



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO



INSTITUTO FEDERAL
Mato Grosso

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA 2020



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/2020

Cuiabá/MT
Abril /2021



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	4
1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA	5
1.1.1 Auditoria Interna	5
2 QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS.....	5
2.1 Descrição das ações realizados durante o exercício 2020.....	9
2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2020	12
3 QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO DO PAINT.....	13
4 - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO PAINT.....	14
5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.....	18
6 - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.....	19
7 - ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS DE AUDITORIA.....	26
8 - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO.....	27
9 - RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ	29
10 DISPOSIÇÃO FINAL.....	30



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 no IFMT busca dar cumprimento ao Capítulo IV da Instrução Normativa SFC nº 09/2018, apresentando os resultados dos trabalhos de auditoria realizados durante o exercício de 2020.

O objetivo do relatório é apresentar os resultados dos trabalhos conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2020 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/>.

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 nº 25/2018, e o art. 2º do regulamento interno da Auditoria Interna, aprovado pela Resolução nº 044/2013 do Conselho Superior.



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 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 2020, está sediada e organizada no prédio da Reitoria, composta por 08 (oito) servidores em exercício sendo que entre esses: 01 (um) Auditor Chefe, 01 (um) Auditor na condição de cooperação técnica do IFCE, 04 (quatro) Auditores e 01(um) Assistente Administrativo e 1 (um) Técnico de assuntos educacionais, conforme quadro abaixo:

Quadro 1 – Composição dos servidores da Auditoria Interna do ano 2020.

Servidor	Formação	Função/Cargo	Formação
Augusto César Lira de Amorim	Ciências Contábeis	Auditor	ativo
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	Cooperação Técnica do IFCE-IFMT
Márcio Menezes Roza	Administração	Auditor	ativo
Tatiane Aguiar de Oliveira	Ciências Contábeis	Auditora	ativo
Cacilda Guarim	Serviço Social	Téc. Assuntos Educacionais	Aposentada Portaria IFMT 1549/2020 - 31/07/2020



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

Deuzimar Lira de Matos	Economia	Coordenador de apoio da auditoria-FG1	Portaria IFMT 229/2020, de 03/02/2020.
------------------------	----------	---------------------------------------	--

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 2020.

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

No exercício de 2020, 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 2020.

Quadro 2 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna

Nº Ação	Ação	Área	Objetivo	Situação
1	Monitoramento dos Planos de Providências Permanente.	Controle de Gestão	Promover uma maior implementação das recomendações originadas dos órgãos de controle e da AUDIN	Realizada
2	Elaboração do RAINTE 2019	Atividade da Audin	Atender o disposto na IN 09/2018, apresentando os trabalhos da Audin.	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

3	Revisão do Manual da Auditoria Interna	Atividade da AUDIN	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Não realizada
4	Revisão do Regulamento Interno da Auditoria	Atividade da AUDIN	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Não concluída
5	Elaboração do Planejamento Estratégico da AUDIN 2020-2023	Atividade da AUDIN	Estruturar a Unidade de Auditoria Interna para que assegure que a atividade de auditoria interna governamental adicione valor ao IFMT, fomentando a melhoria dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da gestão.	Não realizada
6	Elaboração do PAINT 2021	Atividade da AUDIN	Registrar o planejamento das atividades de auditoria para o ano de 2021.	Realizada
7	Capacitação	Treinamento	Proporcionar aprendizado e prática de auditoria em áreas necessárias para o desenvolvimento das ações do PAINT	Realizada
8	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.	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

09	PGMQ - programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Atividade da Audin	Promover a avaliação e a melhoria contínua dos processos de trabalho da Auditoria Interna do IFMT	Não realizada
10	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.	Realizada
11	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.	Realizada
12	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	Realizada
13	Gestão de Pessoas	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 concluída



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

14	Gestão de Pagamento-1	Gestão de Recursos Humanos	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de risco e controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Não realizada
15	Gestão da Execução Orçamentária e Financeira -9	Gestão de suprimentos de bens / serviços	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 concluída
16	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	Não realizada
17	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 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

18	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 realizada
----	--	--------------------	---	---------------

2.1 Descrição das ações realizados durante o exercício 2020.

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

i) **a ação 8 - Reserva técnica**, A auditoria interna orientou, respondendo consultas de gestores responsáveis pelo campus: Primavera do Leste, Barra do Garças, Juína e Reitoria a respeito de fatos que ocasionaram lacunas durante a realização do processo, buscando recomendar possíveis soluções para o problema encontrado.

ii) **a ação 11 - 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 2019, quanto aos elementos mínimos que determina a DN TCU 179/2019.

iii) **a ação 12- 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.

Quadro 3 - Demonstrativo do apoio técnico da auditoria realizado por meio da assessoria



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

Período do ano	Unidade	Assunto
Fevereiro/2020	Pontes e Lacerda	Nota Técnica nº 01/2020/AUDIN/RTR/IFMT; sobre segregação de Funções e a sua aplicação no controle administrativo do campus.
Março/2020	Barra do Garças	Orientação sobre pagamento para curso de Curso de capacitação de curta duração a servidor
Março/2020	Barra do Garças	Orientação sobre procedimento para pagamento de diária e passagem de servidor para participar de eventos do IFMT.
Março/2020	Barra do Garças	Orientação sobre edital de auxílio alimentação e transporte de alunos
Abril/2020	Barra do Garças	Nota Técnica Nº 02/2020/AUDIN/RTR/IFMT, sobre Despesas com passagens terrestres aos servidores participantes dos “jogos de servidores” do IFMT



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

Julho/2020	Primavera do Leste	Orientação sobre edital de auxílio estudantil, sobre a retomada do calendário acadêmico em período de em que os estudantes estão em regime domiciliar.
Agosto/2020	Juína	Orientação sobre processo de empenho e pagamento de auxílio estudantil
Maio a setembro de 2020	Reitoria	Relatório de Auditoria 01/2020, sobre a prestação de contas do IFMT do exercício de 2019
Junho de 2020	TCU	Interlocução para implantação do sistema CONECTA, na instituição
Maio/2020	CGU	Interlocução para implantação do sistema e- Aud, na Instituição
Dezembro/ 2020	Barra do Garça	Orientação sobre edital e prestação de contas de assistência estudantil.

2. 2. Justificativas para não execução dos trabalhos previstos no Paint 2020

Conforme está previsto na Instrução Normativa CGU nº 9/2018, §Único, do art. 17, a Auditoria Interna informa que vários fatores contribuíram para a não execução das ações dos trabalhos previstos no Paint 2020.

Devido a pandemia ocorrida no ano de 2020, da covid-19, as atividades presenciais na



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 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 e uma aposentadoria, 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 2020.

Solicitante	Documento/data	Descrição do fato	Motivo
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.

No ano de 2020, em decorrência da “Operação Circumitus”, realizado pela ação conjunta da CGU, PF e MPF sobre indicativo de fraude e desvio de recursos no Campus Campo Novo do Parecis, pertencente a uma das unidades do IFMT.

Neste

sentido, por solicitação do gestor máximo do IFMT, foi emitido o Ofício n. 220/2020 - RTR-GAB-RTR/IFMT, no dia 26 de outubro de 2020, solicitando a Instauração de auditoria especial na Unidade de Campus Novo do Parecis, para realização de uma avaliação no campus pela auditoria interna.

Neste contexto, foram alocados 3 servidores para ação de auditoria especial, que devido ao período da ocorrência, o fato, no final do exercício de 2020 e a complexidade da ação, não



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

foi possível a sua conclusão no exercício. Assim, o trabalho de auditoria está com previsão para ser concluído em 2021.



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 - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAI NT.

Quadro 5- Demonstrativo das Recomendações emitidas e implementadas no exercício 2019/2020.

Área Examinada	Ação do Paint	Nº dos relatórios	Quantidade de Recomendações Expedidas	Quantidade de Recomendações Atendidas (implementadas)	Quantidade de Recomendações Não Atendidas	Quantidade de Recomendações Prejudicadas	Quantidade de Recomendações Parcialmente atendidas	Quantidade de recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão	Percentual de Recomendações Atendidas em relação à expedidas
GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS, SERVIÇO, OBRAS E CONCESSÕES DE BOLSAS.	2	18/2019 Campus Alta Floresta	9	5	2	2	0	0	55,56%
		06/2019 Campus Barra do Garças	10	1	9	0	0	0	9,09%
		11/2019 Campus Bela Vista	12	3	9	0	0	0	25%

audin



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

		15/2019 Campus Cáceres	7	2	5	0	0	0	28,57%
		03/2019 Campus Campo Novo do Parecis	25	10	15	0	0	0	40%
		07/2019 Campus Confresa	24	7	16	1	0	0	29,17%
		12/2019 Campus Cuiabá	6	3	0	3	0	0	50%
		04/2019 Campus Juína	8	6	0	2	0	0	75%
		16/2019 Campus Pontes e Lacerda	8	3	5	0	0	0	37,50%

20



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

		08/2019 Campus Primavera do Leste	20	10	4	6	0	0	50%
		09/2019 Campus Rondonópolis	3	1	0	2	0	0	33,33%
		10/2019 Campus São Vicente	16	5	11	0	0	0	31,25
		17/2019 Campus Sorriso	14	0	14	0	0	0	0%
		14/2019 Campus Várzea Grande	2	1	1	0	0	0	50%
		13/2019 Pró-reitoria Administração	21	16	3	0	0	0	76,19%



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

CONTROLE DE GESTÃO	1	02/2019 Pró-reitora de Ensino	19	0	19	0	0	0	0%
GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS	4	05/2019 Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas	5	5	0	0	0	0	100%

Durante o exercício de 2019 a auditoria interna do IFMT emitiu relatórios de auditoria com recomendações, enviados aos gestores dos Campi e da Reitoria para saneamento dos achados nos trabalhos de auditoria e para os procedimentos futuros, os quais foram monitorados através do Plano Permanente de Providências – PPP AUDIN, onde demonstra as recomendações que ainda permanecem como não atendidas. Em 2020, não houve emissão de relatório de auditoria a serem monitorados, conforme justificado no item 2.2 desse Relatório.

Os gestores ao longo do exercício informam à auditoria interna as providências tomadas, sendo atualizado continuamente o PPP AUDIN.

Ressalta-se que conforme a Resolução CONSUP IFMT 97/2017, em fevereiro de 2020 foram consolidadas as recomendações não implementadas pelos gestores e emitidas a mais de 12 meses pela Auditoria Interna e encaminhadas ao presidente do Conselho Superior para decisão quanto às medidas a serem adotadas.

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

Em atendimento ao inciso IV do art. 17 da Instrução Normativa nº 09/2018, 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 2020, com 8 (oito) servidores, sendo que durante o exercício tivemos ocorrências de baixa na força de trabalho. Assim, 2 servidores adquiriram a licença para tratamento de saúde - totalizando 176 dias, 1 servidor com afastamento para capacitação com um total de 60 dias e uma servidora que se aposentou no final de julho de 2020, de acordo com o Quadro do item 1.2. deste Relatório.

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, um fato extremamente atípico, com alto grau de contaminação, onde se iniciou a realização dos trabalhos remotos, provocando em seu início, um alto grau de dificuldade no tratamento dos trabalhos a serem realizados pela auditoria.

Além disso, no exercício 2020, de acordo com o Paint, a Auditoria Interna mudou a metodologia de trabalho, adotando um novo procedimento para as atividades da auditoria interna. O método é o de auditoria baseada em risco, que inicialmente causou um grande

impacto para os auditores, dificultando a sua implementação na auditoria interna. No entanto, apesar do desconforto causado pela mudança pela nova metodologia é necessária e relevante, o que gera um impacto positivo para as atividades da auditoria interna.

Outro aspecto positivo foi à atualização do Regimento Interno da Auditoria Interna do IFMT, que está em andamento, permitindo a atualização do documento que não era visto desde a sua edição em 2015 e atendendo às orientações normativas da IN SFC/ CGU nº13, de maio de 2020 que, “aprova os requisitos mínimos a serem observados nos estatutos das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal”.

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

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

Servidor	Curso	Data	Carga horaria	Local	Instituição	Modalidade
Deuzimar Lira de Matos	Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA	11/03/2020	40h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Deuzimar Lira de Matos	Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	29/06/2020	16h	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Deuzimar Lira de Matos	Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud	23/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Deuzimar Lira de Matos	Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud	25/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD

Deuzimar Lira de Matos	Processo de Supervisão Técnica das UAIG no e-Aud	15/10/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Deuzimar Lira de Matos	Avaliação IA-CM no Sistema e-Aud	07/12/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Deuzimar Lira de Matos	WEBINAR - Nova Lei de Licitações: o que muda nas compras públicas?	18/12/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA	11/02/2020	40h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	16/07/2020	16h	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Webinário - Orientação Sobre Instauração de Tomada de Contas Especial	02/10/2020	1h30min	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Palestra Como Liderar em Tempos de Trabalho a Distância	26/05/2020	2h	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Processo de Supervisão Técnica das UAIG no e-Aud	15/10/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD

Edilene Sakuno Maeda	Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud	23/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud	25/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edilene Sakuno Maeda	52º FONAItec	23 a 27/11/2020	20h	Cuiabá - MT	Fonai	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Fórum Anual das Unidades de Auditoria Interna do Governamental do Poder Executivo	11/12/2020	3h	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edilene Sakuno Maeda	Elaboração da dissertação do Mestrado Profissional em Administração	2020	não se aplica	Cuiabá - MT	UFF - Universidade federal Fluminense	não se aplica
Tatiane Aguiar de Oliveira	Curso de Siape Folha	20/04/2020	40h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Tatiane Aguiar de Oliveira	Webnário Licitações e contratações públicas durante o Covid-19	23/04/2020	2h	Cuiabá - MT	Consultre	EAD
Tatiane Aguiar de Oliveira	Webnário Contratações por registro de preços em tempos de crise (covid-19)	28/04/2020	2h	Cuiabá - MT	Consultre	EAD

Tatiane Aguiar de Oliveira	Curso de noções básicas do trabalho remoto	29/04/2020	10h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Tatiane Aguiar de Oliveira	Curso de Siape Cadastro	11/05/2020	40h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Márcio Menezes Roza	Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud	25/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Márcio Menezes Roza	Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud	23/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edson Jerônimo Nobre	Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud	23/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edson Jerônimo Nobre	Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud	25/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edson Jerônimo Nobre	Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	15/06/2020	16h	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Edson Jerônimo Nobre	52º FONAItec	23 a 27/11/2020	20h	Cuiabá - MT	Fonai	EAD

Edson Jerônimo Nobre	Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA	13/02/2020	40h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Augusto Cesar Lira de Amorim	Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud	23/09/2020	02h 30 min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Augusto Cesar Lira de Amorim	Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	29/06/2020 a 02/07/2020	16h	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Augusto Cesar Lira de Amorim	Curso sobre Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud	25/09/2020	2h30min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Augusto Cesar Lira de Amorim	Preparação para Aposentadoria - Caminhos(Turma DEZ/2019)	16/12/2019 a 04/02/2020	40 h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Augusto Cesar Lira de Amorim	eSocial para Órgãos Públicos - RPPS (Turma MAR/2020)	30/03/2020 a 29/04/2020	20 h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Augusto Cesar Lira de Amorim	Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA (Turma FEV/2020)	14/02/2020 a 04/04/2020	40 h	Cuiabá - MT	ENAP - Escola Nacional de Administração Pública	EAD
Flávio Luiz Lara	Obras públicas de edificação e saneamento - Módulo Execução	15/06/2020 a 17/07/2020	30 h	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD

Flávio Luiz Lara	Adoção do Design Thinking em Auditorias	13/11/2020	1 h	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD
Flávio Luiz Lara	Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	01/06/2020 a 04/06/2020	16 h	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Flávio Luiz Lara	Pesquisa WOS: Revisões bibliográficas de alto impacto	08/10/2020	2 h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Santa Maria - UFSM	EAD
Flávio Luiz Lara	Produção de conteúdos digitais e aprendizagem baseada em jogos	28/09/2020 a 04/11/2020	40 h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC	EAD
Flávio Luiz Lara	Formação e capacitação docente - Game Comenius 2 (Mídias audiovisuais)	28/07/2020 a 30/08/2020	40 h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC	EAD
Flávio Luiz Lara	Formação e capacitação docente - Game Comenius 3 (Mídias digitais)	02/11/2020 a 08/12/2020	40 h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC	EAD
Flávio Luiz Lara	Metodologias ativas de Aprendizagem Baseada em Jogos	24/08/2020 a 04/10/2020	40.h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Santa Catarina- UFSC	EAD
Flávio Luiz Lara	Análise do Discurso	julho de 2020	9 h	Cuiabá - MT	Universidade Positivo - Business School	EAD
Flávio Luiz Lara	Conhecendo minha nova sala de aula	11/05/2020 a 01/07/2020	10 h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Uberlândia -	EAD

					UFU	
Flávio Luiz Lara	Metodologias Ativas e Tecnologias Digitais para o Trabalho Docente	25/05/2020 a 11/09/2020	80 h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Uberlândia - UFU	EAD
Flávio Luiz Lara	Técnicas de entrevista e detecção de mentiras	07/05/2020	2 h	Cuiabá - MT	Consultre	EAD
Flávio Luiz Lara	Crise: hora de crescer	09/06/2020	2 h	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD
Flávio Luiz Lara	Como liderar em tempos de trabalho a distância	26/05/2020	2 h	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD
Flávio Luiz Lara	Prestação de contas - Nova Regumentação da IN-TCU 84/2020	22/06/2020	2 h	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD
Flávio Luiz Lara	Diálogo público: Aquisições de soluções de TI	18/05/2020 a 19/05/2020	4 h	Cuiabá - MT	ISC - Instituto Serzedello Corrêa, Escola Superior do Tribunal de Contas da União	EAD
Flávio Luiz Lara	Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud	23/09/2020	02h 30 min	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD

Flávio Luiz Lara	Metodologia de Contabilização de Benefícios	25/06/2020	4 h	Cuiabá - MT	CGU - Controladoria-Geral da União	EAD
Flávio Luiz Lara	Modelagem de Equações Estruturais por meio do Software SmartPLS	25/06 - 02/07 - 09/07 - 16/07/2020	16 h	Cuiabá - MT	Universidade Federal de Minas Gerais - UFMG	EAD

Quadro 7 - Detalhamento de carga horária de capacitação por servidor.

Servidores	Carga horária total
Deuzimar Lira de Matos	68h30min.
Edilene Sakuno Maeda	87h
Tatiane Aguiar de Oliveira	57h
Márcio Menezes Roza	5h
Edson Jerônimo Nobre	43h30 min.
Augusto César Lira de Amorim	121h
Flávio Luiz Lara	342h30min.
Total de carga horária	724h30min.

7 - ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS

TRABALHOS REALIZADOS;

Em 2020 não houve levantamento de dados sobre o nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos no IFMT, devido às dificuldades em se realizar as atividades de auditoria pela mudança de metodologia e ao momento histórico do Covid -19.

No entanto, no ano de 2020, alguns processos foram institucionalizados pelo IFMT, sendo aprovados pelo Conselho Superior do IFMT - Consup, elevando o nível dos processos de governança, gerenciamento de risco e de controles internos da Instituição.

- Aprovação do Plano de Trabalho da Comissão de Ética - 2019/2020 do IFMT, Resolução CONSUP/IFMT nº 08/2020. O plano de trabalho da Comissão de Ética do IFMT apresenta o planejamento de atividades a serem desenvolvidas pela Comissão durante o ano da nova composição, que compreende de agosto 2019 a julho de 2020. As propostas foram elaboradas com base no Decreto nº 6.029/2007, no Código de Ética Profissional do Servidor Público Civil do Poder Executivo Federal (Lei 1171 de 22 de junho de 1994), no Regimento Interno do IFMT, no Questionário de Avaliação 2019 (Comissão de Ética Pública), nos desafios institucionais percebidos por esta comissão e considerando os trabalhos desenvolvidos desde sua implantação, no ano de 2013.
- Aprova o Regimento Interno da Comissão Própria de Avaliação do IFMT, Resolução CONSUP/IFMT nº 09/2020. O presente Regimento disciplina a constituição, o funcionamento e as competências da Comissão Própria de Avaliação (CPA), previstas no Art. 11 da Lei nº 10.861, de 14 de abril de 2004, e regulamentada pela Portaria Ministerial nº 2051, de 09 de julho de 2004;
- Aprova as providências quanto às recomendações da Auditoria Interna não atendidas pelos gestores das unidades do IFMT, com Prazo de 12 (meses), de acordo com a Resolução CONSUP/IFMT nº59, de 25/07/2020;

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

RECOMENDAÇÃO	Benefícios da Auditoria (IN SFC/CGU 10/2020)
--------------	--

	Não-financeiro		Financeiro	
	Em função da Dimensão	Em função da Repercussão	Gastos indevidos evitados	Valores recuperados
Recomendação : Notificar a empresa, concedendo a ampla defesa e contraditório, quanto a correção da planilha de custo a alíquota do ISSQN de 5% para 4,65%;		Trata-se de uma ação do gestor da área tático – operacional	777,26	0,00
Recomendação : Apurar e notificar a empresa, concedendo a ampla defesa e contraditório, quanto a glosa do crédito do ISSQN pago a menor de todo período que houver divergência de alíquota;		Trata-se de uma ação do gestor da área tático – operacional		1.893,05
Recomendação: Providenciar normatização interna que trate do fluxo para a edição e publicação do Boletim de Serviço e de Pessoal da reitoria e Boletim de Serviço dos campi, disciplinando como será esse procedimento.		Ação do gestor na criação e publicação da IN IFMT 1/2021 de abrangência em todo IFMT		
Recomendação : Efetuar o levantamento e notificar a empresa quanto ao desconto na nota fiscal dos valores pagos indevidamente, referente ao vale transporte desde o início da contratação da mesma, em conformidade com a ON SLTI/MPOG 03/2014, quanto ao processo 23192.0335258.2017-15.		Ação do gestor na criação do formulário padrão		4.308,80

Recomendação : Adequar e padronizar o formulário de inscrição e questionário socioeconômico, utilizado para selecionar beneficiados com auxílios estudantis, visando explicitar todos os requisitos para uma seleção;		Ação do gestor na criação do formulário padrão		
Recomendação : Formalizar, de forma padronizada, a análise do avaliador junto ao processo seletivo, podendo haver inclusive ficha de entrevista individual separada do parecer.		Ação do gestor na criação do formulário padrão		
Recomendação : Adequar e padronizar o formulário de inscrição e questionário socioeconômico, utilizado para selecionar beneficiados com auxílios estudantis, visando explicitar todos os requisitos para uma seleção;		Ação do gestor na criação do formulário padrão		

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 Unidade de Auditoria Interna Governamental do IFMT não instituiu o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ). Considerando as especificidades desta unidade de Auditoria Interna no que diz respeito a mudança dos procedimentos nas atividades da auditoria interna, a formalização do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (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 enviados esforços visando dar prosseguimento à formalização do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), com previsão no Paint 2021.

10 DISPOSIÇÃO FINAL

Conforme visto, 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.

Com a mudança de metodologia para Auditoria Baseada em risco, o ano de 2020, 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 a eficiência, eficácia e efetividade dos processos de governança, gestão de risco e controles interno do IFMT.

Cuiabá/MT, 29 de abril de 2021.



EDILENE SAKUNO MAEDA
Auditor Chefe da Auditoria Interna/IFMT

Equipe Técnica AUDIN/IFMT:

AUGUSTO CÉSAR LIRA DE AMORIM – Auditor

DEUZIMAR LIRA DE MATOS – Assistente em Administração

EDSON JERÔNIMO NOBRE – Auditora

FLÁVIO LUIZ LARA - Auditor

MARCIO MENEZES ROZA - Auditor

TATIANE AGUIAR DE OLIVEIRA – Auditora