



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE ENSINO MÉDIO E TECNOLÓGICO
INSTITUTO FEDERAL DE ALAGOAS
REITORIA
AUDITORIA INTERNA

PAAINT - 2017

ANEXO I – AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA
UG/GESTÃO: 158147/26402

| Nº da Ação de Auditoria Interna | Ações de Auditoria Interna ou de Desenvolvimento Institucional /Avaliação sumária quanto ao risco inerente/relevância | Origem da demanda e conhecimento exigido | Objetivo da Auditoria | Escopo | Cronograma | Local de realização dos trabalhos | Recursos humanos empregados | |
|--|---|--|---|---|------------|--|-----------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | H/H | Servidor |
| AÇÃO GLOBAL nº 01/2017 – Elaboração do RAINT - 2016 | | | | | | | | |
| 01 | Elaborar o Relatório de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2016. Todo o trabalho desenvolvido pela AUDINT será relatado no RAINT, devendo ser entregue à CGU-AL. Riscos: Não monitoramento/acompanhamento das Falhas consideradas relevantes através da consolidação dos relatórios visando a mitigação dos riscos delas decorrentes. | AUDINT/IFAL, CGU-AL e TCU. IN Nº 24/2015 - CGU. | Apresentar o resultado dos trabalhos de AUDINT/IFAL realizados durante o exercício 2016. | Os trabalhos apresentados abrange a consolidação de todas as ações realizadas pela AUDINT relativas ao exercício 2016. | Jan | Reitoria e Campi | 3 | Jonilson Marília Sócrates |
| AÇÃO nº 02/2017 – Gestão de Controle – Monitoramento às Obras de Expansão e Reestruturação (Programa 2080 20RG) | | | | | | | | |
| 02 | Monitorar a execução das obras e se as mesmas estão de acordo com o projeto de origem. Verificar o cumprimento dos prazos contratados e a liberação dos recursos para empresas contratadas. Volume total de Recursos da Ação 20RG R\$ 5.570.317,00 Riscos: Aplicação de recursos fora do planejado, descumprimento de prazo contratual, aditivos não motivados e/ou motivados incorretamente, descumprimento do projeto original e desperdício de recursos públicos. | AUDINT/IFAL. Lei 8.666/93, Acórdãos TCU, Manual de Obras do TCU e demais legislações pertinentes. | Monitorar as obras e verificar se as mesmas estão dentro do cronograma. Verificar o efetivo cumprimento do contrato e acompanhar a liberação dos recursos. | Verificar o acompanhamento realizado pelo Fiscal do contrato e verificar se as liberações dos recursos estão condizentes com o cronograma da obra. Abrangência de 60%. | Fev à Out | Campus Santana do Ipanema, São Miguel dos Campos, Arapiraca, Murici, Maragogi e Coruripe | 3 | Jonilson Emiliano Sócrates |

| Nº da Ação de Auditoria Interna | Ações de Auditoria Interna ou de Desenvolvimento Institucional/Avaliação sumária quanto ao risco inerente/relevância | Origem da demanda e conhecimento exigido | Objetivo da Auditoria | Escopo | Cronograma | Local de realização dos trabalhos | Recursos humanos empregados | |
|---|--|--|--|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | | | H/H | Servidor |
| AÇÃO GLOBAL nº 03/2017 – Gestão Financeira e Orçamentária | | | | | | | | |
| 03 | <p>Avaliação da metodologia de planejamento e execução das metas físicas e financeiras dos programas/ações do IFAL.</p> <p>Acompanhamento do Programa 2080 – Educação de qualidade para todos Volume total de recursos R\$ 74.672.508,00</p> <p>Acompanhamento do Programa 2109 – Gestão e manutenção do MEC Volume Total de recursos do Programa R\$ 233.145.567,00</p> <p>Riscos: Desvios de finalidade quanto a aplicação dos recursos, pagamento de juros e encargos moratórios indevidos e erros nos registros contábeis.</p> | <p>AUDINT/IFAL, CGU-AL, TCU.</p> <p>LOA 2016 PDI IFAL Lei 4.320/64 Manual SIAFI QDD fonte SIAFI/SIMEC Manual de Contabilidade Pública atualizado e CF/88</p> | <p>Avaliar o desempenho da gestão quanto ao cumprimento das metas do plano de ação 2017 do IFAL, considerando os princípios da eficiência, eficácia, legalidade e publicidade, bem como a efetividade.</p> <p>Verificar a correta aplicação das despesas constantes no QDD a fim de evitar os desvios de finalidade.</p> | Os trabalhos serão efetuados através de amostragem de 15% do total das ações dos programas 2080 e 2109 durante o exercício 2017. | Jun à Dez | Reitoria e Campi | 4 | Emiliano Jonilson Sócrates Adriana |
| AÇÃO GLOBAL nº 04/2017 – Gestão Administrativa – Acompanhamento/Assessoramento às determinações dos Órgãos de Controle | | | | | | | | |
| 04 | <p>Acompanhamento às determinações/recomendações constantes dos atos normativos do Governo Federal, bem como, dos Acórdãos do TCU e recomendações CGU- AL</p> <p>Riscos: Não implementação total ou parcial das recomendações/determinações dos Órgãos de Controle.</p> | <p>AUDINT/IFAL, CGU-AL, TCU.</p> <p>Conhecimento exigido: Normas diversas</p> | <p>Receber e verificar o cumprimento das demandas provenientes de Solicitações de Auditoria, Relatórios e Normativos expedidos pelos Órgãos de Controle. Em especial às recomendações/determinações emitidas pela CGU/AL e TCU, dando ciência ao gestor acerca dos procedimentos de interesse do IFAL.</p> | Os trabalhos serão realizados através da montagem de um Plano de Providências, após a emissão de relatórios pelos órgãos de controle, onde constará uma tabela demonstrando a demanda, a justificativa do gestor, prazos de atendimento, providências e pendências junto a CGU/AL através dos Registros cadastrados no Sistema Monitor. E também Abrangência dos atos normativos publicados no DOU com enfoque nas decisões do TCU, através de seus acórdãos | Jan à Dez | Reitoria e Campi | 3 | Sócrates Jonilson Silvana |

| Nº da Ação de Auditoria Interna | Ações de Auditoria Interna ou de Desenvolvimento Institucional/Avaliação sumária quanto ao risco inerente/relevância | Origem da demanda e conhecimento exigido | Objetivo da Auditoria | Escopo | Cronograma | Local de realização dos trabalhos | Recursos humanos empregados | |
|---|---|--|---|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|
| | | | | | | | H/H | Servidor |
| AÇÃO GLOBAL nº 05/2017 – Gestão Administrativa – Patrimônio e Almoarifado | | | | | | | | |
| 05 | Acompanhamento do Controle Patrimonial e do Almoarifado Riscos: Existência de bens não tombados, inventários não realizados, consolidação com os saldos de balanço, registros de bens não realizados; formas de desfazimentos inadequado; estado de conservação dos bens e materiais inadequada e também as instalações do almoarifado deficiente, inclusive quanto aos equipamentos de segurança e acesso de pessoas etc. | Reitoria/ CGU/TCU. Legislação pertinente, Lei 4320/64 e IN SEDAP 205/88 | Certificar a adequação dos procedimentos relativos ao controle de bens móveis e imóveis em relação à legislação vigente. Certificar a adequação dos procedimentos relativos ao Almoarifado e material de consumo, em relação à legislação vigente. | Análise de 15% do total dos bens com análise documental dos RMA/RMB: verificação in loco, planilhas, termos de responsabilidades, fichas de estacagem, checagem dos inventários de Bens Moveis e Imóveis com a contabilidade e SPIU através dos registros dos RIPs etc. | Nov à Dez | Reitoria e Campi | 3 | Adriana Silvana Marília |
| AÇÃO GLOBAL nº 06/2017 – Gestão Administrativa – Contratos | | | | | | | | |
| 06 | Acompanhamento aos Contratos de Compras, Obras e Serviços. Riscos: Ausência de cláusulas essenciais, termos aditivos sem justificativa plausível, cláusulas em desacordo com as normas vigentes e demais formalidades legais. | AUDINT/IFAL. Lei 8.666/93, Acórdãos TCU, Manual de Obras do TCU e demais legislações pertinentes. | Verificar a formalização e execução dos contratos observando a conformidade de seus termos e cláusulas. | Análise de 35% do total dos contratos do órgão | Fev à Dez | Reitoria e Campi | 3 | Adriana Jonilson Marília |
| AÇÃO GLOBAL nº 07/2017 – Gestão Administrativa – Processos de Licitação, Dispensa e Inexigibilidade. | | | | | | | | |
| 07 | Acompanhamento dos processos de licitações e dispensas de licitação/inexigibilidade. Riscos: Procedimento licitatório inadequado, descumprimento contratual, descumprimento da legislação e lesão ao interesse público. | AUDINT/IFAL. Lei 8.666/93, Acórdãos TCU, Manual de Obras do TCU e demais legislações pertinentes. | Averiguar a conformidade legal dos processos licitatórios realizados. | Análise de 15% dos processos com maior relevância e risco. | Jul à Nov | Reitoria e Campi | 3 | Adriana Jonilson Marília |
| AÇÃO GLOBAL nº 08/2017 – Reserva Técnica – Fortalecimento da Gestão/Consultas pela Gestão | | | | | | | | |
| 08 | Reserva Técnica – Fortalecimento da Gestão/Consultas pela Gestão | AUDINT/IFAL, Reitoria, CGU-AL, TCU. | Assessorar e emitir parecer técnico quando solicitado pela Gestão. | Orientação à Gestão de forma preventiva, evitando falhas procedimentais e equívocos que possam causar prejuízos. | Jan à Dez | Reitoria e Campi | 6 | Jonilson Adriana Emiliano Sócrates Marília Silvana |

| Nº da Ação de Auditoria Interna | Ações de Auditoria Interna ou de Desenvolvimento Institucional/Avaliação sumária quanto ao risco inerente/relevância | Origem da demanda e conhecimento exigido | Objetivo da Auditoria | Escopo | Cronograma | Local de realização dos trabalhos | Recursos humanos empregados | |
|---|--|---|--|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | | | H/H | Servidor |
| AÇÃO GLOBAL nº 09/2017 – Gestão de Controle da AUDINT – Relatórios consolidados por Ação | | | | | | | | |
| 09 | Elaboração dos Relatórios Riscos: Não envio para conhecimento da gestão e dos órgãos de controle. | Reitoria, CGU-AL. IN Nº 24/2015 - CGU | Elaborar os relatórios das atividades com vistas a informar ao Gestor e aos órgãos de controle. | Os relatórios serão elaborados e consolidados por ação abrangendo todas as atividades realizadas pela AUDINT durante o período para conhecimento da gestão e órgãos de controle | Jan à Dez | Reitoria e Campi | 6 | Jonilson Adriana Emiliano Sócrates Marília Silvana |
| AÇÃO GLOBAL nº 10/2017 – Gestão de Controle da AUDINT – Elaboração do PAINT | | | | | | | | |
| 10 | Elaboração do PAINT/2018 Risco: Não planejamento das ações de auditoria interna do órgão | Reitoria, CGU-AL, TCU. IN nº 24/2015 - CGU | Elaborar o PAINT tendo por objetivo definir temas e macroprocessos para o próximo exercício com vistas a observar as ações prioritárias e os riscos inerentes à atividade de auditoria interna. | A sua elaboração deve considerar o planejamento estratégico, a estrutura de governança, o programa de integridade e o gerenciamento de riscos, os controles existentes, os planos, metas e objetivos específicos, os programas e as políticas do IFAL. | Out | Reitoria e Campi | 6 | Adriana Jonilson Emiliano Marília Silvana Sócrates |
| AÇÃO GLOBAL nº 11/2017 – Gestão Administrativa - Reuniões | | | | | | | | |
| 11 | Reuniões de Acompanhamento e fechamento dos trabalhos. Riscos: Ausência da implementação das decisões tomadas em reunião. | AUDINT, CGU-AL, TCU. | Atender às demandas dos órgãos de controle interno com o objetivo de socializar, sanar possíveis problemas e padronizar as ações desenvolvidas pela AUDINT. Decidir em conjunto a melhor maneira de efetivar as ações de Auditoria. | Decidir através de reuniões assuntos de interesse da Auditoria, bem como socializar conhecimentos e ações | Fev à Dez | Reitoria e Campi | 6 | Adriana Emiliano Jonilson Marília Silvana Sócrates |

| Nº da Ação de Auditoria Interna | Ações de Auditoria Interna ou de Desenvolvimento Institucional/Avaliação sumária quanto ao risco inerente/relevância | Origem da demanda e conhecimento exigido | Objetivo da Auditoria | Escopo | Cronograma | Local de realização dos trabalhos | Recursos humanos empregados | |
|--|---|--|--|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | | | H/H | Servidor |
| AÇÃO GLOBAL nº 12/2017 – Gestão Administrativa - Transportes | | | | | | | | |
| 12 | Monitorar e analisar as atividades de transportes. Riscos: Mau uso dos veículos oficiais, falta de manutenção e excessivos gastos com combustível. | AUDINT, CGU-AL, TCU. Portaria 1.871/13 GR/IFAL Lei 9.503/97 | Verificar o cumprimento da Portaria 1.871/2013 que disciplina o uso e o controle da frota de veículos oficiais. Verificar se as recomendações de Relatórios anteriores foram atendidas. | Analisar 50% da frota existente, observando os controles quanto ao uso da mesma, o consumo de combustível por quilometragem, regularização perante o Detran, mau uso, dentre outros fatores. | Fev à Mai | Reitoria e Campi | 3 | Emiliano Jonilson Sócrates |
| AÇÃO GLOBAL nº 13/2017 – Avaliação dos Resultados da Missão Institucional | | | | | | | | |
| 13 | Avaliar o cumprimento do Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI | AUDINT, CGU-AL, TCU. PDI do Órgão. | Avaliar e monitorar a atuação da gestão em relação ao PDI | Deverá ser utilizado o PDI do órgão de forma a avaliar o cumprimento do PDI. Em sua missão, visão e valores institucionais. | Jun à Ago | Reitoria e Campi | 6 | Adriana Emiliano Jonilson Marília Silvana Sócrates |
| AÇÃO GLOBAL nº 14/2017 – Gestão das Atividades Finalísticas do IFAL | | | | | | | | |
| 14 | Acompanhamento do efetivo cumprimento das atividades finalísticas do IFAL. Riscos: Não cumprimento da legislação e das práticas docentes, folha de ponto em desacordo com os preceitos legais, ausência de professores em disciplinas, indicadores de gestão fora dos padrões recomendados e acumulação de cargos. | AUDINT, CGU-AL, TCU. Acórdãos do TCU e Indicadores do INEP e recomendação do MEC, PDI do IFAL. | Verificar a eficácia e eficiência dos controles finalísticos do IFAL, sobretudo, os referentes a Pronatec, Ensino, Pesquisa e Extensão. | Analisar 15% do universo amostral em observância à eficiência e eficácia dos controles de distribuição de carga horária x docentes e servidores diretamente envolvidos com as atividades finalísticas, bem como os projetos de Pesquisa e Extensão e Pronatec | Mar à Dez | Reitoria e Campi | 3 | Adriana Marília Silvana |
| AÇÃO GLOBAL nº 15/2017 – Avaliação dos Controles Internos | | | | | | | | |
| 15 | Avaliação dos controles internos institucionais Riscos: prevenir e/ou evitar falhas dos controles internos do órgão através do gerenciamento de riscos | AUDINT, CGU, TCU IN CONJUNTA MP/CGU Nº 01/2016 | Auxiliar a administração do órgão a realizar seus objetivos procurando melhorar a eficácia dos controles internos, de integridade e governança. | Analisar a eficácia dos processos de gerenciamento institucionalizados | Set à Dez | Reitoria e Campi | 6 | Adriana Emiliano Jonilson Marília Silvana Sócrates |

| Nº da Ação de Auditoria Interna | Ações de Auditoria Interna ou de Desenvolvimento Institucional/ Avaliação sumária quanto ao risco inerente/relevância | Origem da demanda e conhecimento exigido | Objetivo da Auditoria | Escopo | Cronograma | Local de realização dos trabalhos | Recursos humanos empregados | |
|--|--|--|---|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | H/H | Servidor |
| AÇÃO GLOBAL nº 16/2017 – Gestão de Controles PAD e Sindicâncias | | | | | | | | |
| 16 | Verificação dos processos de Sindicâncias e Processo Administrativo Disciplinar. Riscos: Não atingimento dos objetivos dos PADs e Sindicâncias. | AUDINT, CGU-AL, TCU. Lei 8.112/90 Lei 9.784/99 e demais legislações pertinentes | Acompanhar e verificar se estão sendo abertos os processos administrativos disciplinares e as sindicâncias de acordo com a legislação pertinente e o andamento de cada um. | Os trabalhos serão realizados em 50% do universo amostral. | Fev à Dez | Reitoria e Campi | 3 | Jonilson Sócrates Emiliano |
| AÇÃO GLOBAL nº 17/2017 – Sustentabilidade Ambiental | | | | | | | | |
| 17 | Verificação da conformidade com a legislação pertinente no que se refere à agenda A3P. Riscos: Não cumprimento as leis ambientais, descarte inadequado de materiais, ausência de políticas de sustentabilidade e desperdício. | Ofício 32.595/DSEDUI/SFC/CGU AUDINT, CGU-AL, TCU. Agenda A3P | Acompanhar e verificar se a instituição vem adotando os procedimentos relativos a sustentabilidade ambiental previsto na agenda A3P. | Os trabalhos serão realizados por amostragem no percentual de 20% dos processos licitatórios e também sobre a utilização dos recursos materiais adquiridos. Verificação do cumprimento as normas ambientais e existência de projetos que incluam ações voltadas para a preservação do meio ambiente. | Jun à Dez | Reitoria e Campi | 3 | Emiliano Sócrates Marília |
| AÇÃO GLOBAL nº 18/2017 – Avaliação sobre a Gestão de Tecnologia da Informação | | | | | | | | |
| 18 | Ações relativas a verificar a eficiência e eficácia das ações desenvolvidas pelo setor de Tecnologia da Informação. Riscos: Falta de planejamento nas contratações de TI, sistemas defasados e inoperantes, vulnerabilidade dos sistemas de TI. | Ofício 32.595/DSEDUI/SFC/CGU AUDINT, CGU-AL, TCU. Acórdãos do TCU e Legislação pertinente. | Acompanhar e verificar a implementação dos controles desenvolvidos através de soluções de tecnologia da informação capazes de melhorar o funcionamento da Instituição e a Governança em TI. | Os trabalhos serão realizados por amostragem de 10% do total, avaliando os softwares e hardwares utilizados, adquiridos e sua adequação às necessidades do instituto. Utilizando para tanto os parâmetros como: segurança de TI, economicidade, eficácia, etc | Fev à Mai | Reitoria e Campi | 2 | Adriana Marília |

Observação: As atividades aqui previstas poderão sofrer modificações em decorrência de fatos supervenientes que possam afetar o planejamento do setor, bem como em virtude de demandas oriundas da Reitoria, da CGU e do TCU.

Maceió, de novembro de 2016

ANEXO I – AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

UG/GESTÃO: 158147/26402

| Nº da Ação de Auditoria Interna | Ações de Auditoria Interna ou de Desenvolvimento Institucional/Avaliação sumária quanto ao risco inerente/relevância | Origem da demanda e conhecimento exigido | Objetivo da Auditoria | Escopo | Cronograma | Local de realização dos trabalhos | Recursos humanos empregados | |
|--|--|--|---|---|------------|---|-----------------------------|---|
| | | | | | | | H/H | Servidor |
| AÇÃO CAPACITAÇÃO 01/2017 – Gestão Administrativa – Treinamento e Capacitação | | | | | | | | |
| 01 | Treinamento e capacitação. Participação em cursos de aperfeiçoamento e reciclagem, pretensão SIAFI, SIMEC, Orçamento e Gestão, Contabilidade Pública e Orçamento Público. Riscos: Não liberação de recursos aos auditores para a participação de treinamentos. | AUDINT/CGU-AL | Aperfeiçoar o conhecimento sobre o funcionamento da Instituição como um todo e assim poder melhor desempenhar as atividades de Auditoria. | Participação de todos os servidores lotados na AUDINT em cursos e capacitações nas áreas auditadas. | Fev à Dez | A depender do local de oferecimento do curso. | 6 | Adriana Emiliano Jonilson Marília Silvana Sócrates |
| AÇÃO CAPACITAÇÃO 02/2017 – Gestão de Recursos Humanos – Participação no Fórum | | | | | | | | |
| 02 | Participação do Fórum Nacional dos Auditores das Instituições Federais de Ensino – FONAI/TEC Riscos: Não autorização aos auditores por parte do gestor para a participação no Fórum. | Convocação da presidência do FONAI/TEC. | Habilitar a equipe da AUDINT, atualizando e ampliando o nível de conhecimento na área de Auditoria. | A participação da Equipe de Auditoria. | Mai e Nov | A depender do local do evento. | 6 | Adriana Emiliano Jonilson Marília Silvana Sócrates |
| AÇÃO CAPACITAÇÃO 03/2017 – Visita em outros Institutos | | | | | | | | |
| 03 | Visitar outras instituições de ensino. Risco: Inaplicabilidades dos conhecimentos de acordo com a nossa realidade. | AUDINT | Aperfeiçoar o conhecimento sobre o funcionamento de outras Instituições de ensino no que se refere à normas, procedimentos, sistemas e processos. | Conhecer o funcionamento de outras instituições de ensino. | Fev à Dez | | 6 | Adriana Emiliano Jonilson Marília Silvana Sócrates |

TOTAL DE HORAS TRABALHADAS – H/H (Anexo III)

Total de servidores lotados na AUDINT/IFAL no exercício 2017– 06(seis) servidores

Total de horas previstas para o exercício 2017 – 10.816 horas

Maceió, de novembro de 2017.

Jonilson Simões de Oliveira
Auditor-Chefe

