



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 2017**

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 RAIN 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 CGU nº 24/2015		AUDIN	01/02 a 17/02/2017	13	08 servidores, 832h

<p>1.2. Acompanhamento e análise do Processo de Prestação de Contas do exercício de 2016 e emissão de parecer da AUDIN em atendimento as Normas do TCU/CGU.</p>	<p>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 Ressalvas”.</p>	<p>TCU/CGU</p>	<p>Verificar a organização e formalização do Processo de Prestação de Contas Anual da entidade nos moldes das legislações vigentes.</p>	<p>Relatórios de gestão e/ou prestação de contas anual</p>	<p>PROAD do IFMT</p>	<p>20/02 a 06/03/2017</p>	<p>10</p>	<p>06 servidores, 480h, com conhecimento das normas, IN/TCU nº 47/04, DN/TCU</p>
<p>1.3. Elaborar coletânea sobre constatações mais relevantes no âmbito do IFMT, exercício 2016</p>	<p>Demonstrar as impropriedades e irregularidades mais comuns, constatadas pela Auditoria Interna durante os trabalhos em cada exercício, é mais uma ferramenta para contribuir com os Gestores na redução de ocorrências no processo de gestão do IFMT</p>	<p>AUDIN</p>	<p>Divulgar as impropriedades e irregularidades mais comuns no âmbito do IFMT, do exercício 2016, informando as fundamentações legais para as ações corretas, sem expor nomes dos campi ou Gestores.</p>	<p>Constatações dos relatórios de auditoria interna 2016</p>	<p>AUDIN</p>	<p>07 a 15/03/2017</p>	<p>7</p>	<p>07 servidores, 392h</p>

<p>1.3.Assessoramento à Administração Superior da entidade em atendimento ao capítulo X da IN nº 01/SFC/2001.</p>	<p>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.</p>	<p>ADM.          SUPERIOR</p>	<p>Agregar valores a gestão visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos.</p>	<p>Todos os gestores do IFMT e encarregados na utilização dos recursos.</p>	<p>Reitoria do IFMT</p>	<p>01/02 a 31/12/2017</p>	<p>251</p>	<p>01 servidor, 2008h</p>
---	---	-----------------------------------	---	---	-------------------------	---------------------------	------------	---------------------------

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 , 444/2016 – 2º e 3491/2016 - 2º e Conselho Superior da entidade.

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  
a  
Interna/Adm.  
Superior

Assegurar o cumprimento das demandas dos órgãos de controle

100% dos Acórdãos e diligências emitidas.

Reitoria do IFMT

01/02 a 31/12/2017

251

01 servidor, 2008h

1.5. Apresentar dados gerenciais sobre o acompanhamento do PPP – Plano Permanente de Providências aos conselheiros do CONSUP	Atendendo a IN CGU 24/2015, os conselheiros do CONSUP recebem relatório gerencial periódico da AUDIN. Como no IFMT as reuniões não são mensais, serão enviados por escrito e apresentado pelo Auditor Chefe ou seu substituto a cada reunião ordinária	CGU	Expor aos conselheiros a situação das recomendações expedidas pela AUDIN/IFMT	100% de todas as recomendações existentes no PPP	CONSUP	A cada reunião ordinária do CONSUP	6	01 servidor, 48h
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	AUDIN	Verificar as constatações descritas nos relatórios	100% das notas de auditorias emitidas pela AUDIN	AUDIN	10/04 a 31/12/2017	48	01 servidor, 384h
1.7. Reestruturar as Matrizes de Riscos e checklists da Auditoria Interna	As matrizes de riscos e check lists definidas e atualizadas constantemente, trazem maior segurança a identificação dos pontos da Administração Pública que devem ser auditados.	AUDIN	Revisar e melhorar as matrizes de riscos e check lists existentes na Auditoria Interna	Todas as matrizes de risco utilizadas pela Auditoria Interna	AUDIN	15 a 18/05/2017	4	01 servidor, 32h
1.8. 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	24/04 a 31/12/2017	60	01 servidor, 480h
1.9.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 pertinente.	GABINETE DO REITOR E CGU	Deliberar sobre assuntos de interesse institucional.	100% das convocações	Gabinete do Reitor	01/02 a 31/12/2017	229	01 servidor, 1832 h

## CONTROLE DE GESTÃO

1.10. 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	26 a 30/06/2016	5	01 servidor, 40 h
1.11. Cursos na área de Auditoria	A necessidade de uma permanente capacitação dos integrantes de auditoria interna, visam manter atualizados os auditores em relação a todas as áreas abordadas em seu trabalho no âmbito da Instituição, observando a art. 4º, Inc. III da IN CGU24/2015.	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitar integrantes da Auditoria Interna em áreas específicas	a definir	a definir	3	09 servidores, 216 h
1.12. Participação no 46.º e 47.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. 4º, inciso III da IN nº 24 da CGU de 17/11/2015, 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 trabalhos de auditoria, aprimoramento profissional, etc.	Treinamento em assuntos específicos e de interesse das unidades de auditorias internas.	a definir	Abril e Novembro 2017	8	02 servidores, 128 h
1.13. Efetuar o acompanhamento do proposto no Plano de Atividades de Auditoria com vista ao cumprimento do prazo estabelecido no	As ações de acompanhamento do proposto no PAINT contribuem para evitar a não execução de suas atividades.	Reitoria/CGU / TCU/Auditoria Interna/Adm. Superior	Controlar ao longo do exercício a execução das ações pelos auditores internos, e consequentemente seu cumprimento.	100% das ações previstas no PAINT 2017.	AUDIN	01/02 a 12/12/2017	217	01 servidor, 1736 h

1.14. Efetuar o acompanhamento das providências da Auditoria Interna.	As recomendações expedidas pela Auditoria Interna aos campi e Reitoria, através dos relatórios de auditoria, necessitam serem acompanhadas com vista à tomada de providências dos gestores, ao longo do exercício.	CGU/AUDIN /CONSUP	Comprovar as providências adotadas pelos gestores das unidades auditadas.	100% das recomendações expedidas pela AUDIN desde 2013.	Reitoria e Campi do IFMT	11 a 14/04/2017	4	06 servidores, 192 h
						26 a 30/06/2017	5	06 servidores, 240 h
						11 a 15/09/2017	5	07 servidores, 280 h
						20 a 24/11/2017	5	08 servidores, 320 h
						22 a 26/01/2018	5	09 servidores, 360 h
1.15. Acompanhamento da Gestão de Governança, Riscos e Controles do IFMT	Com a IN CGU-MP 01/2016, o IFMT deverá ter implantado Comitê de Gestão de Riscos, bem como adotar práticas internas para sua realização.	CGU	Verificar existência de comitê de governança, riscos e controles no IFMT, bem como das práticas instituídas por esse comitê relativo ao gerenciamento de riscos.	Analisar as normativas internas, bem como as práticas de gerenciamento de riscos do IFMT.	Reitoria	07 a 11/08/2017	5	02 servidores, 80h

<p>1.16. Elaboração do PAINT 2018 – Plano Anual de Auditoria Interna</p>	<p>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 a elaboração do PAINT em conformidade com a legislação pertinente e seu encaminhamento ao Órgão de Controle Interno dentro do prazo legalmente estabelecido.</p>	<p>CGU</p>	<p>Desenvolver Plano de Atividades da Auditoria Interna, com base nas informações e dados e demandas verificadas no exercício.</p>	<p>Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, bem como os resultados obtidos no exercício anterior.</p>	<p>AUDIN</p>	<p>04/09 a 15/09/2017</p>	<p>10</p>	<p>01 servidor, 80 h</p>
<p>1.17. Reunião da Equipe da Auditoria Interna após a finalização de cada rota de trabalho realizada.</p>	<p>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.</p>	<p>AUDIN</p>	<p>Discutir e ajustar as formas de análise dos procedimentos de auditoria</p>	<p>Todos os membros da AUDIN/IFMT</p>	<p>AUDIN</p>	<p>última semana de cada rota</p>	<p>7</p>	<p>08 servidores, 448 h</p>



1.18. 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	8	02 servidores, 128 h
1.19. Curso na área de Auditoria	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	09 servidores, 216 h
1.20.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/2017 e Out/2017	2	09 servidores, 144 h

1.21. 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 2017	DSGP/Reitoria	18/09 a 29/09/2016	10	01 servidor, 80 h
1.22. Acompanhamento da execução dos processos seletivos e vestibulares para ingressos dos alunos no IFMT	Avaliar se o mapeamento de processos da Auditoria Interna, construído em 2016, atenderam a realidade dos trabalhos realizados.	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.	Amostra será definida em 02 processos seletivos/Vestibulares, conferindo a seleção e pagamento de servidores e não servidores, para trabalharem nesses processos de seleção/vestibulares dos alunos do IFMT.	DPI	02/10 a 13/10/2017	9	01 servidor, 72 h
1.23. Avaliação dos mapeamentos de processos da Auditoria Interna	Analisar os processos mapeados pela Auditoria Interna e reestruturar para o próximo exercício, se for o caso.	AUDIN	Analisar os processos mapeados pela Auditoria Interna e reestruturar para o próximo exercício, se for o caso.	Todos os processos da Auditoria Interna, mapeados.	AUDIN	16 a 20/10/2017	5	07 servidores, 280 h

		1.24. Atualização e alimentação da página da auditoria interna no sítio eletrônico do IFMT	As informações atualizadas de interesse público, referente a auditoria interna do IFMT, garante a transparência ativa no acesso às informações	AUDIN	Alimentar e Atualizar a página eletrônica da AUDIN	Informações sobre equipe de auditoria, trabalhos realizadas nos campi, relatórios de auditoria e outros de interesse público	AUDIN	01/01 a 31/12/2017	12	01 servidor, 96 h
2	ESTÃO 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 pertinente.	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 31/12/2017	229	01 servidor, 1832 h
		2.2. Acompanhamento da regularidade contábil	Ausência do controle em gestão orçamentária permite a vulnerabilidade nos registros contábeis, bem como no bom uso dos recursos públicos.	AUDIN	Comprovar a regularidade no rol de responsáveis, limite de dispensa de licitação, de acordo com o estabelecido em legislações pertinentes. Evitar a ausência de conformidade na execução orçamentária.	100% do rol de responsáveis, do limite de dispensa de licitação, da segregação de funções nos campi do IFMT.	<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128 h
							<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160 h
							<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200 h
							<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200 h
							<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160 h
							<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152 h
							<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152 h

C	2.3 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 erário.	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.	PRODIN e PROAD	20/11 a 16/12/2017	20	01 servidor, 160 h
	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.	<b>Rota 01</b> <b>Rota 02</b> <b>Rota 03</b> <b>Rota 04</b> <b>Rota 05</b> <b>Rota 06</b> <b>Rota 07</b>	20/03 a 10/04/2017 17/04 a 12/05/2017 22/05 a 23/06/2017 03/07 a 04/08/2017 14/08 a 08/09/2017 18/09 a 13/10/2017 23/10 a 17/11/2017	16 20 25 25 20 19 19	01 servidor, 128h 01 servidor, 160h 01 servidor, 200h 01 servidor, 200h 01 servidor, 160h 01 servidor, 152h 01 servidor, 152h
		Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos			100% dos registros	<b>Rota 01</b> <b>Rota 02</b> <b>Rota 03</b>	20/03 a 10/04/2017 17/04 a 12/05/2017 22/05 a 23/06/2017	16 20 25	01 servidor, 128h 01 servidor, 160h 01 servidor, 200h

3.2. Acompanhamento dos registros contábeis	ma 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% dos registros contábeis de cada campus	<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
					<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
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.	<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
					<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
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.	<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
					<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h

4	PRIMEIRO DE BENS E SERVIÇOS	3.5. Concessão de bolsas financeiras aos servidores	Concessão de bolsas aos servidores que não cumprem os regulamentos internos gerando 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.	<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
							<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
							<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
		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.	<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
							<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
							<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
	4.1. Análise nos processos licitatórios em todas as modalidades	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Ação da auditoria em relação aos processos	AUDIN	Verificar a legalidade e formalidades do certame; Verificar a fundamentação, formalização e limites	Amostra será definida na solicitação e auditoria elaborada por campus de acordo com sua característica de atuação, conforme Matriz de Risco do exercício.	<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h	
						<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h	
						<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h	
						<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h	

5	GESTÃO DE SUJEITOS		licitatórios é essencial para assegurar sua formalização em conformidade com a legislação vigente.		nos processos de aquisição direta;		<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
							<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
5	DE RECURSOS HUMANOS	5.1. Verificação de redistribuições, remoções, alterações de regime de trabalho e indenização ao erário	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	AUDIN	Verificar a legalidade nas concessões e contratação de pessoal, bem como nos reembolso devido pela cessão de servidores.	Amostra será definida em 100% do total de servidores do IFMT	DSGP/Reitoria	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
		5.2. Acompanhamento dos procedimentos para licença tratamento de saúde		AUDIN						
		5.3. Benefícios (auxílio moradia e ajuda de custo)		AUDIN						
		5.4. Análise nas políticas de capacitação e qualificação dos servidores do IFMT		AUDIN		Amostra será definida em 10% do total de servidores capacitados do IFMT no exercício 2016	DSGP/Reitoria	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
		5.5. Gratificação de encargos de cursos e concursos			Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em	Amostra definida em 100% do total de servidores do IFMT, referente ao ano de 2015.				

GESTÃO									
	5.6. Contratações de Professores Substitutos/Temporários	Profissional e Tecnológica, conseqüentemente, o ingresso de inúmeros servidores na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos processos a estes relativos.	AUDIN	Formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 10% do total de professores substitutos/temporários	DSGP/Reitoria	22/05 a 23/06/2017	24	01 servidor, 192h
	5.7. Contratações de estagiários		AUDIN		Amostra será definida em 10% do total de estagiários contratados pelo IFMT				
	5.8. Acompanhamento dos descontos das taxas administrativas dos servidores com imóvel funcional		AUDIN		Amostra será definida em 100% do total de servidores com imóvel funcional no IFMT	DSGP/Reitoria	23/10 a 17/11/2017	18	01 servidor, 144h
	5.9. Acompanhamento de Adicional noturno		AUDIN		Amostra será definida em 10% do total de estagiários contratados pelo IFMT				
	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	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	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
						Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
						Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
						Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
						Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
						Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h



6	GESTÃO PATRIMONIAL		estoque.				<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
		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	<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
							<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
							<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
		6.3. Análise nos sistemas e procedimentos de conservação e utilização da frota de veículos e a utilização e controle do consumo de combustíveis	No Setor de Transportes, a utilização de controles internos eficientes é fundamental para garantir a regular 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. Investigar a evolução do consumo de combustível nos últimos 03 anos, bem como na conservação/manutenção/substituição da frota. Consultar multas existentes da frota e verificar as providências do Gestor.	Amostra será definida em 20% do uso de veículos e de combustível no exercício da unidade.	<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
							<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
							<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
							<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017						19	01 servidor, 152h		
	Observar as Rotinas dos setores de ensino nos diversos		Verificar se os cursos foram criados atendendo		<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h		
		<b>Rota 02</b>		17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h				

7.1. Acompanhamento da execução dos projetos pedagógicos de cada curso do IFMT e padronização das matrizes curriculares, aprovadas pelo Conselho Superior	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. Tendo em vista a expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, conseqüentemente, a criação de diversos cursos na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos procedimentos a estes relativos.	AUDIN	os projetos políticos pedagógicos, inclusive quanto a infraestrutura necessária para a qualidade desses cursos. Além de identificar matrizes curriculares distintas para o mesmo curso e modalidade.	Amostra será definida em 02 cursos existentes em cada campus do IFMT, escolhidos aleatoriamente.	<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
7.2. Acompanhamento dos estudos sobre evasão escolar no âmbito do IFMT.		AUDIN	Verificar os resultados alcançados pela comissão interna de estudos sobre evasão escolar (junto à PROEN), e levantar dados no sistema acadêmico sobre o assunto.	Amostra será definida em todos os cursos de 04 campi (a serem sorteados) no IFMT.	PROEN/Campi	24/07 a 04/08/2017	10	01 servidor, 80h
7.3. Avaliação do acompanhamento de egressos nos campi do IFMT.	Conhecer a situação dos egressos contribui na melhoria da qualidade do curso na Instituição.	AUDIN	Verificar o que existe e como funciona em cada campus, quanto ao serviço acompanhamento de egressos.	Amostra será definida em todos os cursos dos campi no IFMT.	<b>Rota 01</b>	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					<b>Rota 02</b>	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 03</b>	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
					<b>Rota 04</b>	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					<b>Rota 05</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					<b>Rota 06</b>	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					<b>Rota 07</b>	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h

7.4. Avaliação da Prestação de contas dos jogos estudantis etapa estadual	Acompanhar os gastos de recursos em grandes eventos no IFMT, contribui para um controle interno eficiente nas suas organizações	AUDIN	Verificar o uso dos recursos públicos na organização dos jogos estudantis 2017 no âmbito do IFMT	Amostra será 100% dos recursos gastos no JIF etapa estadual – 2017	<b>PROEX</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
7.5. Avaliação da prestação de contas do WorkIF		AUDIN	Verificar o uso dos recursos públicos na organização do WorkIF 2016 no âmbito do IFMT	Amostra será 100% dos recursos gastos no WorkIF etapa estadual – 2016	<b>PROEX</b>	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
7.6. Acompanhamento da sistemática de escolha de cotistas para acesso aos cursos no IFMT	Acompanhar a forma como as vagas de cotistas são controladas e cedidas no IFMT, contribui para a garantia de acesso aos que realmente estão enquadrados na legislação de cotistas, bem como propicia um maior controle no acesso de alunos aos cursos.	AUDIN	Verificar os critérios e a sistemática de avaliação para candidatos cotistas aos cursos do IFMT	Amostra será 10% dos alunos classificados como cotistas em dois processos seletivos ocorridos em 2016.	PROEN	03/07 a 21/07/2017	15	01 servidor, 120h