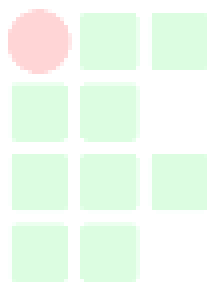


RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT

EXERCÍCIO 2021



INSTITUTO FEDERAL
Mato Grosso



INSTITUTO FEDERAL
Mato Grosso



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA/2021

Cuiabá/MT

Março /2022



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

1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

1.1.1 Auditoria Interna5

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

2.1 Descrição das ações realizados durante o exercício 202113

2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2021.....16

3 QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO DO PAINT.....16

4- DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.....19

5 - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.....19

6 - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO.....34

7 - RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ35

8- DISPOSIÇÃO FINAL.....36



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 2021.

O objetivo do relatório é apresentar os resultados dos trabalhos conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2021 do IFMT e as atividades que exigiram atuação direta da AUDIN, procurando aprimorar a qualidade das ações de controle e buscando formas mais eficientes para alcançar os resultados desejados.

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

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



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 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

1.1.1 Auditoria Interna

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

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

1.1.2 Composição da Auditoria Interna

A Auditoria Interna do IFMT, no ano de 2021, está sediada e organizada no prédio da Reitoria, composta por 08 (oito) servidores em exercício sendo que entre esses: 01 (um) Auditor Chefe, 05 (Cinco) Auditores e 01(um) Assistente Administrativo e 1 (uma) Técnica em assuntos educacionais, conforme quadro abaixo:

Quadro 1 – Composição dos servidores da Auditoria Interna do ano 2021.

Servidor(a)	Formação	Função/Cargo	Situação
Augusto César Lira de Amorim	Ciências Contábeis	Auditor	ativo



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(a)	Formação	Função/Cargo	Situação
Edson Jerônimo Nobre	Economia e Sociologia	Auditor	ativo
Edilene Sakuno Maeda	Ciências Contábeis	Auditora-Chefe - CD3	Portaria IFMT 1.788/2019 de 19/07/2019
Flávio Luiz Lara	Ciências Contábeis	Auditor	ativo
Márcio Menezes Roza	Administração	Auditor	ativo
Tatiane Aguiar de Oliveira	Ciências Contábeis	Auditora	ativo
Deuzimar Lira de Matos	Economia	Assistente administrativo	Dispensa da função gratificada de Coordenador de Apoio à Auditoria, código FG-01, Portaria nº 1014 de 12 de maio de 2021
Tatiana Leal da Costa	Licenciatura em Matemática	Técnica em Assuntos Educacionais	Lotada por remoção a pedido, nos termos da alínea c, inciso III, do Artigo 36 da Lei nº



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(a)	Formação	Função/Cargo	Situação
			8.112/90, Portaria nº 1849 de 17/08/2021

A seguir, segue as informações sobre a execução do Paint e a análise dos resultados dos trabalhos de auditoria que devem ser contidos nesse Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), do exercício de 2021.

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

No exercício de 2021, além das atividades administrativas próprias da gestão da unidade de Auditoria Interna, como, reuniões administrativas necessárias à organização da unidade e de assessoramento aos gestores em assuntos relacionados à área de auditoria o Quadro I demonstra o quantitativo de trabalhos realizados, não realizados e não concluídos, conforme previsto no Paint 2021.

Quadro 2 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
1	Monitoramento dos Planos de	Controle de Gestão	Promover uma maior implementação das recomendações originadas	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
	Providências Permanente.		dos órgãos de controle e da AUDIN	
2	Elaboração do RAINT 2020	Atividade da Audin	Atender o disposto na IN 09/2018, apresentando os trabalhos da Audin.	Realizado
3	Revisão do Manual da Auditoria Interna	Atividade da AUDIN	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Não realizado
4	Finalização e Encaminhament o para o Consup do Regulamento Interno da Audin	Atividade da AUDIN	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Não realizado
5	Elaboração do PAINT 2022	Atividade da AUDIN	Registrar o planejamento das atividades de auditoria para o ano de 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
6	Capacitação	Treinamento	Proporcionar aprendizado e prática de auditoria em áreas necessárias para o desenvolvimento das ações do PAINT	Realizado
7	Reserva técnica	Não se aplica	Promover atividades administrativas típicas da Audin, concluir possíveis ações de auditoria de 2020; efetuar estudos sobre a legislação e responder a possíveis consultas e denúncias.	Realizado
8	PGMQ - programa de Gestão da Melhoria da Qualidade	Atividade da Audin	Promover a avaliação e a melhoria contínua dos processos de trabalho da Auditoria Interna do IFMT	Não 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
9	Participar do Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao MEC (FONAI) e UNAMEC	Evento	Integrar e capacitar os profissionais da área para aprimoramento profissional.	Realizado
10	Acompanhamento das ações de encerramento do exercício findo	Controle de gestão	Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna.	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
11	Assessoramento / Consultoria	Controle de Gestão	Atividade de auditoria interna governamental que consiste em assessoramento, aconselhamento e serviços relacionados, prestados em decorrência de solicitação específica do órgão ou entidade da Administração Pública Federal	Realizado
12	Gestão de Pagamento - 1	Gestão de Recursos Humanos	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Não 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
13	Gestão de Administração e Planejamento - 10	Gestão de suprimentos de bens / serviços	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Em andamento
14	Gestão Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação - 16	Controle de Gestão	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT.	Não 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
15	Gestão Pró-reitora de Administração-17	Controle de Gestão	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT.	Não realizado

2.1 Descrição das ações realizadas durante o exercício 2021.

Em consonância com o Paint 2021, demonstramos a seguir as ações realizadas durante o exercício de 2020.

i) a **ação 7 - Reserva técnica**, A auditoria interna executou durante o período de 2021 a reserva técnica para execução de demandas especiais emanadas da Reitoria do IFMT. Além da continuidade da execução da ação nº 15 Gestão Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas especificada no PAINT 2020.

ii) a **ação 10 - Acompanhamento das ações de encerramento findo**; a auditoria interna



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

atuou na análise da formalização da prestação de contas do IFMT, Relatório de Gestão do ano de 2020, quanto aos elementos mínimos que determina a DN-TCU 187/2020.

iii) **a ação 11- Assessoramento/consultoria**, a Auditoria interna atuou como interlocutora das informações apresentadas pelos órgãos de controle interno e externo, CGU e TCU, avaliando as respostas, no ponto de vista técnico, orientando quanto às providências a serem adotadas em atendimento às recomendações ou determinações em busca das melhores soluções para as providências a serem tomadas pela gestão do IFMT. Foi concedido suporte a 2 (duas) ações de auditoria que estão em execução pela CGU (Avaliação da execução orçamentária e financeira do IFMT e Avaliação do modelo de contratação de energia elétrica do IFMT) . Foi emitida a nota técnica nº 1/2021 (Prejuízo na mudança do portal do IFMT) e a nota de auditoria nº 1/2021 (Problemas estruturais no prédio - Almoxarifado de Campos Novo do parecis), além da participação na oficina de formação de gestores, participação nos grupos de trabalho (GTs) de custos como convidado e cadeia de valores.

iv) **a ação 13 - Gestão de Administração e Planejamento**, A ação foi suspensa no dia 23/7/2021, sendo retomada sua execução em 30/11/2021, devido a licença capacitação e férias de um dos membros da equipe.



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 referente a força de trabalho:

Alocação da Força de Trabalho		
Alocação da Força de Trabalho:		
Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	5.218	2.924
Capacitação dos Auditores	380	1864
Monitoramento de Recomendações	552	192
Gestão e Melhoria da Qualidade	1.811	0
Gestão Interna da UAIG	3.055	3200
Reserva Técnica (demandas extraordinárias)	746	1.920
Outros	0	1.296
	11.762,00	11.396,00

Quadro referente a serviço de auditoria

Serviços de Auditoria - PAINT Definitivo:									
ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Relatório
10	Consultoria	Assessoramento/ Consultoria	Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos Para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna.	Outros	01/01/2021	31/03/2021	160,00	Concluído	
11	Consultoria	Assessoramento/ Consultoria	Atividade de auditoria interna governamental que consiste em assessoramento, aconselhamento e serviços relacionados, prestados em decorrência de solicitação específica do órgão ou entidade da Administração Pública Federal.	Outros	01/08/2021	30/09/2021	1.172,00	Concluído	
12	Avaliação	Gestão de Pagamento	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT.	Avaliação de Riscos	01/04/2021	31/07/2021	0,00	Cancelado	
13	Avaliação	Gestão de Administração e Planejamento	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT.	Avaliação de Riscos	01/04/2021	31/07/2021	1.592,00	Reprogramado	
14	Avaliação	Gestão Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT.	Avaliação de Riscos	01/03/2021	30/06/2021	0,00	Cancelado	
15	Avaliação	Gestão Pró-Reitoria de Administração	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT.	Avaliação de Riscos	01/07/2021	31/10/2021	0,00	Cancelado	
							2.924,00		



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

2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2021

A Auditoria Interna informa que vários fatores contribuíram para a não execução das ações dos trabalhos previstos no Paint 2021.

Devido a pandemia ocorrida no ano de 2021, da covid-19, as atividades presenciais na auditoria foram paralisadas por um certo período, até que a Instituição pudesse se organizar para o novo momento, o do trabalho remoto. Bem como, os processos da Instituição e da auditoria interna, ainda não se encontram em meio digital, dificultando as atividades da auditoria por meio remoto.

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

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

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

Quadro 4 – Demonstrativo dos trabalhos realizados sem previsão do Paint 2021.

Solicitante	Documento/data	Descrição do fato	Motivo
-------------	----------------	-------------------	--------



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

Reitor - gestor máximo do IFMT	Ofício n. 220/2020 - RTR-GAB-RTR/IFMT/26/10/2020	Instauração de auditoria especial em uma das Unidades do IFMT, Campus Novo do Parecis.	Indicativo de fraude e desvio de recurso.
Ouvidoria	Processo meio do NUP 23546.063373/2020-81, do dia 29/12/2020.	Denúncia, sendo ato sigiloso.	Denúncia, sendo ato sigiloso.
Ouvidoria	Processo meio do NUP 23546.02889/2021-26 sobre que se trata do processo 23444.001609/2018-86, data do início da demanda 29/04/2021.	Denúncia, sendo ato sigiloso.	Denúncia, sendo ato sigiloso.
Gabinete Reitoria IFMT	Convite para Oficina de formação de Diretores Gerais eleitos - março/abril de 2021, no dia 15/04/2021	Os auditores realizaram apresentação sobre as atividades de auditoria interna aos dirigentes do campus.	Publicizar a missão da audin e fortalecer as ações de controle.
PROAD/RTR/IFMT	Ofício circular nº 14/2021- RTR-PROAD/RTR	Foi designado a equipe os levantamentos dos processos Institucionais ligados a	Participar da comissão de



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

		auditoria e sua cadeia de valor.	cadeia de valor do IFMT.
Conecta TCU	Ofício circular nº 02/2021-TCU/SECEX/Educação, dia 15/06/2021.	Manifestação de Auditoria via conecta TCU sobre o acordo 484/2021-TCU-Plenário.	Responder demanda do TCU.
Gabinete Reitoria IFMT	Ofício circular nº 04/2021- RTR-GAB/RTR-IFMT	A auditoria realizou Nota técnica nº 01/2021- RTR-AUDIN/RTR-IFMT expondo os parâmetros dispostos no decreto nº 9.756.	Mudança do portal IFMT internet para “gov.br” conforme decreto nº 9.756, de 11/04/2019.
CGU Regional MT	Ação de auditoria 903033 - Avaliação da execução orçamentária e financeira do IFMT	A auditoria interna do IFMT acompanhou e prestou os suportes necessários a ação de auditoria do CGU regional MT sobre avaliação da execução orçamentária e financeira do IFMT entre 2017 e 2019.	Apoiar as atividades de Controle Interno prestadas pela CGU.



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

4 - MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES NO EXERCÍCIO

Em 2021, não houve emissão de relatório de auditoria a serem monitorados, conforme justificado no item 2.2 deste Relatório. Contudo, foi emitida uma nota de auditoria n. 13/2021 de 29/10/2021, durante a realização de trabalhos de auditoria por demanda especial no campus Campo Novo do Parecis, gerando 03 (três) recomendações para providências do gestor, a serem monitoradas em 2022.

Ressalta-se que em 12/05/2021 foi protocolado Ofício n.º 13/2021 - RTR-AUDIN/RTR/IFMT, constando a consolidação das recomendações emitidas a mais de 12 meses (anteriores à 2020) pela Auditoria Interna e não implementadas pelos gestores, destinado ao presidente do Conselho Superior para decisão quanto às medidas a serem adotadas, em observância à Resolução CONSUP IFMT n.º 97/2017.

5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE DOS 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



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

2021, com 8 (oito) servidores, com a ocorrência de 1 servidor com afastamento para capacitação.

Outro fato relevante que impactaram negativamente na organização da Unidade da Auditoria Interna é o momento histórico da Covid-19, iniciado em março do ano de 2020 e que estendeu até meados de novembro de 2021, fato que levou os servidores ao trabalho remoto, o distanciamento causou uma maior dificuldade de entendimento por parte dos auditores quanto aos procedimentos de auditoria a serem realizadas em consonância com a metodologia de auditoria baseada em risco, dificultando a sua implementação na execução e finalização das ações de auditoria planejadas no Paint 2021.

Outro aspecto que impactou positivamente nos trabalhos de auditoria foi a auditoria da Controladoria geral da União - CGU, no IFMT, a partir de 05/02/2021 conforme comunicado encaminhado via e-aud ao IFMT, Plano de Trabalho de Auditoria nº #903033, com o objetivo de avaliar a execução orçamentária e financeira do IFMT, baseada na matriz de risco do Paint 2021 do IFMT.

Por consequência, a ação de auditoria nº15/2020 , do IFMT, iniciada e em andamento em 2021, com o mesmo objetivo de avaliar a execução orçamentária e financeira, foi cancelada em comum acordo com a auditoria da CGU, devido a possibilidade de ocorrência de duplicidade de trabalho entre as auditorias do IFMT com a da CGU, impactando negativamente na finalização da execução dos trabalhos pela equipe de auditoria do IFMT.

Assim, foi iniciada uma nova ação de auditoria nº 13/2021, com o objetivo de avaliar a Diretoria de Administração, com início em 10/03/2021. Porém, durante a execução da ação, um membro da equipe saiu de licença de capacitação de 90 dias.



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

Não obstante, na execução das ações nº13/2021 e 13/2020, o supervisor solicitou sua retirada nas supervisões das ações, prejudicando a execução e finalização das ações impactando negativamente nos trabalhos da auditoria no exercício.

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

Quadro 5 - Demonstrativo das ações de capacitação realizadas pelos servidores da auditoria

Servidor	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
Tatiane Aguiar de Oliveira	Controles na Administração pública	04/01/2021 a 03/02/2021	30	a distância	TCU	Online
	Elaboração de relatório de auditoria	03/02/2021	24	a distância	Enap	Online
	III Maratona das Contratações Públicas	30/03/2021 a	14	a distância	Consultre	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
		08/04/2021				
	Impactos na Auditoria Interna com a Nova Lei de Licitações	15/04/2021	2	a distância	Unamec	Online
	Técnicas de auditoria interna governamental	14/05/2021	24	a distância	Enap	Online
	IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	14/06/2021 a 18/06/2021	20	a distância	CGU	Online
	Planejamento individual de auditoria baseada em riscos	24/08/2021 a 27/08/2021	14	a distância	CGU/UNA MEC	Online
	11º Congresso Internacional de Contabilidade, custos e	04/10/2021 a	33	a distância	Instituto Social Iris	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
	qualidade do gasto no setor público	8/10/2021	1			
	11º Fórum brasileiro de atividade de auditoria interna	18/11/2021 e 19/11/2021	10	a distância	DICON	Online
	Curso de Governança pública	22/11/2021 a 25/11/2021	16	a distância	CGU	Online
Tatiana Leal da Costa	Curso de Formação em Metodologias, Práticas Pedagógicas e Tecnologias Educacionais	06/08/2021 a 01/01/2022	180	a distância	Prefeitura de Sobral/UF C	Online
	Curso Elaboração de Relatórios de Auditoria	08/09/2021 a 16/09/2021	24	a distância	Enap	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
	Curso Básico de Gestão de Riscos Corporativos	27/09/2021 a 21	20	a distância	UFSCar	Online
	IX EDIPE - Encontro Estadual de Didática e Práticas de Ensino	12/10/2021 a 14/10/2021	20	a distância	CEPED	Online
	II SEMINÁRIO PARA A EDUCAÇÃO DAS RELAÇÕES ÉTNICO-RACIAIS - SEMERER	28/09/2021 a 30/09/2021	30	a distância	IFMT	Online
	Curso Técnicas de auditoria governamental	04/10/2021 a 07/10/2021	24	a distância	ENAP	Online
	IV FÓRUM CENTRAL DE ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL DO IFMT - ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL NO IFMT:	03/11/2021 a 04/11/2021	20	a distância	IFMT	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
	UMA AMPLIAÇÃO DAS PERSPECTIVAS					
	Curso Planejamento Individual de Auditoria baseado em riscos	25/10/2021 a 28/10/2021	14	a distância	UNAMEC /CGU	Online
	I Seminário da Educação Profissional Técnica de Nível Médio do IFMT	25/10/2021 a 27/10/2021	20	a distância	IFMT	Online
	Noções Introdutórias de Licitação e Contratos Administrativos	16/12/2021 a 27/12/2021	30	a distância	ENAP	Online
Márcio Menezes Roza	Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA	04/08/2021 a 03/09/2021	40	a distância	ENAP	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
	Gestão de Comportamento nas Organizações	20/10/2021 a 30/10/2021	10	a distância	ENAP	Online
	Técnicas de Auditoria Interna governamental	29/06/2021 a 29/07/2021	24	a distância	ENAP	Online
	Controles na Administração Pública	09/04/2021 a 09/05/2021	30	a distância	TCU	Online
	Contabilização de Benefícios	03/03/2021 a 09/04/2021	10	a distância	ENAP	Online
	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho	03/03/2021 a	20	a distância	ENAP	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
		23/03/2021				
	Elaboração de Relatórios de Auditoria	19/05/2021 a 18/06/2021	24	a distância	ENAP	Online
	Curso on-line sobre IA-CM	14/06/2021 a 18/06/2021	20	a distância	CGU	Online
	Planejamento Individual de Auditoria Baseado em Risco	25/10/2021 a 28/10/2021	14	a distância	UNAMEC /CGU	Online
Flávio Luiz Lara	Auditoria de Governança e Gestão de TIC - Cobit e Coso	08/11/2021 a 05/12/2021	16	a distância	ERS - Escola Superior de Redes	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
	Aquisições de TI - Da Origem da demanda ao resultado efetivo	04/11/2021 a 08/12/2021	30	a distância	TCU - ISC	Online
	Gestão pública e Accountability	01/02/2021 a 31/03/2021	60	a distância	UFSC	Online
	Teorias aplicadas à contabilidade e controle gerencial	02/08/2021 a 07/12/2021	45	a distância	UFPR	Online
Edson Jerônimo Nobre	1º Fórum internacional de Ética da Rede Governança Brasil – RGB	23/02/2021	3,5	a distância	RGB	Online
	Elaboração de relatórios de auditoria	03/02/2021 a 05/03/2021	24	a distância	ENAP	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
	Seminário internacional de enfrentamento à corrupção	27/04/2021	9	a distância	UNACON	Online
	53º FONAItec	28/06/2021 a 02/07/2021	20	a distância	FONAI	Online
	Direito Administrativo aplicado à gestão pública	16/08/2021 a 16/09/2021	140	a distância	CEGESP	Online
	Direito Administrativo aplicado à gestão pública	17/09/2021 a 16/10/2021	140	a distância	CEGESP	Online
	Direito Administrativo aplicado à gestão pública	16/10 a 13/11/2021	140	a distância	CEGESP	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
Edilene Sakuno Maeda	Mestrado profissional em Administração	não se aplica	240	a distância	UFF - Universidade Federal Fluminense	não se aplica
	Auditoria de Governança e Gestão de TIC - Cobit e Coso	08/11 a 05/12/2021	16	a distância	ERS - Escola Superior de Redes	Online
	Planejamento Individual de Auditoria Baseada em Risco	24/08/2021 a 27/08/2021	14	a distância	UNAMEC	Online
	Planejamento Individual de Auditoria Baseada em Risco	13/07/2021 a 16/07/2021	14	a distância	AECI/MEC	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
	Planejamento Individual de Auditoria Baseada em Risco	03/07/2021 a 06/05/2021	16	a distância	CGU	Online
53	FONAItec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	28/06/2021 a 02/07/2021	20	a distância	Fonai-MEC	Online
	Referencial Técnico da Auditoria Interna Governamental	26/07/2021 a 30/07/2021	20	a distância	CGU	Online
	Planilha de custos em Serviços Terceirizados com Mão de Obra	24/05/2021 a 28/05/2021	20	a distância	CGU	Online
	Governança Pública	22/11/2021 a	16	a distância	CGU	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
		25/11/2021				
	Priorizando e selecionando projetos	02/12/2021 a 03/12/2021	14	a distância	Enap	Online
	54 FONAITec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	08/11/2021 a 12/11/2021	20	a distância	Fonai-MEC	Online
	Webinário - lançamento da Portaria 1531.2021	29/07/2021	4	a distância	CGU	Online
Deuzimar Lira de Matos	Planejamento Individual de Auditoria Baseado em Riscos, no período de 3 a 6 de maio de 2021	03/05/2021 a 06/05/2021	16	a distância	CGU	Online
	Auditoria de Governança e Gestão de TIC	08/11/2021 a	16	a distância	Escola Superior de Redes	Online



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	Curso/Evento	Período	Carga horária (h)	Local	Instituição	Modalidade
		05/12/2021				
Augusto César Lira de Amorim	Auditoria de Governança e Gestão de TIC	08/11/2021 a 05/12/2021	16	a distância	ERS - Escola Superior de Redes	Online
	Planejamento Individual de Auditoria Baseada em Risco	25/10/2021 a 28/10/2021	14	a distância	UNAMEC /CGU	Online

Quadro 6 - Quantitativo de carga horária de capacitação por servidor.

Servidores	Carga horária total por servidor
Tatiane Aguiar de Oliveira	187h
Tatiana Leal da Costa	382h
Márcio Menezes Roza	192h
Flávio Luiz Lara	151h
Edson Jerônimo Nobre	476,5



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

Servidores	Carga horária total por servidor
Edilene Sakuno Maeda	414h
Deuzimar Lira de Matos	32h
Augusto Cesar Lira de Amorim	30h
Carga horária total	1864,5h

8 - 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 nexo 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.

No entanto, no decorrer do exercício de 2021 as recomendações emitidas pela auditoria interna do IFMT, por meio de Nota de Auditoria, não foram atendidas e estão aguardando manifestação do gestor da Unidade Auditada. As demais ações de auditoria conforme o Paint 2021 não foram finalizadas até a data de construção do Raint 2021.

Desse modo, não foi possível estruturar o quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da Unidade Auditoria Interna ao longo do exercício de 2021, que deverá ser finalizada no exercício de 2022 e demonstrada na ocasião da elaboração do Raint 2022.



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

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

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

A Audin do IFMT não instituiu o PGMQ. Considerando as especificidades dessa unidade no que diz respeito a mudança dos procedimentos nas atividades da auditoria interna, a formalização do PGMQ não foi considerada uma prioridade, tendo em vista que para implementação do PGMQ, existe a necessidade de se implementar, primeiramente, a método de auditoria baseada em risco, uma vez que os procedimentos adotados pela auditoria interna não se enquadram com o Referencial Técnico, a IN SFC/CGU nº 03/2017 e ao Manual de orientação técnica da auditoria interna governamental a IN SFC/CGU nº 08/2017.

Desse modo, procurou-se atualizar o regulamento da auditoria interna para regimento interno da auditoria interna devido às mudanças de procedimentos, assim como, atendendo a IN SF/CGU 13/2020. Posteriormente, serão envidados esforços visando dar prosseguimento à formalização do PGMQ, com previsão no Paint 2022.



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

10 DISPOSIÇÃO FINAL

Consoante ao exposto, para consolidar o foco de sua atuação orientada 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.

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

Cuiabá/MT, 30 de março de 2022.

AUGUSTO CÉSAR LIRA DE AMORIM

Auditor Chefe da Auditoria Interna - IFMT

Portaria nº 2.794 DOU 21/12/2021

Equipe Técnica AUDIN/IFMT:

DEUZIMAR LIRA DE MATOS – Assistente em Administração

EDILENE SAKUNO MAEDA – Auditora



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 – Auditor

FLÁVIO LUIZ LARA - Auditor

MÁRCIO MENEZES ROZA – Auditor

TATIANE AGUIAR DE OLIVEIRA – Auditora

TATIANA LEAL DA COSTA – Técnica em Assuntos Educacionais