



RESOLUÇÃO CONSU Nº 003/2016, de 25 de fevereiro de 2016

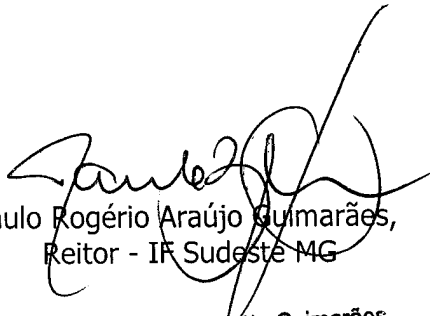
O Presidente do Conselho Superior do **Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sudeste de Minas Gerais**, no uso de suas atribuições legais, conferidas pela Lei nº 11.892/2008 e pelo Decreto Presidencial de 24.04.2013, publicado no Diário Oficial da União, Edição nº 79, de 25.04.2013, Seção 2, página 01, e, ainda,

Considerando a reunião ordinária do Conselho Superior deste Instituto Federal, realizada em 25.02.2016,

RESOLVE:

Art. 1º– **HOMOLOGAR** a Resolução CONSU/IF Sudeste MG nº 030/2015, de 07.12.2015, que em ato *ad referendum*, aprovou o PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) 2016.

Art. 2º - Esta Resolução entra em vigor nesta data.


Paulo Rogério Araújo Guimarães,
Reitor - IF Sudeste MG

Paulo Rogério Araújo Guimarães
Reitor - IF Sudeste MG
Dec. Presid. de 24.04.13, DOU 25.04.13



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 2016**

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

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.....	5
6. Recursos Materiais e Tecnológicos.....	5
7. Ações de Auditoria Interna Previstas.....	6
8 Tabela de previsão de ações.....	24
9. Tabela de previsão de férias.....	27
9. Considerações Finais.....	27
10. Proposta de Encaminhamento.....	28

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

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 2016, 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 2016 (PAINT 2016) 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 regularidade da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial, operacional e de pessoal da Instituição,

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

objetivando a eficiência, eficácia, economicidade e efetividade.

Está instalada na Reitoria e conta com um Coordenador Geral de Auditoria Interna, e com representação nos Campus de Barbacena, Juiz de Fora, Muriaé, Rio Pomba, São Joao Del Rei e Santos Dumont com um auditor em cada Campus.

Oportuno ressaltar, aqui, que no ano de 2015, a servidora Solange Pereira Duque Costa, ocupante do Cargo de Auditor, do quadro de pessoal do Campus Juiz de Fora, foi redistribuída ao IFRJ, que recebeu, como contrapartida, o cargo vago.

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
- Campus Barbacena
- Campus Juiz de Fora
- Campus Muriaé

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

- Campus Rio Pomba
- Campus São João Del Rei
- Campus Santos Dumont

5. Recursos Humanos a serem empregados

A Coordenadoria Geral de Auditoria Interna é assim formada:

Coordenadora Geral de Auditoria Interna

Gislene Gomes de Queiroz Silva - Reitoria

Nilcemara Aparecida Vidal - Campus Barbacena

Geovani Falconi Glória - Campus Muriaé

Januário Fernandes Costa Neto - Campus Rio Pomba

Edson Carvalho do Nascimento - Campus Santos Dumont

Isabela Matos Botelho Luz - 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, Tesouro 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, Observatório da Despesa Pública- ODP, Diário Oficial da União, Internet, PPA, LDO, LOA, PDI regulamentações e normas internas.

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

7. Ações de Auditoria Interna Previstas

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 001 – ELABORAÇÃO DO RAINT 2015

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): 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 e não evidenciando se os controles internos administrativos da Instituição e de suas unidades são adequados.

Relevância: Proporcionar o conhecimento dos trabalhos e acompanhamentos realizados ao longo do exercício de referência, demonstrando em que medida a atuação da Auditoria Interna auxilia o gestor público no alcance dos objetivos e metas por meio de informações, análise, recomendações e resultados que são apresentados. Ademais, configura o cumprimento de uma obrigação perante a CGU, que acompanha e avalia os trabalhos desenvolvidos pela Auditoria Interna em cumprimento do PAINT.

Origem da demanda: CGU/MG

Objetivo da Auditoria: Relatar as atividades de auditoria realizadas em 2015.

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

Escopo: Relatar todas as atividades de auditoria realizadas; e as recomendações ou determinações feitas pelos órgãos de controle, Conselho Superior e Auditoria Interna.

Conhecimento específico requerido: Informações relativas: às ações implementadas pelas unidades do IF Sudeste MG para atendimento das determinações e recomendações dos órgãos de controle interno e externo, do Conselho Superior e, os relatórios emitidos por esta CGAUDINT, relacionados aos trabalhos realizados no exercício de 2015.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 04/01/2016. **Término:** 29/01/2016

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

Tipos: Planejamento e Controle da Coordenação Geral de Auditoria Interna

RH/Horas: 07/1120

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

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 002 – ASSESSORAR O GESTOR NA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO/2015

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Não atender às exigências do controle Interno e Externo e não cumprir com as decisões normativas do TCU. Possível rejeição do Relatório de Gestão, pelo TCU.

Relevância: Instrumento de alta importância para avaliação dos resultados e desempenho da gestão, porque é o documento Oficial de prestação de contas anual à sociedade e aos órgãos de controle sobre as atividades desenvolvidas 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: Examinar o conteúdo do Relatório de Gestão e os relatórios operacionais, gerenciais, financeiros e contábeis que dão suporte às informações prestadas.

Conhecimento específico requerido: Normas relacionadas à Prestação de Contas/Relatório de Gestão.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/02/2016. **Término:** 30/03/2016

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

Tipos: Auditoria de Avaliação da Gestão.

RH/Horas: 07/2296.

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 003 - A COMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES CGU E TCU

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Inobservância das recomendações e determinações pelas áreas responsáveis; descumprimento de prazo ou falta de atendimento do que foi proposto em Plano de ação ou de providências.

Origem da demanda: TCU/CGU.

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

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: Acompanhar o cumprimento dos prazos e metas apresentados em plano de ação ou de providências para sanar as constatações, avaliando 100% das respostas das áreas sobre o atendimento às recomendações e determinações da CGU e do TCU.

Conhecimento específico requerido: Legislação e disciplinas técnico-operacionais que fundamentam as ações implementadas pelas áreas responsáveis, assim como da matéria tratada nos documentos emitidos pelos órgãos de controle.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): 04.01.16 a 30.12.16

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

Tipos: Auditoria de acompanhamento

RH/Horas: 7/anualmente/1610 h.

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

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): 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.

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.

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

Conhecimento específico requerido: Metodologia COSO I

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Anualmente.

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

Tipos: Acompanhamento da Gestão.

RH/Horas: 7/anualmente/1610 h.

**ACÃO DE AUDITORIA Nº. 005 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – ACOMPANHAMENTO
DA EXECUÇÃO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO**

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Identificar se as metas previstas para os programas de governo foram cumpridas.

Relevância: Cumprimento das Leis e regulamentos.

Origem da demanda: Coordenação de Orçamento e Finanças.

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

Resultados Esperados: Cumprimento das metas previstas.

Escopo: Serão analisados entre 60 e 70% (sessenta e setenta por cento) da carga horária dos servidores, da execução financeira e orçamentária e cumprimento de metas do programa PRONATEC.

Conhecimento requerido: Legislação e/ou normas pertinentes que fundamentam as ações do PRONATEC, em especial a Lei 12.513/2011, Resolução CD/FNDE nº 4/2012, alterada pela Resolução CD/FNDE nº 6/2013 e acórdãos do TCU.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 01/03/2016 **Término:** 31/03/2016

Local: Setor de AUDIN – Campus Barbacena

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 01/160

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

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 006 – ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DOS CONTRATOS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO CONTÍNUO DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE RECEPCIONISTAS.

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Falha ou ausência de fiscalização da execução dos Contratos Administrativos e possíveis descumprimentos de Cláusulas contratuais a que venha acarretar prejuízo ao IF Sudeste MG.

Origem da demanda: AUDIN dos Campi (Juiz de Fora, Rio Pomba e São João Del Rei).

Objetivo da Auditoria: Avaliar a gestão dos contratos no que pertine a regularidade da execução dos contratos de Limpeza e Conservação e prestação de serviço de Recepcionistas.

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

Escopo: Averiguar a conformidade dos controles internos referente aos aspectos da legalidade, economicidade, boas práticas na fiscalização e regularidade na execução dos contratos de Limpeza e Conservação, e prestação de serviço de Recepcionista, bem como aferição in loco, a execução dos contratos. Serão examinados entre 70% e 80% (setenta e oitenta por cento) a conformidade documental da fiscalização.

Conhecimento específico requerido: Processos e atividades dos serviços relacionados, assim como das normas e procedimentos operacionais aplicáveis.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/02/2016 **Término:** 31/03/2016

Local: Setor de AUDIN dos Campi (Juiz de Fora, Rio Pomba, e São João Del Rei)

Tipos: Acompanhamento da Gestão.

RH/Horas: 3/936

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 007 – AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): 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: AUDIN Campus Muriaé.

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.

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

Resultados Esperados: Cumprimento das normas e procedimentos.

Escopo: Serão examinados entre 60 e 70% (sessenta e setenta por cento) dos processos que envolvam o auxílio financeiro aos estudantes.

Conhecimento requerido: Lei 8.069, de 13 de julho de 1990 e Decreto 7.234, de 19 de julho de 2010.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01.03.2016

Término: 15.04.2016.

Local: Campus Muriaé.

Tipos: Atividade Administrativa.

RH/Horas: 1/264 h.

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 008 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE SUPLEMENTAR

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaça): formalização inadequada de processos; concessão do benefício sem a comprovação de inscrição no plano de saúde; e ainda, pagamento do benefício, ao titular e dos dependentes, superior ao permitido.

Origem da demanda: AUDIN Campus Santos Dumont.

Objetivo da Auditoria: verificar a regularidade da concessão do benefício e do efetivo pagamento.

Resultados Esperados: Processos bem formalizados e concessões dos benefícios realizadas em conformidade com legislação vigente.

Escopo: Serão examinados por amostragem 15% das concessões de determinado mês, referente aos últimos doze meses.

Conhecimento requerido: Lei 8.112/90 e demais normas pertinentes.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 28/03/2016

Término: 29/04/16.

Local: Setor de AUDIN Campus Santos Dumont.

Tipos: Atividade Administrativa.

RH/Horas: 1/184.

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 009 – GESTÃO PATRIMONIAL – CONTROLE, INVENTÁRIO, GUARDA E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Identificar se há falhas ou ausência de controle, inventário, guarda e conservação ou extravio de bens móveis.

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

Relevância: Os bens públicos dão suporte para a realização das atividades diárias e que demandam grande volume de investimentos, tanto na aquisição quanto na manutenção, tornando-se de grande relevância um bom controle de tais bens.

Origem da demanda: AUDIN dos Campi (Barbacena, Juiz de Fora, Reitoria e Rio Pomba).

Objetivo da Auditoria: Realizar aferições de existência de controle, inventário, guarda e conservação ou extravio de bens móveis, bem como a devida atualização dos termos de responsabilidades das unidades administrativas aferidas.

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: 01/04/2016 **Término:** 29/04/2016

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/05/2016 **Término:** 31/05/2016

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

Tipos: Acompanhamento da Gestão.

RH/Horas: 04/1248.

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 010 - ADICIONAL NOTURNO

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaça): formalização inadequada de processos; possibilidade de concessão indevida do adicional noturno; e ainda, pagamento do adicional em valores inferiores ou superiores.

Origem da demanda: Coordenação de Gestão de Pessoas.

Objetivo da Auditoria: verificar a regularidade da concessão do adicional noturno e os valores efetivamente creditados ao servidor.

Resultados Esperados: Processos bem formalizados e concessão do adicional noturno em conformidade com legislação vigente.

Escopo: Serão examinados por amostragem 40% dos pagamentos de adicional noturno, com base na materialidade, realizados no mês de maior materialidade (maior valor global de adicional noturno) referente aos doze últimos meses.

Conhecimento requerido: Lei 8.112/90 e demais normas pertinentes.

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

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/05/2016 Término: 31/05/2016

Local: Setor de AUDIN Campus Santos Dumont

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 1/160

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 011 - AVALIAÇÃO DA REGULARIDADE DOS PROCESSOS DE SANÇÃO CONTRATUAL

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Sabe-se que o processo de punição pelo descumprimento contratual dentro da Administração Pública é recente e ainda pouco instrumentalizado. Neste sentido os processos de sanção, se existentes, são passíveis de não estarem formalizados em consonância com a instrumentalidade e lógica legal, não respeitarem o contraditório e ampla defesa do punido, o que pode gerar inúmeros processos contra a instituição; aplicarem penas desproporcionais; falta de justificativa e fundamentação para as decisões; incompetência da autoridade aplicadora da punição; incoerências no procedimento de cobrança.

Origem da demanda: Gestão do IF Sudeste MG.

Objetivo da Auditoria: Avaliar se a Administração já adotou os procedimentos de punição das sociedades empresárias descumpridoras do contrato administrativo; avaliar a instrução do processo administrativo em conformidade com as orientações legais e jurisprudências; verificar a concessão de contraditório e ampla defesa ao processado; verificar a proporcionalidade das sanções aplicadas, bem como o embasamento administrativo que justifica o ato; analisar a competência do aplicador da sanção.

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

Escopo: examinar 100% dos procedimentos de sanção ocorridos entre janeiro e dezembro de 2015.

Conhecimento requerido: Procedimentos licitatórios e legislação/normas pertinentes, em especial as Lei nº 8.666/93, lei 10.520/02, lei 9.784/99; Princípios da Administração Pública.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 02/05/2016

Término: 31/05/2016

Local: Barbacena.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/06/2016

Término: 30/06/2016

Local: Setor de AUDIN Reitoria e Campus Rio Pomba

Tipos: Auditoria de Avaliação da Gestão e Auditoria Operacional.

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

RH/Horas: 4/688

**ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 012 – ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA
E FINANCEIRA**

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Utilização Indevida dos recursos.

Relevância: Avaliar se a execução Financeira e Orçamentaria estão dentro do Planejamento.

Origem da demanda: AUDIN Reitoria e Campi(Barbacena e São João Del Rei). .

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 e Campus Barbacena

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/04/2016

Término: 31/05/2016

Local: Campus São João Del Rei.

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 3/772

**ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 013 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – DIÁRIAS E
PASSAGENS**

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Identificar se houve cumprimento na comprovação do objeto da diária e seu 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: AUDIN Campi(Muriaé e Santos Dumont).

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

Objetivo da Auditoria: Certificar a legalidade da Concessão e da prestação de contas 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) dos processos que envolvam diárias e passagens no SCDP.

Conhecimento requerido: Lei nº 8.112, de 11 de dezembro de 1990; Decreto nº825, de 28 de maio de 1993; Decreto 6.258, de 19 de novembro de 2007; e demais correlatas.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 20.06.2016

Término: 29.07.2016.

Local: Campus Muriaé

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 03/10/2016

Término: 04/11/2016

Local: Campus Santos Dumont.

Tipos: Acompanhamento da Gestão.

RH/Horas: 2/424 h.

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 014 – GESTÃO FINANCEIRA-ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DE OBRAS

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): 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: AUDIN Campus Barbacena

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 da verificação das obras do Campus Barbacena, sendo auditado 20% das mesmas.

Conhecimento requerido: Legislação e/ou normas pertinentes que fundamentam as ações da execução de obras, em especial a Lei 8.666, de 21 de junho de 1993, Lei nº 5.194 de 24 de dezembro de

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

1966, Lei nº 6.496 de 07 de dezembro de 1977 Decreto nº 7.983 de 08 de abril de 2013, e alguns acórdãos do TCU.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 01/06/2016

Término: 30/06/2016

Local: Setor de AUDIN – Campus Barbacena

Tipos: Acompanhamento da gestão

RH/Horas: 01/160

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 015 – EVENTOS

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): procedimentos da preparação de eventos inadequados.

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

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 016 – EDUCAÇÃO A DISTÂNCIA – CARGA HORÁRIA DE SERVIDORES E PROFESSORES EXTERNOS

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Descumprimento de carga horária de servidores que atuam cumulativamente nas atividades de Educação a Distância e análise da diária destes e dos professores externos.

Relevância: Evitar que haja descumprimentos de carga horária e do recebimento de diárias.

Origem da demanda: AUDIN Campus Barbacena

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

Objetivo da Auditoria: Cumprimento da carga horária pelos servidores do IF Sudeste MG – Campus Barbacena que atuam cumulativamente nas atividades de Educação à Distância nos cursos ofertados pelo Instituto e analisar o recebimento de diárias tanto dos servidores quanto dos professores externos.

Resultados Esperados: Cumprimento às cláusulas contratuais

Escopo: Analisar o cumprimento da carga horária de 60% dos servidores do IF Sudeste MG – Campus Barbacena que atuam cumulativamente nas atividades de Educação à Distância e 60% das diárias dos professores externos e servidores.

Conhecimento requerido: Legislação e/ou normas pertinentes que fundamentam as ações do EAD, em especial Decreto nº 1.590, de 10 de agosto de 1995, Lei nº 11.273, de 6 de fevereiro de 2006, Lei 8.112/90, e alguns acórdãos do TCU.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 01/07/2016 **Término:** 25/07/2016

Local: Setor de AUDIN – Campus Barbacena

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 01/160

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 017 – AUDITORIAS ESPECIAIS

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): 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

Tipos: Atividade administrativa

RH/Horas: 1/anualmente/230h

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
SUDESTE DE MINAS GERAIS
AUDITORIA INTERNA
ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 018 – ACOMPANHAMENTO DAS METAS CONSIGNADAS
NO PDI INSTITUCIONAL

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: Gestão do IF Sudeste MG

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: 21/07/2016. **Término:** 23/12/2016

Local: Setor de AUDIN Reitoria

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/105h

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 019 – ELABORAÇÃO DO PAINT

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): 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 2017

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 2017

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 03/10/2016. **Término:** 31/10/2016

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

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

Tipos: Atividade administrativa

RH/Horas: 7/1064

ACÃO DE AUDITORIA Nº. 020 AVALIAÇÃO DA REGULARIDADE DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS E CONTRATOS

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): formalização inadequada de processos; preços em desacordo com os padrões de mercado; aquisição de bens e produtos e contratação de serviços de baixa qualidade ou desnecessários; e ainda, direcionamento no processo licitatório, resultando em incorreções e/ou atos de irregularidades, que podem acarretar prejuízo financeiro para a Empresa e responsabilização dos gestores.

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: examinar 40% dos procedimentos licitatórios e todos os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação, ocorridos no período de janeiro a dezembro de 2016.

Conhecimento requerido: Procedimentos licitatórios e legislação/normas pertinentes, em especial Constituição Federal de 1988, Art. 37, XXI; Lei 8.666, de 21 de junho de 1993; IN MP nº 02, de 30/04/2008, e suas alterações; Decreto nº 2.271, de 07/07/1997; Lei nº 10.520/2002; Decreto nº 5.450/2005; Decreto 7.893/2013; e ainda alguns acórdãos do TCU.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): São João Del Rei: 01/06/2016 a 31/07/2016

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Santos Dumont: 22/08/2016 a 23/09/2016

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Muriaé: 20/09/2016 a 10/11/2016.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Juiz de Fora, Reitoria e Rio Pomba: 03/11/2016 a 23/12/2016.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Barbacena: Anualmente.

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

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

Tipos: Auditoria de acompanhamento

RH/Horas: 7/1120

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 021 – ALMOXARIFADO

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaça): falta de controle ou controle inadequado, má conservação, aquisição de produtos sem utilidade, roubos e desvios.

Origem da demanda: AUDIN *Campus* Santos Dumont

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: garantir a eficiência e a eficácia na gestão dos recursos públicos.

Escopo: amostragem aleatória compreendendo % dos materiais de consumo.

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

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Início: 11/07/2016.

Término: 12/08/2016

Local: Setor de AUDIN *Campus* Santos Dumont

Tipos: Acompanhamento da Gestão

RH/Horas: 1/200

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 022 – INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Inobservância das normas vigentes. Averiguar a fundamentação de Inscrição indevida de restos a pagar remanescentes nas contratações dos exercícios anteriores.

Relevância: Evitar o descumprimento das normas vigentes por parte do gestor em inscrições em restos a pagar.

Origem da demanda: Coordenação orçamentária e financeira do Campus Barbacena.

Objetivo da Auditoria: Avaliar a fundamentação da inscrição de restos a pagar dos saldos remanescentes.

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

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

Escopo: A auditoragem empreendida abrangerá em seu escopo valores referentes a empenhos emitidos em 2012 a 2015 inscritos em restos a pagar ao final do correspondente exercício de competência, na condição de processados ou não processados, selecionados, em sua maioria, em razão da materialidade.

Conhecimento requerido: Legislação e/ou normas pertinentes que fundamentam as ações de Restos a Pagar, em especial Decreto nº 93.872, de 23 de dezembro de 1986; Decreto nº 7.654, de 23 de dezembro de 2011; Macrofunção SIAFI nº 020317: Restos a pagar; e Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, e alterações posteriores; e ainda alguns acórdãos do TCU.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 05/08/2016 **Término:** 30/09/2016

Local: Campus Barbacena.

Tipos: Acompanhamento da Gestão.

RH/Horas: 01/160.

ACÇÃO DE AUDITORIA Nº. 023 – GESTÃO DO USO DOS CARTÕES DE PAGAMENTO

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): 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: Coordenação orçamentária e financeira do Campus Barbacena.

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 de 80% dos processos.

Conhecimento requerido: Legislação e/ou normas pertinentes que fundamentam as ações do Cartão de Pagamento do Governo Federal, em especial a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, arts. 68 e 69, Decreto-Lei nº 200, de 23 de fevereiro de 1967, arts. 74, 77, 78, 80, 81, 83 e 84, Decreto nº 93.872, de 23 de

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

dezembro de 1986, arts. 45 a 47, Decreto nº 5.355, de 25 de janeiro de 2005, Decreto nº 6.370, de 1º de fevereiro de 2007, Portaria nº 95 MF, de 19 de abril de 2002, Portaria nº 41 MP, de 07 de março de 2005, e suas alterações (Portarias nº 01 MP de 04 de janeiro de 2006 e Portaria nº 44 MP de 14 de março de 2006), e alguns acórdãos do TCU.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): Anualmente.

Local: Setor de AUDIN – Campus Barbacena.

Tipos: Acompanhamento da Gestão.

RH/Horas: 01/160.

ACÃO DE AUDITORIA Nº.024: RECURSOS HUMANOS: AVALIAÇÃO DA REGULARIDADE DO RECEBIMENTO DE SABERES E COMPETÊNCIAS

Risco inerente ao objeto auditado (avaliação sumária das principais ameaças): Inobservância dos procedimentos legais e formais vigente nos pagamentos indevidos em Saberes e Competências.

Relevância: Garante que a entidade se preserve contra pagamentos ilegais na concessão ao servidor.

Origem da demanda: Coordenação de Gestão de Pessoas

Objetivo da Auditoria: Avaliar os documentos comprobatórios que justificam a legalidade do recebimento de Saberes e Competências e verificar, na portaria e no SIAPE, se o valor concedido a título de Retribuição por Titulação é compatível com o cargo, classe, nível e titulação apresentada, conforme o anexo IV da Lei nº 12.772/12 e alterações.

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

Escopo: Serão examinados entre 50 e 60% (cinquenta e sessenta por cento) a conformidade documental dos processos de saberes e competências.

Conhecimento requerido: Legislação e/ou normas pertinentes que fundamentam o Recebimento de Saberes e Competências – RSC na Lei nº 8.112/1990, Lei nº 9.394/1996, Lei nº 9.784/1999, Lei nº 11.344/2006, Lei nº 11.784/2008, Lei nº 11.892/2008, Lei nº 12.772/2012 e ainda alguns acórdãos do TCU.

Cronograma Estimativo (Dias úteis RH/h): **Início:** 03/11/2016. **Término:** 21/12/2016

Local: Setor de AUDIN – Campus Barbacena

Tipos: Atividade Administrativa

RH/Horas: 01/160



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**

**ACÃO DE AUDITORIA N.º. 025 - AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL
E DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DE AUDITORIA INTERNA
NA ENTIDADE.**

Origem da demanda: A definir

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

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

8. Tabela de previsão de ações

TABELA DE PREVISÃO DE AÇÕES				
Nº	LOCAL	AÇÃO DE AUDITORIA	INÍCIO	TÉRMINO
01	Setor de AUDIN Reitoria e dos Campi (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé, Rio Pomba, Santos Dumont e São João Del Rei).	Elaboração do RAINTE 2015	04/01/2016	29/01/2016
02	Setor de AUDIN Reitoria e dos Campi (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé, Rio Pomba, Santos Dumont e São João Del Rei).	Assessorar o gestor na elaboração do relatório de gestão/2015	01/02/2016	30/03/2016
03	Setor de AUDIN Reitoria e dos Campi (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé, Rio Pomba, Santos Dumont e São João Del Rei).	Acompanhamento das recomendações e determinações CGU e TCU.	04/01/2016	30/12/2016
04	Setor de AUDIN Reitoria e dos Campi (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé, Rio Pomba, Santos Dumont e São João Del Rei).	Avaliação da estrutura de controles internos	04/01/2016	30/12/2016
05	Campus Barbacena	Gestão orçamentária: acompanhamento da execução dos programas de governo	01/03/2016	31/03/2016
06	AUDIN dos Campi (Juiz de Fora, Rio Pomba, e São João Del Rei)	Acompanhamento da execução dos contratos de prestação de serviço contínuo de limpeza e conservação e prestação de serviço de recepcionistas.	02/02/2016	31/03/2016

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

07	Campus Muriaé	Auxílio financeiro a estudantes	01/03/2016	15/04/2016
08	Campus Santos Dumont	Assistência a saúde suplementar	28/03/2016	29/04/2016
09	Setor de AUDIN Reitoria e dos Campi (Juiz de Fora, Rio Pomba) e *Barbacena	Gestão patrimonial: controle, inventário, guarda e conservação de bens móveis	01/04/2016 e *02/05/2016	29/04/2016 e *31/05/2016
10	Campus Santos Dumont	Adicional noturno	02/05/2016	31/05/2016
11	Setor de AUDIN Campi Barbacena , **Reitoria e Campus Rio Pomba	Avaliação da regularidade dos processos de sanção contratual	02/05/2016 e **01/06/2016	31/05/2016 e **30/06/2016
12	Setor de AUDIN Campus Barbacena e Reitoria //São João Del Rei	Acompanhamento da gestão orçamentária e financeira	04/01/2016 //01/04/2016	29/01/2016 //31/05/2016
13	Setor de AUDIN Campi Muriae e// Santos Dumont	Gestão Orçamentária: diárias e passagens	20.06.2016 e //03/10/2016	29/07/2016 e// 04/11/2016
14	Setor de AUDIN Campus Barbacena	Gestão Financeira: acompanhamento da execução de obras	01/06/2016	30/06/2016
15	Campus São João Del Rei	Eventos	01/06/2015	30/06/2016
16	Setor de AUDIN Campus Barbacena	Educação a distância : carga horária de servidores e professores externos	01/07/2016	25/07/2016
17	Reitoria	Auditorias Especiais	04/01/2016	30/12/2016
18	Reitoria	Acompanhamento das metas consignadas no PDI Institucional	21/07/2016	23/12/2016
19	Setor de AUDIN Reitoria e dos Campi (Juiz de Fora, Barbacena, Muriaé, Rio Pomba, Santos Dumont e São João Del Rei).	Elaboração do PAINT	03/10/2016	31/10/2016

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

20	Setor de AUDIN Reitoria/Campi (Barbacena, Juiz de Fora, Muriaé, Rio Pomba, São João Del Rei e Santos Dumont)	Avaliação da regularidade dos processos licitatórios e contratos	SDR: 01/06/2016 SD: 22/08/2016 MUR:20/09/2016 JF,RP e Rei: 03/11/2016 e BC: 04/01/2016	SDR:31/07/2016 SD: 23/09/2016 MUR:10/11/2016 JF, RP e Rei 23/12/2016 e BC: 21/12/2016
21	Campus Santos Dumont	Almoxarifado	11/07/2016	12/08/2016
22	Campus Barbacena	Inscrição de restos a pagar	05/08/2016	30/09/2016
23	Campus Barbacena	Gestão do uso dos cartões de pagamento	04/01/2016	21/12/2016
24	Campus Barbacena	Recursos Humanos: avaliação da regularidade do recebimento de saberes e competências	03/11/2016	21/12/2016
25	Setor de AUDIN Reitoria/Campi (Barbacena, Juiz de Fora, Muriaé, Rio Pomba, São João Del Rei e Santos Dumont)	Ações de desenvolvimento institucional e de capacitação previstas para o fortalecimento de auditoria interna na entidade.	A definir	A definir

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

9. Tabela de previsão de férias

TABELA DE PREVISÃO DE FÉRIAS				
Câmpus de lotação	Nome	Cargo/ Formação	Férias	Dias Úteis
Barbacena	Nilemara Aparecida Vidal	Auditora/ Ciências Contábeis	26/07/16 a 04/08/16 ; 22/12/16 a 31/12/16;18/01/17 a 27/01/17	23
Múriaé	Geovani Falconi Glória	Auditor/ Economia	17.11.2016 a 16.12.2016	22
Reitoria	Gislere Gomes de Queiroz Silva	Auditora/ Ciências Contábeis	04.05.16 a 13.05.2016;11/07/16 a 20/07/16; 26/12/16 a 04.01.17	24
Rio Pomba	Jamário Fernandes Costa	Auditor/ Direito	04/01/16 a 13/01/16;01/06/16 a 10/06/16;17/10 a 26/10	24
Santos Dumont	Edson Carvalho do Nascimento	Auditor/ Direito	16/11/16 a 25/11/16;05/12/16 a 24/12/16	23
São João Del Rei	Isabela Matos Botelho Luz	Auditora/ Ciências Contábeis	04/01/16 a 23/01/16;20/07/16 a 29/07/16	23

10. 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 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/2016.



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**

11. 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 29 de outubro de 2015.

Gislene Gomes de Queiroz Silva

Coordenadoria Geral de Auditoria Interna

Reitoria

Isabela Matos Botelho Luz

Auditora - Campus São João Del Rei

Edson Carvalho do Nascimento

Auditor - Campus Santos Dumont

Nilcemara Aparecida Vidal
Auditora - Campus Barbacena

Geovani Falconi Glória
Auditor - Campus Muriaé

Januário Fernandes Costa
Auditor - Campus Rio Pomba