

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA/2022

Cuiabá/MT
Março /2023



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	5
1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA	6
1.1.1 Auditoria Interna	6
1.1.2 Composição da Auditoria Interna	6
2. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS.	7
2.1 Descrição das ações realizadas durante o exercício 2022	12
2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2022	14
2.3 Justificativas para os trabalhos não concluídos previstos no Paint 2022	14
3. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO DO PAINT	14
4. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES NO EXERCÍCIO	15
5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE OS SERVIÇOS DE AUDITORIA	18
6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS	18
7. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO	22
8. RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ	24
9. DISPOSIÇÃO FINAL	24



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

LISTA DE QUADROS

Quadro 1 – Composição dos servidores da Auditoria Interna do ano de 2022	7
Quadro 2 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna	8
Quadro 3 - Demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão do PAINT	15
Quadro 4 - Estratificações das recomendações emitidas em 2022	16
Quadro 5 - Monitoramento de alertas do sistema Alice - CGU	17
Quadro 6 - Demonstrativo das ações de capacitação realizadas pelos servidores da auditoria	18
Quadro 7 - Quantitativo de carga horária de capacitação por servidor	21
Quadro 8 - Contabilização dos benefícios	23



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 2022.

O objetivo do relatório é apresentar os resultados dos trabalhos conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2022 do IFMT e as atividades que exigiram atuação direta da AUDIN, procurando aprimorar a qualidade das ações de controle e buscando formas mais eficientes para alcançar os resultados desejados. Desse modo, neste relatório, serão apresentadas 19 ações que a auditoria interna desenvolveu durante o ano de 2022, demonstrando produtividade, mesmo tendo a saída de 3 auditores e um técnico, e sendo emitidos 8 relatórios como podem ser observadas no link: <https://audin.ifmt.edu.br/conteudo/pagina/relatorios-da-auditoria-interna-2022/>. Aliás, destaca-se que essas ocorrências de saídas não dependeram da chefia imediata. Pois, foram por vontade própria dos servidores que participaram do edital de movimentação de força de trabalho.

Nesse contexto, destaca-se que foram concluídas ações que demandam grande anseio social e da comunidade interna, como a demanda especial de campo novo, relatório 04/2022.

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

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

1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA

1.1.1 Auditoria Interna

A Auditoria Interna - Audin é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização, que busca auxiliar as organizações públicas a realizarem seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos



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

A Auditoria Interna é uma unidade vinculada ao Conselho Superior do IFMT e a ele diretamente subordinado, sujeitando-se, entretanto, à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, representado no Estado de Mato Grosso pela CGU/MT. Tal vinculação está amparada no art. 118 do Regimento Geral do IFMT, aprovado pela Resolução CONSUP n.º 70/2022, e no art. 2º do regulamento interno da Auditoria Interna, aprovado pela Resolução n.º 044/2013 do Conselho Superior.

1.1.2 Composição da Auditoria Interna

A Auditoria Interna do IFMT, no ano de 2022, está sediada e organizada no prédio da Reitoria, composta por 09 (nove) servidores em exercício, em regime de trabalho de 40h semanais, sendo que entre esses: 01 (um) Auditor-Chefe, 06 (seis) Auditores e 1 (uma) Técnica em assuntos educacionais e 01 assistente administrativo.

Porém, destaca-se no campo observações que durante o ano ocorreram as saídas de 03 (três) Auditores e 01 (um) assistente administrativo, por participarem de edital de movimentação de força de trabalho, por vontade própria, independente de chefia ou de gestão de conflitos, conforme quadro abaixo:

Quadro 1 – Composição dos servidores da Auditoria Interna do ano de 2022

Servidor(a)	Formação	Função/Cargo	Modalidade de trabalho	Observações
Augusto César Lira de Amorim	Ciências Contábeis	Auditor-Chefe - CD3	presencial	-
Edson Jerônimo Nobre	Economia e Sociologia	Auditor	presencial	-
Edilene Sakuno Maeda	Ciências Contábeis	Auditora	teletrabalho	-
Flávio Luiz Lara	Ciências Contábeis	Auditor	presencial	Em exercício na UFR desde 18/02/2022, por edital de composição de força de trabalho.
Márcio Menezes Roza	Administração	Auditor	teletrabalho	-



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	Modalidade de trabalho	Observações
Renata Bueno Contrera	Direito	Auditora	teletrabalho	Em exercício no Ministério da Economia desde 08/12/2022, por edital de composição de força de trabalho.
Tatiane Aguiar de Oliveira	Ciências Contábeis	Auditora	presencial	Em exercício no Ministério do Trabalho desde 22/11/2022, por edital de requisição.
Tatiana Leal da Costa	Licenciatura em Matemática	Técnica em Assuntos Educacionais	presencial	-
Deuzimar	Economia	Assistente em Administração	presencial	Em exercício no campus Cuiabá do IFMT desde de 12/05/2022, Portaria 125/2022 CBA-GAB.

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

No exercício de 2022, 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 2022.

Quadro 2 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
1	Monitoramento dos Planos de Providências Permanente.	Gestão Interna	Promover uma maior implementação das recomendações originadas dos órgãos de controle e da AUDIN	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
2	Elaboração do RAINTE 2021	Gestão Interna	Atender o disposto na IN 09/2018, apresentando os trabalhos da Audin.	Realizado
3	Revisão do Manual da Auditoria Interna	Gestão Interna	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Não realizado
4	Finalização e Encaminhamento para o Consup do Regulamento Interno da Audin	Gestão Interna	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Em andamento.
5	Elaboração do PAINT 2023	Gestão Interna	Registrar o planejamento das atividades de auditoria para o ano de 2023.	Realizado
6	Capacitação	Treinamento	Proporcionar aprendizado e prática de auditoria em áreas necessárias para o desenvolvimento das ações do PAINT	Realizado
7	Demanda especial de Campo Novo do Parecis	Serviço de Avaliação	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como, análise dos processo de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Realizado



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

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
8	Demanda especial Emenda Parlamentar	Serviço de Avaliação	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como , análise dos processo de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Em andamento.
9	PGMQ - programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Gestão e melhoria da qualidade de auditoria interna governamental	Promover a avaliação e a melhoria contínua dos processos de trabalho da Auditoria Interna do IFMT	Não realizado
10	Acompanhamento das ações de encerramento do exercício findo	Serviço de avaliação	Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna.	Realizado
11	Consultoria	Serviço de assessorament o/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	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
12	Gestão de Pagamento - 1	Serviço de avaliação	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
13	Gestão de Administração e Planejamento -10	Serviço de avaliação	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Não realizado
14	Gestão Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas	Serviço de Avaliação	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.	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 Ensino	Serviço de Avaliação	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
16	Processo em meio eletrônico e de módulo de pesquisa pública Item 9.2.5 do acórdão	Serviço de Avaliação	Verificar a utilização de processos em meio eletrônico e do módulo de pesquisa pública de modo a induzir a utilização dessas ferramentas para boa gestão	Realizado
17	Atender as demandas do CGU e TCU	Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo	Subsidiar meios e informações, bem como apoiar o controle interno e externo	Realizado
18	Atividade de gerir a unidade da auditoria	Gestão interna	Subsidiar a unidade de auditoria a atingir sua missão e valores	Realizada



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

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
19	Reserva técnica	Demanda Extraordinárias	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

2.1 Descrição das ações realizadas durante o exercício 2022

Em consonância com o Paint 2022, demonstramos a seguir as ações realizadas durante o exercício de 2022.

2.1.1) a **ação 1 - Monitoramento do Plano de Providência Permanente**, foi implementado o sistema e-aud na qual todas as ações realizadas estão sendo monitoradas no sistema pela equipe de auditores que realizaram a ação.

2.1.2) a **ação 2 - Elaboração do Raint 2021**, foi realizada conforme o disposto na IN 05/2021, incluído no sistema e-aud e divulgado no site institucional da auditoria interna do IFMT.

2.1.3) a **ação 5 - Elaboração do Paint 2023**, foi realizado o plano das atividades da auditoria anual para o ano 2023, conforme disposto nos artigos 3º ao 9º, da IN 05/2021 da CGU.

2.1.4) a **ação 6 - Capacitação**, foram realizadas no ano 2022, ação de capacitação dos auditores previstos no item 4 do Paint 2022 conforme disposto no § 2º, inciso II, art.4º, da IN 05/2021 da CGU.

2.1.5) a **ação 7 - Demanda Especial de Campo Novo do Parecis**, foi realizado por meio do Relatório de auditoria 04/2022, o serviço de avaliação com o objetivo de avaliar a eficácia dos processo de governança, gerenciamento de risco e controles internos, devido a Demanda encaminhada pelo Gabinete da Reitoria do IFMT, por meio do Ofício 220/20-RTR-GAB/RTR-IFMT.

2.1.6) a **ação 10 - Acompanhamento das ações de encerramento findo**, a auditoria interna atuou na análise da formalização da prestação de contas do IFMT, Relatório de Gestão do ano de 2021, quanto aos elementos mínimos que determina a DN 84/2020 e DN-TCU



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

187/2020.

2.1.7) a **ação 11- Assessoramento/consultoria**, foi emitida a nota auditoria 4/2022 (Avaliação da concessão do Benefício do vale transporte alternativo referente ao contrato nº15/2018 do campus Confresa); além do assessoramento na Gestão de Riscos em conformidade com IgovTi do TCU, com a DSTI - Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação do IFMT.

2.1.8) a **ação 14 - Gestão Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas**, foi realizado por meio do Relatório de auditoria 02/2022, o serviço de avaliação com o objetivo de avaliar a eficácia dos processo de governança, gerenciamento de risco e controles internos, assim como a análise dos processo de conformidade com a finalidade de aprimorar os processos quanto aos objetivos organizacionais do IFMT.

2.1.9) a **ação 16 - Processo por meio eletrônico e de módulo de pesquisa pública**, foi realizado por meio do Relatório de auditoria 03/2022, o serviço de avaliação para verificar a utilização dos processos eletrônicos e o módulo de pesquisa pública de modo a induzir a utilização dessas ferramentas pela Gestão do IFMT, de acordo com o acórdão 484/2021 - TCU Plenário e Ofício circular 02/2021 do TCU/Secex Educação de 15/06/2021.

2.1.10) a **ação 17 - Atender as demandas da CGU e TCU** - 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 a serem tomadas pela gestão do IFMT. Foi concedido suporte às ações de auditoria que estão em execução pela CGU no IFMT (Avaliação do modelo de contratação de energia elétrica do IFMT).

2.1.11) a **ação 18 - Atividade de gerir a unidade da auditoria** - a auditoria interna atuou no subsídio a unidades do IFMT com a finalidade de atingir a missão e os valores institucionais da organização, de acordo com a IN 05/2022.

2.1.12) a **ação 19 - Reserva técnica** - foi realizado a nota de auditoria 01/2022 (referente a inconsistências no processo de contratação de empresa para fiscalização de obras de engenharia e arquitetura); a nota de auditoria 02/2022 (Avaliação do “disparo do alerta Alice” do sistema da CGU, na qual foram apontadas empresas licitantes com sócios que receberam auxílio emergencial, pregão eletrônico 14/2022);



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

Alocação da Força de trabalho

Alocação da Força de Trabalho			
Alocação da Força de Trabalho ✱			
Atividade	HH Previsto	HH Realizado	Ações
Serviços de Auditoria	6240	6400	
Capacitação dos Auditores	793	772	
Monitoramento de Recomendações	600	700	
Gestão e Melhoria da Qualidade	1002	00	
Gestão Interna da UAIG	2677	2800	
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	1737	1700	
Reserva Técnica (demandas extraordinárias)	1383	1700	
Outros	0	0	
	14.432,00	14.072,00	

Serviços de Auditoria

Serviços de Auditoria										
Serviços de Auditoria - PAINT Definitivo ✱										
ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Relatório	Ações
8	Avaliação	Demanda Especial Emenda Parlamentar	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	Solicitação da Gestão	01/01/2022	30/04/2023	900,00	Em Execução		
7	Avaliação	Demanda Especial Campo Novo Apuração	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	Solicitação da Gestão	01/01/2022	30/11/2022	800,00	Concluído	relatorio_04_2022_demanda_especial_cnp.pdf	
10	Avaliação	Acompanhamento das ações de encerramento do exercício findo	Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos Para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna	Obrigaçao Legal	01/03/2022	30/04/2022	278,00	Concluído	relatorio_01-2022_de_auditoria_do_relatorio_de_gestao_2021.pdf	
11	Consultoria	Serviço de 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	Obrigaçao Legal	01/01/2022	31/12/2022	1.166,00	Concluído	nota_de_auditoria_04_2022_publicacao.pdf	



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

12	Avaliação	Gestão de Pagamento - 1	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	01/06/2022	31/12/2022	963,00	Cancelado		
13	Avaliação	Gestão de Administração e Planejamento -10	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	01/06/2022	31/12/2022	904,00	Cancelado		
14	Avaliação	Gestão Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas	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	01/01/2022	31/05/2022	604,00	Concluído	relatorio_de_avaliacao_n_02-2022_-_propessoas.pdf	
15	Avaliação	Pró-Reitoria de Ensino	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	01/06/2022	31/12/2022	1.086,00	Cancelado		
16	Avaliação	Processos em meio eletrônico e de módulo de pesquisa pública Item 9.2.5 do Acórdão	Verificar a utilização de processos em meio eletrônico e do módulo de pesquisa pública de modo a induzir a utilização dessas ferramentas para boa Gestão	Outros	01/01/2022	30/07/2022	800,00	Concluído	relatorio_03_2022_-_ifmt_-_processo_eletronico_consulta_publica.pdf	
							7.501,00			

2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2022

2.2.1) a ação 3 - Revisão do Manual da auditoria Interna

2.2.2) a ação 9 - PGMQ - Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade

2.2.3) a ação 12 - Gestão de Pagamento

2.2.4) a ação 13 - Gestão de Administração e Planejamento

2.2.5) a ação 15 - Gestão da Pró reitoria de Ensino

A Auditoria Interna informa que vários fatores contribuíram para a não execução das ações dos trabalhos previstos no Paint 2022. O principal fator se justifica pelo déficit de 4 (quatro) servidores na Unidade de Auditoria Interna durante o decorrer do ano, como: remoção de 1 (um) servidor para outra unidade do IFMT, a requisição de 1 (um) servidor para outro órgão - Ministério do Trabalho, a participação de 2 (dois) servidores em editais de recomposição de força de trabalho, um para o Ministério da Economia e outro para UFR - Universidade Federal de Rondonópolis.

2.3 Justificativas para os trabalhos não concluídos previstos no Paint 2022

2.3.1) a ação 4 - Finalização e encaminhamento para Consup do Regulamento Interno da Audin, foi finalizado e encaminhado para o Consup do IFMT, está em fase de análise e aprovação pelo Conselho superior.

2.3.2) a ação 8 - Demanda Especial Emenda Parlamentar, a ação foi iniciada em 2022 e está em fase de finalização prevista para o ano de 2023 pela equipe de auditoria.



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

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

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

Assunto	Unidade examinada	Nota de Auditoria	Data
Demanda Especial – Ofício 220/2020 – RTR-GAB/RTR/IFMT, conforme Ordem de Serviço nº 03, de 16/03/2022	Diretoria Sistêmica de Planejamento e Captação de Recursos (DSPLAN)	Nota de Auditoria nº 01/2022 - AUDIN/REITORIA/IFMT	06/04/2022
Disparo de alerta” do sistema Alice da CGU, onde apontou empresas “Licitantes com sócios no Auxílio Emergencial”, acerca do Pregão eletrônico n.º 14/2022	Departamento de Aquisições e Contratos - PROAD	Nota de Auditoria nº 02/2022/AUDIN/REITORIA/IFMT	31/05/2022
Controle Preventivo: Alerta de Software de controle ALICE. Dispensa de Licitação nº 27/2022/158144 (IFMT/Reitoria)	Departamento de Aquisições e Contratos - PROAD	Nota de Auditoria nº 03/2022/AUDIN/REITORIA/IFMT	09/06/2022
Demanda especial consistiu em avaliar a concessão do Benefício do Vale Transporte/Transporte Alternativo referente ao Contrato nº 15/2018.	IFMT - Campus Confresa	Nota de Auditoria nº 04/2022/AUDIN/REITORIA/IFMT	29/08/2022

4. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES NO EXERCÍCIO

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

No exercício de 2022 foram elaborados 07 relatórios de auditoria e exaradas um total de 89 recomendações às unidades administrativas auditadas, sendo que 05 (cinco) recomendações foram implementadas no decorrer de 2022, e as demais estão em fase de posicionamento da Audin ou não houve manifestação/providências do Gestor.

Como forma de estratificar as recomendações exaradas no exercício de 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

apresenta-se abaixo o Quadro 4 com quantitativo de recomendações, ilustrando as recomendações implementadas e recomendações não implementadas:

Quadro 4 - Estratificações das recomendações emitidas em 2022

Relatório de Auditoria	Unidade Auditada	Recomendações exaradas	Recomendações implementadas	Recomendações com prazo vigente para implementação	Recomendações não implementadas
01/2022*	DSPLAN	5	0	0	5
02/2022	PROPESSOAS	18	3	14	1
02/2022*	PROAD	2	1	0	1
03/2022*	PROAD	3	0	0	3
03/2022	PROAD	20	0	20	0
04/2022*	CFS	12	1	7	4
04/2022	CNP	29	0	29	-
Total		89	05	70	14

Fonte: Própria da Audin/IFMT

*Devido a urgência da ação do gestor para sanar impropriedades detectadas, foram emitidas notas de auditorias em ações distintas das descritas nos relatórios de auditoria, com emissão de recomendações.

Durante o exercício 2022 foram monitorados 04 (quatro) alertas dos sistema Alice da CGU, relativos aos editais de licitações do IFMT, onde os alertas procedentes geraram as notas de auditorias n.º 02 e 03 (citadas no quadro anterior), conforme resultados das análises demonstrados no Quadro 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

Quadro 5 - Monitoramento de alertas do sistema Alice - CGU

Data	Unidade	Número	Objeto	Alerta	URL	Resultado da análise
26/04/2022	158144	Pregão 23/2022	Pregão Eletrônico - Contratação de empresa especializada na gestão de serviços contínuos, com dedicação exclusiva de mão de obra, de Motorista para atender aos campi do Instituto Federal de Educação, Ciência e...	Exigência cumulativa de garantia de proposta e capital social mínimo ou patrimônio líquido mínimo	http://comprasnet.gov.br/ConsultaLicitacoes/Download/Download.asp?codigo=158144&numero=232022&modprp=5&idbird=N	Alerta falso, capital social diferente de capital circulante
24/05/2022	158144	Pregão 14/2022	Pregão Eletrônico - Aquisições de absorventes higiênicos descartáveis e porta absorvente em sorbillo, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos.	Tribas Executadas Após Realização do Pregão- Licitantes e consórcios no Auxílio Emergencial	http://comprasnet.gov.br/ConsultaLicitacoes/Download/Download.asp?codigo=158144&numero=142022&modprp=5&idbird=N	https://suap.ifmt.edu.br/processo_eletronico/processo/57784/ , O prazo para providências foi de até 17/06/2022.
26/05/2022	158144	Dispensa nº 26/2022	CONTRATAÇÃO REMANESCENTE DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE LIMPEZA NA REITORIA DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO	(DOU) Dispensa e Inexigibilidade - Licitação proibida de contratar com a administração(fonte CEBE)	https://pesquisa.in.gov.br/imprensa/impressao/visualizar/index.jsp?data=26/05/2022&portal=530&pagina=57	Motivo da revogação da dispensa: dispensa de licitação supracitada foi lançada no sistema "Compras.gov.br" com fundamentação legal incorreta. Substituído pela dispensa nº 27/2022
27/05/2022	158144	Dispensa nº 27/2022	CONTRATAÇÃO REMANESCENTE DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE LIMPEZA NA REITORIA DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO	(DOU) Dispensa e Inexigibilidade - Licitação proibida de contratar com a administração(fonte CEBE)	https://pesquisa.in.gov.br/imprensa/impressao/visualizar/index.jsp?data=27/05/2022&portal=530&pagina=121	Com base nas consultas realizadas, concluiu-se que o alerta do sistema Alice - CGU sobre licitantes proibidos de contratar com a administração, não se aplica ao IFMT, visto que a penalidade de suspensão é no âmbito do órgão sancionador. Porém, a contratação da empresa, CNPJ 00.000.000/0001-00, contrato nº 25/2022, para assumir um contrato remanescente para prestação de serviços de limpeza na Reitoria, está em desacordo com o inciso XI do art. 24 da Lei 8.666/93, ao não obedecer a ordem de classificação dos licitantes do Pregão 2/2019. Com isso foi gerada a Nota de Auditoria nº 03/2022, conforme o link de acesso a nota de auditoria https://docs.google.com/document/d/1XqFPwIG6j22xva5VaiwIK8x65XwUvbw4LacwIj0Y/edit

Fonte: Própria da Audin/IFMT

Para fins de legenda, consideram-se recomendações implementadas aquelas consideradas atendidas pela unidade de auditoria, caso as providências tomadas pelo gestor tenham corrigido as desconformidades apontadas no relatório de auditoria. Não implementadas são aquelas recomendações onde o gestor não tenha tomado ações efetivas para implementá-las ou as ações tomadas pelo gestor não foram suficientes para considerar a recomendação implementada. Recomendações com prazo vigente para implementação são aquelas que o prazo acordado entre a Audin e a Unidade Auditada, na reunião de buscas de soluções, ainda não expirou.



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

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

Em atendimento ao inciso III do art. 11 da Instrução Normativa nº 05/2021, que tem o fito de descrever os fatos que foram relevantes que impactaram negativamente os recursos e a organização da Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do IFMT e na realização das auditorias, ressaltamos que a estrutura atual de recursos humanos da Audin, que reflete, em grande medida, sua atuação, contou no exercício de 2022, com 07 (sete) servidores.

Cabe destacar que em 2022, 03 (três) Auditores participaram de processos seletivos para compor força de trabalho em outras instituições, no qual foram selecionados e estão atuando nas mesmas.

Como fatores relevantes positivamente, destacamos o Programa de Gestão por Resultados - PGR, implantado na Audin, bem como a nova metodologia aplicada nos trabalhos de auditoria interna, tais como, auditoria baseada em riscos e a utilização do sistema da CGU e-aud.

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

Durante o exercício 2022 houve contingenciamento de recursos orçamentários no IFMT destinados à pagamento de taxa de inscrição, diárias e passagens, e ainda ocorreram as movimentações de 04 (quatro) integrantes da Audin para outros órgãos ou unidades, impactando negativamente no cumprimento da meta prevista no Paint 2022, quanto à capacitação. Dessa maneira, demonstramos nos Quadros 6 e 7 as capacitações efetivamente realizadas no ano de 2022.

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

Servidor	Cursos/Eventos	Período	CH	Local	Instituição	Modalidade
Augusto César Lira de Amorim	Processo de auditoria no sistema e-Aud.	30/06/2022	30	CGU	CGU	a distância
	Elaboração de Relatórios de Auditoria	14/10/2022 a 11/11/2022	24	EV.G - ENAP	ENAP	a distância
Edilene Sakuno Maeda	Transparência Pública nas Instituições Federais de Ensino.	08 a 10/02/2022	12	UNAMEC/CGU	UNAMEC/CGU	a distância
	Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental	8, 9 ,10 e 15 de março de 2022	16	CGU	CGU	a distância



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

Servidor	Cursos/Eventos	Período	CH	Local	Instituição	Modalidade
	Análise de Dados em Linguagem R.	30/03/2022	20	ENAP	ENAP	a distância
	Processo de auditoria no sistema e-Aud.	30/06/2022	30	CGU	CGU	a distância
Edson Jerônimo Nobre	Transparência Pública nas Instituições Federais de Ensino	08 a 10/02/2022	12	UNAMEC/CGU	UNAMEC	a distância
	Manual de orientações técnicas da atividade de auditoria interna governamental	08 a 15/03/2022	16	CGU	CGU	a distância
	55º Fonaitec	05 a 08/07/2022	20	FONAI	FONAI	a distância
Márcio Menezes Roza	Processo de Auditoria no Sistema e-Aud	06/2022	30	CGU	CGU	a distância
Renata Bueno Contrera	Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno – COBACI	01 a 03/08/2022	24	UNAMEC	UNAMEC	presencial
Tatiana Leal da Costa	Controles na Administração Pública	27/12/2021 a 26/01/2022	30	ENAP	ENAP	a distância
	Curso Básico de Licitações - Enfrentando (e vencendo) tabus	10 a 16/01/2022	60	ENAP	ENAP	a distância
	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)	10 a 26/01/2022	20	ENAP	ENAP	a distância
	Curso FIC de Formação de profissionais em educação em EJA EPT Integrada	14/02/2022 a 08/04/2022	160	IFMT-SNP	IFMT-SNP	a distância
	Transparência Pública nas Instituições Federais de Ensino	08 a 10/02/2022	12	UNAMEC	UNAMEC	a distância
	Curso sobre o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental	8, 9, 10 e 15 de março de 2022	16	UNAMEC	UNAMEC	a distância
	Lei de Acesso à Informação e Lei Geral de Proteção de Dados	22 a 24/03/2022	9	CGU	CGU	a distância
	Tratamento de dados pessoais no setor público	22/03/2022 a 04/04/2022	15	ENAP	ENAP	a distância
	ForRiscos - Gestão de riscos para a IES	31/05/2022 a 01/06/2022	20	ENAP	ENAP	a distância



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

Servidor	Cursos/Eventos	Período	CH	Local	Instituição	Modalidade
	Programa de Gestão por Resultados (PGR) no IFMT: Legislação e procedimentos	25/05/2022	4	IFMT	IFMT	a distância
	Reuniões produtivas	02 a 06/06/2022	5	ENAP	ENAP	a distância
	Processo de Auditoria no e-Aud	28/06/2022	30	CGU	CGU	a distância
	SCDP - Solicitação do Afastamento a Serviço	11 a 13/07/2022	20	ENAP	ENAP	a distância
	Diálogo Público - Como Construir Um Ambiente Acessível Nas Organizações Públicas	04/08/2022	3	ISC (TCU)	ISC (TCU)	a distância
	VI Fórum Nacional de Controle (YouTube)	11/8/2022	7	ISC (TCU)	ISC (TCU)	a distância
	Processo Administrativo Disciplinar - PAD	13 a 16/09/2022	40	CGU	CGU	presencial
	Fundamentos de integridade: prevenindo a corrupção	10 a 14/10/2022	25	ENAP	ENAP	a distância
	Enap em Órbita - Os impactos do teletrabalho no Serviço Público Federal	07/10/2022	2	ENAP	ENAP	a distância
	Curso Produção e edição de vídeo pelo celular	04 a 11/11/2022	20	ENAP	ENAP	a distância
	Enap em Órbita - A Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos: a logística pública em movimento	08/11/2022	2	ENAP	ENAP	a distância
	Enap em Órbita - Proteção de Dados Pessoais, Inteligência Artificial e Metaverso: novas fronteiras para o Direito Administrativo	10/11/2022	2	ENAP	ENAP	a distância
	I Encontro de Pedagogos e TAEs - identidade, competências, atribuições e áreas de atuação profissional pedagogo e técnico em assuntos educacionais no âmbito do IFMT.	30/11/2022	4	IFMT	IFMT	a distância
	Seminário solidário da UNAMEC	21/11/2022	8	UNAMEC	UNAMEC	a distância



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

Servidor	Cursos/Eventos	Período	CH	Local	Instituição	Modalidade
	Oficina 1: a atuação do servidor na conscientização e preservação do patrimônio público	22/11/2022	4	PROAD/IFMT	PROAD/IFMT	a distância
	Oficina 02: Aprovação e prestação de contas de viagem	29/11/2022	4	PROAD/IFMT	PROAD/IFMT	a distância
	I Encontro da EJA-EPT do IFMT	7 a 9/12/2022	12	IFMT	IFMT	a distância
	Oficina 03: Cronologia dos processos de contratação: da licitação aos pagamentos mensais	06/12/2022	4	PROAD/IFMT	PROAD/IFMT	a distância
Tatiane Aguiar de Oliveira	-	-	-	-	-	-

Quadro 7 - Quantitativo de carga horária de capacitação por servidor

Servidores	Carga horária total por servidor
Augusto Cesar Lira de Amorim	54h
Deuzimar Lira de Matos	0 h
Edson Jerônimo Nobre	48 h
Edilene Sakuno Maeda	78 h
Flávio Luiz Lara	0 h
Márcio Menezes Roza	30 h
Renata Bueno Contrera	24 h
Tatiane Aguiar de Oliveira	0 h
Tatiana Leal da Costa	538 h
Carga horária total	772 h

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

Para o demonstrativo do quadro da contabilização dos benefícios financeiros e não financeiros é necessário demonstrar a existência da relação nexu causal, entre a atuação



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

direta dos trabalhos realizados pela Unidade de Auditoria Interna e a medida adotada pelo gestor, decorrente das recomendações atendidas e que geraram um impacto positivo à Unidade Auditada.

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

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

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

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

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

O Manual de Contabilização de Benefícios emitido pela CGU, nos orienta que é permitido o registro de impactos positivos ocorridos em exercícios anteriores (até os últimos 02 anos anteriores), mas que foram monitorados pelo IFMT somente no ano corrente. Portanto, foram apurados benefícios resultantes de providências adotadas, pelo gestor, nos exercícios de 2020, 2021 e 2022 racionalizando o processo de registro de benefícios, sendo contabilizados 03 (três) benefícios no ano de 2022, classificados em financeiros e não financeiros que atendem as classes de benefícios dispostos na respectiva IN:

Quadro 8 - Contabilização dos benefícios

CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS		
Benefícios financeiros		
Valor de Gastos Indevidos Evitados / Revisão		R\$



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

de arrecadação:		
Valores Recuperados: (28 meses referentes à 2020, 2021 e 2022)		R\$ 9.735,21
Valor Total de Benefícios Financeiros:		R\$ 9.735,21
Benefícios não-financeiros		
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal		-
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Estratégica		-
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional		-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos- Repercussão Transversal		-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Estratégica		-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos- Repercussão Tático/Operacional		02
Total dos Benefícios Não-Financeiros		02

8. RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ

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

A Audin do IFMT não instituiu o PGMQ em 2022, conforme previsto em seu Paint, devido ao surgimento de algumas demandas extraordinárias, ao longo do exercício, que foram dadas prioridades às suas execuções.

No exercício 2023 será priorizada a formalização e execução do PGMQ, conforme previsto no Paint 2023.



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. DISPOSIÇÃO FINAL

Por fim, conclui-se que a auditoria interna interna desenvolveu um ótimo trabalho no ano de 2022, tendo em vista ter realizado as ações prioritárias, mesmo sem ter recebido novos servidores ou estagiários, pela saída de 4 membros da equipe.

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

Frisa-se que o Auditor **Flavio Luiz Lara** durante todo o ano de 2022 estava na Universidade Federal de Rondonópolis por Edital de composição de força de Trabalho, e voltou somente em fevereiro de 2023, por isso, consta no corpo da equipe técnica.

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

Cuiabá/MT, 24 de Março de 2023.

AUGUSTO CÉSAR LIRA DE AMORIM

Auditor Chefe da Auditoria Interna - IFMT

Portaria nº 2.794 DOU 21/12/2021

Equipe Técnica AUDIN/IFMT:

EDILENE SAKUNO MAEDA – Auditora



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
TATIANA LEAL DA COSTA – Técnica em Assuntos Educacionais