



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 DA AUDITORIA INTERNA/2023

Cuiabá/MT
Março /2024



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	4
1.1.1 Auditoria Interna	4
1.1.2 Composição em exercício da Auditoria Interna	5
2. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME PAINT/2023, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS	5
2. 1. Justificativas para ação em andamento dos trabalhos previstos no Paint 2023	9
3. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO DO PAINT	10
4. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES NO EXERCÍCIO	10
5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE OS SERVIÇOS DE AUDITORIA	15
6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS	15
7. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO	19
8. RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ	20
9. DISPOSIÇÃO FINAL	21



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

LISTA DE QUADROS

Quadro 1 – Composição dos servidores da Auditoria Interna do ano de 2023	5
Quadro 2 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna	6
Quadro 3 - Demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão do PAINT	10
Quadro 4 - Estratificações das recomendações monitoradas	11
Quadro 5 - Resumo das recomendações monitoradas	14
Quadro 6 - Demonstrativo das ações de capacitação realizadas pelos servidores da auditoria	16
Quadro 7 - Quantitativo de carga horária de capacitação por servidor	18
Quadro 8 - Contabilização dos benefícios	20



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 (Audin) no IFMT busca dar cumprimento ao Capítulo III da Instrução Normativa SFC nº 05/2021, apresentando os resultados dos trabalhos de auditoria realizados durante o exercício de 2023.

O objetivo do relatório é apresentar os resultados dos trabalhos conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2023 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. Desse modo, neste relatório, serão apresentadas ações que a auditoria interna desenvolveu durante o ano de 2023. Nesse sentido, foram emitidos 3 relatórios como podem ser observadas no link: <https://audin.ifmt.edu.br/conteudo/pagina/relatorio-de-auditoria-2023/> e 1 um parecer <https://audin.ifmt.edu.br/conteudo/pagina/parecer/>.

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/>.

Por fim, frisa-se que a AUDIN atualizou seu regulamento como consta no [Processo 23188.000403.2023-16](#) do SUAP que está em Relatoria pelo Conselho Superior do IFMT-CONSUP, bem como, elaborou o manual da auditoria interna como consta no Processo 23188.004150.2023-41 do SUAP em revisão Sandrine Huback, https://suap.ifmt.edu.br/processo_eletronico/processo/113251/

1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

1.1.1 Auditoria Interna

A Auditoria Interna - Audin é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização, que busca auxiliar as organizações públicas 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 Auditoria Interna é uma unidade vinculada ao Conselho Superior do IFMT 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. Tal vinculação está amparada no art. 118 do Regimento Geral do IFMT, aprovado pela Resolução CONSUP n.º 70/2022, e no 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

1.1.2 Composição em exercício da Auditoria Interna

A Auditoria Interna do IFMT, no ano de 2023, está sediada e organizada no prédio da Reitoria, composta por 06 (Seis) servidores em exercício, em regime de trabalho de 40h semanais, sendo que entre esses: 01 (um) Auditor-Chefe, 04 (quatro) Auditores e 1 (uma) Técnica em assuntos educacionais.

Porém, destaca-se no campo observações que durante o ano ocorreu a saída de 01 (um) Auditor em julho/2023 e o retorno de outro em novembro/2023, conforme quadro abaixo:

Quadro 1 – Composição dos servidores da Auditoria Interna do ano de 2023

Servidor(a)	Formação	Função/Cargo	Modalidade de trabalho	Observações
Augusto César Lira de Amorim	Ciências Contábeis	Auditor-Chefe - CD3	teletrabalho	-
Edson Jerônimo Nobre	Economia e Sociologia	Auditor	presencial	Ficou na auditoria até 04 de Julho de 2023. Depois foi lotado na Assessoria do gabinete da reitoria do IFMT.
Edilene Sakuno Maeda	Ciências Contábeis	Auditores	teletrabalho	Licença capacitação a partir de 01/11/2023.
Márcio Menezes Roza	Administração	Auditor	teletrabalho	-
Marcus Vinicius Taques Arruda	Direito	Auditor	presencial	Retornou para Audin em 01 de novembro de 2023.
Tatiana Leal da Costa	Licenciatura em Matemática	Técnica em Assuntos Educacionais	teletrabalho	

2. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME PAINT/2023, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS



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

No exercício de 2023, 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 2 demonstra o quantitativo de trabalhos realizados, não realizados e não concluídos, conforme previsto no Paint 2023.

Quadro 2 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
1	Processo de Prestação de Contas do exercício de 2022 - IFMT	Gestão	Analisar a conformidade do Processo de Prestação de Contas do IFMT, considerando que o exame da Auditoria Interna sobre a prestação de Contas anual da entidade estão previstos no parágrafo 6º, art. 15 do Decreto 3.591/2000, sendo assim, o seu não cumprimento fere as disposições em relação ao Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal. O exame da Auditoria Interna sobre o Processo de Prestação de Contas é necessário para que se evite que o processo seja julgado pelo TCU como “Irregular” ou “Regular com Ressalvas”.	Realizado
2	Serviços de Auditoria	Auditoria	Expressar opinião geral, com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do PAINT, sobre a adequação dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos instituídos pela entidade.	Realizado
3	Gestão Interna	Gestão da AUDIN	Gerir a unidade de auditoria do IFMT	Realizado



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

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
4	Elaboração do RAIN 2022	Gestão Interna	Atender o disposto na Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021 CGU apresentando os trabalhos da audin.	Realizado
5	Elaboração do PAINT 2024	Gestão Interna	Registrar o planejamento das atividades de auditoria para o ano de 2024.	Realizado
6	Gestão e Melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna e governança	PGMQ - Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Elaborar o PGMQ - Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. https://suap.ifmt.edu.br/processo_eletronico/processo/88447/	Realizado
7	Gestão Interna	Manual da Auditoria Interna	Atualizar o Manual da Auditoria Interna. https://suap.ifmt.edu.br/processo_eletronico/processo/113251/	Realizado
8	Gestão Interna	Regulamento Interno da AUDIN	Atualizar o Regulamento Interno da AUDIN. https://suap.ifmt.edu.br/processo_eletronico/processo/84052/	Realizado
9	Monitoramento	Plano de Providências Permanente	Realizado o monitoramento das recomendações emitidas, via sistema e-Aud.	Realizado



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

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
10	Capacitação	Treinamento	Proporcionar aprendizado e prática de auditoria em áreas necessárias para o desenvolvimento das ações do PAINT	Realizado
11	Levantamento	Levantamento de informações para órgãos de controle interno	Realizar o levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.	Realizado
12	Reserva Técnica Demanda especial	Demandas extraordinárias	Analisar o atendimento de demandas extraordinárias -	Realizado
13	Proex	Pró-Reitoria de Extensão - PROEX	Esta ação de auditoria tem como objeto auditado programas de extensão gerenciados pela Pró-reitoria de Extensão do IFMT, tendo como objetivo avaliar o cumprimento dos normativos internos, a legislação vigente e verificar a suficiência dos controles internos existentes e inerentes aos programas de extensão, escopo desta auditoria que foi definido segundo os critérios de materialidade (volume dos recursos) e forma de financiamento: Ativa Incubadora de Empresas do IFMT e Qualifica Mais Progredir executados nos anos de 2021 e 2022	Realizado



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

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
14	Serviço de auditoria	Incubação de empresas	Avaliar o cumprimento dos normativos internos, da legislação vigente e verificar a suficiência dos controles internos existentes inerentes à incubação de empresas.	Realizado em conjunto com o Relatório n.º 03/2023.
15	Serviço de auditoria	Criação e extinção de cursos	Avaliar o cumprimento dos normativos internos, da legislação vigente e verificar a suficiência dos controles internos existentes inerentes ao processo de criação e extinção de cursos	Em andamento
16	Serviço de auditoria	Assessoramento / Consultoria	Realizar serviço de assessoramento/consultoria.	Realizado

2. 1. Justificativas para ação em andamento dos trabalhos previstos no Paint 2023

2.1.1. a ação 15 Serviço de auditoria Criação e extinção de curso.

A ação citada acima, está em andamento em decorrência do quadro reduzido de servidores, cabe destacar que em 2023 trabalhamos 04 servidores e Auditor Chefe, sendo que grande parte de 2023 ficamos apenas com 02 servidores na execução e 01 na supervisão conforme segue:

Edilene Sakuno Maeda

Licença Capacitação - 01/11/2023 a 29/01/2024

https://suap.ifmt.edu.br/processo_eletronico/processo/109685/



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

Edson Jerônimo Nobre

Nomeado para outro setor do IFMT em 04/07/2023.

https://suap.ifmt.edu.br/documento_eletronico/visualizar_documento/545724/

Marcus Vinicius Taques Arruda

Retorno do servidor para a Audin em 20/10/2023.

https://suap.ifmt.edu.br/documento_eletronico/visualizar_documento/600810/

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

Quadro 3 - Demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão do PAINT

Assunto	Unidade examinada	Nota de Auditoria	Data
Demanda Especial - Avaliação dos processos de contratação e pagamentos referente à prestação de serviço de Cuidador Educacional no campus Cuiabá-Bela Vista durante os exercícios de 2022 e 2023, com o propósito de averiguar possíveis irregularidades na contratação.	Campus Cuiabá - Bela Vista. (BLV).	Relatório de Auditoria n.º02/2023. https://audin.ifmt.edu.br/media/filer_public/d4/b5/d4b5def2-b2c9-4d36-8ca9-a007760d85e8/relatorio_final_bela_vista_12-09-23_assinado.pdf	30/08/2023

4. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES NO EXERCÍCIO

Para fins de esclarecimento, consideram-se:

Recomendações implementadas: recomendações emitidas consideradas atendidas pela Audin com base nas manifestações apresentadas pelas Unidades Auditadas, caso as providências tomadas pelo gestor tenham sido de correção das desconformidades apontadas no relatório de auditoria.

Recomendações não implementadas: quando o gestor da Unidade Auditada 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

tomou ações efetivas para implementar as recomendações emitidas ou as ações tomadas pelo gestor não foram suficientes para considerar a recomendação implementada.

Recomendações com prazo vigente para implementação: recomendações emitidas em que o prazo acordado entre a Audin e a Unidade Auditada na reunião de busca conjunta de soluções ainda não expirou.

A Audin/IFMT, a partir de 2022, adotou o sistema e-aud da CGU para registro e monitoramento das recomendações emitidas.

No exercício de 2023 foram elaborados 02 relatórios de auditoria. Destes foram emitidos um total de 26 recomendações às Unidades Auditadas. Do ano anterior, coube o monitoramento de 28 recomendações emitidas, referente ao Relatório 04/2022, conforme dados extraído do sistema e-aud para o período de 01/01/2023 a 31/01/2023 e apresentados no quadro a seguir:

Quadro 4 - Estratificações das recomendações monitoradas

Id da Tarefa	Estado	Título da Tarefa	Data Limite	Unidade Auditada	Unidades de Auditoria
1432930	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 01	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432931	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 02	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432934	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 03	29/09/2023	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432935	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 04	29/09/2023	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432936	Cancelada	RA nº04/2022 - Recomendação 05	29/09/2023	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432939	Concluída	RA nº04/2022 - Recomendação 06	29/09/2023	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432940	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 07	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432943	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 08	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432944	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 09	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432946	Concluída	RA nº04/2022 - Recomendação 10	29/09/2023	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432947	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 11	29/04/2024	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432952	Em Análise pela Unidade de Auditoria	RA n.º 04/2022 – Recomendação 12	29/09/2023	CNP/IFMT	AUDIN/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

1432954	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 13	29/09/2023	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432956	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 14	29/09/2023	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432958	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 15	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432959	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 16	29/07/2024	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432966	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 18	29/07/2024	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432968	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 19	29/07/2024	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432970	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 20	29/07/2024	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432978	Cancelada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 21	29/09/2023	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432987	Cancelada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 22	29/09/2023	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432988	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 23	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432991	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 24	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432993	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 25	29/07/2024	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1432995	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 26	29/09/2023	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1432997	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 27	29/09/2023	GAB/IFMT	AUDIN/IFMT
1433002	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 28	29/07/2024	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1433005	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 17	28/03/2024	CNP/IFMT	AUDIN/IFMT
1434748	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 01	22/01/2024	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434754	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 02	22/01/2024	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434787	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 03	21/04/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434796	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 04	21/06/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434798	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 05	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434802	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 06	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434809	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 07	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434812	Em Análise pela Unidade	RA n.º 02/2023 - Recomendação 08	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/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

	Auditada				
1434816	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 09	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434818	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 10	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434821	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 11	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434824	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 12	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434827	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 13	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434840	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 14	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434843	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 15	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434847	Em Análise pela Unidade de Auditoria	RA n.º 02/2023 - Recomendação 16	21/04/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434864	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 17	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1434870	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 18	21/09/2023	DSPLAN/IFMT	AUDIN/IFMT
1557883	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 1	30/06/2024	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT
1557888	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 2	30/06/2023	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT
1557889	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 3	30/06/2024	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT
1557928	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 4	29/02/2024	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT
1557932	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 5	29/02/2024	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT
1557936	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 6	30/06/2024	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT
1557938	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 7	30/06/2024	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT
1557939	Em Análise pela Unidade Auditada	Relatório de auditoria 1449362-recomendação 8	01/11/2024	PROEX/IFMT	AUDIN/IFMT

Fonte: Sistema E-aud, 26/03/2023.

No Quadro 5 a seguir é apresentado de forma resumida o quantitativo das recomendações emitidas, implementadas, com prazo vigente e as recomendações não implementadas:



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

Quadro 5 - Resumo das recomendações monitoradas

Relatório de Auditoria	Unidade Auditada	Recomendações exaradas	Recomendações implementadas	Recomendações com prazo vigente para implementação	Recomendações não implementadas
04/2022	GAB/IFMT e CNP/IFMT	28	5	15	5
02/2023	DAP - BLV	18	0	0	18
03/2023	PROEX	8	0	5	3
Total		54	05	20	26

Fonte: Sistema e-aud e [página da AUDIN/IFMT](#), 2023.

Das 26 (vinte e seis) recomendações emitidas no ano de 2023 (referente aos relatórios 02/2023 e 03/2023), 21 (vinte um) não foram implementadas e 5 (cinco) estão com o prazo vigente para implementação pelas unidades auditadas ainda no ano de 2024.

Das 28 (vinte e oito) recomendações emitidas no ano de 2022 (referente ao relatório 04/2022), 03 (três) foram canceladas, 5 (cinco) foram implementadas, 5 (cinco) não foram implementadas e 15 (quinze) estão com o prazo vigente para implementação ainda no ano de 2024.

A seguir, são relacionados os processos eletrônicos criados pela Audin no sistema SUAP para reforçar a necessidade de posicionamento das Unidades Auditadas no sistema e-aud sobre as recomendações de auditoria já emitidas:

Processo [23188.004455.2023-53](#) (de 23/11/2023): referente à [Nota de auditoria 04/2022](#) (em trâmite).

Processo [23188.004454.2023-17](#) (de de 23/11/2023): referente ao [Relatório 03/2022](#) (em trâmite).

Processo [23188.004500.2023-70](#) (de 27/11/2023): referente à [Nota de Auditoria n.º 02/2022](#) (em trâmite).

Processo [23188.004499.2023-83](#) (de 27/11/2023): referente ao [Relatório de Avaliação n.º 02/2022](#) (em trâmite).



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

5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE OS SERVIÇOS DE AUDITORIA

Em atendimento ao inciso III do art. 11 da Instrução Normativa nº 05/2021, 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 2023, com 05 (cinco) servidores de Janeiro a 03 de Julho de 2023, e com apenas 4 (quatro) membros de 04 de Julho a 01/11/2023, sendo 1 supervisor- Auditor Chefe e 3 auditores em exercício, e Por fim, em 01/11/2023 voltou a ficar com 05 servidores.

Cabe destacar que em 2023, 01 (uma) Auditora participou do processo de capacitação e foi aprovada. Dessa forma, usufruiu seu direito de novembro de 2023 a Janeiro de 2024. Ademais, frisa-se a saída em julho de 2023 de um auditor para o assessoramento do gabinete.

Como fatores relevantes positivamente, destacamos os resultados alcançados dos trabalhos durante o Programa de Gestão por Resultados - PGR, implantado na Audin, bem como o avanço da maturidade da equipe quanto a metodologia da auditoria baseada em riscos e a utilização do sistema da CGU e-aud. Por fim, a elaboração do manual de auditoria, a atualização do Regulamento Interno da AUDIN e a elaboração do PGMQ.

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

No PAINT 2023 foi prevista a capacitação de 06 (seis) servidores da AUDIN com o quantitativo mínimo de 40 horas anuais para cada auditor, incluído o titular da unidade, em treinamentos, cursos de pós-graduação lato e stricto sensu e eventos compatíveis com a atividade de auditoria, ao universo de auditoria da Audin e às competências requeridas dos auditores, segundo o § 2º do Art. 4º da Instrução Normativa Nº 5, de 27 de agosto de 2021.

Todos os servidores em exercício na Audin do IFMT no ano de 2023 cumpriram a carga horária mínima de capacitação exigida. As exceções são:

- **Renata Bueno Contrera**, porque somente tinha carga horária de capacitação prevista no PAINT 2023 em virtude da expectativa de publicação de portaria de movimentação de pessoal, conforme o processo SUAP [23188.003534.2022-66](#), sendo movimentada para o Ministério da Economia ainda no final do ano de 2022;
- **Flávio Luiz Lara**, porque desde 15/02/2022 estava exercendo suas atividades



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

na Universidade Federal de Rondonópolis e não tinha carga horária de capacitação prevista no PAINT 2023. Retornou para Audin do IFMT no início do ano de 2023, sendo em seguida afastado para pós-graduação a nível de doutorado em 08/05/2023;

- **Marcus Vinicius Taques Arruda**, porque ocupava função comissionada como Pró-reitor de Extensão no IFMT e não tinha carga horária de capacitação prevista no PAINT 2023. Foi realocado no setor da Audin a partir de 01/11/2023.

Nos quadros 6 e 7, são descritos as capacitações efetivamente realizadas pelos servidores da Audin no ano de 2023, a exceção dos três servidores mencionados acima:

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

Servidor	Cursos/Eventos	Período	CH	Local	Instituição	Modalidade
Augusto César Lira de Amorim	Curso Inteligência Emocional (Turma NOV/2023)	16/11/2023 a 23/12/2023	50	Online	Enap	a distância
	Curso Noções Básicas do Trabalho Remoto (Turma ABR/2023)	29/03/2023 a 04/04/2023	10	Online	Enap	a distância
Edilene Sakuno Maeda	Curso de Formação de Auditores Internos - Nível básico - AUDI 1 - com ênfase em órgãos públicos	13 a 15/03/2023	24h	Online	IIA do Brasil	a distância
	Curso Introdução à Gestão de Riscos (Turma MAR/2023),	15/03/23 a 14/04/23	40h	Online	Enap	a distância
	Curso Noções Básicas do Trabalho Remoto (Turma ABR/2023)	27 a 28/03/23	10h	Online	Enap	a distância
	Curso Gestão Pública	01/11/23 a 29/01/24	386 h	Online	Virtus net.	a distância
Edson Jerônimo Nobre	COBACI 2023	09 a 11/08/2023	24	Maceió-AL	UNAMEC	Presencial
	56º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAI Tec)	20 a 23/06/2023	24	Salvador - BA	FONAI	a distância
Márcio Menezes Roza	Curso Noções Básicas do Trabalho Remoto (Turma ABR/2023)	28 a 30/03/23	10	Online	ENAP	a distância
	Nova Lei de Licitações e	03/07/23 a	40	Online	ENAP	a distância



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

Servidor	Cursos/Eventos	Período	CH	Local	Instituição	Modalidade
	Contratos: aspectos gerais e pontos de atenção	02/08/23				
	Noções Básicas do Trabalho Remoto (Turma ABR/2023)	28 a 30/03/23	10	Online	ENAP	a distância
	Boas Práticas em Contratos de Serviços Terceirizados	02 a 06/10/23	20	Online	ENAP	a distância
	Inteligência Emocional (Turma MAI/2023)	19 a 30/05/23	50	Online	ENAP	a distância
Tatiana Leal da Costa	Administração Pública e Contexto Institucional Contemporâneo	02 a 12/01/2023	20	Online	ENAP	a distância
	I Conferência Nacional Desafios da BNCC e do Novo Ensino Médio (MAR-MAR 2023)	03/03/2023	4	Petrolina - PE	Universidade Federal do Vale do São Francisco (PE)	a distância
	PGMQ: reflexões sobre sua implementação nas audins das IFES: experiências, oportunidades e desafios"	15/03/2023	2	Online	FONAI	a distância
	Palestra Compras públicas: o que há de novo no front.	24/3/2023	2	Brasília - DF	TCU/ISC	a distância
	Curso Nova lei de licitações: gestão contratual	09 a 20/03/2023	25	Online	ENAP	a distância
	Curso Noções Básicas do Trabalho Remoto	27 a 28/03/2023	10	Online	ENAP	a distância
	Palestra Mulheres e Homens Construindo um Setor Público com Mais Equidade	31/3/2023	2	Brasília - DF	TCU/ISC	a distância
	Live "A Arte de Comunicar a Auditoria"	09/05/2023	1,5	Online	UNAMEC	a distância
	56° Fonaitec	20 a 23/06/2023	24	Salvador-BA	FONAI	a distância
	Introdução à Gestão de Processos	13 a 17/07/2023	25	Online	ENAP	a distância



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

Servidor	Cursos/Eventos	Período	CH	Local	Instituição	Modalidade
	Decreto nº 10.139/2019 Revisão e Consolidação de Atos Normativos Infralegais	06 a 08/10/2023	5	Online	ENAP	a distância
	44 Rede GIRC: Governança, integridade, Riscos e Controles Internos	17/10/2023	4	Brasília - DF	Rede GIRC	a distância
	II Encontro Pedagogos e TAES	24 a 31/10/2023	8	Cuiabá	IFMT	presencial
	WORKIF 2023	25 a 27/10/2023	24	Online	IFMT	a distância
	Dimensionamento da força de trabalho	04 a 06/09/2023	6	Online	ENAP	a distância
	Encontro das Auditorias Internas Governamentais	21/11/2023	4	Online	Ministério das Comunicações /Correios	a distância
	45 Rede GIRC: Governança, integridade, Riscos e Controles Internos	27/11/2023	2,5	Online	Rede GIRC	a distância
	Primeiros passos para uso de Linguagem Simples	29/11 a 04/12/2023	8	Online	ENAP	a distância

Quadro 7 - Quantitativo de carga horária de capacitação por servidor

Servidores	Carga horária total por servidor
Augusto Cesar Lira de Amorim	60 h
Edson Jerônimo Nobre	48 h
Edilene Sakuno Maeda	460 h
Márcio Menezes Roza	130 h
Tatiana Leal da Costa	177h
Carga horária total	865 h



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

7. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO

Para o demonstrativo do quadro da contabilização dos benefícios financeiros e não financeiros é necessário demonstrar a existência da relação nexa causal, entre a atuação direta dos trabalhos realizados pela Unidade de Auditoria Interna e a medida adotada pelo gestor, decorrente das recomendações atendidas e que geraram um impacto positivo à Unidade Auditada.

Segundo a Instrução Normativa SFC nº 10, de 28 de abril de 2020, "benefícios" são os impactos positivos observados na gestão pública a partir da implementação, por parte dos gestores públicos, de orientações e/ou recomendações provenientes das atividades de auditoria interna, sendo, portanto, resultantes do trabalho conjunto da Auditoria Interna e dos Gestores.

Benefício financeiro é aquele que pode ser representado monetariamente e demonstrado por documentos comprobatórios, preferencialmente fornecidos pelo gestor, inclusive decorrentes de recuperação de prejuízos.

Seguindo o raciocínio, benefício não financeiro é aquele que, embora não seja passível de representação monetária, demonstra um impacto positivo na gestão de forma estruturante, tal como a melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos, devendo sempre que possível ser quantificado em alguma unidade que não a monetária.

Em relação à dimensão afetada, o benefício não financeiro poderá ter referência na missão, visão e/ou resultado ou nas pessoas, infraestrutura e/ou processos internos.

Quanto à repercussão, o referido benefício pode ser categorizado em: transversal (impacto em outras unidades da Administração Pública), estratégica (tratado pela Alta Administração) e tático/operacional (providências adotadas pelo próprio gestor nas atividades internas ou operacionais).

O Manual de Contabilização de Benefícios emitido pela CGU, nos orienta que é permitido o registro de impactos positivos ocorridos em exercícios anteriores (até os últimos 02 anos anteriores), mas que foram monitorados pelo IFMT somente no ano corrente. Portanto, foram apurados benefícios resultantes de providências adotadas, pelo gestor, sendo contabilizados 13 (treze) benefícios classificados como não financeiros que atendem as classes de benefícios dispostos na respectiva IN.

Todos os Relatórios e Notas de auditoria estão disponibilizado no site da Audin, link



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

<https://audin.ifmt.edu.br/conteudo/pagina/relatorios-da-auditoria-interna-2022/>
evidenciado no monitoramento do sistema e-aud da CGU.

e

Quadro 8 - Contabilização dos benefícios

CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS		
Benefícios financeiros	Descrição	Quantidade
Valor de Gastos Indevidos Evitados / Revisão de arrecadação:		-
Valores Recuperados: (28 meses referentes à 2021, 2022 e 2023)		-
Valor Total de Benefícios Financeiros:		-
Benefícios não-financeiros		
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos- Repercussão Transversal		-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Estratégica	Relatório de auditoria nº02/2022, recomendações: 04,10 e 15; Nota de auditoria nº01/2022, recomendação:01.	04
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos- Repercussão Tático/Operacional	Relatório de auditoria nº04/2022, recomendações: 06,10,13,14 e 26; Nota de auditoria nº04/2022, recomendações: 01,08 e 12; Nota de auditoria nº01/2021, recomendação:01.	09
Total dos Benefícios Não-Financeiros		13

8. 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.



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 Audin do IFMT o instituiu o PGMQ em 2023, conforme previsto em seu Paint. O processo pode ser acompanhado no link abaixo: https://suap.ifmt.edu.br/processo_eletronico/processo/88447/ , está aguardando a aprovação do CONSUP.

9. DISPOSIÇÃO FINAL

Por fim, conclui-se que a auditoria interna desenvolveu um bom trabalho no ano de 2023, tendo em vista ter realizado as ações prioritárias, mesmo sem ter recebido novos servidores ou estagiários.

Consoante ao exposto, 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.

Outrossim, frisa-se que a elaboração do manual de auditoria, a atualização do Regulamento Interno da AUDIN e a elaboração do PGMQ fortalecem a estrutura da AUDIN.

Desse modo, espera-se que as atividades da auditoria interna fortaleçam a organização para o alcance dos objetivos institucionais, primordialmente, no que diz respeito à eficiência, eficácia e efetividade dos processos de governança, gestão de risco e controles internos do IFMT.

Cuiabá/MT, 27 de Março de 2024.

Documento assinado digitalmente
gov.br AUGUSTO CESAR LIRA DE AMORIM
Data: 27/03/2024 12:23:20-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Documento assinado digitalmente
AUGUSTO CESAR LIRA DE AMORIM
Data: 27/03/2024 10:14:30-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

AUGUSTO CÉSAR LIRA DE AMORIM
Auditor Chefe da Auditoria Interna - IFMT
Portaria nº 2.794 DOU 21/12/2021

Equipe Técnica AUDIN/IFMT:

EDILENE SAKUNO MAEDA – Auditora.


FLÁVIO LUIZ LARA – Auditor. Afastamento Integral (Pós-Graduação Stricto Sensu).


MÁRCIO MENEZES ROZA – Auditor.





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

MARCUS VINICIUS TAQUES DE ARRUDA – Auditor.
TATIANA LEAL DA COSTA – Técnica em Assuntos Educacionais.

Documento assinado digitalmente
 TATIANA LEAL DA COSTA
Data: 27/03/2024 10:25:33-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 MARCUS VINICIUS TAQUES ARRUDA
Data: 27/03/2024 10:29:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 EDILENE SAKUNO MAEDA
Data: 27/03/2024 10:39:03-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 MARCIO MENEZES ROZA
Data: 27/03/2024 12:11:53-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>