



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESPÍRITO SANTO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
PAINT ANO 2018

Vitória/ES

2017

Sumário

1 – IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL	3
2 – APRESENTAÇÃO	4
3 – DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO IFES	5
4 – CRITÉRIOS PARA A ELABORAÇÃO DO PAINT 2018	7
5 – AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS PARA 2018	10
6 – AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÕES PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.	10
7 – CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA NOS CAMPI E REITORIA EM 2018	12
8 – DETALHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT/2018 EXTRAÍDAS DA MATRIZ DE RISCO	14
ANEXO I - MATRIZ DE RISCO	24

1 – IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL

Denominação: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Espírito Santo

Denominação abreviada: IFES

Natureza Jurídica: Autarquia

Vinculação: Poder Executivo Federal – Ministério da Educação

Principal Atividade: Educação Profissional de Nível Técnico e Tecnológico

Código CNAE: 854

Telefones/Fax de contato: (27) 3357-7546

Página da Internet: <http://www.ifes.edu.br>

CNPJ: 10.838.653/0001-06

Endereço: Av Rio Branco, 50 - Bairro Santa Lúcia, Vitória/ES CEP 29.056-260.

Unidade de Auditoria Interna - AUDIN

Contatos: auditoria@ifes.edu.br - Tel (27) 3357-7546

Vinculação Hierárquica: Conselho Superior do IFES

Integrantes:

Auditor Chefe

Claudia Maria Baptista de Campos

Auditores

Abdo Dias da Silva Neto

Cintia Petri

Eliege da Silva Madeira

Mara Lucia Louvem Vianna

Sandra Margon

Apoio Administrativo

Fatimih da Eira Carreiro

2 – APRESENTAÇÃO

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Espírito Santo - Ifes, possui 22 campi em funcionamento: Alegre, Aracruz, Barra de São Francisco, Centro Serrano, Cachoeiro de Itapemirim, Cariacica, Colatina, Guarapari, Ibatiba, Itapina, Linhares, Montanha, Nova Venécia, Piúma, Santa Teresa, São Mateus, Serra, Venda Nova do Imigrante, Viana (campus avançado), Vila Velha, Vitória, Cefor (Centro de Referência em Formação e em Educação a Distância) e Reitoria.

A Auditoria Interna é o órgão de controle responsável por fortalecer e assessorar a gestão, bem como racionalizar as ações do Ifes e prestar apoio, dentro de suas especificidades no âmbito da Instituição, aos Órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União, respeitada a legislação pertinente, além de avaliar a governança, o gerenciamento de riscos e os controles internos da gestão.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) para o exercício de 2018, foi elaborado em conformidade com a Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015 da Controladoria Geral da União em seus artigos 2º ao 8º, e com a Instrução Normativa nº 03, de 09 de junho de 2017 do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União, sendo consideradas as recomendações/determinações dos Órgãos de Controle Interno e Externo da União e da própria auditoria interna do Ifes e do seu Regulamento Interno aprovado pela Resolução nº 17/2015.

O PAINT representa o dimensionamento de toda a extensão das atividades a serem executadas, além de possibilitar o adequado direcionamento dos trabalhos, a fim de alcançar os objetivos pretendidos.

O objetivo do Plano é contribuir com a administração na busca de resultados satisfatórios quanto à economicidade, à eficiência e à eficácia da gestão do Instituto Federal Espírito Santo, amparados na legislação vigente.

O PAINT/2018 abrange o período de 01/01/2018 à 31/12/2018. Para o cálculo das horas, consideramos o quantitativo atual de 07 (sete) servidores: 03 (três) na Reitoria, sendo 01 chefe da Auditoria Interna, 01 Auditor e 01 Assistente em

Administração; 01 (um) no campus de Aracruz, 01 (um) no campus de Itapina, 01 (um) no campus Cachoeiro de Itapemirim e 01 (um) no campus de Santa Teresa.

Nas horas destinadas a cada ação está incluso o tempo necessário para o planejamento e desenvolvimento dos trabalhos de auditoria, comunicação dos resultados à alta Administração da unidade auditada e monitoramento das recomendações emitidas pela UAIG -Unidade de Auditoria Interna Governamental.

No decorrer do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em virtude de alguns fatores internos e externos não programados, tais como: alteração no quadro de servidores que compõem a equipe da UAIG, solicitações de auditoria interna não previstas no PAINT, qualificação, parecer de Tomada de Contas Especial , assessoramento da Gestão, dentre outros.

As atividades de Auditoria Interna prevista neste plano serão executadas pela equipe da Auditoria Interna do Ifes de acordo com os itens 84 a 92 da Instrução Normativa nº 03, de 09 de junho de 2017 do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União.

Caso haja, no decorrer da execução do PAINT alguma mudança significativa que impacte o planejamento inicial será necessário o encaminhamento para aprovação da alta administração e pelo Conselho Superior

03 – DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO IFES

A Unidade de Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Espírito Santo (IFES), constituída por meio de seu Estatuto (aprovado pelo Ato nº 11 de 1º de dezembro de 2009 da Reitoria, publicado no D.O.U., de 28 de janeiro de 2010, seção 1, páginas 22 a 24), é o setor técnico de controle interno responsável por fortalecer e assessorar a gestão, bem como propor medidas para racionalizar as ações de controle e desenvolver ações preventivas para a garantia da legalidade, da moralidade e da probidade dos atos da administração do Instituto e está vinculado ao Conselho Superior do IFES de acordo com o art. 1º de

seu Regimento Geral, em conformidade com o art. 15, § 3º, do Decreto no 3.591/2000 alterado pelo Decreto no 4.304/2002.

A Auditoria Interna constitui-se em um conjunto de procedimentos, tecnicamente normatizados, que funciona por meio de acompanhamento indireto de processos, avaliação de resultados e proposição de ações corretivas para os desvios gerenciais da entidade à qual está vinculada, com o objetivo de assegurar:

I - o fortalecimento da gestão, por meio de auditoria, na busca da comprovação da legalidade e da legitimidade dos atos e fatos administrativos e na avaliação dos resultados, quanto aos aspectos de eficiência, eficácia e economicidade da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, operacional contábil e de pessoal do IFES; agregando valor ao gerenciamento da ação governamental, pelo acompanhamento do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual; da execução dos programas de governo e dos orçamentos da União, no âmbito da entidade;

II - a racionalização das ações de controle para eliminar as atividades de auditoria em duplicidade, nos órgãos que integram o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e possibilitar a geração de novas atividades de auditoria que preencham lacunas por meio de pauta de ações articuladas, com o intuito de racionalizar a utilização dos recursos humanos e materiais disponíveis;

III - a busca pelo fiel cumprimento das leis, normas e regulamentos, bem como dos controles administrativos, contábeis, orçamentários, financeiros e patrimoniais da instituição; e

IV - a prestação de apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal no fornecimento periódico de informações sobre os resultados dos trabalhos realizados e no atendimento das solicitações de trabalhos específicos.

4 – CRITÉRIOS PARA A ELABORAÇÃO DO PAINT 2018

Pelo fato do Ifes não ter concluído a implantação da Gestão de Riscos caberá à Unidade de Auditoria Interna (AUDIN) avaliar – através da utilização da Auditoria Baseada em Riscos – ABR – a probabilidade de haver risco nas áreas, objetivando a priorização dos processos a serem auditados. Como poderá ser observado no âmbito da Unidade as ações a serem executadas no exercício de 2018 foram resultados da aplicação da Matriz de Risco com a valoração nos macroprocessos obtendo os resultados através das médias, segundo informações apresentadas pelos campi e reitoria, conforme documento em anexo (anexo I). Somando-se a isso, com a publicação da IN CGU nº 03, de 09 de junho de 2017, também compõe as ações de auditoria a elaboração do programa de gestão e melhoria da qualidade (PGMQ).

A equipe de auditoria relacionou dentre os setores existentes os macroprocessos em uma Matriz de Risco (Anexo I), e nela foram atribuídos pesos (1, 3 ou 5) conforme critérios objetivos de relevância, materialidade, criticidade e oportunidade. Tal procedimento, que foi replicado em cada unidade, possibilitou o diagnóstico, bem como a hierarquização de temas em grau de importância que serão auditados no decorrer no ano de 2018.

Ainda compõem ações de auditoria as de aspecto permanente quais sejam: Elaboração do PAINT, RAIN, Parecer da Prestação de Contas e Relatório de Gestão, Atendimento aos Órgãos de Controle, planejamento dos trabalhos de auditoria, Plano de Providências Permanente e capacitação.

O orçamento previsto para o exercício de 2018 é da ordem de R\$ 592.190.970,00 (Quinhentos e noventa e dois milhões, cento e noventa mil, novecentos e setenta reais), conforme PLOA 2018, que serão aplicados em programas, projetos e atividades institucionais.

Assim, se torna possível visualizar os programas, as ações, as atividades e o respectivo valor destinado a eles para parametrização da materialidade, como se segue quadro abaixo:

PROGRAMA/AÇÃO/ATIVIDADE	VALOR (R\$)
PROGRAMA - 0089 - PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA UNIÃO	71.797.453
Ação 0181- Pagamento de Aposentadorias e Pensões –Servidores Civis Atividade – Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5704)	71.797.453
PROGRAMA -0901- Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	2.308.538
Ação -0005 Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios) Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios) - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5705)	2.308.538
PROGRAMA -0910- Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais	89.566
Ação -00PW Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica 28 846 46.595 0910 00PW 0001 Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica – Nacional (Seq: 5706)	89.566
PROGRAMA - 2080 - Educação de qualidade para todos	86.408.869
Ação - 20RL- Atividades-Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5708) 67.260.230 Produto: Estudante matriculado (unidade): 21.000	71.717.715
Ação - 2994- Atividades- Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5709) Produto: Benefício concedido (unidade): 85.000	14.691.154
PROGRAMA - 2109 - Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	431.586.544
Atividades	367.990.544
Ação - 2004- Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5710)	6.121.152
Ação -20TP- Pessoal Ativo da União Pessoal Ativo da União - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5714)	342.688.564
Ação -216H- Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5715) Produto: Agente Público beneficiado (unidade): 10	130.000

PROGRAMA/AÇÃO/ATIVIDADE	VALOR (R\$)
Ação -212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	18.550.828
Ação -4572- Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5716) Produto: Servidor capacitado (unidade): 300	500.000
Operações Especiais	61.423.244
Ação -09HB- Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais - No Estado do Espírito Santo (Seq: 5718)	63.596.000
Total	592.190.970

Fonte: MPOG.

5 – AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS PARA 2018

Além das atividades permanentes da AUDIN, descritos no cronograma abaixo no item 7, as ações de auditoria planejadas para o ano de 2018 foram definidas a partir do resultado da aplicação da Matriz de Risco e da Instrução Normativa nº 03, de 09 de junho de 2017 que considerou a capacidade de trabalho da atual equipe da Audin. A seguir temos um quadro demonstrativo dos temas e da previsão de horas dispensadas para cada tema durante o ano de 2018.

Nº	AÇÕES	HORAS PREVISTAS
01	Aquisição de equipamentos de TI	2000h
02	Controle de frequência	2000h
03	Pagamento de pessoas	1.680h
04	Elaboração do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade	840h

6 – AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÕES PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.

As capacitações previstas para 2018 incluem a participação dos auditores internos no 48º e no 49º FONAI-TEC, realizados pela Associação Fonai-MEC, que engloba as instituições de ensino federais vinculadas ao MEC, e promove todos os anos dois eventos de capacitação específicos para os auditores internos da área da Educação. Prevê-se também a realização de capacitações específicas relativas às ações de auditorias planejadas (ex. área orçamentária, tecnologia da informação, etc.), que serão definidas de acordo com a previsão orçamentária contida neste Plano. Dar-se-á também pela leitura de livros técnicos; Diário Oficial da União; mensagens SIAFI, SIASG e SIAPE dentre outros. Abaixo segue uma previsão de programação de cursos considerados relevantes para capacitação dos auditores da Audin, há de se

considerar também a possibilidade de participação de servidores em cursos de Pós Graduação Lato Sensu e Stricto Sensu e licença capacitação.

EIXO TEMÁTICO	EQUIPE A SER CAPACITADA	HORAS PREVISTAS (por Servidor)	TOTAL DE HORAS/CAPACITAÇÃO
48º FONAITec – “Capacitação Técnica das Auditorias Internas do Ministério da Educação”.	04	24	96
49º FONAITec – “Capacitação Técnica das Auditorias Internas do Ministério da Educação”.	03	24	72
IIA Brasil – Instituto dos Auditores Internos do Brasil. CIA Certified Internal Auditor	06	80	480
Capacitação nas áreas de atuação deste PAINT	06	25*	150
TOTAL GERAL HORAS/CAPACITAÇÃO			800 h

* aproximadamente 25,333h

Orçamento da Auditoria Interna do Ifes

Para o exercício de 2018, considerando o número atual de 06 (cinco) auditores e 01 (um) apoio administrativo, estimamos um orçamento anual de aproximadamente R\$ 150.380,00 (cento e cinquenta mil, trezentos e oitenta reais), que serão rateados pelos campi, onde há auditor, e alocados na Reitoria e administrados pela AUDIN, conforme abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	QUANTIDADE	TOTAL (R\$)
Diárias/Passagens/Reembolso	270	55.000,00
Treinamentos	20	38.000,00
Passagens/Treinamentos	25	40.000,00
Material de consumo		2.380,00
Material Permanente*		15.000,00
TOTAL GERAL		150.380,00

*Compra de um computador e um ar condicionado (split).

7 – CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA NOS CAMPI E REITORIA EM 2018

ATIVIDADES PREVISTAS	RECURSOS HUMANOS	PERÍODO	TEMPO (Dias)	H/HORA
Monitoramento das Recomendações- PPP	5 auditores	fev a mar/18 Set /18	12 10	480h 400h
Auditoria operacional - Aquisição de equipamentos de TI	5 auditores	mar a mai/18	50	2000h
Auditoria operacional - Controle de frequência	5 auditores	mai a jul/18	50	2000h
Auditoria operacional - Pagamento de pessoas	5 auditores	ago a set/18	42	1680h
Elaboração de Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ	5 auditores	out a nov/18	21	840h
Demais Atividades Administrativas	5 auditores	jan a dez/18	05	200h
Grupos de Trabalho	Reitoria – 5 auditores	mai e set/18	05	200h
Capacitação	Externa – 5 auditores	jan a dez/18	15	600h
Reserva Técnica	5 auditores	jan a dez/18	05	200h
			215	8.600h
ATIVIDADES DIVERSAS – AUDIN – Auditor Chefe				

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ATIVIDADES	DESCRIÇÃO	PERÍODO	TEMPO (Dias)	HORAS
Elaboração de sistemática que quantifique os resultados da atuação da AUDIN	Elaboração de sistemática de quantificação e registro de resultados e benefícios da atuação da AUDIN	janeiro a dezembro	32	256h
Supervisão	Supervisão dos Trabalhos de Campo, revisão de relatórios	janeiro a dezembro	15	120h
Reporte para a alta administração e o Conselho Superior	Elaboração de Relatório de desempenho periódico reportando a atuação da AUDIN e o cumprimento das ações previstas no PAINT.	janeiro a dezembro	10	80h
Planejamento	Aperfeiçoamento da matriz de atuação com avaliação de riscos	julho e agosto	20	160h
Planejamento	Elaboração PAINT/2019	outubro	20	160h
Relatórios	Elaboração RAIN/2018	janeiro	15	120h
Relatório de Gestão	Auxílio na Elaboração do Relatório de Gestão 2017	fevereiro	20	160h
Ações de Fortalecimento	Palestras, reuniões	janeiro a dezembro	19	152h
Atendimento Órgãos de Controle	Apoio à Equipe de Auditores da CGU e TCU	janeiro a dezembro	10	80h
Atendimento: Demandas IFES	Emissão de Pareceres diversos, conforme demanda.	janeiro a dezembro	20	160h
Reserva Técnica	Demandas não planejadas	janeiro a dezembro	09	72h
Capacitação	Cursos Internos, Externos e EAD	janeiro a dezembro	25	200h
TOTAL			215	1.720h
TOTAL GERAL DE HORAS/ATIVIDADES AUDIN - 2018				10.320h

8 – DETALHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT/2018 EXTRAÍDAS DA MATRIZ DE RISCO

ÁREA: TODAS AS ÁREAS AUDITADAS					
SUBAREA: MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES - PPP					
Nº	AÇÃO DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
1	Verificar a efetividade das recomendações emitidas pela AUDIN junto aos auditados (Campi e Reitoria)	<p>Verificar o atendimento e o cumprimento das recomendações exaradas à Gestão durante os exercícios anteriores.</p> <p>Assessorar a gestão na implementação ou melhoria de seus controles internos e o seu acompanhamento frente as recomendações desta auditoria.</p> <p>Verificar se os controles internos foram fortalecidos após as recomendações realizadas pela AUDIN em seus relatórios de auditoria.</p>	<p>Verificar a aderência dos controles aos normativos vigentes; Verificar se houve a tramitação correta dos Relatórios de Auditoria dentro da Instituição.</p> <p>Verificar se houve cumprimento de prazos previstos e o percentual de atendimentos das recomendações expedidas pela Audin.</p> <p>Fazer visita in loco, quando for o caso para comprovar o atendimento ou não da recomendação;</p> <p>Verificar se estão sendo tomadas providências para sanar as irregularidades apontadas.</p>	<p>fev a mar/2018</p> <p>set/2018</p>	<p>01 Auditor supervisionando - 30h 05 auditores – 480h Total -510 horas Instrução Normativa CGU nº 24/2015</p> <p>01 Auditor supervisionando - 30h 05 auditores – 400h Total -430 horas Instrução Normativa CGU nº 24/2015</p>

ÁREA: ESTRATÉGICA					
SUBAREA: Aquisição de equipamentos de TI					
Nº	AÇÃO DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
2	Auditoria operacional - Aquisição de equipamentos de TI	Avaliar se as contratações de Soluções de TI estão baseadas nas necessidades reais do órgão/entidade, se atendem a política de segurança da informação, se estão alinhadas com o PDTI ou documento similar, se estão em conformidade com a IN nº 04 2010 da SLTI, normas ABNT NBR ISO/IEC 27000 e 27002 e demais legislações vigentes.	Verificar o cumprimento do PDTI – Plano Diretor de Tecnologia da Informação em função do PDI – Plano de Desenvolvimento Institucional e as práticas de TI do Instituto, a conformidade com as Instruções Normativas da Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação e observância das orientações realizadas pelo Órgão Central de Controle Interno e Tribunal de Contas da União.	mar a mai/2018	01 Auditor supervisionando - 30h 05 auditores – 2000h Total -2030 horas IN nº 04 2010 da SLTI, normas ABNT NBR ISO/IEC 27000 e 27002 e demais legislações vigentes.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS					
SUBAREA: CONTROLE DE FREQUENCIA					
Nº	AÇÃO DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
3	Auditoria operacional Controle de frequência	– Zelar pelo cumprimento da lei e das normas internas e padronização dos procedimentos de controles nas unidades do Ifes, além de verificar a existência e efetividade dos controles internos administrativos, nos termos do artigo 13, do Decreto-lei 200/67, Decreto nº 1590/95, Resolução CS 19/2014 do Ifes e Lei 8.112/90.	Definir, através de estudos e pesquisa, as técnicas que serão utilizadas para a realização dos trabalhos de auditoria da referida ação; Definir no planejamento da ação os pontos mais relevantes que podem causar possível prejuízo à Instituição devido a utilização do sistema de ponto eletrônico em desacordo com a legislação; Verificar se há efetividade do controle interno para pagamento de servidores tendo em vista a validação do ponto eletrônico; Demais demandas referentes ao objeto.	Mai a jun/2017	01 Auditor coordenando – 30h 05 auditores – 2000h Total - 2030h Artigo 13, do Decreto-lei 200/67, Decreto nº 1590/95, Resolução CS 19/2014 do Ifes e Lei 8.112/90.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS					
SUBAREA: PAGAMENTO DE PESSOAS					
Nº	AÇÃO DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
4	Examinar os controles internos na área de gestão de pessoas relativos ao pagamento de pessoal do IFES.	<p>Verificar se os processos de pagamento de pessoal estão devidamente instruídos e atendem aos normativos legais.</p> <p>Verificar se houve ou não, desvio de conduta ou fraudes que causem prejuízo ao erário.</p> <p>Assessorar a gestão na implementação ou melhoria de seus controles internos.</p>	<p>Definir, através de estudos e pesquisa, as técnicas que serão utilizadas para a realização dos trabalhos de auditoria da referida ação.</p> <p>Analisar a folha de pagamento dos servidores do Ifes por amostragem, tendo por base a Lei 8.112/1990, Lei 11.091/2005, Lei 12.772/2012 e demais legislações vigentes</p>	ago a set/2018	<p>01 Auditor coordenando - 30h</p> <p>05 auditores – 1680h</p> <p>Total - 1710h</p>

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: GESTÃO DE QUALIDADE					
SUBAREA: AVALIAÇÃO					
Nº	AÇÃO DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
5	Elaboração de Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ	Instituir e manter um Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), requisito estabelecido pela IN nº 03/2017, os preceitos legais aplicáveis e as boas práticas nacionais e internacionais relativas ao tema.	Elaborar um Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade que contemple toda a atividade de auditoria interna governamental, desde o seu gerenciamento até o monitoramento das recomendações emitidas. O programa deve prever avaliações internas e externas, orientadas para a avaliação da qualidade e a identificação de oportunidades de melhoria.	Out a nov/2018	01 Auditor supervisionando - 30h 05 auditores – 840h Total - 870h

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS					
Nº	QUESTÕES DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
6	Fortalecer os controles internos e atender a comunidade interna e externa.	Fortalecer os controles internos do setor de auditoria	Ler, organizar e arquivar documentos; Atender a comunidade nas dúvidas referentes a área de atuação da AUDIN; Participar de debates e fóruns que envolvem a AUDIN; Atender telefonemas, redigir email etc.	jan a dez/2017	5 Auditores total - 200h

ÁREA: PRESTAÇÃO DE CONTAS/RELATÓRIO GESTÃO					
Nº	QUESTÕES DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
7	Acompanhar o processo de elaboração do Relatório de Gestão e a Prestação de Contas Anual da Instituição.	Atender as exigências emanadas pelos Órgãos de Controle Interno e Externo do Poder Executivo Federal (CGU e TCU)	Preencher os formulários do relatório de gestão sob responsabilidade da AUDIN; Emitir parecer conclusivo da Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas/2016, quando necessário, conforme previsões em normativos TCU (a publicar)	jan a mar/2017	01 auditor, Total - 160h Conhecimento do Sistema SIAFI; Lei Nº 4.320/64; IN TCU 63/2010, Portaria TCU nº 123/2011; Decisão Normativa-Tcu Nº 154, de 19 de outubro de 2016 e demais Portarias de Orientações - TCU/CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: AUDITORIAS – CGU/TCU					
Nº	QUESTÕES DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
8	Atendimento aos Órgãos de Controle – CGU e TCU em diligências no Ifes	Auxiliar a Assessoria Processual do Ifes no atendimento a equipe de auditores na Instituição e auxiliar na implementação das recomendações constantes dos Relatórios de Auditoria da CGU e TCU	<p>Verificar o atendimento das recomendações junto aos setores envolvidos visando sua implantação efetiva.</p> <p>Auxiliar a Assessoria Processual do Ifes a realizar a mediação entre gestão do Ifes e CGU/TCU nos processos de auditoria anual de contas e/ou auditoria de acompanhamento;</p> <p>Auxiliar a Assessoria Processual do Ifes na compilação do Plano de Providências Permanentes – PPP/CGU com as respostas encaminhadas pelos setores responsáveis pela implementação.</p>	abr a dez/2017	<p>01 auditor</p> <p>Total - 80h</p> <p>Conhecimento dos Sistemas SIAFI, SIASG, SCDP e IN nº 01/2001-SFC, Relatório de Auditoria CGU.</p>

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: PLANEJAMENTO E RELATÓRIOS - AUDIN					
Nº	QUESTÕES DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
9	Elaboração do Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna - RAIN/2016.	Descrever as ações de auditoria interna realizadas pela AUDIN/Ifes durante o exercício de 2017, em conformidade com o Planejado (PAINT/2017); - Atuação da AUDIN em 2017	<p>Detalhar as atividades de auditoria interna realizadas pela AUDIN durante o ano 2016 destacando as principais constatações/recomendações inseridas em seus Relatórios de Auditoria Interna, devidamente amparados pelos respectivos papéis de trabalho;</p> <p>Descrever as ações de monitoramento das recomendações da AUDIN e sua implementação junto aos Campi e Reitoria.</p>	jan/2018	<p>01 auditor</p> <p>Total - 120h</p> <p>Conhecimento dos Relatórios produzidos pela AUDIN; IN nº 24/2015.- CGU e PAINT/2017</p>
10	Elaboração do Planejamento Anual das Atividades de Auditoria Interna - PAINT/2018	Planejar as ações de auditoria interna a serem realizadas no exercício 2018.	<p>Ponderar as atividades auditorias realizadas em Campo (Auditorias Regionais e Auditoria Geral/Reitoria);</p> <p>Programar reunião geral com a equipe de auditores para avaliar as áreas a serem auditadas em 2018;</p> <p>Detalhar as atividades de auditoria interna a serem realizadas pela AUDIN durante o ano 2018.</p>	out/2018	<p>01 auditor</p> <p>Total - 160h</p> <p>Conhecimento da Instituição e da IN nº 24/2015.- CGU e IN nº 03/2017 - CGU</p>
11	Aperfeiçoamento da Matriz de Atuação da AUDIN e Matriz de risco	Aperfeiçoamento da matriz de atuação da AUDIN visando melhorar a	Fazer levantamento de todas as áreas a serem auditadas pela AUDIN; Elaborar matriz de risco levando em	jun a ago/2018	<p>01 auditor,</p> <p>04h/dia</p>

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: PLANEJAMENTO E RELATÓRIOS - AUDIN					
Nº	QUESTÕES DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
		confeção do PAINT utilizando matriz de risco como base para seleção das áreas.	consideração a materialidade, criticidade e oportunidade.		Total - 160h
12	Elaboração de sistemática que quantifique os resultados da atuação da AUDIN	Elaboração de sistemática de quantificação e registro de resultados e benefícios da atuação da AUDIN	Elaborar sistemática de quantificação e registro dos resultados e benefícios da sua atuação, adotando princípios e metodologia compatíveis com regulamentação pelo órgão central do SCI de modo a permitir consolidação.	fev a dez/2018	01 auditor, Total - 256h
13	Reporte para a alta administração e o Conselho Superior	Comunicar periodicamente o desempenho da atividade de auditoria interna governamental à alta administração e ao conselho	Elaboração de Relatório de desempenho periódico reportando a atuação da AUDIN e o cumprimento das ações previstas no PAINT. As comunicações devem contemplar informações sobre: a) o propósito, a autoridade e a responsabilidade da UAIG; b) a comparação entre os trabalhos realizados e o planejamento aprovado; c) recomendações não atendidas que representem riscos aos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da Unidade Auditada;	mar a dez/2018	01 auditor Total - 80h

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: PLANEJAMENTO E RELATÓRIOS - AUDIN					
Nº	QUESTÕES DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
			e d) a exposição a riscos significativos e deficiências existentes nos controles internos da Unidade Auditada.		
14	Reserva Técnica AUDIN	Fortalecimento das ações no âmbito da AUDIN, reuniões, apresentação de resultados.	Atender demandas não previstas nos campi e na reitoria do Ifes; Atender solicitações internas tais como reunião com gestores, apresentação de resultados nos colegiados da Instituição; Apuração de denúncias encaminhadas formalmente via ouvidoria.	fev a dez/2018	06 auditores, Total - 272h

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

ÁREA: AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA					
Nº	QUESTÕES DE AUDITORIA	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	RECURSOS (Humanos, Ferramentas habilidades)
14	Capacitação dos Servidores com vistas a exercer suas atribuições com competência.	Capacitar os servidores com vistas a mitigar os erros e dificuldades de ordem técnica encontradas no decorrer dos trabalhos de campo.	Participar do plano de capacitação conforme item 6. do PAINT/2017	fev a nov/2017	06 auditores Total - 800 horas

Claudia Maria Baptista de Campos
 Chefe da Unidade de Auditoria Interna
Portaria nº 2.888 – DOU de 22/12/2014

ANEXO I - MATRIZ DE RISCO

Setor	Macroprocesso Auditável	Atividade Final	Atividade Meio	Atividade Estratégica	Orçamentos	Processos	Map	Indicadores	Relatório	Estimativa	Estimativa	Estimativa	Estimativa	Demanda CGU	Demanda CS	Resposta recebida	Realizada	Oportunidade	Total
Gestão de Pessoas	Acumulação de Cargos – DE	3,5	2,3	2,2	2,4	2,5	2,1	2,3	2,4	3,1	2,3	20,9	0,0	0,9	0,1	0,0	46,8		
Gestão de Pessoas	Admissão de professor substituto	4,2	2,0	2,9	3,3	2,7	2,4	2,1	2,8	3,0	2,5	25,2	0,0	0,9	0,1	0,0	53,9		
Gestão de Pessoas	Afastamentos e licenças	3,7	3,6	2,9	2,9	2,9	2,3	2,7	2,1	2,3	2,3	23,8	0,0	0,9	0,1	0,0	52,3		
Gestão de Pessoas	Afastamentos para qualificação	3,7	3,3	3,3	3,2	3,0	2,6	2,3	2,2	2,5	2,1	24,4	0,0	0,9	0,1	0,0	53,4		
Gestão de Pessoas	Aposentadoria e pensões	2,4	2,5	1,8	1,9	1,9	1,8	1,9	2,0	1,9	1,5	16,6	0,0	0,9	0,1	0,0	36,7		
Gestão de Pessoas	Ascensão à classe de professor titular	1,5	1,2	0,9	1,8	1,6	1,6	1,7	1,6	1,5	1,5	14,3	0,0	0,9	0,1	0,0	29,8		
Gestão de Pessoas	Auxílio Moradia	1,1	1,2	0,8	1,5	1,8	1,8	1,5	1,1	1,1	1,1	12,2	0,0	0,9	0,1	0,0	26,0		
Gestão de Pessoas	Auxílio Transporte	0,3	0,4	0,3	0,3	0,3	0,1	0,5	0,3	0,3	0,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1		
Gestão de Pessoas	Cadastro funcional	3,1	3,2	2,0	1,8	2,3	2,2	2,4	1,7	2,1	1,9	19,6	0,0	0,9	0,1	0,0	43,1		
Gestão de Pessoas	Capacitação (recursos)	3,8	3,9	3,6	3,7	2,9	3,0	2,7	1,8	1,9	1,8	24,8	0,0	0,9	0,1	0,0	54,3		
Gestão de Pessoas	Concursos	3,1	3,3	2,9	2,9	2,1	1,9	1,8	2,0	2,1	1,7	21,0	0,0	0,9	0,1	0,0	45,7		
Gestão de Pessoas	Contratação de estagiários	2,4	2,7	1,9	2,6	2,5	2,0	2,1	1,7	1,8	1,9	18,8	0,0	0,9	0,1	0,0	41,2		
Gestão de Pessoas	Controle de frequência	3,6	3,8	2,7	2,1	3,5	3,1	3,0	2,5	2,9	2,3	26,8	0,0	0,9	0,1	0,0	57,1		
Gestão de Pessoas	Cumprimento das trilhadas de pessoal MPOG/ CGU/SIAPE	2,8	3,4	2,4	1,9	2,3	2,0	2,1	2,1	2,3	2,4	21,5	0,0	0,9	0,1	0,0	46,0		
Gestão de Pessoas	Exames periódicos	3,2	3,4	2,7	2,9	2,7	2,2	2,3	1,8	1,9	1,8	21,8	0,0	0,9	0,1	0,0	47,5		
Gestão de Pessoas	Marcação de férias	3,1	3,0	1,9	2,2	2,5	1,8	2,1	1,5	1,5	1,7	18,6	0,0	0,9	0,1	0,0	40,7		
Gestão de Pessoas	Pagamento de Pessoas	3,6	3,7	3,2	3,5	2,8	2,6	2,6	2,4	2,8	2,5	26,5	0,0	0,9	0,1	0,0	57,0		
Gestão de Pessoas	Pagamento de adicional – insalubridade e periculosidade	2,4	2,8	1,9	2,5	2,9	2,3	2,6	2,3	2,6	2,3	21,8	0,0	0,9	0,1	0,0	46,9		
Gestão de Pessoas	Processos de Flexibilizações	2,6	3,3	1,9	2,2	2,9	2,3	2,8	2,3	2,4	2,2	21,9	0,0	0,9	0,1	0,0	47,6		
Gestão de Pessoas	Progressões Funcionais	3,0	2,9	2,6	3,3	2,6	2,3	3,1	2,1	2,2	2,4	22,7	0,0	0,9	0,1	0,0	50,0		
Gestão de Pessoas	Reconhecimento de Saberes e Competências - RSC	3,5	2,5	2,5	4,1	2,9	2,2	2,7	1,8	1,9	2,0	23,0	0,0	0,9	0,1	0,0	49,8		
Gestão de Pessoas	Remoções e Redistribuições	3,7	3,6	2,9	1,7	3,0	2,7	3,1	1,6	1,7	1,6	21,9	0,0	0,9	0,1	0,0	48,3		
Gestão de Pessoas	Substituições de chefes	2,1	2,3	1,8	2,9	2,1	2,0	2,0	1,5	1,6	1,6	17,2	0,0	0,9	0,1	0,0	37,9		
Execução Orçamentária e Financeira	Ajuda de custo a bolsista	3,3	2,7	3,0	3,5	2,7	2,3	1,6	1,7	1,6	1,7	20,9	0,0	0,9	0,1	0,0	45,4		

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

Execução Orçamentária e Financeira	Gestão dos Cartões de Pagamentos do Governo Federal	1,5	2,1	1,0	1,4	1,4	1,5	1,5	1,2	1,1	1,7	13,4	0,0	0,9	0,1	0,0	28,2
Execução Orçamentária e Financeira	Pagamento de Notas Fiscais	2,6	3,8	2,3	4,1	1,9	2,3	2,0	1,8	1,8	1,8	20,9	0,0	0,9	0,1	0,0	45,7
Execução Orçamentária e Financeira	Restos a Pagar	1,8	3,4	1,9	2,9	2,4	2,1	1,8	1,8	1,7	1,9	18,7	0,0	0,9	0,1	0,0	40,8
Execução Orçamentária e Financeira	Retenções Tributárias	1,5	3,2	1,3	2,8	2,1	2,2	1,9	2,0	1,9	1,9	17,8	0,0	0,9	0,1	0,0	39,0
Execução Orçamentária e Financeira	Contabilidade	1,7	3,3	2,2	1,9	2,3	2,0	2,1	1,7	1,7	2,0	18,0	0,0	0,9	0,1	0,0	39,3
Execução Orçamentária e Financeira	Rol de Responsáveis no SIAFI	1,4	3,4	1,6	1,0	2,3	2,3	2,1	1,7	1,8	1,8	17,0	0,0	0,9	0,1	0,0	36,9
Licitações e Compras	Concorrência	1,8	3,3	2,4	2,6	2,5	2,5	1,9	2,0	1,9	2,0	20,2	0,0	0,9	0,1	0,0	43,6
Licitações e Compras	Dispensas e Inexigibilidades	2,3	3,8	2,0	2,9	2,4	2,6	1,9	2,4	2,1	2,5	20,9	0,0	0,9	0,1	0,0	46,2
Licitações e Compras	Licitações Sustentáveis	1,7	3,0	2,3	2,3	2,3	2,6	1,6	2,1	1,9	2,0	18,3	0,0	0,9	0,1	0,0	40,5
Licitações e Compras	Pregão Eletrônico	2,4	3,6	2,6	3,5	2,4	2,4	2,1	2,4	2,1	2,4	22,9	0,0	0,9	0,1	0,0	49,3
Licitações e Compras	Regime Diferenciado de Contratações - RDC	1,5	2,1	2,1	1,9	1,7	2,1	1,6	1,6	1,7	1,9	16,5	0,0	0,9	0,1	0,0	35,2
Licitações e Compras	Tomada de Preços	1,7	2,4	1,8	1,8	1,7	2,0	1,3	1,5	1,7	1,4	16,2	0,0	0,9	0,1	0,0	34,3
Contratos	Análise de Repactuações de Contratos Terceirizados	2,2	3,2	1,8	3,4	3,0	2,8	2,0	1,8	1,7	2,0	20,3	0,0	0,9	0,1	0,0	44,6
Contratos	Contratos Firmados com as Fundações de Apoio	2,0	1,5	1,5	1,2	1,7	2,1	1,4	1,4	1,5	1,3	13,4	0,0	0,9	0,1	0,0	29,9
Contratos	Fiscalização de contratos de obras	1,5	3,0	2,5	2,0	2,8	2,6	2,0	2,6	2,7	2,4	21,2	0,0	0,9	0,1	0,0	45,7
Contratos	Fiscalização de contratos terceirizados	2,2	3,2	2,2	2,3	3,1	2,7	2,3	2,8	2,4	2,4	22,5	0,0	0,9	0,1	0,0	48,5
Contratos	Gestão de contratos (prazos, cláusulas, portarias, etc.)	1,7	3,4	2,2	2,9	2,7	2,6	2,2	2,4	2,2	2,2	21,5	0,0	0,9	0,1	0,0	46,4
Contratos	Cessão de espaço físico	2,2	2,2	1,7	1,7	2,2	2,1	1,5	1,6	1,6	1,4	17,1	0,0	0,9	0,1	0,0	35,7
Almoxarifado e Patrimônio	Gestão de Almoxarifado	3,0	3,5	2,6	2,3	2,3	2,7	2,9	1,8	1,9	1,9	21,6	0,0	0,9	0,1	0,0	46,9
Almoxarifado e Patrimônio	Gestão de Contratos de manutenção de veículos	1,6	2,6	1,2	1,8	2,3	2,2	2,3	1,1	1,1	1,0	14,3	0,0	0,8	0,1	0,0	31,8
Almoxarifado e Patrimônio	Inventário Patrimonial de bens móveis e imóveis	2,6	3,8	2,1	2,1	2,4	3,0	3,2	2,4	2,3	2,4	22,5	0,0	0,9	0,1	0,0	49,2
Almoxarifado e Patrimônio	Patrimônio imobiliário	2,8	3,3	2,6	2,3	2,2	2,4	2,7	2,1	2,2	1,8	21,0	0,0	0,9	0,1	0,0	46,2
Almoxarifado e Patrimônio	Utilização de veículos	2,2	2,5	1,6	2,6	2,3	2,3	2,4	1,1	1,4	1,1	17,3	0,0	0,8	0,1	0,0	37,6
Coordenadoria de Engenharia e Manutenção ou Serviços Gerais	Manutenção e Infraestrutura do Campus	3,5	3,8	3,4	3,5	2,3	2,4	2,8	1,5	2,0	1,7	24,0	0,0	0,9	0,1	0,0	51,9
Coordenadoria de Engenharia e Manutenção ou Serviços Gerais	Gestão de Contratos e Manutenção de Frota Veicular	2,1	2,9	1,8	2,7	2,6	2,4	2,5	1,5	1,5	1,5	18,5	0,0	0,9	0,1	0,0	40,4

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

Coordenadoria de Engenharia e Manutenção ou Serviços Gerais	Obras e Serviços de Engenharia	3,0	3,5	3,4	4,2	2,5	2,9	2,5	2,4	2,8	2,2	26,3	0,0	0,9	0,1	0,0	56,5
Ensino	Cursos Implantados - avaliação	4,0	2,4	3,8	3,3	2,9	2,3	2,2	1,0	1,0	1,2	20,7	0,0	0,9	0,1	0,0	45,2
Ensino	Diplomação de Cursos Técnicos, Graduação e pós-graduação	3,8	2,4	2,8	1,9	2,7	2,7	2,0	1,1	1,0	1,0	18,3	0,0	0,9	0,1	0,0	40,1
Ensino	Horas aula	4,1	3,0	3,1	3,0	2,7	3,2	2,7	1,8	1,6	1,7	23,1	0,0	0,9	0,1	0,0	50,4
Ensino	NAPNE – Núcleo de Atendimento às Pessoas com necessidades	3,5	2,8	3,5	2,9	2,7	2,6	2,0	1,7	1,4	1,7	21,4	0,0	0,9	0,1	0,0	46,6
Ensino	Assistência Estudantil	3,7	2,8	3,3	4,1	2,6	2,5	2,6	1,7	1,6	1,6	22,0	0,0	0,9	0,1	0,0	48,9
Ensino	Planos e Relatórios semestrais de atividades docentes	3,3	2,6	2,2	1,3	2,7	3,1	2,9	1,8	1,4	1,8	19,8	0,0	0,9	0,1	0,0	43,3
Ensino	Processos Seletivos – editais de ingresso	3,3	2,5	2,9	1,7	1,9	2,2	1,5	1,7	1,4	1,7	17,8	0,0	0,9	0,1	0,0	39,0
Ensino	Processos Seletivos - matrículas	3,6	2,8	3,1	2,5	2,1	2,6	2,0	1,5	1,4	1,6	20,3	0,0	0,9	0,1	0,0	43,9
Ensino	Pronatec – Alunos Sistec	1,4	1,3	1,2	1,5	1,7	1,5	2,0	1,7	1,5	1,5	14,6	0,0	0,9	0,1	0,0	30,8
Ensino	Pronatec – Bolsistas - sobreposição de carga horária	1,8	1,6	1,1	1,1	1,3	1,2	1,9	1,9	1,6	1,7	13,7	0,0	0,9	0,1	0,0	29,3
Ensino	Educasenso	2,2	2,1	1,9	1,8	1,8	2,0	2,0	1,3	1,3	1,2	16,0	0,0	0,9	0,1	0,0	34,1
Extensão	Editais – Cumprimento de metas	3,6	2,9	3,6	1,8	2,4	2,5	2,8	1,4	1,3	1,7	20,4	0,0	0,9	0,1	0,0	45,0
Extensão	Portal do IFES – Campus na Internet – dados atualizados	3,4	2,8	3,3	1,1	2,3	2,1	2,2	1,2	1,2	1,4	18,3	0,0	0,9	0,1	0,0	39,9
Extensão	Prestação de contas – Editais de Extensão	3,5	3,3	3,1	1,6	2,5	2,2	2,9	1,5	1,4	1,7	20,2	0,0	0,9	0,1	0,0	44,5
Extensão	Parcerias	3,7	2,9	3,5	1,7	2,0	2,7	2,8	1,8	1,6	1,5	20,2	0,0	0,9	0,1	0,0	45,1
Extensão	Projetos	3,9	3,1	3,8	2,2	2,4	2,3	2,4	1,7	1,5	1,3	20,7	0,0	0,9	0,1	0,0	46,0
Extensão	Utilização de mídia paga	1,8	1,4	2,0	2,1	1,8	1,8	1,7	1,1	1,1	1,1	13,8	0,0	0,9	0,1	0,0	30,3
Pesquisa	Acordos Internacionais	2,4	1,6	2,2	1,7	1,4	1,8	2,0	1,0	1,0	1,3	14,7	0,0	0,9	0,1	0,0	31,7
Pesquisa	Editais de Afastamento	2,2	1,8	2,1	1,7	1,8	2,1	1,8	1,7	1,7	1,6	16,9	0,0	0,9	0,1	0,0	36,0
Pesquisa	Editais de Apoio a participação em eventos	3,3	2,6	3,3	2,6	2,2	2,1	2,2	1,6	1,6	1,8	20,2	0,0	0,9	0,1	0,0	44,2
Pesquisa	Editais fomento à pesquisa (internos e externos)	4,0	3,1	3,7	3,1	2,3	2,3	2,2	1,4	1,4	1,6	22,1	0,0	0,9	0,1	0,0	47,8
Pesquisa	Mobilidade Acadêmica	3,2	2,0	2,5	2,1	2,2	2,1	2,1	1,2	1,2	1,4	18,3	0,0	0,9	0,1	0,0	38,9
Pesquisa	Reconhecimento de Diplomas de Mestrados e Doutorados obtidos	1,9	1,5	1,5	1,2	1,8	1,5	2,1	1,4	1,3	0,8	12,9	0,0	0,9	0,1	0,0	28,3
Desenvolvimento Institucional	Acompanhamento do cumprimento das metas do PDI	3,1	3,3	3,4	2,0	1,8	2,3	2,5	2,1	2,1	1,8	21,9	0,0	0,9	0,1	0,0	47,0

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

Desenvolvimento Institucional	Aquisição de equipamentos de TIC	3,4	4,1	3,5	3,8	2,8	3,0	2,7	2,1	2,3	2,5	28,3	0,0	0,9	0,1	0,0	59,4
Desenvolvimento Institucional	Aquisição de Softwares e sistemas	2,9	3,7	3,2	2,8	2,7	2,8	2,5	1,7	2,0	2,4	24,8	0,0	0,9	0,1	0,0	52,4
Desenvolvimento Institucional	Avaliação institucional	3,2	3,0	3,5	1,4	1,8	2,0	2,2	1,9	1,9	2,2	16,6	0,0	0,9	0,1	0,0	40,1
Desenvolvimento Institucional	Comunicação interna e externa – voip, páginas da internet, site	2,9	3,7	3,6	2,4	1,8	2,1	1,9	1,5	1,5	1,7	20,8	0,0	0,9	0,1	0,0	44,3
Desenvolvimento Institucional	Contratação de serviços - manutenção, telefonia, internet, etc	3,1	4,2	3,7	3,1	2,1	2,6	2,6	1,7	1,8	1,8	24,7	0,0	0,9	0,1	0,0	52,3
Desenvolvimento Institucional	Infraestrutura de TI – disponibilidade serviços (obra, manutenção)	3,0	4,3	3,5	3,5	2,0	2,4	2,5	1,7	1,8	1,8	24,8	0,0	0,9	0,1	0,0	52,2
Desenvolvimento Institucional	Segurança da informação - TI	3,6	4,1	3,3	2,9	2,2	3,1	3,3	2,0	2,0	2,2	26,4	0,0	0,9	0,1	0,0	55,5
Desenvolvimento Institucional	Segurança das informações	2,3	2,7	2,3	1,4	1,3	2,0	1,6	1,2	1,0	1,4	14,7	0,0	0,9	0,1	0,0	32,3
Desenvolvimento Institucional	Suporte aos usuários de TIC	3,2	3,7	3,0	1,8	1,8	2,4	2,5	1,5	1,5	1,8	21,6	0,0	0,9	0,1	0,0	45,7
Desenvolvimento Institucional	Comissão de Ética	2,0	1,8	1,7	0,7	1,3	1,0	1,2	1,1	1,0	1,1	11,3	0,0	0,9	0,1	0,0	25,1
Desenvolvimento Institucional	Comissão Permanente de Pessoal Docente - CPPD	1,6	1,6	1,8	1,0	1,8	1,6	1,3	1,6	1,6	1,7	13,1	0,0	0,9	0,1	0,0	29,1
Desenvolvimento Institucional	Comissão Interna de Supervisão - CIS	1,0	1,8	1,5	0,7	1,5	1,4	1,0	1,0	1,0	1,2	9,6	0,0	0,9	0,1	0,0	22,1
Desenvolvimento Institucional	Comunicação Social e Eventos	2,7	2,4	3,1	2,2	2,3	1,6	1,5	1,4	1,4	1,3	19,7	0,0	0,9	0,1	0,0	40,5
Administração e Planejamento	Coordenadoria de Administração	2,4	3,5	2,8	2,1	2,0	2,0	2,5	2,3	2,2	2,3	21,3	0,0	0,9	0,1	0,0	46,3
Administração e Planejamento	Protocolo e Arquivo	2,1	3,0	1,6	0,9	2,3	2,5	2,4	1,5	1,3	1,5	16,7	0,0	0,9	0,1	0,0	36,7
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	Cumprimento deliberações dos colegiados	3,1	2,8	2,6	1,8	2,1	1,9	2,0	1,5	1,7	1,6	18,8	0,0	0,9	0,1	0,0	40,8
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	Cumprimento do regimento interno dos campi	3,2	3,4	3,1	1,4	2,1	2,3	1,5	1,6	1,6	1,8	20,0	0,0	0,9	0,1	0,0	42,9
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	Diárias e Passagens	2,3	2,8	2,5	3,8	2,7	2,6	2,8	2,0	2,2	2,4	24,3	0,0	0,9	0,1	0,0	51,3
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	PAD – Rito Sumário	1,0	1,2	1,2	1,0	1,4	1,1	1,1	1,4	1,3	1,6	10,2	0,0	0,9	0,1	0,0	22,9
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	Sustentabilidade	3,2	3,1	3,0	3,2	2,1	2,3	2,0	2,3	2,5	2,1	23,0	0,0	0,9	0,1	0,0	49,7
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	TCA – Termo Circunstanciado Administrativo (formalização)	1,0	1,2	1,2	1,0	1,1	0,9	1,1	1,4	1,4	1,4	9,4	0,0	0,9	0,1	0,0	21,5
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	Transparência Ativa – Lei de Acesso a Informação	2,4	2,8	2,6	1,8	2,2	2,2	2,3	1,8	1,8	1,8	19,4	0,0	0,9	0,1	0,0	42,0
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	Leis Específicas – leis, decretos, orientações	2,8	2,8	2,7	1,6	1,9	1,6	1,4	1,7	1,7	1,8	17,7	0,0	0,9	0,1	0,0	38,6
Diretoria Geral do Campus / Gabinete da Direção Geral / Gabinete Reitoria	Assessoria Processual	1,0	1,1	1,1	0,7	0,9	1,0	1,0	1,3	1,3	1,1	7,8	0,0	0,9	0,1	0,0	18,7
CEFOP	Editais de fomento EAD Seleção	0,3	0,2	0,2	0,1	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	1,2	0,0	0,8	0,0	0,0	3,2

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

CEFOR	Pagamento de bolsas	0,3	0,2	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	1,5	0,0	0,8	0,0	0,0	3,4
CEFOR	Pagamento de diárias e passagens	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	1,2	0,0	0,8	0,0	0,0	2,7
Auditoria Interna	Planos de Providências Permanentes da AUDIN	0,3	0,4	0,4	0,1	0,4	0,2	0,3	0,1	0,1	0,1	1,3	0,0	1,1	0,3	0,3	5,2
Auditoria Interna	Governança	0,4	0,4	0,5	0,3	0,4	0,4	0,5	0,4	0,3	0,2	2,0	0,0	1,1	0,1	0,3	7,1

PESOS	ATRIBUIÇÃO	DEFINIÇÃO AUDITORIA
5	GRAU MÁXIMO	Auditoria Prioritária
3	GRAU MÉDIO	Auditoria 2° nível
1	GRAU MÍNIMO	Auditoria 3° Nível

OBS: Elegemos os macro-processos através de aplicação de questionário. Não foram considerados o impacto e a probabilidade necessários para elaboração da matriz de riscos. Foram considerados os graus de risco mais elevados resultantes da média ponderada do questionário aplicado nos Campi.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA IFES – PAINT 2018

CRITÉRIOS IMPORTANTES PARA O IFES	PERGUNTAS PARA ATRIBUIR OS PESOS	CRITÉRIOS
Atividade Fim	Qual a relevância do processo na atividade finalística do Ifes?	Relevância
Atividade Meio	Qual a relevância do processo na atividade-meio do Ifes?	Relevância
Estratégico, Objetivo ou Meta	O processo é estratégico para o Ifes previsto no PDI?	Relevância
Orçamento	Qual o peso do processo em termos de consumo de orçamento?	Materialidade
Processos Mapeados	Os processos estão devidamente mapeados?	Criticidade
Existência de Normas/Regulamentos	Existem normas e regulamentos que amparam o processo? (ambiente de controle)	Criticidade
Controlado por Sistemas	Existe sistema que ajuda no controle do processo?	Criticidade
Apontamentos da TCU	Já houve auditorias da TCU com apontamentos relativos ao processo?	Criticidade
Apontamentos do CGU	Já houve auditorias da CGU com apontamentos relativos ao processo?	Criticidade
Apontamentos do Ifes	Já houve auditorias da Audin com apontamentos relativos ao processo?	Criticidade
Demanda CGU/TCU	O Processo é parte de demanda específica da CGU/TCU?	Relevância
Denúncia Formal	Houve denúncia formal sobre irregularidades no processo na ouvidoria do Ifes no ano anterior?	Criticidade
Denúncia Informal	Houve denúncias informais sobre o processo no último ano?	Criticidade
Oportunidade	A verificação do processo em momento posterior prejudica a efetiva avaliação pela AUDIN?	Oportunidade