



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - MEC
 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
 INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
 AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2016

I N.º	II Área / Subárea	III Ações	IV Avaliação sumária quanto ao risco/relevância	V Origem da Demanda	VI Objetivos	VII Escopo	VIII Local	IX Cronograma	X Recursos Humanos	
									QDE dias	H/H
		1.1. Elaboração do RAINT	A não elaboração do RAINT prejudica a avaliação dos trabalhos realizados e o planejamento dos trabalhos para o exercício subsequente, além de configurar descumprimento legal.	CGU	Cumprir a determinação da IN nº 07/2006		AUDIN	01/02 a 17/02/2016	10	01 servidor 80h.
		1.2. Acompanhamento e análise do Processo de Prestação de Contas do exercício de 2014 e emissão de parecer da AUDIN em atendimento as Normas do TCU/CGU.	O exame e o Parecer 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	TCU/CGU	Verificar a organização e formalização do Processo de Prestação de Contas Anual da entidade nos moldes das legislações vigentes.	Relatórios de gestão e prestação de contas anual	PROAD do IFMT	15/02 a 10/03/2016	18	05 servidores 720h, com conhecimento das normas, IN/TCU nº 47/04, DN/TCU

1.3.Assessoramen	Desconhecimento da legislação específica de cada ação administrativa. Buscar através desta forma de assessoria evitar irregularidades na utilização dos recursos públicos, com atuação de forma preventiva	ADM. SUPERIOR	Agregar valores a gestão visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos.	Todos os gestores do IFMT e encarregados na utilização dos recursos.	Reitoria do IFMT	01/02 a 31/12/2016	227	01 servidor, 1816h
1.4.Subsidiar e acompanhar as implementações de providências referente as recomendações e diligencias oriundas dos relatórios CGU n.º 201407336 (relatório anual de contas), 201203355 (relatório anual de contas), 201112320, 201112248, e Acórdãos TCU 1306/2010 - 2ª, 462/2010 - 1ª, 1618/2011 - 1ª, 1626/2012 - 1ª, 3282/2013 - 2ª, 6016/2012 - 2ª, 2211/2014 - 2ª, 1601/2014 - P, 5140/2014 - 2ª	A implementação das determinações/recomendações dos Órgãos de Controle garante à Instituição a adequação à legislação vigente e cumprimento dos princípios da Administração Pública, evitando a reincidência das não-conformidades apontadas. O resultado esperado da ação é assegurar a efetiva implementação das recomendações e determinações dos Órgãos de Controle nos prazos estabelecidos.	Reitoria/CGU/TCU/Auditoria Interna/Adm. Superior	Assegurar o cumprimento das demandas dos órgãos de controle	100% dos Acórdãos e diligências emitidas.	Reitoria do IFMT	01/02 a 31/12/2016	227	01 servidor, 1816h
1.5.Subsidiar e acompanhar as implementações de providências, através do Plano Permanente de Providências, referente as recomendações constantes dos Relatórios de Auditoria Interna do	A implementação das recomendações da Auditoria Interna proporciona a melhoria dos controles internos da Instituição, a adequação à legislação vigente e cumprimento dos princípios da Administração Pública	AUDIN	Assegurar a efetiva implementação das recomendações da Auditoria Interna	100% das recomendações emitidas.	Reitoria e Campi	01/02 a 31/12/2016	227	01 servidor, 1816h

1.6.Revisar as notas de auditoria produzidas pela Auditoria	As diversas notas de auditorias emitidas por cada auditor são revisadas e reunidas em uma única nota pela Chefia para evitar a falta de padronização e constatações indevidas.	AUDIN	Verificar as constatações descritas nos relatórios	100% das notas de auditorias emitidas pela AUDIN	AUDIN	01/04 a 31/12/2016	48	01 servidor, 384h
1.7. Revisar os relatórios de auditoria por campus	A unificação dos relatórios parciais em um único relatório por campus evita divergência nas análises e	AUDIN	Verificar as constatações descritas nos relatórios	100% dos relatórios emitidos pela AUDIN	AUDIN	01/04 a 31/12/2016	60	01 servidor, 480h
1.8.Participação em reuniões de PRO REITORIAS e diretorias, por convocação do reitor e pró reitores sempre que for necessário, e CGU.	As ações de assessoramento e orientação visam diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades, além de contribuir para a melhoria contínua da gestão. O resultado esperado da ação é assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação	GABINET E DO REITOR E CGU	Deliberar sobre assuntos de interesse institucional.	100% das convocações	Gabinete do Reitor	01/02 a 31/12/2016	227	01 servidor, 1816h
1.9.Acompanhamento da questão dos Acúmulos de Cargos de servidores apontados pela CGU-Regional/MT	Ausência de acompanhamento dos vínculos empregatícios dos servidores do IFMT causa distorções de cumprimento de regime de trabalho.	Reitoria/CGU/TCU/Auditoria Interna/Adm. Superior	Assegurar o cumprimento das demandas dos órgãos de controle;	100% dos processos	DSGP	17/02 a 29/02/2016	9	01 servidor, 72h
1.10. Treinamento: Auditoria operacional	Ausência de um planejamento eficiente quanto as áreas abrangentes da auditoria operacional da Instituição, ocasiona risco da baixa efetividade das ações de auditoria	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitar integrantes da Auditoria Interna em área específica	a definir	a definir	2	09 servidores, 540

CONTROLE DE GESTÃO

1.11. Participação no 44.º e 45.º FONAITec/MEC, com a finalidade de integração, capacitação e atualização de métodos e técnicas de auditoria interna no âmbito das IFE vinculada ao MEC.	Cumprimento do art. 2º, inciso II da IN nº 1 da SFCI/CGU-PR de 03/01/2007, Ações de desenvolvimento institucional e capacitações previstas para o fortalecimento das atividades de auditoria interna na entidade.	AUDIN	Promover intercâmbio de conhecimento, pesquisar métodos e técnicas de auditoria, propor soluções e padronizações de procedimentos, criar procedimentos para racionalização dos	Treinamento em assuntos específicos e de interesse das unidades de auditorias internas.	a definir	Abril e Novembro 2016	8	02 servidores, 128h
1.12. Efetuar o acompanhamento do proposto no Plano de Atividades de Auditoria com vista ao cumprimento do prazo estabelecido no cronograma	As ações de acompanhamento do proposto no PAINT contribuem para evitar a não execução de suas atividades.	Reitoria/CGU/TCU/Auditoria Interna/Adm. Superior	Comprovar as providências adotadas pelas áreas recomendadas.	100% das solicitações de auditoria, orientações, recomendações e plano de providências	Reitoria e Câmpus do IFMT	01/02 a 12/12/2016	219	01 servidor, 1.752h
1.13. Elaboração do PAINT 2017 – Plano Anual de Auditoria Interna	Por meio do PAINT, a Auditoria Interna planeja as atividades a serem desenvolvidas no exercício seguinte em função das necessidades da Instituição e das recomendações dos Órgãos de controle. A não elaboração do PAINT prejudica a definição e o planejamento dos trabalhos a serem executados no exercício subsequente, além de configurar descumprimento da legislação pertinente. O resultado esperado é	CGU	Desenvolver Plano de Atividades da Auditoria Interna, com base nas informações e dados e demandas verificadas no exercício.	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, bem como os resultados obtidos no exercício anterior.	AUDIN	12/09 a 23/09/2016	10	01 servidor, 80h

1.14. Reunião da Equipe da Auditoria Interna após a finalização de cada rota de trabalho realizada.	As ações de reunião da equipe e compartilhamento das constatações encontradas durante cada rota de trabalho, minimizam os erros na interpretação dos dados encontrados e padroniza o entendimento entre membros da equipe.	AUDIN	Discutir e ajustar as formas de análise dos procedimentos de auditoria	Todos os membros da AUDIN/IFMT	AUDIN	última semana de cada rota	7	08 servidores, 224h
1.15. Reunião dos Gestores de cada campus com a Equipe da Auditoria Interna antes da finalização de cada rota de trabalho realizada.	As ações de reunião entre gestores e membros da auditoria interna fortalece a conscientização para evitar impropriedades/irregularidades.	AUDIN	Apresentar as maiores fragilidades percebidas na execução financeira pelo campus/reitoria e sanar dúvidas dos gestores quanto as ações necessárias para melhorar o controle interno da unidade	Gestores de cada campus e da Reitoria, Membros da AUDIN	Reitoria e Campi do IFMT	última semana de cada rota	15	02 servidores, 120h
1.16. Acompanhamento das ações e regulamentações de TI no IFMT (avaliação de controle interno).	O não cumprimento da IN 04/2010, alterada pela IN 04/2014, traz prejuízo nas escolhas das soluções de TI e no mau gasto de recursos públicos	AUDIN	Conferir a existência, atualização e aplicação do planejamento das contratações de soluções de TI no IFMT.	Reitoria	Reitoria	22/02 a 11/03	15	01 servidor, 120h
1.17. Acompanhamento dos controles internos dos campi do IFMT, no exercício 2016 (avaliação de controle interno).	A inexistência ou deficiência de controles internos em cada campus traz prejuízo na falta de otimização dos recursos públicos e facilita possíveis fraudes da Instituição.	AUDIN	Conferir a existência e aplicação de gestão de risco e controles internos nas áreas de pesquisa, extensão e ensino das unidades examinadas.	Amostra será definida na solicitação de auditoria elaborada por campus de acordo com sua característica de atuação, conforme Matriz de Risco do exercício.	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
					Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
					Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h

1.18. Curso: Avaliação de Controle Interno	A necessidade de uma permanente avaliação do controle interno, visam reduzir as impropriedades e irregularidades no âmbito da Instituição.	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitar integrantes da Auditoria Interna em área específica	a definir	a definir	3	01 servidor, 24h
1.19. Reunião com a Administração Superior	As ações de assessoramento e orientação visam diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades, além de contribuir para a melhoria contínua da gestão. O resultado esperado da ação é assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente.	AUDIN	Fornecer subsídios a Administração Superior para promover correções e adequações durante o exercício 2015	Reitoria, PROAD, DSGP	Reitoria	Jun/2016 e Out/2016	2	09 servidores, 72h
1.20. Regime Disciplinar	Observar as Rotinas de formalização e organização de processos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. No caso do regime disciplinar no IFMT, os procedimentos não registrados no sistemas CGU-PAD pela Administração do IFMT, traz prejuízos quanto à não conclusão dos procedimentos ou no descumprimento das penalidades a serem aplicadas.	AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 100% do total de processos gerados no exercício de 2015 e 2016	DSGP/ Reitoria	31/10 a 14/11/2016	10	01 servidor, 80h
1.21. Acompanhamento da execução dos processos seletivos e vestibulares para ingressos dos alunos no IFMT	Observar as Rotinas de formalização e organização de processos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. No caso do regime disciplinar no IFMT, os procedimentos não registrados no sistemas CGU-PAD pela Administração do IFMT, traz prejuízos quanto à não conclusão dos procedimentos ou no descumprimento das penalidades a serem aplicadas.	AUDIN	Analisar a seleção e pagamento de pessoal que desenvolvem atividades eventuais nos processos seletivos e vestibulares do IFMT, bem como incompatibilidade com as normas vigentes.	Seleção e pagamento de servidores e não servidores para trabalharem nos processos de seleção/vestibulares dos alunos do IFMT.	DPI	31/10 a 14/11/2016	10	01 servidor, 80h
1.22. Acompanhamento da execução	Impropriedades e irregularidades nos procedimentos de seleção/ execução		Analisar a aplicação e prestação de	Processos seletivos de alunos e	PROEN (UAB)	31/10 a 14/11/2016	10	01 servidor, 80h

		dos programas do governo federal (Pronatec, Pró-funcionário, UAB, Mulheres Mil)	criação/execução dos programas do governo levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais.	AUDIN	contas dos recursos, evitando incompatibilidade com as normas vigentes.	aiunos e bolsistas, procedimentos de pagamentos, resultados esperados	PROEN (Pró-funcionário)	31/10 a 14/11/2016	10	01 servidor, 80h
							PROEX (Pronatec e Mulheres Mil)	31/10 a 14/11/2016	10	01 servidor, 80h
2	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	2.1. Assessoramento à chefia da AUDIN e aos servidores que irão atuar na área de suprimento de bens e serviços e recursos humanos.	As ações de assessoramento e orientação visam diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades, além de contribuir para a melhoria contínua da gestão. O resultado esperado da ação é assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação.	AUDIN	Agregar valores a gestão visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos.	Todos os gestores da IFMT e encarregados na utilização dos recursos.	Reitoria do IFMT	01/02 a 31/12/2016	227	01 servidor, 1816h
		2.2. Acompanhamento do cumprimento das metas do Plano Plurianual no âmbito da entidade.	O cumprimento das metas do Plano Plurianual no âmbito da entidade emparelha as ações internas à visão macro governamental e à legislação orçamentária. O resultado esperado do cumprimento das metas é a sistematização das políticas.	AUDIN	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes.	100% da previsão PDI/Proposta Orçamentária	Reitoria e Campi do IFMT	01/02 a 31/12/2016	227	01 servidor, 1816h
		2.3. Acompanhamento do orçamento da Instituição	Ausência de conformidade da execução orçamentária com a proposta orçamentária previamente estabelecida. Análise da conformidade na execução orçamentária	AUDIN	Comprovar a conformidade da execução com os limites e destinações estabelecidas nas legislações pertinentes. Evitar a ausência de conformidade na execução orçamentária	Verificar a Execução do Orçamento através do Quadro de Detalhamento da Despesa (SIAFI e SIMEC).	PROAD na Reitoria e Diretorias de Administração e Planejamento nos Campi		01/02 a 31/12/2016	227

2.4 Avaliação do Planejamento e execução das metas físicas e financeiras dos programas e ações.	Descumprimento das metas previstas no plano de desenvolvimento institucional - PDI e análise do desembolso dos programas e ações. Acompanhar a efetiva evolução do atingimento das metas previstas para o período. Evitar dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares, ocasionando dano ao	AUDIN	Atender ao ordenamento legal, detectar possíveis desvios de finalidade, erros ou fraudes.	Os trabalhos serão desenvolvidos através da verificação das metas previstas no PDI, concomitantemente a execução dos programas e ações.	PRODI N e PROAD	31/10 a 14/11/2016	10	01 servidor, 80h
2.5 Curso na área de Auditoria prática no Setor Público	A ausência de atualizações dos conhecimentos gera risco no momento da análise dos procedimentos a serem auditados na Instituição.	CAPACIT AÇÃO	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitação em assuntos específicos e da AUDIN.	a definir	a definir	5	07 servidores, 280h
3.1. Diárias, passagens e ajuda de custos	Pagamento/concessões indevidas e pagamentos/concessões devidas mas não concedidas. Com isso, evitar dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares, quadro de amostragem ocasionando dano ao erário, ou ainda prejuízo ao servidor.	AUDIN	Verificar a legalidade do ato de concessão de diárias, passagens e ajuda de custo;	Amostra será definida na solicitação e auditoria elaborada por campus de acordo com sua característica de atuação, conforme Matriz de Risco do exercício.	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
					Rota 05	08/08 a 09/09/2016	25	01 servidor, 200h
					Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
					Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h
3.2. Recursos Exigíveis - restos a pagar	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação vigente;	100% da previsão PDI/ Proposta Orçamentária	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
					Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
					Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h

3.3. Retenção e recolhimento de Tributos	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação vigente;	O período da amostragem será definido na solicitação de auditoria elaborado para cada campus, conforme matriz de risco do exercício.	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
					Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
					Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h
3.4. Acompanhamento da Receita	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar a regularidade na arrecadação dos campi.	O período da amostragem será definido na solicitação de auditoria elaborado para cada campus, conforme matriz de risco do exercício.	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
					Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
					Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h
3.5. Concessão de bolsas financeiras aos servidores	Concessão de bolsas aos servidores que não cumprem os regulamentos internos gera mau uso dos recursos públicos.	AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação vigente, e dos aspectos formais;	Amostra será definida no plano de trabalho elaborado por rota de acordo com a característica de atuação de cada campus.	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
					Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
					Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h
3.6. Assistência ao educando	Assistência a alunos que não cumprem os regulamentos dos programas. Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação vigente;	Amostra será definida no plano de trabalho elaborado por rota de acordo com a característica de atuação de cada campus.	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
					Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
					Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
					Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h

4	GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS	3.7 Fórum de Contabilidade Pública	A ausência de atualizações dos conhecimentos gera risco no momento da análise dos procedimentos contábeis da Instituição.	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitação em assuntos específicos e de interesse das unidades de auditorias internas.	a definir	a definir	3	02 servidor 48h.
		3.8. Curso na área contábil				A definir	a definir	3	01 servidor 24h.	
		3.9. Oficina semana AOFCP ESAF				Brasília	a definir	5	02 servidores, 80h	
	4.1. Analise nos processos licitatórios em todas as modalidades	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. A ação da auditoria em relação aos processos licitatórios é essencial para assegurar sua formalização em conformidade com a legislação vigente.	AUDIN	Verificar a legalidade e formalidades do certame; Verificar a fundamentação, formalização e limites nos processos de aquisição direta;	Amostra será definida na solicitação e auditoria elaborada por campus de acordo com sua característica de atuação, conforme Matriz de	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h	
						Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h	
						Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h	
4.2. Curso na área de licitações e contratos de obras e serviços de engenharia	A ausência de atualizações dos conhecimentos gera risco no momento da análise dos procedimentos de aquisições de suprimentos de bens e serviços	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitação em assuntos específicos e de interesse da AUDIN.	a definir	a definir	5	02 servidor, 80h		
4.3. Curso na área de serviços continuados	A formalização e a execução dos Convênios firmados pela Instituição Com transferência de recursos deve ser cuidadosamente acompanhada em função do volume de recursos envolvido, de modo a diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades.	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitação em assuntos específicos e de interesse da AUDIN.	a definir	a definir	5	02 servidores, 80h		

		5.1.Provimento de cargos públicos na UG		AUDIN	Verificar se os atos de provimento de cargo público da entidade estão sendo realizados conforme a legalidade.	Amostra será definida em 20% do total de servidores nomeados do IFMT, no exercício.	DSGP/ Reitoria			
		5.2.Cessão/requisição de servidores		AUDIN	Verificar a legalidade nas concessões e contratação de pessoal, bem como nos reembolso devido pela cessão de servidores; Verificar o cumprimento das penalidades e os registros no sistema	Amostra será definida em 100% do total de servidores cedidos do IFMT.	DSGP/ Reitoria	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
		5.3. Aposentadoria e pensão		AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 50% do total de servidores aposentados no exercício 2015 do IFMT	DSGP/ Reitoria			
			Observar se as Rotinas de Recursos Humanos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando		Verificar se os processos	Amostra será		18/04 a 20/05/2016	24	01 servidores, 192h

GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

5.4. Análise nas políticas de capacitação e qualificação dos servidores do IFMT	procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Tendo em vista a expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, conseqüentemente, o ingresso de inúmeros servidores na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos processos a estes relativos	AUDIN	os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	definida em 10% do total de servidores capacitados do IFMT no exercício 2015	DSGP/ Reitoria			
5.5. Gratificação de encargos de cursos e concursos	Observar as Rotinas de Recursos Humanos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Tendo em vista a expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, conseqüentemente, o ingresso de inúmeros servidores na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos processos a estes	AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra definida em 100% do total de servidores do IFMT, referente ao ano de 2014.	DSGP/ Reitoria	23/05 a 24/06/2015	24	01 servidor, 192 h
5.6. Benefícios (auxílio moradia e ajuda de custo)	Tendo em vista a expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, conseqüentemente, o ingresso de inúmeros servidores na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos processos a estes	AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 100% do total de servidores beneficiários do IFMT	DSGP/ Reitoria			
5.7. Estágios probatórios de servidores		AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 50% do total de servidores que concluíram estágio probatório	DSGP/ Reitoria			

5.8. Acompanhamento dos afastamentos para Mestrado/Doutorado e licenças capacitações.		AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente, bem como atendendo-o.	Amostra será definida em 10% do total de servidores afastados/licenciados do IFMT, no exercício.	DSGP/Reitoria	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
5.9. Contratações de Professores Substitutos/Temporários	Observar as Rotinas de Recursos Humanos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Tendo em vista a expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, consequentemente, o ingresso de inúmeros servidores na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos processos a estes relativos.	AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 10% do total de professores substitutos/temporários	DSGP/Reitoria	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
5.10. Contratações de estagiários		AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 10% do total de estagiários contratados pelo IFMT	DSGP/Reitoria			
5.11. Curso: Extrator SIAPE		AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitação em assuntos específicos e de interesse da AUDIN.	Brasília	a definir	3	1 servidor, 24h
5.12. Curso na área de legislação de pessoal		AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitação em assuntos específicos e de interesse da AUDIN.	a definir	a definir	5	01 servidor, 40h

	5.13. Acompanhamento dos servidores quanto a horário especial e desconto de faltas em folha de pagamento		AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 1000% do total de servidores com horário especial e com faltas na folha de pagamento do IFMT.	DSGP/Reitoria	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h	
	5.14. Acompanhamento dos descontos das taxas administrativas dos servidores com imóvel funcional			Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	amostra será definida em 100% do total de servidores com imóvel funcional no IFMT					
6 GESTÃO PATRIMONIAL	6.1. Constatação financeira dos materiais de almoxarifados apresentados no inventário anual de almoxarifado da unidade.	Impropriedade nas rotinas do almoxarifado levando a uma má utilização dos recursos públicos. Atendimento dos preceitos legais pertinentes, bem como aferição nos controles de contagem Física dos Materiais do Almoxarifado e verificação das baixas do estoque.	AUDIN	Verificar a consistência e aderência dos controles administrativos, utilização, conservação e baixa de estoques.	Amostra será definida em 20% do total do estoque da unidade do IFMT	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h	
						Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h	
						Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h	
	6.2. Constatação física/financeira dos bens patrimoniais apresentados no inventário anual de bens da unidade.	Impropriedade nas rotinas dos bens patrimoniais levando a uma má utilização dos recursos públicos. Atendimento dos preceitos legais pertinentes, bem como aferição nos controles de contagem Física e lotação dos bens patrimoniais.	AUDIN	Verificar a consistência e aderência dos controles administrativos, utilização, conservação.	Amostra será definida em 20% do total do estoque da unidade do IFMT	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h	
						Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h	
						Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h	
						Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h	
	6.3. Análise nos	No Setor de Transportes, a utilização de controles internos eficientes é fundamental para garantir a regular				Amostra	Rota 01	14/03 a 15/04/2016	24	01 servidor, 192h
							Rota 02	18/04 a 20/05/2016	24	01 servidor, 192h
							Rota 03	23/05 a 24/06/2016	24	01 servidor, 192h

		sistemas e procedimentos de conservação e utilização da frota de veículos e a utilização e controle do consumo de combustíveis	aplicação dos recursos públicos, de modo a diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades. O resultado esperado da ação é assegurar a utilização de rotinas eficazes e eficientes, além de garantir a adequação à legislação pertinente.	AUDIN	Verificar a consistência e aderência dos controles administrativos, utilização, conservação.	sera definida em 20% do uso de veículos e de combustíveis no exercício da unidade.	Rota 04	27/06 a 05/08/2016	30	01 servidor, 240h
							Rota 05	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
							Rota 06	19/09 a 28/10/2016	28	01 servidor, 224h
							Rota 07	16/11 a 16/12/2016	23	01 servidor, 184h
		7.1. Acompanhamento dos encargos didáticos dos docentes	Observar as Rotinas dos setores de ensino nos diversos campi do IFMT, de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos.	AUDIN	Verificar o efetivo cumprimento pelos docentes das atividades de ensino, de manutenção de ensino, de pesquisa e de extensão, registradas nos planos de Trabalho dos Docentes (PTDs), aprovados pelo Colegiado de Departamento ou Órgão semelhante e controlados pelo Departamento ou Órgão Semelhante.	Amostra será definida em 40% do total de docentes efetivos lotados em 03 campi do IFMT escolhidos aleatoriamente, em relação ao 1º semestre letivo/2016	PROEN e DSGP	08/08 a 09/09/2016	24	01 servidor, 192h
7	GESTÃO ACADÊMICA	7.2. Análise dos docentes em regime de Dedicção Exclusiva	Tendo em vista a expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, consequentemente, a criação de diversos cursos na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos procedimentos a estes relativos.	AUDIN	Verificar o efetivo cumprimento pelos docentes das atividades de ensino, de manutenção de ensino, de pesquisa e de extensão, registradas nos planos de Trabalho dos Docentes (PTDs).	Amostra será definida em 10% do total de docentes em regime de dedicação exclusiva do IFMT escolhidos aleatoriamente, em relação ao 1º semestre				

	<p>7.3. Acompanhamento da execução dos projetos pedagógicos de cada curso do IFMT, aprovados pelo Conselho Superior</p>		<p>Verificar se os cursos foram criados atendendo os projetos políticos pedagógicos, inclusive quanto a infraestrutura necessária para a qualidade desses cursos.</p>	<p>Amostra será definida em 03 cursos existentes em cada campus do IFMT, escolhidos aleatoriamente.</p>	<p>Rota 01</p> <p>Rota 02</p> <p>Rota 03</p> <p>Rota 04</p> <p>Rota 05</p> <p>Rota 06</p> <p>Rota 07</p>	<p>14/03 a 15/04/2016</p> <p>18/04 a 20/05/2016</p> <p>23/05 a 24/06/2016</p> <p>27/06 a 05/08/2016</p> <p>08/08 a 09/09/2016</p> <p>19/09 a 28/10/2016</p> <p>16/11 a 16/12/2016</p>	<p>24</p> <p>24</p> <p>24</p> <p>30</p> <p>24</p> <p>28</p> <p>23</p>	<p>01 servidor, 192h</p> <p>01 servidor, 192h</p> <p>01 servidor, 192h</p> <p>01 servidor, 240h</p> <p>01 servidor, 192h</p> <p>01 servidor, 224h</p> <p>01 servidor, 184h</p>
--	---	--	---	---	---	---	---	--