




MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

 INSTITUTO FEDERAL MATO GROSSO	Unidade: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso - MT.
	Assunto: Análise do Relatório de Gestão - 2018
	Análise: IN TCU nº 63/2010 (Alterada pela IN - TCU nº 72/2013), Decisão Normativa TCU nº 161/2017 e Portaria TCU nº 369/2018.

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 01/2019

Senhor Pró-Reitor de Administração do IFMT,

Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) - ação 1.2 Acompanhamento e análise do Processo de Prestação de Contas do exercício de 2018 e emissão de parecer da AUDIN em atendimento às Normas do TCU/CGU, apresentamos a análise das peças constantes do Relatório de Gestão 2018 do IFMT

I – ESCOPO DO TRABALHO

Este trabalho foi realizado de acordo com as disposições da Instrução Normativa TCU nº 63/2010 (Alterada pela Instrução Normativa - TCU nº 72/2013), da Decisão Normativa TCU nº 161/2017 e Portaria TCU nº 369/2018, que estabelecem normas de organização, diretrizes, orientações para apresentação do Relatório de Gestão correspondente ao Exercício Financeiro de 2018, além das orientações contidas no sistema E-Contas do Tribunal de Contas da União, com objetivo de subsidiar o Conselho Superior do IFMT quanto à legalidade na formalização do Relatório.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

II – RESULTADO DOS EXAMES

Procedemos à verificação do Relatório de Gestão 2018, apresentado pela Pró-Reitoria de Administração e Planejamento - PROAD, e relatamos o que segue.

1. VERIFICAÇÃO DOS ITENS DA PORTARIA TCU Nº. 369/2018

Foi analisado se o Relatório de Gestão 2018 apresenta os itens constantes da Portaria TCU nº 369, de 17/12/2018 que são aplicáveis ao IFMT, conforme disposto no sistema E-Contas do Tribunal de Contas da União.

1.1 Elementos pré-textuais

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Capa	-	Contemplado.
Folha de rosto	-	Contemplado.
Lista de siglas e abreviações	-	Contemplado.
Lista de tabelas, quadros, gráficos e figuras	-	Contemplado.
Lista de anexos e apêndices	-	Não se aplica
Sumário	-	Contemplado.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

1.2 MENSAGEM DO DIRIGENTE MÁXIMO

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Resumo dos principais resultados alcançados pela unidade prestadora de contas (UPC) frente aos objetivos estratégicos e às prioridades da gestão.	Pendente	Contemplado.

1.3 VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
O que a UPC faz e quais são as circunstâncias em que ela atua?		
Identificação da UPC e declaração da sua missão e visão	2.1 Identificação da Unidade Prestadora de Contas. 2.2 Histórico da Instituição.	Contemplado.
Composição acionária do capital social	Não se aplica	-
Participação em outras sociedades	Não se aplica	-



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Estrutura organizacional	2.3 Estrutura Organizacional	Contemplado
Ambiente externo	2.4 Ambiente Externo	Contemplado.
Modelo de negócios (ou cadeia de valor).	2.5 Modelo de Negócios do IFMT	Contemplado.

1.4. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E GOVERNANÇA

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Como a estrutura de governança apoia a capacidade da UPC de alcançar seus objetivos?		
Principais objetivos estratégicos	3 - Planejamento Organizacional e Resultados de Gestão. 3.1 - Planejamento Organizacional 3.1.1 - Descrição sintética dos objetivos do exercício. Quadro 3.1.1	Contemplado.
Planos para implementar as prioridades estratégicas	3 - Planejamento Organizacional e Resultados de Gestão. 3.1 - Planejamento Organizacional 3.1.1 - Descrição sintética dos objetivos	Contemplado.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

	do exercício. Quadro 3.1.1	
Descrição das estruturas de governança	4 - Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos. 4.1 - Estrutura de Governança Figura 2.5.2	Contemplado.
Principais canais de comunicação com a sociedade e partes interessadas.	4 - Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos. 4.2 - Principais canais de comunicação com a sociedade e partes interessadas. 4.3 - Relacionamento com a sociedade. 4.3.1 - Canais de acesso do cidadão. 4.3.5. Aferição do grau de satisfação dos cidadãos-usuários	Contemplado

1.5 GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Quais são os riscos específicos que afetam a capacidade de UPC alcançar seus objetivos no exercício e como a UPC lida com eles?		



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Gestão de riscos e controles internos: vinculação entre riscos e objetivos estratégicos, riscos significativos quantificados e medidas de mitigação no exercício.	4.4. - Gestão de riscos e controles internos.	Contemplado
---	---	-------------

1.6 RESULTADOS DA GESTÃO

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Até que ponto a UPC já alcançou seus objetivos estratégicos para o período e quais as expectativas para os próximos exercícios?		
Resultados alcançados frente aos objetivos estratégicos (ou cadeia de valor) e às prioridades da gestão.	3.1.1. Objetivos, metas, ações e resultados previstos e alcançados pelo IFMT no exercício de 2018	Contemplado.
Principais programas e projetos/iniciativas.	Não localizado	Não contemplado. Não foram identificados principais projetos e/ou programas da cadeia de valor, com especificações quanto à relevância, valores aplicados, resultados e impactos.
Indicadores de desempenho quantificados e alinhados aos objetivos.	3.1.1. Objetivos, metas, ações e resultados previstos e alcançados pelo IFMT no exercício de 2018	Contemplado.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Avaliação equilibrada dos objetivos alcançados e do desempenho em relação às metas.	3.1.1. Objetivos, metas, ações e resultados previstos e alcançados pelo IFMT no exercício de 2018	Contemplado.
Monitoramento de metas não alcançadas	3.1.1. Objetivos, metas, ações e resultados previstos e alcançados pelo IFMT no exercício de 2018	
Justificativas para o resultado	3.1.1. Objetivos, metas, ações e resultados previstos e alcançados pelo IFMT no exercício de 2018	
Perspectiva para os próximos exercícios: desafios e incertezas que a UPC provavelmente enfrentará ao perseguir o seu planejamento estratégico.	3.1.1. Objetivos, metas, ações e resultados previstos e alcançados pelo IFMT no exercício de 2018	Contemplado.

1.7 ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECIAIS DA GESTÃO

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Para onde a UPC deseja ir e como ela pretende chegar lá?		
Estratégia para alcançar os principais objetivos da UPC e planos de alocação de	5.4. Gestão da Pró-Reitoria de	Contemplado.

Relatório de Auditoria 01/2019 - Análise do Relatório de Gestão 2018



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

recursos para implementar essa estratégia no exercício, assim como principais desafios e ações futuras	Administração – PROAD	
Gestão orçamentária e financeira	3 - Planejamento organizacional e resultados de Gestão. 3.2 - Desempenho Orçamentário. 5.4.1 - Execução orçamentária e financeira. 5.4.4. Execução da despesa	Contemplado
Gestão de pessoas	5.5 - Gestão das Diretorias Sistêmicas 5.5.1 - Gestão da Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas.	Contemplado.
Gestão de licitação e contratos	3.2.1.1. Execução da despesa	Contemplado
Gestão do patrimônio e infraestrutura	5.4.3 - Gestão de patrimônio e infraestrutura.	Contemplado
Sustentabilidade ambiental	5.5.3 - Adoção de critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na contratação de serviços	Contemplado



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

	ou obras	
--	----------	--

1.8 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Declaração do contador ou opinião dos auditores externos	6.1; 6.2; 6.3	Contemplado.
Demonstrativos Contábeis	6.4	Contemplado.
Notas Explicativas	6.4.1	Contemplado.

1.9 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Item da Portaria TCU nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	Análise da Auditoria Interna
Como a UPC determina os temas a serem incluídos no relatório integrado e como estes temas são quantificados ou avaliados?		
Resumo do processo para determinar a materialidade das informações e descrição dos limites do relato e de como esse limite foi determinado.	No Regulamento diz: “que seja de interesse do dirigente...”, entendemos como subjetivo	Não se aplica.
Tratamento de determinações e	Incluído direto no sistema e-contas	Contemplado.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

recomendações do TCU		
ANEXOS E APÊNDICES	-	Contemplado.
Glossário		Não se aplica.

1.10 OUTROS ITENS DE INFORMAÇÃO

item da portaria tcu nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	análise da auditoria interna
Rol de responsáveis	Incluído direto no sistema e-contas	Contemplado.
Parecer ou relatório da unidade de auditoria interna	Não se aplica, inclusão será após a avaliação da AUDIN	-
Parecer de colegiado	Não se aplica, inclusão será após a avaliação da AUDIN	-
Relatório de avaliação de resultados de contrato de gestão	Não se aplica	-
Pronunciamento de autoridade supervisora de contrato de gestão	Não se aplica	-
Relatório de banco operador de recursos de fundos	Não se aplica	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Relatório de instância ou área de correição	4.5.1 Atividades de correição e apuração de ilícitos administrativos	Contemplado.
Relatório de auditor independente	Não se aplica	-
Declaração de integridade do relato integrado pelos responsáveis pela governança conforme estabelece a estrutura internacional para relato integrado do iirc	-	Não se aplica
Relatório resumido do comitê de auditoria	Não se aplica	-
Relatório anual sobre o sistema de controles internos	Não se aplica	-

1.11 INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

item da portaria tcu nº. 369/2018	localização no relatório de gestão IFMT/2018	análise da auditoria interna
Relatório espelho do monitoramento - simplificado do ppa 2016-2019	-	Não se aplica.
Informações sobre projetos desenvolvidos pelas	Incluído direto no sistema e-contas.	Contemplado.

Relatório de Auditoria 01/2019 - Análise do Relatório de Gestão 2018



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

fundações de apoio regidas pela lei 8.958/1994		
Informações sobre a gestão do orçamento do fundo	-	Não se aplica

III – Conclusão

Concluimos que o Relatório de Gestão – 2018/IFMT possui as peças exigidas na Portaria TCU n.º 369/2018, quanto à sua estruturação, preenchimento, forma e organização, com exceção da inconsistência descrita nos quadros acima.

Cuiabá, 10 de abril de 2019.

Equipe da Auditoria Interna:

Nome	Cargo	Assinatura
Edson Jerônimo Nobre	Auditor Chefe	
Augusto César Lira de Amorim	Auditor	
Cacilda Guarim		
Deuzimar Lira de Matos	Coordenador substituto de Auditoria na Área de Gestão de Pessoas.	
Márcio Menezes Roza	Auditor	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Tatiane Aguiar de Oliveira	Coordenadora de Auditoria na Área de Obras e Suprimento de Bens e Serviços.	
----------------------------	---	--