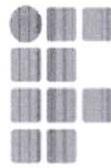




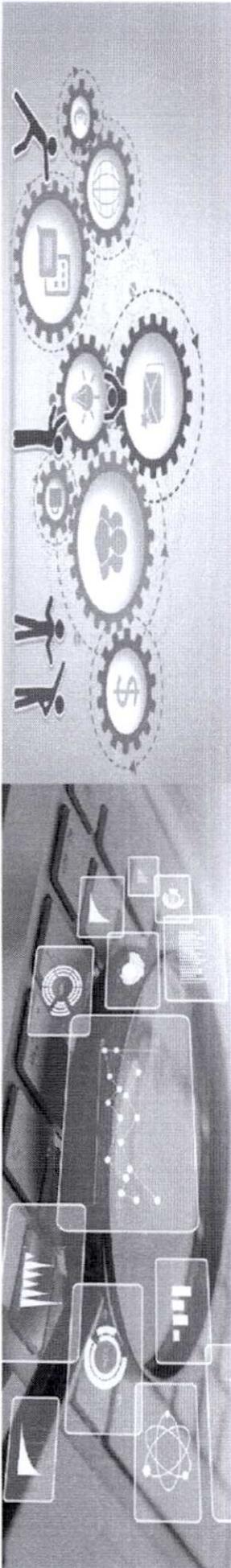
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO



INSTITUTO FEDERAL
Mato Grosso

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

2020





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA/2020

Cuiabá/MT

Abril /2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Sumário

| | |
|---|----|
| 1 INTRODUÇÃO | 4 |
| 1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA | 5 |
| 1.1.1 Auditoria Interna | 5 |
| 2 QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS | 5 |
| 2.1 Descrição das ações realizados durante o exercício 2020..... | 9 |
| 2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2020 | 12 |
| 3 QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO DO PAINT | 13 |
| 4 - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO PAINT | 14 |
| 5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS | 18 |
| 6 - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS | 19 |
| 7 - ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATUREZAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS DE AUDITORIA | 26 |
| 8 - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO | 27 |
| 9 - RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ | 29 |
| 10 DISPOSIÇÃO FINAL | 30 |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

1 INTRODUÇÃO

O relatório anual das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna no IFMT busca dar cumprimento ao Capítulo IV da Instrução Normativa SFC nº 09/2018, apresentando os resultados dos trabalhos de auditoria realizados durante o exercício de 2020.

O objetivo do relatório é apresentar os resultados dos trabalhos conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2020 do IFMT e as atividades que exigiram atuação direta da AUDIN, procurando aprimorar a qualidade das ações de controle e buscando formas mais eficientes para alcançar os resultados desejados.

A IN/SFC-CGU nº03, de 09 de junho de 2017, trata-se dos propósitos e a abrangência da auditoria interna governamental, a descrever como uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização, busca auxiliar a organização pública a realizarem seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

A Unidade de Auditoria Interna (AUDIN), do Instituto Federal de Mato Grosso possui regulamento próprio e específico aprovado pela Resolução IFMT nº 44/2013, que define as atividades da auditoria interna do IFMT, disponível na página da unidade de auditoria interna: <http://audin.ifmt.edu.br/conteudo/pagina/legislacaoaudin/>.

1.1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

1.1.1 Auditoria Interna

A Auditoria Interna do IFMT é vinculada ao Conselho Superior do IFMT, conforme preceitua o art. 117 do regimento geral do IFMT, aprovado pela Resolução CONSUP n.º 25/2018, e o art. 2º do regulamento interno da Auditoria Interna, aprovado pela Resolução n.º 044/2013 do Conselho Superior.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

A Auditoria Interna é uma unidade vinculada ao Conselho Superior e a ele diretamente subordinado, sujeitando-se, entretanto, à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, representado no Estado de Mato Grosso pela CGU/MT.

1.1.2 Composição da Auditoria Interna

A Auditoria Interna do IFMT, no ano de 2020, está sediada e organizada no prédio da Reitoria, composta por 08 (oito) servidores em exercício sendo que entre esses: 01 (um) Auditor Chefe, 01 (um) Auditor na condição de cooperação técnica do IFCE, 04 (quatro) Auditores e 01(um) Assistente Administrativo e 1 (um) Técnico de assuntos educacionais, conforme quadro abaixo:

Quadro 1 – Composição dos servidores da Auditoria Interna do ano 2020.

| Servidor | Formação | Função/Cargo | Formação |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------|--|
| Augusto César Lira de Amorim | Ciências Contábeis | Auditor | ativo |
| Edson Jerônimo Nobre | Economia e Sociologia | Auditor | ativo |
| Edilene Sakuno Maeda | Ciências Contábeis | Auditora-Chefe - CD3 | Portaria IFMT 1.788/2019 de 19/07/2019 |
| Flávio Luiz Lara | Ciências Contábeis | Auditor | Cooperação Técnica do IFCE-IFMT |
| Márcio Menezes Roza | Administração | Auditor | ativo |
| Tatiane Aguiar de Oliveira | Ciências Contábeis | Auditora | ativo |
| Cacilda Guarim | Serviço Social | Téc. Assuntos Educacionais | Aposentada Portaria IFMT 1549/2020 - 31/07/2020 |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | |
|------------------------|----------|---------------------------------------|--|
| Deuzimar Lira de Matos | Economia | Coordenador de apoio da auditoria-FGI | Portaria IFMT 229/2020, de 03/02/2020. |
|------------------------|----------|---------------------------------------|--|

A seguir, segue as informações sobre a execução do Paint e a análise dos resultados dos trabalhos de auditoria que devem ser contidos nesse Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), do exercício de 2020.

2 - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS.

No exercício de 2020, além das atividades administrativas próprias da gestão da unidade de Auditoria Interna, como, reuniões administrativas necessárias à organização da unidade e de assessoramento aos gestores em assuntos relacionados à área de auditoria o Quadro I demonstra o quantitativo de trabalhos realizados, não realizados e não concluídos, conforme previsto no Paint 2020.

Quadro 2 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna

| Nº Ação | Ação | Área | Objetivo | Situação |
|---------|--|--------------------|---|-----------|
| 1 | Monitoramento dos Planos de Providências Permanente. | Controle de Gestão | Promover uma maior implementação das recomendações originadas dos órgãos de controle e da AUDIN | Realizada |
| 2 | Elaboração do RAINTE 2019 | Atividade da Audin | Atender o disposto na IN 09/2018, apresentando os trabalhos da Audin. | Realizada |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | | |
|---|---|--------------------|---|---------------|
| 3 | Revisão do Manual da Auditoria Interna | Atividade da AUDIN | Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna | Não realizada |
| 4 | Revisão do Regulamento Interno da Auditoria | Atividade da AUDIN | Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna | Não concluída |
| 5 | Elaboração do Planejamento Estratégico da AUDIN 2020-2023 | Atividade da AUDIN | Estruturar a Unidade de Auditoria Interna para que assegure que a atividade de auditoria interna governamental adicione valor ao IFMT, fomentando a melhoria dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da gestão. | Não realizada |
| 6 | Elaboração do PAINT 2021 | Atividade da AUDIN | Registrar o planejamento das atividades de auditoria para o ano de 2021. | Realizada |
| 7 | Capacitação | Treinamento | Proporcionar aprendizado e prática de auditoria em áreas necessárias para o desenvolvimento das ações do PAINT | Realizada |
| 8 | Reserva técnica | Não se aplica | Promover atividades administrativas típicas da Audin, concluir possíveis ações de auditoria de 2020; efetuar estudos sobre a legislação e responder a possíveis consultas e denúncias. | Realizada |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | | |
|----|--|----------------------------|--|---------------|
| 09 | PGMQ - programa de Gestão de Melhoria da Qualidade | Atividade da Audin | Promover a avaliação e a melhoria contínua dos processos de trabalho da Auditoria Interna do IFMT | Não realizada |
| 10 | Participar do Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao MEC (FONAI) e UNAMEC | Evento | Integrar e capacitar os profissionais da área para aprimoramento profissional. | Realizada |
| 11 | Acompanhamento das ações de encerramento do exercício findo | Controle de gestão | Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna. | Realizada |
| 12 | Assessoramento/ Consultoria | Controle de Gestão | Atividade de auditoria interna governamental que consiste em assessoramento, aconselhamento e serviços relacionados, prestados em decorrência de solicitação específica do órgão ou entidade da Administração Pública Federal | Realizada |
| 13 | Gestão de Pessoas | Gestão de Recursos Humanos | Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT | Não concluída |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | | |
|----|---|--|---|---------------|
| 14 | Gestão de Pagamento-1 | Gestão de Recursos Humanos | Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de risco e controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT | Não realizada |
| 15 | Gestão da Execução Orçamentária e Financeira -9 | Gestão de suprimentos de bens / serviços | Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT | Não concluída |
| 16 | Gestão de Administração e Planejamento -10 | Gestão de suprimentos de bens / serviços | Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT | Não realizada |
| 17 | Gestão Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação - 16 | Controle de Gestão | Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT. | Não realizada |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | | |
|----|--|--------------------|---|---------------|
| 18 | Gestão Pró-reitora de Administração-17 | Controle de Gestão | Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT. | Não realizada |
|----|--|--------------------|---|---------------|

2.1 Descrição das ações realizadas durante o exercício 2020.

Em consonância com o Paint 2020, demonstramos a seguir as ações realizadas durante o exercício de 2020.

i) **a ação 8 - Reserva técnica**, A auditoria interna orientou, respondendo consultas de gestores responsáveis pelo campus: Primavera do Leste, Barra do Garças, Juína e Reitoria a respeito de fatos que ocasionaram lacunas durante a realização do processo, buscando recomendar possíveis soluções para o problema encontrado.

ii) **a ação 11 - Acompanhamento das ações de encerramento findo**; a auditoria interna atuou na análise da formalização da prestação de contas do IFMT, Relatório de Gestão do ano de 2019, quanto aos elementos mínimos que determina a DN TCU 179/2019.

iii) **a ação 12- Assessoramento/consultoria**, a Auditoria interna atuou como interlocutora das informações apresentadas pelos órgãos de controle interno e externo, CGU e TCU, avaliando as respostas, no ponto de vista técnico, orientando quanto às providências a serem adotadas em atendimento às recomendações ou determinações em busca das melhores soluções para as providências a serem tomadas pela gestão do IFMT.

Quadro 3 - Demonstrativo do apoio técnico da auditoria realizado por meio da assessoria



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| Período do ano | Unidade | Assunto |
|----------------|------------------|--|
| Fevereiro/2020 | Pontes e Lacerda | Nota Técnica nº 01/2020/AUDIN/RTR/IFMT; sobre segregação de Funções e a sua aplicação no controle administrativo do campus. |
| Março/2020 | Barra do Garças | Orientação sobre pagamento para curso de Curso de capacitação de curta duração a servidor |
| Março/2020 | Barra do Garças | Orientação sobre procedimento para pagamento de diária e passagem de servidor para participar de eventos do IFMT. |
| Março/2020 | Barra do Garças | Orientação sobre edital de auxílio alimentação e transporte de alunos |
| Abril/2020 | Barra do Garças | Nota Técnica Nº 02/2020/AUDIN/RTR/IFMT, sobre Despesas com passagens terrestres aos servidores participantes dos “jogos de servidores” do IFMT |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | |
|-------------------------|--------------------|--|
| Julho/2020 | Primavera do Leste | Orientação sobre edital de auxílio estudantil, sobre a retomada do calendário acadêmico em período de em que os estudantes estão em regime domiciliar. |
| Agosto/2020 | Juína | Orientação sobre processo de empenho e pagamento de auxílio estudantil |
| Maio a setembro de 2020 | Reitoria | Relatório de Auditoria 01/2020, sobre a prestação de contas do IFMT do exercício de 2019 |
| Junho de 2020 | TCU | Interlocução para implantação do sistema CONECTA, na instituição |
| Maio/2020 | CGU | Interlocução para implantação do sistema e- Aud, na Instituição |
| Dezembro/ 2020 | Barra do Garça | Orientação sobre edital e prestação de contas de assistência estudantil. |

2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2020

Conforme está previsto na Instrução Normativa CGU nº 9/2018, §Único, do art. 17, a Auditoria Interna informa que vários fatores contribuíram para a não execução das ações dos trabalhos previstos no Paint 2020.

Devido a pandemia ocorrida no ano de 2020, da covid-19, as atividades presenciais na



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

auditoria foram paralisadas por um certo período, até que a Instituição pudesse se organizar para o novo momento, o do trabalho remoto. Bem como, os processos da Instituição e da auditoria interna, ainda não se encontram em meio digital, dificultando as atividades da auditoria por meio remoto.

Além da adaptação dos servidores ao trabalho remoto, a auditoria interna iniciou a implementação da metodologia de trabalho: Auditoria Baseada em Risco; de acordo com o Referencial Técnico, a IN SFC nº03/2017.

Outro motivo foi o déficit de pessoal na Unidade de Auditoria Interna durante o decorrer do ano, como: licença saúde, afastamento para capacitação e uma aposentadoria, todas respaldadas pela Lei nº 8.112/90.

3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO DO PAINT.

Quadro 4 – Demonstrativo dos trabalhos realizados sem previsão do Paint 2020.

| Solicitante | Documento/data | Descrição do fato | Motivo |
|--------------------------------|--|--|---|
| Reitor - gestor máximo do IFMT | Ofício n. 220/2020 - RTR- GAB-RTR/IFMT/ 26/10/2020 | Instauração de auditoria especial em uma das Unidades do IFMT, Campus Novo do Parecis. | Indicativo de fraude e desvio de recurso. |

No ano de 2020, em decorrência da “Operação Circumitus”, realizado pela ação conjunta da CGU, PF e MPF sobre indicativo de fraude e desvio de recursos no Campus Campo Novo do Parecis, pertencente a uma das unidades do IFMT.

Neste sentido, por solicitação do gestor máximo do IFMT, foi emitido o Ofício n. 220/2020 - RTR-GAB-RTR/IFMT, no dia 26 de outubro de 2020, solicitando a Instauração de auditoria especial na Unidade de Campus Novo do Parecis, para realização de uma avaliação no campus pela auditoria interna.

Neste contexto, foram alocados 3 servidores para ação de auditoria especial, que devido ao período da ocorrência, o fato, no final do exercício de 2020 e a complexidade da ação, não



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

foi possível a sua conclusão no exercício. Assim, o trabalho de auditoria está com previsão para ser concluído em 2021.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials 'au'.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

4 - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINT.

Quadro 5- Demonstrativo das Recomendações emitidas e implementadas no exercício 2019/2020.

| Área Examinada | Ação do Pait | Nº dos relatórios | Quantidade de Recomendações Expedidas | Quantidade de Recomendações Atendidas (implementadas) | Quantidade de Recomendações Não Atendidas | Quantidade de Recomendações Prejudicadas | Quantidade de Recomendações Parcialmente atendidas | Quantidade de recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão | Percentual de Recomendações Atendidas em relação à expedidas |
|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---|--|--|---|--|
| GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS, SERVIÇO, OBRAS E CONCESSÕES DE BOLSAS. | 2 | 18/2019 Campus Alta Floresta | 9 | 5 | 2 | 2 | 0 | 0 | 55,56% |
| | | 06/2019 Campus Barra do Garças | 10 | 1 | 9 | 0 | 0 | 0 | 9,09% |
| | | 11/2019 Campus Bela Vista | 12 | 3 | 9 | 0 | 0 | 0 | 25% |

Handwritten signature



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | | | | | | | |
|--|--|---|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|---------------|
| | | 15/2019 Campus Cáceres | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 0 | 28,57% |
| | | 03/2019 Campus Campo Novo do Parecis | 25 | 10 | 15 | 0 | 0 | 0 | 40% |
| | | 07/2019 Campus Confresa | 24 | 7 | 16 | 1 | 0 | 0 | 29,17% |
| | | 12/2019 Campus Cuiabá | 6 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 50% |
| | | 04/2019 Campus Juína | 8 | 6 | 0 | 2 | 0 | 0 | 75% |
| | | 16/2019 Campus Pontes e Lacerda | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 0 | 37,50% |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|---------------|
| | 08/2019 Campus Primavera do Leste | 20 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 50% |
| | 09/2019 Campus Rondonópolis | 3 | 1 | 0 | 2 | 0 | 0 | 33,33% |
| | 10/2019 Campus São Vicente | 16 | 5 | 11 | 0 | 0 | 0 | 31,25 |
| | 17/2019 Campus Sorriso | 14 | 0 | 14 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | 14/2019 Campus Várzea Grande | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 50% |
| | 13/2019 Pró-reitoria Administração | 21 | 16 | 3 | 0 | 0 | 0 | 76,19% |

audin



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------|---|-----------|----------|-----------|----------|----------|----------|-------------|
| CONTROLE DE GESTÃO | 1 | 02/2019 Pró-reitora de Ensino | 19 | 0 | 19 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS | 4 | 05/2019 Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100% |

Durante o exercício de 2019 a auditoria interna do IFMT emitiu relatórios de auditoria com recomendações, enviados aos gestores dos Campi e da Reitoria para saneamento dos achados nos trabalhos de auditoria e para os procedimentos futuros, os quais foram monitorados através do Plano Permanente de Providências – PPP AUDIN, onde demonstra as recomendações que ainda permanecem como não atendidas. Em 2020, não houve emissão de relatório de auditoria a serem monitorados, conforme justificado no item 2.2 desse Relatório.

Os gestores ao longo do exercício informam à auditoria interna as providências tomadas, sendo atualizado continuamente o PPP AUDIN.

Ressalta-se que conforme a Resolução CONSUP IFMT 97/2017, em fevereiro de 2020 foram consolidadas as recomendações não implementadas pelos gestores e emitidas a mais de 12 meses pela Auditoria Interna e encaminhadas ao presidente do Conselho Superior para decisão quanto às medidas a serem adotadas.

5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.

Em atendimento ao inciso IV do art. 17 da Instrução Normativa nº 09/2018, que tem o fito de descrever os fatos que foram relevantes que impactaram negativamente os recursos e a organização da Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do IFMT e na realização das auditorias, ressaltamos que a estrutura atual de recursos humanos da Audin, que reflete, em grande medida, sua atuação, contou no exercício de 2020, com 8 (oito) servidores, sendo que durante o exercício tivemos ocorrências de baixa na força de trabalho. Assim, 2 servidores adquiriram a licença para tratamento de saúde - totalizando 176 dias, 1 servidor com afastamento para capacitação com um total de 60 dias e uma servidora que se aposentou no final de julho de 2020, de acordo com o Quadro do item 1.2. deste Relatório.

Outro fato relevante que impactaram negativamente na organização da Unidade da Auditoria Interna é o momento histórico da Covid-19, iniciado em março do ano de 2020, um fato extremamente atípico, com alto grau de contaminação, onde se iniciou a realização dos trabalhos remotos, provocando em seu início, um alto grau de dificuldade no tratamento dos trabalhos a serem realizados pela auditoria.

Além disso, no exercício 2020, de acordo com o Paint, a Auditoria Interna mudou a metodologia de trabalho, adotando um novo procedimento para as atividades da auditoria interna. O método é o de auditoria baseada em risco, que inicialmente causou um grande

impacto para os auditores, dificultando a sua implementação na auditoria interna. No entanto, apesar do desconforto causado pela mudança pela nova metodologia é necessária e relevante, o que gera um impacto positivo para as atividades da auditoria interna.

Outro aspecto positivo foi à atualização do Regimento Interno da Auditoria Interna do IFMT, que está em andamento, permitindo a atualização do documento que não era visto desde a sua edição em 2015 e atendendo às orientações normativas da IN SFC/ CGU nº13, de maio de 2020 que, “aprova os requisitos mínimos a serem observados nos estatutos das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal”.

6 - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS:

Quadro 6- Demonstrativo das ações de capacitação realizadas pelos servidores da auditoria

| Servidor | Curso | Data | Carga horaria | Local | Instituição | Modalidade |
|------------------------|---|------------|---------------|-------------|---|------------|
| Deuzimar Lira de Matos | Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA | 11/03/2020 | 40h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Deuzimar Lira de Matos | Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna | 29/06/2020 | 16h | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Deuzimar Lira de Matos | Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud | 23/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Deuzimar Lira de Matos | Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud | 25/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |

| | | | | | | |
|------------------------|---|------------|---------|-------------|--|-----|
| Deuzimar Lira de Matos | Processo de Supervisão Técnica das UAIG no e-Aud | 15/10/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Deuzimar Lira de Matos | Avaliação IA-CM no Sistema e-Aud | 07/12/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Deuzimar Lira de Matos | WEBINAR - Nova Lei de Licitações: o que muda nas compras públicas? | 18/12/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA | 11/02/2020 | 40h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna | 16/07/2020 | 16h | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Webinário - Orientação Sobre Instauração de Tomada de Contas Especial | 02/10/2020 | 1h30min | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Palestra Como Liderar em Tempos de Trabalho a Distância | 26/05/2020 | 2h | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Processo de Supervisão Técnica das UAIG no e-Aud | 15/10/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |

| | | | | | | |
|----------------------------|---|-----------------|---------------|-------------|---|---------------|
| Edilene Sakuno Maeda | Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud | 23/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud | 25/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | 52º FONAItec | 23 a 27/11/2020 | 20h | Cuiabá - MT | Fonai | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Fórum Anual das Unidades de Auditoria Interna do Governamental do Poder Executivo | 11/12/2020 | 3h | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edilene Sakuno Maeda | Elaboração da dissertação do Mestrado Profissional em Administração | 2020 | não se aplica | Cuiabá - MT | UFF - Universidade federal Fluminense | não se aplica |
| Tatiane Aguiar de Oliveira | Curso de Siape Folha | 20/04/2020 | 40h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Tatiane Aguiar de Oliveira | Webnário Licitações e contratações públicas durante o Covid-19 | 23/04/2020 | 2h | Cuiabá - MT | Consultre | EAD |
| Tatiane Aguiar de Oliveira | Webnário Contratações por registro de preços em tempos de crise (covid-19) | 28/04/2020 | 2h | Cuiabá - MT | Consultre | EAD |

| | | | | | | |
|----------------------------|---|-----------------|---------|-------------|---|-----|
| Tatiane Aguiar de Oliveira | Curso de noções básicas do trabalho remoto | 29/04/2020 | 10h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Tatiane Aguiar de Oliveira | Curso de Siape Cadastro | 11/05/2020 | 40h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Márcio Menezes Roza | Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud | 25/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Márcio Menezes Roza | Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud | 23/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edson Jerônimo Nobre | Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud | 23/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edson Jerônimo Nobre | Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud | 25/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edson Jerônimo Nobre | Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna | 15/06/2020 | 16h | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Edson Jerônimo Nobre | 52º FONAItec | 23 a 27/11/2020 | 20h | Cuiabá - MT | Fonai | EAD |

| | | | | | | |
|------------------------------|---|-------------------------|------------|-------------|---|-----|
| Edson Jerônimo Nobre | Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA | 13/02/2020 | 40h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Augusto Cesar Lira de Amorim | Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud | 23/09/2020 | 02h 30 min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Augusto Cesar Lira de Amorim | Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna | 29/06/2020 a 02/07/2020 | 16h | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Augusto Cesar Lira de Amorim | Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud | 25/09/2020 | 2h30min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Augusto Cesar Lira de Amorim | Preparação para Aposentadoria - Caminhos(Turma DEZ/2019) | 16/12/2019 a 04/02/2020 | 40 h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Augusto Cesar Lira de Amorim | eSocial para Órgãos Públicos - RPPS (Turma MAR/2020) | 30/03/2020 a 29/04/2020 | 20 h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Augusto Cesar Lira de Amorim | Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA (Turma FEV/2020) | 14/02/2020 a 04/04/2020 | 40 h | Cuiabá - MT | ENAP - Escola Nacional de Administração Pública | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Obras públicas de edificação e saneamento - Módulo Execução | 15/06/2020 a 17/07/2020 | 30 h | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |

| | | | | | | |
|------------------|--|-------------------------------|------|-------------|---|-----|
| Flávio Luiz Lara | Adoção do Design Thinking em Auditorias | 13/11/2020 | 1 h | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna | 01/06/2020 a 04/06/2020 | 16 h | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Pesquisa WOS: Revisões bibliográficas de alto impacto | 08/10/2020 | 2 h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Santa Maria - UFSM | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Produção de conteúdos digitais e aprendizagem baseada em jogos | 28/09/2020 a 04/11/2020 | 40 h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Formação e capacitação docente - Game Comenius 2 (Mídias audiovisuais) | 28/07/2020 a 30/08/2020 | 40 h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Formação e capacitação docente - Game Comenius 3 (Mídias digitais) | 02/11/2020 a 08/12/2020 | 40 h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Metodologias ativas de Aprendizagem Baseada em Jogos | 24/08/2020 a 04/10/2020 | 40.h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Análise do Discurso | julho de 2020 | 9 h | Cuiabá - MT | Universidade Positivo - Business School | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Conhecendo minha nova sala de aula | 11/05/2020 a 01/07/2020 | 10 h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Uberlândia - | EAD |

| | | | | | UFU | |
|------------------|---|-------------------------------|------------|-------------|---|-----|
| Flávio Luiz Lara | Metodologias Ativas e Tecnologias Digitais para o Trabalho Docente | 25/05/2020 a 11/09/2020 | 80 h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Uberlândia - UFU | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Técnicas de entrevista e detecção de mentiras | 07/05/2020 | 2 h | Cuiabá - MT | Consultre | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Crise: hora de crescer | 09/06/2020 | 2 h | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Como liderar em tempos de trabalho a distância | 26/05/2020 | 2 h | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Prestação de contas - Nova Regumentação da IN-TCU 84/2020 | 22/06/2020 | 2 h | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Diálogo público: Aquisições de soluções de TI | 18/05/2020 a 19/05/2020 | 4 h | Cuiabá - MT | ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud | 23/09/2020 | 02h 30 min | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |

| | | | | | | |
|------------------|---|---|------|-------------|---|-----|
| Flávio Luiz Lara | Metodologia de Contabilização de Benefícios | 25/06/2020 | 4 h | Cuiabá - MT | CGU - Controladoria-Geral da União | EAD |
| Flávio Luiz Lara | Modelagem de Equações Estruturais por meio do Software SmartPLS | 25/06 - 02/07 - 09/07 - 16/07/2020 | 16 h | Cuiabá - MT | Universidade Federal de Minas Gerais - UFMG | EAD |

Quadro 7 - Detalhamento de carga horária de capacitação por servidor.

| Servidores | Carga horária total |
|-------------------------------|---------------------|
| Deuzimar Lira de Matos | 68h30min. |
| Edilene Sakuno Maeda | 87h |
| Tatiane Aguiar de Oliveira | 57h |
| Márcio Menezes Roza | 5h |
| Edson Jerônimo Nobre | 43h30 min. |
| Augusto Cesar Lira de Amorim | 121h |
| Flávio Luiz Lara | 342h30min. |
| Total de carga horária | 724h30min. |

7 - ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS

TRABALHOS REALIZADOS;

Em 2020 não houve levantamento de dados sobre o nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos no IFMT, devido às dificuldades em se realizar as atividades de auditoria pela mudança de metodologia e ao momento histórico do Covid -19.

No entanto, no ano de 2020, alguns processos foram institucionalizados pelo IFMT, sendo aprovados pelo Conselho Superior do IFMT - Consup, elevando o nível dos processos de governança, gerenciamento de risco e de controles internos da Instituição.

- Aprovação do Plano de Trabalho da Comissão de Ética - 2019/2020 do IFMT, Resolução CONSUP/IFMT nº 08/2020. O plano de trabalho da Comissão de Ética do IFMT apresenta o planejamento de atividades a serem desenvolvidas pela Comissão durante o ano da nova composição, que compreende de agosto 2019 a julho de 2020. As propostas foram elaboradas com base no Decreto nº 6.029/2007, no Código de Ética Profissional do Servidor Público Civil do Poder Executivo Federal (Lei 1171 de 22 de junho de 1994), no Regimento Interno do IFMT, no Questionário de Avaliação 2019 (Comissão de Ética Pública), nos desafios institucionais percebidos por esta comissão e considerando os trabalhos desenvolvidos desde sua implantação, no ano de 2013.
- Aprova o Regimento Interno da Comissão Própria de Avaliação do IFMT, Resolução CONSUP/IFMT nº 09/2020. O presente Regimento disciplina a constituição, o funcionamento e as competências da Comissão Própria de Avaliação (CPA), previstas no Art. 11 da Lei nº 10.861, de 14 de abril de 2004, e regulamentada pela Portaria Ministerial nº 2051, de 09 de julho de 2004;
- Aprova as providências quanto às recomendações da Auditoria Interna não atendidas pelos gestores das unidades do IFMT, com Prazo de 12 (meses), de acordo com a Resolução CONSUP/IFMT nº59, de 25/07/2020;

8 - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO.

| RECOMENDAÇÃO | Benefícios da Auditoria (IN SFC/CGU 10/2020) |
|--------------|--|
|--------------|--|

| | Não-financeiro | | Financeiro | |
|---|-----------------------|--|---------------------------|---------------------|
| | Em função da Dimensão | Em função da Repercussão | Gastos indevidos evitados | Valores recuperados |
| Recomendação : Notificar a empresa, concedendo a ampla defesa e contraditório, quanto a correção da planilha de custo a alíquota do ISSQN de 5% para 4,65%; | | Trata-se de uma ação do gestor da área tático – operacional | 777,26 | 0,00 |
| Recomendação : Apurar e notificar a empresa, concedendo a ampla defesa e contraditório, quanto a glosa do crédito do ISSQN pago a menor de todo período que houver divergência de alíquota; | | Trata-se de uma ação do gestor da área tático – operacional | | 1.893,05 |
| Recomendação: Providenciar normatização interna que trate do fluxo para a edição e publicação do Boletim de Serviço e de Pessoal da reitoria e Boletim de Serviço dos campi, disciplinando como será esse procedimento. | | Ação do gestor na criação e publicação da IN IFMT 1/2021 de abrangência em todo IFMT | | |
| Recomendação : Efetuar o levantamento e notificar a empresa quanto ao desconto na nota fiscal dos valores pagos indevidamente, referente ao vale transporte desde o início da contratação da mesma, em conformidade com a ON SLTI/MPOG 03/2014, quanto ao processo 23192.0335258.2017-15. | | Ação do gestor na criação do formulário padrão | | 4.308,80 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| Recomendação : Adequar e padronizar o formulário de inscrição e questionário socioeconômico, utilizado para selecionar beneficiados com auxílios estudantis, visando explicitar todos os requisitos para uma seleção; | | Ação do gestor na criação do formulário padrão | | |
| Recomendação : Formalizar, de forma padronizada, a análise do avaliador junto ao processo seletivo, podendo haver inclusive ficha de entrevista individual separada do parecer. | | Ação do gestor na criação do formulário padrão | | |
| Recomendação : Adequar e padronizar o formulário de inscrição e questionário socioeconômico, utilizado para selecionar beneficiados com auxílios estudantis, visando explicitar todos os requisitos para uma seleção; | | Ação do gestor na criação do formulário padrão | | |

9 - RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), previsto no Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental, aprovado pela Instrução Normativa CGU nº 03/2017, tem como objetivo promover a avaliação e melhoria contínua dos processos de trabalho, dos produtos emitidos, da eficácia e eficiência da atividade de auditoria interna, bem como prever avaliações internas e externas, orientadas para a avaliação da qualidade e a identificação de oportunidades de melhorias.

A Unidade de Auditoria Interna Governamental do IFMT não instituiu o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ). Considerando as especificidades desta unidade de Auditoria Interna no que diz respeito a mudança dos procedimentos nas atividades da auditoria interna, a formalização do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) não foi considerada uma prioridade, tendo em vista que para implementação do PGMQ, existe a necessidade de se implementar, primeiramente, a método de auditoria baseada em risco, uma vez que os procedimentos adotados pela auditoria interna não se enquadram com o Referencial

Técnico, a IN SFC/CGU nº 03/2017 e ao Manual de orientação técnica da auditoria interna governamental a IN SFC/CGU nº 08/2017. Desse modo, procurou-se atualizar o regulamento da auditoria interna para regimento interno da auditoria interna devido às mudanças de procedimentos, assim como, atendendo a IN SF/CGU 13/2020. Posteriormente, serão envidados esforços visando dar prosseguimento à formalização do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), com previsão no Paint 2021.

10 DISPOSIÇÃO FINAL

Conforme visto, para consolidar o foco de sua atuação orientava e preventiva e atender às necessidades da Instituição, a AUDIN vem continuamente implementando sua atuação através do aprimoramento qualitativo e consubstancial das ações de auditoria interna, da formação de uma equipe multidisciplinar, da estrutura organizacional da área, da operacionalização de procedimentos e do aprimoramento de técnicas e de métodos de trabalhos.

Com a mudança de metodologia para Auditoria Baseada em risco, o ano de 2020, espera-se que as atividades da auditoria interna sejam aprimoradas com finalidade de fortalecer a organização para o alcance dos objetivos institucionais, primordialmente, no que diz respeito a eficiência, eficácia e efetividade dos processos de governança, gestão de risco e controles interno do IFMT.

Cuiabá/MT, 29 de abril de 2021.



EDILENE SAKUNO MAEDA
Auditor Chefe da Auditoria Interna/IFMT

Equipe Técnica AUDIN/IFMT:

AUGUSTO CÉSAR LIRA DE AMORIM – Auditor
DEUZIMAR LIRA DE MATOS – Assistente em Administração
EDSON JERÔNIMO NOBRE – Auditora
FLÁVIO LUIZ LARA - Auditor
MARCIO MENEZES ROZA - Auditor
TATIANE AGUIAR DE OLIVEIRA – Auditora