpus São João Del Rei e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 2/360

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 021 – 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

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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 do Câmpus Barbacena e Câmpus Rio Pomba

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/08/2015

Término 31/08/2015

Local: Setor de AUDIN- Câmpus Barbacena e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 2/320

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 022 – 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

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: 01/10/2014. **Término:** 31/10/2014

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

Tipos: Atividade administrativa

RH/Horas: 7/1176

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 023 – 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

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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): Anualmente

Local: Setor de AUDIN – Câmpus Barbacena

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/160

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 024 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.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Câmpus Juiz de Fora: Serão examinados por amostragem 40% dos processos.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 03/11/2015 **Término:** 30/11/2015

Câmpus Muriaé/ **Início:** 03/11/2015 ; **Término:** 15/11/2015 /Câmpus Santos Dumont **Início:** 19/10/2015 ; **Término:** 20/11/2015/ Câmpus Barbacena e Câmpus Rio Pomba: anualmente

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

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 6/760

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 025 – 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.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/12/2015. **Término:** 18/12/2015

Local: Setor de AUDIN Reitoria

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/112

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 026 – AVALIAÇÃO DO PROCESSO DE PROGRESSÃO DO DOCENTE

Ação após avaliação sumária quanto ao risco inerente e sua relevância: CPPD – Comissão Permanente do Pessoal Docente (Auditoria na Atividade fim).

Origem da demanda: AUDIN

Objetivo da Auditoria: Avaliar o processo de avaliação de desempenho acadêmico

Resultados Esperados: Efetivo cumprimento da portaria 554/2013

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Escopo: A avaliação do processo para a progressão do Docente e os critérios regulamentares do ato normativo, bem como as normas procedimentais estabelecidas pelo Conselho Superior

Conhecimento Exigido: Lei nº 12.772 e Portaria 554/2013

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 04/05/2015. **Término:** 30/06/2015

Câmpus Barbacena: **Início:** 03/11/2015. **Término:** 19/12/2015

Local: Setor de AUDIN- Câmpus Barbacena, Câmpus Rio Pomba, Câmpus Muriaé

Tipos: Acompanhamento da Gestão- Setor finalístico

RH/Horas: 2/488

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 027 – ALMOXARIFADO

Avaliação sumária- Riscos: avaliar as práticas administrativas no que concerne a toda movimentação e estocagem de materiais de consumo. **Riscos:** falta de controle ou controle inadequado, má conservação, aquisição de produtos sem utilidade, roubos e desvios.

Relevância: garantir a conservação, controle e agilização na distribuição dos estoques de materiais de consumo.

Origem da demanda: Diretoria de Orçamento e Finanças

Objetivo da Auditoria: verificar se as rotinas no recebimento, aceite, escrituração e distribuição de materiais obedecem à legislação vigente, e observar o armazenamento dos produtos e logística da entrega para atendimento às necessidades da Unidade.

Resultados Esperados: garantia a eficiência e a eficácia na gestão dos recursos públicos.

Escopo: amostragem aleatória compreendendo % dos materiais de consumo.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/03/2015. **Término:** 13/03/2015

Reitoria - **Início:** 16/11/2015. **Término:** 30/11/2015

Local: Almojarifado Reitoria e Câmpus Juiz de Fora

Tipos: Acompanhamento da Gestão

Conhecimentos específicos: Lei nº. 4.320/64 e IN/SEDAP 205/88 e demais normas pertinentes, publicações e acórdãos do TCU relacionadas ao assunto.

RH/Horas: 2/168

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 028 – PROJETOS DE EXTENSÃO

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Avaliação sumária- Riscos: verificar os procedimentos e pagamentos das bolsas de extensão.

Relevância: Análise de edital de extensão, procedimentos das ações de extensão, pagamento das bolsas e acompanhamento do controle interno.

Origem da demanda: Diretoria de Extensão

Objetivo da Auditoria: Avaliar riscos e identificar se os controles estão adequados.

Resultados Esperados: Os controles adotados estão de acordo com a legislação e edital vigente e os procedimentos efetuados

Escopo: Alinhamento entre objetivo, risco e controle.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/04/2015. **Término:** 30/04/2015

Local: Setor de AUDIN Câmpus São João Del Rei

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/240

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 029 – PROJETOS DE PESQUISA

Avaliação sumária- Riscos: verificar os procedimentos e pagamentos das bolsas de pesquisa.

Relevância: Análise de edital de pesquisa, procedimentos das ações de pesquisa, pagamento das bolsas e acompanhamento do controle interno.

Origem da demanda: Diretoria de Pesquisa

Objetivo da Auditoria: Avaliar riscos e identificar se os controles estão adequados.

Resultados Esperados: Os controles adotados estão de acordo com a legislação e edital vigente e os procedimentos efetuados

Escopo: Alinhamento entre objetivo, risco e controle.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 04/05/2015. **Término:** 29/05/2015

Câmpus Rio Pomba – Início: 01/09/2015. **Término:** 30/09/2015

Local: Setor de AUDIN Câmpus São João Del Rei e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/240

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 030 – EVENTOS

Avaliação sumária- Riscos: verificar os procedimentos da preparação de eventos.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Relevância: Planejamento do setor, elaboração de termo de referência

Origem da demanda: Diretoria de Desenvolvimento Institucional

Objetivo da Auditoria: Avaliar riscos e identificar se os controles estão adequados.

Resultados Esperados: Os controles e procedimentos adotados foram bem elaborados e comunicados.

Escopo: Alinhamento entre objetivo, risco e controle.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 01/06/2015. **Término:** 30/06/2015

Local: Setor de AUDIN Câmpus São João Del Rei

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/240

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 031 – GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E

SERVICOS TERCEIRIZAÇÃO

Avaliação sumária- Riscos: Inadequação das normas pertinentes na execução dos contratos.

Relevância: Prevenção de impropriedades que levem a malversação do dinheiro público

Origem da demanda: Diretoria de Administração e Planejamento

Objetivo da Auditoria: Análise das rotinas e controles internos do Câmpus/Instituição e verificar a legalidade e a economicidade na gestão de suprimentos de bens e serviços- terceirização.

Resultados Esperados: Os controles e procedimentos adotados foram bem elaborados e comunicados.

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

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Câmpus Barbacena e Câmpus Rio Pomba - **Início:** 01/03/2015. **Término:** 30/03/2015

Câmpus Juiz de Fora - **Início:** 06/04/2015. **Término:** 17/04/2015

Câmpus São João del Rei - **Início:** 03/08/2015. **Término:** 31/08/2015

Local: Setor de AUDIN Câmpus São João Del Rei, Câmpus Barbacena e Câmpus Rio Pomba

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 4/696

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 032 – AVALIAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS E AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO DAS ACÇÕES PROPOSTAS

Avaliação sumária- Riscos: fatores que prejudiquem a realização nos períodos estipulados

Origem da demanda: AUDIN

Objetivo da Auditoria: Avaliar a execução das ações propostas.

Resultados Esperados: Que as atividades da auditoria Interna do IF Sudeste MG sejam realizadas de forma contemplar todas as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna-PAINT/2015.

Escopo: Todas ações previstas

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/12/2015. **Término:** 18/12/2015

Local: Setor de AUDIN (Reitoria, Câmpus: Barbacena, Juiz de Fora, Muriaé , Rio Pomba, Santos Dumont e São João Del Rei,

Tipos: Acompanhamento das atividades de auditoria interna

RH/Horas: 7/784

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 033 - ACÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DE AUDITORIA INTERNA NA ENTIDADE.

ACÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTA PARA O FORTALECIMENTO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA						
ACÇÃO DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO	ORIGEM DA DEMANDA	JUSTIFICATIVA	CRONOGRAMA	LOCAL	RECURSOS HUMANOS	HORAS PREVISTAS
Participação no XLII FORUM NACIONAL DE AUDITORES INTERNOS MEC (FONAIttec, Promovido pela SFC/MEC.	SFC/CGU/FONAI MEC	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC, seminários e apresentação de trabalhos	A definir	A definir	7	24
Participação no XLIII FORUM NACIONAL DE AUDITORES INTERNOS MEC (FONAIttec, Promovido pela SFC/MEC.	SFC/CGU/FONAI MEC	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC, seminários e apresentação de trabalhos	A definir	A definir	7	40
Curso na área de Auditoria Governamental ou afim	ESAF, AUDGE e AUDIN'S	Promover conhecimento da área em virtude das mudanças das normas internacionais coso I e II	A definir	A definir	7	3

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

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 (Curso na área de Auditoria Governamental ou afim.): a depender da liberação da Administração Superior do IF Sudeste MG.

8. Tabela de previsão de férias

TABELA DE PREVISÃO DE FÉRIAS				
Câmpus de lotação	Nome	Cargo/ Formação	Férias/ Licenças	Dias Úteis
Barbacena	Nilcemara Aparecida Vidal	Auditora/ Ciências Contábeis	De 20/07 a 03/08 e 18/01 a 01/02/16	21
Juiz de Fora	Solange Pereira Duque Costa	Auditora/ Ciências Contábeis	De 01/09 a 30/09	21
Muriae	Geovani Falconi Glória	Auditor/ Economia	De 06/07 a 04/08	22
Reitoria	Gislene Gomes de Queiroz Silva	Auditora/ Ciências Contábeis	De 06/07 a 20/07 e 28/12 a 11/01/16	20
Rio Pomba	Januário Fernandes Costa	Auditor/ Direito	De 05/01 a 14/01; 20/07 a 29/07 e 19/10 a 28/10	24
Santos Dumont	Edson Carvalho do Nascimento	Auditor/ Direito	De 23/02 a 24/03	22
São João Del Rei	Isabela Matos Botelho Luz	Auditora/ Ciências Contábeis	De 05/01 a 24/01 e 20/07 a 29/07	23

9. Considerações Finais

O critério adotado para selecionar as ações deste plano considerou o volume dos recursos envolvidos, a relevância, a qualidade dos aspectos de controle, a propensão a erros que as atividades estão

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

sujeitas e situações passadas. Contemplam, ainda, os temas proposto pelo SFC: a recomendação dada pelo Ofício-Circular Nº 325/2012/CGUMG/CGU-PR em 28 de novembro de 2012.

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/2015.

9. Proposta de Encaminhamento

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

De acordo, em 30 de outubro de 2014.

Gislene Gomes de Queiroz Silva
Coordenadoria Geral de Auditoria Interna
Reitoria

Nilcemara Aparecida Vidal
Auditora - Câmpus Barbacena

Solange Pereira Duque Costa
Auditora - Câmpus Juiz de Fora

Geovani Falconi Glória
Auditor - Câmpus Muriaé

Januário Fernandes Costa
Auditor - Câmpus Rio Pomba



INSTITUTO FEDERAL DE
EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015

Isabela Matos Botelho Luz

Auditora - Câmpus São João Del Rei

Edson Carvalho do Nascimento

Auditor - Câmpus Santos Dumont