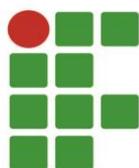


2018



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO



INSTITUTO FEDERAL
Mato Grosso

**RELATÓRIO ANUAL
DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA -
RAINT**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Quilombo - CEP: 78043-409 Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br Site: www.ifmt.edu.br

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA/2018

Tipo de auditoria: Acompanhamento

Entidade: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso- IFMT

Assunto: Relatório anual das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna, no IFMT, concernentes ao exercício de 2018.

Código UGs: 158144, 158333,158334, 158335, 158492,158493, 158494, 158495,158496, 158497, 158498, 158950, 158970, 158971, 158972.

Cuiabá/MT

Março/2019

SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO	6
1.1 Auditoria Interna	6
Composição da Auditoria Interna	9
1.2 Matriz de risco e controle de amostragem 2018 dos <i>campi</i> e reitoria	10
2 DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS	16
2.1 Descrição das ações de auditoria interna realizadas com previsão no PAINTE	17
2.2 Descrição das ações de auditoria interna realizadas sem previsão no PAINTE 2018	26
2.3 Quantitativo auditado de processos licitatórios	27
2.4 Volume de recursos auditados pela Auditoria Interna do IFMT durante o exercício de 2018	28
2.5 Descrição das falhas relevantes identificadas no IFMT	33
2.6 Descrição das ações de assessoramento da Auditoria Interna aos gestores do IFMT	36
3 RECOMENDAÇÕES FORMULADAS PELA AUDIN	38
3.1 Relação das recomendações da Auditoria Interna	38
4 NÍVEL DE MATUREZA DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO IFMT	41
5 INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO	43
6 INDICADORES DE ESFORÇOS E RESULTADOS DA AUDITORIA INTERNA EM 2018	44
7 CONCLUSÃO	46

LISTAS DE ABREVIACÕES E SIGLAS

ALF – Alta Floresta
AUDIN – Auditoria Interna
BAG – Campus Barra do Garças
BLV – Campus Bela Vista
CAS – Campus Cáceres
CBA – Campus Cuiabá
CD – Cargo de Direção
CFS – Campus Confresa
CGU – Controladoria-Geral da União
CODIR - Conselho de Dirigentes
CONIF – Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica
CONSUP – Conselho Superior do IFMT
CNP – Campus Campo Novo do Parecis
DPI – Departamento de Políticas de Ingresso
DSGP – Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas
ENAP - Escola Nacional de Administração Pública
FG – Função Gratificada
FONAITec – Capacitação Técnica das Auditorias Internas do Ministério da Educação
FONAI – Associação nacional dos servidores integrantes das auditorias internas do Ministério da Educação
IFMT – Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso.
IFE – Instituto Federal de Educação
IN – Instrução Normativa
JNA – Campus Juína
JIF – Jogos do Instituto Federal
PLOA – Projeto Lei de Orçamento Anual
MDO – Mão-de-Obra
MEC – Ministério da Educação
PAINT - Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna
PDI – Plano de Desenvolvimento Institucional
PDL – Campus Primavera do Leste
PGMQ – Programa de Gestão de Melhoria e Qualidade
PLC – Campus Pontes e Lacerda
PNE – Portadores de Necessidades Especiais

PPP – Plano Permanente de Providência
PROAD – Pró-Reitoria de Administração
PRODIN – Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional
PROPES – Pró-reitoria de Pesquisa e Inovação
PROEN – Pró-Reitoria de Ensino
PROEX- Pró-reitoria de Extensão
RAINT - Relatórios Anuais de Atividades de Auditoria Interna
ROO – Campus Rondonópolis
RTR – Reitoria
SFC – Secretaria Federal de Controle
SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal
SICAF – Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores
SCDP – Sistema de Concessões de Diárias e Passagens
SPIUNET – Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União
SIAPE - Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos
SRS – Campus Sorriso
SUAP - Sistema Unificado de Administração Pública
SVC – Campus São Vicente
TCU – Tribunal de Contas da União
UG´s – Unidades Gestoras
UAB – Universidade Aberta do Brasil
UNAMEC – União Nacional dos Auditores do Ministério da Educação
UNB _ Universidade de Brasília
VGD – Várzea Grande



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
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 2018.

O objetivo do relatório é apresentar os resultados dos trabalhos conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2018 do IFMT e as atividades não planejadas, mas que exigiram atuação direta da AUDIN, procurando aprimorar a qualidade das ações de controle e buscando formas mais eficientes para alcançar os resultados desejados.

Dessa forma, são apresentadas todas as ações desenvolvidas, desde as auditorias previstas e as ações não planejadas, como também as ações que não puderam ser realizadas pela AUDIN. Ainda serão relatadas as ações de capacitação da equipe da AUDIN realizadas ao longo do ano de 2018; e demonstrado o nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do IFMT.

Ressalta-se a importância da identificação dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da Auditoria Interna, bem como da aprovação/implementação do programa de gestão e melhoria da qualidade (PGMQ). Entretanto, devido ainda não haver um claro entendimento sobre como desenvolver essas ferramentas junto à Auditoria Interna, e após contato com a Controladoria Geral da União em Brasília, decidimos acompanhar os benefícios durante o ano de 2019, apresentando a contabilização dos mesmos ao final deste exercício. E ainda para o primeiro semestre de 2019 estaremos apresentando uma minuta do programa de gestão e melhoria da qualidade para aprovação no Conselho Superior do IFMT.

1.1 Auditoria Interna

A Auditoria Interna do IFMT, segundo o art. 108 do Regimento Geral da Instituição, “é o órgão técnico de controle interno do Instituto Federal de Mato Grosso com o objetivo de fortalecer e assessorar a gestão, bem como racionalizar as ações e prestar apoio, dentro de suas especificidades no âmbito da Instituição, aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União, respeitada a legislação vigente”.



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Dessa forma visa desenvolver ações para a garantia da legalidade, da moralidade e da probidade dos atos administrativos do órgão.

Já as competências da Auditoria Interna foram estabelecidas no Regimento Geral do IFMT, o qual foi aprovada sua revisão pela Resolução nº 25/2018 – CONSUP/IFMT. São elas:

Art. 119. Compete à Unidade de Auditoria Interna:

I - examinar os atos de gestão, com base nos registros contábeis e na documentação comprobatória das operações, a fim de verificar a exatidão, a regularidade das contas e comprovar a eficiência, a eficácia e a efetividade na aplicação dos recursos disponíveis;

II - acompanhar o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e a execução dos programas e do orçamento;

III - verificar o cumprimento das diretrizes, normas e orientações emanadas dos órgãos internos competentes, bem como dos planos e programas no âmbito do Instituto;

IV - acompanhar a implementação das recomendações e decisões emanadas do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo e do Tribunal de Contas da União;

V - verificar e opinar sobre as contas dos responsáveis pela aplicação, utilização ou guarda de bens e valores, assim como de todo aquele que der causa a perda, subtração ou dano de valores e de bens materiais de propriedade da instituição;

VI - verificar a consistência e a segurança dos instrumentos de controle, guarda e conservação dos bens e valores da instituição ou daqueles pelos quais ela seja responsável;

VII - examinar as licitações relativas a aquisição de bens, contratações de serviços, realização de obras e de alienações, no âmbito da instituição;

VIII - analisar os procedimentos contábeis utilizados, a fim de opinar sobre a qualidade e fidelidade das informações prestadas;

IX - recomendar a apuração de responsabilidade, quando da ocorrência de indícios e evidências de irregularidade;

X - analisar e avaliar os controles internos adotados, visando garantir a eficiência e eficácia dos respectivos controles;

XI - recomendar o aperfeiçoamento das normas e dos procedimentos de auditoria e controles adotados, com o objetivo de verificar a legalidade, a legitimidade e o desempenho das unidades auditadas;

XII - promover estudos periódicos das normas e orientações internas, visando a sua adequação e atualização à situação em vigor;

XIII - assessorar os gestores no acompanhamento da execução dos programas pertinentes, visando comprovar o nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação ao gerenciamento;



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

- XIV - verificar a consistência dos atos de admissão, desligamento, aposentadorias e pensões de servidores da instituição;
- XV - examinar os atos da gestão de ensino, através das atividades pedagógicas e suas políticas, adotados no âmbito da Reitoria e dos campi do IFMT;
- XVI - examinar e emitir parecer prévio sobre a prestação de contas anual e as tomadas de contas especiais;
- XVII - realizar auditagem, obedecendo aos programas de auditoria previamente elaborados;
- XVIII - avaliar a gestão pública, através dos processos e resultados gerenciais, bem como a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- XIX - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional;
- XX - estabelecer e monitorar metas físicas e indicadores da área de atuação da AUDIN;
- XXI - administrar os recursos financeiros e o patrimônio de responsabilidade da AUDIN;
- XXII - revisar, organizar, documentar e publicar os documentos relacionados à área de atuação da AUDIN;
- XXIII - elaborar relatórios de auditoria, assinalando as eventuais falhas encontradas, para fornecer aos dirigentes os subsídios necessários à tomada de decisões;
- XXIV - apresentar sugestões e colaborar na sistematização, padronização e simplificação de normas e procedimentos operacionais de interesse do Instituto.

A Auditoria Interna do IFMT é vinculada ao Conselho Superior do IFMT, conforme preceitua o art. 117 do regimento geral do IFMT, aprovado pela Resolução CONSUP n.º 25/2018, e o art. 2º do regulamento interno da Auditoria Interna, aprovado pela Resolução n.º 044 e 065/2013 do Conselho Superior.

Com o intuito de otimizar a carga horária disponível apresentada no quadro do PAINT 2018, foi idealizada a execução das atividades de auditoria por rota, abrangendo ações em 05 (cinco) Unidades Gestoras (UGs) do IFMT, conforme descrição abaixo, escolhidas por não terem atingidos 60% no grau de maturidade dos seus controles internos na última avaliação feita pela Auditoria Interna, com posterior emissão de relatório referente às análises realizadas na unidade auditada:

Rota 1: CNP - Campo Novo do Parecis

Rota 2: ROO - Rondonópolis

Rota 3: PDL – Primavera do Leste



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Rota 4: VGD – Várzea Grande

Rota 5: RTR – Reitoria

Paralelamente as atividades desenvolvidas nessas rotas, também foram desenvolvidos trabalhos em todos os campi e Reitoria sobre de reavaliação dos controles internos verificados em 2015 e 2016, avaliação das matrizes de riscos e avaliação do controle dos, inclusive com visitas *in loco*. Sendo assim, as horas de trabalho disponibilizadas para 02 auditores foram divididas entre a Rota e esses trabalhos.

Dessas rotas foi excluída a área de recursos humanos, que atualmente está centralizada na Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas, localizada no prédio da Reitoria na cidade de Cuiabá/MT, cujas auditorias são executadas por assunto.

No início do exercício 2018 foram divididas as ações definidas no PAINT2018 entre os auditores do IFMT.

Composição da Auditoria Interna

No Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso a Auditoria Interna é sediada e organizada no prédio da Reitoria, composta por 01 (um) Auditor Chefe, 05 (cinco) auditores, 01(um) Técnico em Assuntos Educacionais, 01(um) assistente administrativo e 02 (dois) estagiários, conforme quadro abaixo.

Servidor	Formação	Cargo	Função
Augusto César Lira de Amorim	Ciências Contábeis	Auditor	-
Edson Jerônimo Nobre	Economia e Sociologia	Auditor	Auditor Chefe – CD3
Edilene Sakuno Maeda	Ciências Contábeis	Auditora	Coordenadora de auditoria da área de gestão de pessoas – FG2
Flávio Luiz Lara	Ciências Contábeis	Auditor	-



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Márcio Menezes Roza	Administração	Auditor	-
Tatiane Aguiar de Oliveira	Ciências Contábeis	Auditora	Coordenadora de auditoria da área de bens, serviços e obras – FG2
Cacilda Guarim	Serviço Social	Téc. Assuntos Educacionais	-
Deuzimar Lira de Matos	Economia	Assistente Administrativo	-
Samuel Santos da Silva	Ensino Médio	Estagiário	-
Tawani Lima Silveira	Ensino Médio	Estagiária	-

1.2 Matriz de risco e controle de amostragem 2018 dos campi e reitoria

No início do exercício 2018, a Auditoria Interna do IFMT elaborou Matriz de Risco por UG com base na PLOA 2018 (ilustrada no PAINT2018), a fim de definir o escopo por meio da classificação e hierarquização dos programas, ações e atividades conforme a materialidade, relevância e criticidade, definindo-se os que obtiveram maior pontuação na matriz de risco, de acordo com os parâmetros constantes do Manual da Auditoria Interna do IFMT, os quais descrevemos abaixo:

Materialidade: a hierarquização pela materialidade é apurada com base no orçamento 2017 e se dará da seguinte forma:

MATERIALIDADE	
Critério de atribuição da pontuação	
Valor R\$	Pontuação
Até R\$500.000,00	01
De R\$500.000,01 a R\$4.000.000,00	02
Acima de R\$4.000.000,00	03



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Relevância: a hierarquização pela relevância se dá pela análise das ações quanto aos seguintes aspectos:

RELEVÂNCIA		
Aspectos a serem considerados		
Aspectos		Pontuação
Atividade ligada diretamente ao cumprimento da missão da Instituição?		1
Atividade pertencente ao Planejamento Estratégia da Instituição?		1
Atividades que possam comprometer serviços prestados aos cidadãos?		1
Atividades que possam comprometer a imagem da Instituição?		1
Atividades cujo descumprimento pode causar problemas trabalhistas, fiscais e/ou legais?		1
Processo finalístico ou intermediário		1
Pontuação máxima		6
Critério de atribuição da pontuação		
Critério	Classificação	Pontuação
Y = 6	Muito Alta Relevância	6
Y = 5	Alta Relevância	5
Y = 4	Média Relevância	4
Y = 3	Baixa Relevância	3
Y <= 2	Muito Baixa Relevância	1 ou 2

Criticidade: a hierarquização pela criticidade leva em consideração os seguintes aspectos:

CRITICIDADE	
Aspectos a serem considerados	
Aspectos	Pontuação
Última auditoria realizada a mais de 12 meses?	1
Última auditoria realizada a mais de 24 meses?	2
Falhas nos controles internos conhecidas pela Auditoria Interna e/ou CGU?	1



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Falhas nos controles internos reincidentes?	2	
Existe mapa de processo?	2	
Existe norma e regulamento publicado?	1	
Existe sistema informatizado?	1	
Pontuação máxima	10	
Critério de atribuição da pontuação		
Critério	Classificação	Pontuação
Z > ou = 10	Muito Alta Relevância	10
Z > ou = 8	Alta Relevância	8 ou 9
Z > ou = 6	Média Relevância	6 ou 7
Z > ou = 4	Baixa Relevância	4 ou 5
Z < 4	Muito Baixa Relevância	De 1 a 3

Após a análise dos três aspectos apresentados, isto é, **MATERIALIDADE (M)**, **RELEVÂNCIA (R)** e **CRITICIDADE (C)** de cada macroprocesso, foram classificadas as atividades apresentadas, definindo-se os que obtiveram maior pontuação na matriz de risco, resultando no quadro abaixo:

Matriz de risco geral – IFMT/2018

20RL - Educação Profissional						
AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Diárias	2	3	3	8	42,11	POUCO CRÍTICO
Passagens	2	3	2	7	36,84	POUCO CRÍTICO
Aux. Estudantil	1	6	5	12	63,16	CRÍTICO
Bolsa pesquisador	2	6	5	13	68,42	CRÍTICO
Material de consumo e permanente	3	5	1	9	47,37	POUCO CRÍTICO
Material de consumo, equipamento, software, consultoria de TI Manutenção, locação de software e equipamentos para TI	2	5	3	10	52,63	CRÍTICO
Outros Serviços Pessoa Jurídica	3	5	2	10	52,63	CRÍTICO
Serviços terceirizados (MDO)	3	5	3	11	57,89	CRÍTICO



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Obrigações trib. E contribuições/ indenizações e restituições	1	5	1	7	36,84	POUCO CRÍTICO
Contratação de obras, serviço de engenharia e instalação	2	5	4	11	57,89	CRÍTICO
Aquisição de mobiliário geral	2	5	2	9	47,37	POUCO CRÍTICO
Pessoa Física	2	5	3	10	52,63	CRÍTICO

4572 - Capacitação

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Diárias e passagens	2	2	2	6	31,58	POUCO CRÍTICO
Aquisição de serviços e materiais (PF/PJ)	2	2	3	7	36,84	POUCO CRÍTICO
Obrigações tributárias	1	2	1	4	21,05	INSIGNIFICANTE

2994 - Assistência ao Educando (Incentivo Matriz CONIF)

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Benefícios assistenciais	3	6	5	14	73,68	CRÍTICO
Aquisições de Materiais de Consumo e Permanente	3	5	4	12	63,16	CRÍTICO
Serviços de manutenção, reforma e obras.	1	5	4	10	52,63	CRÍTICO
Aquisição de equipamentos de TI	1	4	4	9	47,37	POUCO CRÍTICO
Passagens e Despesa Locomoção	1	2	2	5	26,32	POUCO CRÍTICO
Outros Serv. P. Jurídicas	2	5	0	7	36,84	POUCO CRÍTICO

00M0 - Contribuição para o CONIF

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Contribuição CONIF	1	1	0	2	10,53	INSIGNIFICANTE

20RG - Expansão e Reestruturação da Rede Federal

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Contratação de obras e instalação	2	5	4	11	57,89	CRÍTICO
Aquisição de equipamentos e material permanente	1	5	2	8	42,11	POUCO CRÍTICO



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Aquisição de equipamentos de TI	1	3	3	7	36,84	POUCO CRÍTICO
---------------------------------	---	---	---	---	-------	---------------

2004 - Assistência médica e odontológica aos servidores civis, empregados, militares e seus dependentes

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Assistência médica e odontológica – Gestão de Pessoas	2	7	0	9	47,37	POUCO CRÍTICO

2010 - Assistência pré-escolar aos dependentes dos servidores civis, empregados e militares

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Assistência pré-escolar -Gestão de Pessoas	2	6	0	8	42,11	POUCO CRÍTICO

2011 - Auxílio transporte aos servidores civis, empregados e militares

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Auxílio transporte – Gestão de Pessoas	2	5	0	7	36,84	POUCO CRÍTICO

2012 - Auxílio alimentação aos servidores civis, empregados e militares

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Auxílio alimentação – Gestão de Pessoas	3	4	0	7	36,84	POUCO CRÍTICO

20TP - Pessoal ativo da união

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Pessoal Ativo IFMT – Gestão de Pessoas	3	5	5	13	68,42	CRÍTICO

216H - Ajuda de custo para moradia ou auxílio moradia para agentes públicos

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Ajuda de custo e auxílio moradia – Gestão de Pessoas	1	5	0	6	31,58	POUCO CRÍTICO



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

00MI - Benefícios assistenciais decorrentes do auxílio funeral e natalidade

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Auxílio Funeral e Natalidade - Gestão de Pessoas	1	4	0	5	26,32	POUCO CRÍTICO

09HB - Contribuição da união, de suas autarquias e fundações para o custeio do regime de previdência para os servidores públicos federais

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Contribuição patronal – Gestão de Pessoas	3	3	1	7	36,84	POUCO CRÍTICO

0181 - Aposentadorias e pensões - servidores civis

AÇÃO	M	C	R	PONTUAÇÃO TOTAL	PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
	Pontos	Pontos	Pontos			
Aposentadorias e Pensões	3	5	1	9	47,37	POUCO CRÍTICO

PROBABILIDADE (%) (PONTUAÇÃO TOTAL / PONTUAÇÃO MÁXIMA)	IMPACTO
76% A 100%	MUITO CRÍTICO
51% A 75%	CRÍTICO
26% A 50%	POUCO CRÍTICO
0% A 25%	INSIGNIFICANTE

Cabe aqui ressaltar que devido à quantidade de *Campi* existentes no IFMT, os trabalhos de auditoria em cada Campus, no ano de 2017, ocorreram em meses diferentes, sendo analisados os recursos empenhados até o período do início de cada auditoria. Com isso, alguns meses de execução orçamentária 2017, dos Campi, não foram analisados. Sendo assim, no ano de 2018 também foram analisadas amostragens dos recursos empenhados dos 05 (cinco) Campi selecionados no período da execução diferente da amostra daquele ano, nos percentuais de 100% , exceto a unidade da Reitoria que foi estipulado 20% devido o grande volume de recursos executado durante o exercício.



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

2 DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS

A atuação da Auditoria Interna abrange as seguintes áreas: Gestão de Controle; Gestão de suprimento de bens, serviço, obras e concessões de bolsas; Gestão de Recursos Humanos e Gestão Acadêmica.

Após aprovação e com base nos ditames fixados pelo PAINT/2018, bem como no intuito de melhor visualizar as ações realizadas e as não realizadas pela auditoria interna, será exposto abaixo o cronograma fixado para o exercício de 2018. Durante a execução dos trabalhos de auditoria, preliminarmente à emissão dos relatórios de auditoria, foram emitidos no geral: 19 (dezenove) ordens de serviço, 22 (vinte e duas) solicitações de auditoria, 21 (vinte e uma) notas de auditorias, 15 visitas às unidades auditadas (01 por campus e reitoria). Posteriormente às análises pelos auditores, foram emitidos 25 (vinte e cinco) relatórios de auditoria interna no ano de 2018.

Cabe ressaltar que todas as ações previstas no PAINT 2018 foram realizadas durante o exercício 2018, com exceção da ação 4.10 – avaliação do dimensionamento de pessoal na Reitoria e dos campi do IFMT, isso devido o Ministério de Planejamento e a Universidade Federal de Brasília (UNB) estarem desenvolvendo sistema e metodologia de avaliação desse tema, que deverão obrigatoriamente serem adotados pelas Instituições Federais de Ensino no país, sendo assim esta Auditoria Interna não tendo uma ferramenta adequada para avaliar a força de trabalho nos diversos ambientes organizacionais do IFMT, decidiu em adiar a execução dessa ação. Quanto a ação 1.6, houve restrição aos trabalhos de acompanhamento das implementações de providências referentes as recomendações e diligências oriundas da CGU/MT e do TCU, uma vez que no segundo semestre de 2018 foram solicitadas reiteradamente à Administração (através dos memorandos n.º 63 e 79/2018-AUDIN/IFM) informações sobre a situação das providências tomadas para suas implementações, porém sem resposta da Gestão. Houve uma ação não planejada para a análise das normativas de concessões de incentivos financeiros para estudantes do IFMT.

Neste tópico também demonstramos o quantitativo de processos analisados conforme a execução no exercício 2018.



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

2.1 Descrição das ações de auditoria interna realizadas com previsão no PAINT

Ações	N.º dos Relatórios de 2018	Escopo	Local	Cronograma	Recursos Humanos		Recursos Humanos
					Qde dias	Qde servidores	H/H
1.1 Planejamntos das atividades de reavaliação dos controles internos, de avaliação dos controles de uso do refeitório e de avaliação das matrizes de riscos dos campi e Reitoria, com base nos parâmetros da avaliação de 2015 e 2016	-	Todos as unidades do IFMT	AUDIN	15/01 a 26/01/2018	10	2	2 servidor(es), 160h.
1.2.Elaboração do RAINT	-		AUDIN	29/01 a 09/02/2018	10	7	7 servidor(es), 520h.
1.3.Acompanhamento e análise do Processo de Prestação de Contas do exercício de 2017 e emissão de parecer da AUDIN em atendimento as Normas do TCU/CGU.	-	Relatórios de gestão e/ou prestação de contas anual	PROAD do IFMT	06 a 23/03/2018	14	7	7 servidor(es), 728h.
1.4. Elaborar coletânea sobre constatações mais relevantes no âmbito do IFMT, exercício 2017	-	Constatações relevantes dos relatórios de auditoria interna 2017	AUDIN	26/02 a 28/02/2018	3	5	5 servidor(es), 108h.
1.5.Assessoramento à Administração Superior da entidade em atendimento ao capítulo X da IN nº 01/SFC/2001.	-	Todos os gestores do IFMT e encarregados na utilização dos recursos.	Reitoria do IFMT	01/02 a 31/12/2018	230	1	1 servidor(es), 1840h.
1.6.Acompanhar a atuação da Comissão Permanente do IFMT, de controle das implementações de providências referentes as recomendações e diligências oriundas da CGU/MT e do TCU.	-	100% dos Acórdãos e diligências emitidas.	Reitoria do IFMT	01/02 a 31/12/2018	230	1	1 servidor(es), 1840h.
1.7. Apresentar dados gerenciais sobre o acompanhamento	-	100% de todas as	CONSUP	25/6/2018	2	1	1 servidor(es),



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

do PPP – Plano Permanente de Providências aos conselheiros do CONSUP	-	recomendações existentes no PPP		30/10/2018			16h.
1.8.Revisar as notas de auditoria produzidas pela Auditoria	03, 04	100% das notas de auditorias emitidas pela AUDIN	CNP e JNA	20/4/2018	15	1	1 servidor(es), 120h.
	06,07		SVC e ROO	15/6/2018			
	08, 09, 10		PDL, SRS e ALF	10/8/2018			
	12, 13		CBA e BLV	5/10/2018			
	14, 15, 16		VGD, CAS e PLC	5/10/2018			
	19, 20		BAG e CFS	30/11/2018			
	18		Reitoria	30/11/2018			
1.9. Reestruturar as Matrizes de Riscos e checklists da Auditoria Interna	-	Todas as matrizes de risco utilizadas pela Auditoria Interna	AUDIN	19 a 21/02/2018	3	7	7 servidor(es), 156h.
1.10. Revisar os relatórios de auditoria por campus	03, 04	100% dos relatórios emitidos pela AUDIN	CNP e JNA	29/6/2018	15	1	1 servidor(es), 120h.
	08, 09		SVC e ROO	11/9/2018			
	10, 12, 13		PDL, SRS e ALF	21/10/2018			
	17, 18		CBA e BLV	9/12/2018			



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, 16, 19		VGD, CAS e PLC	6/12/2018			
	22,23		BAG e CFS	20/1/2019			
	24		Reitoria	20/1/2019			
1.11. Participação em reuniões de PRO REITORIAS e diretorias, por convocação do reitor e pró reitores sempre que for necessário, e CGU.	-	100% das convocações	Gabinete do Reitor	01/02 a 31/12/2018	230	1	1 servidor(es), 1840h.
1.12. Cursos na área de Auditoria		Capacitar integrantes da Auditoria Interna em áreas específicas	a definir	a definir	3	7	7 servidor(es), 716h.
1.13. Participação no 48.º e 49.º FONAITec/MEC, com a finalidade de integração, capacitação e atualização de métodos e técnicas de auditoria interna no âmbito das IFE vinculada ao MEC.	-	Treinamento em assuntos específicos e de interesse das unidades de auditorias internas.	a definir	05 a 08/06 e 05 a 09/2018	8	2	2 servidor(es), 128h.
1.14. Efetuar o acompanhamento do proposto no Plano de Atividades de Auditoria com vista ao cumprimento do prazo estabelecido no cronograma	-	100% das ações previstas no PAINTE 2017.	AUDIN	01/02 a 31/12	230	1	1 servidor(es), 1840h.
1.15. Efetuar o acompanhamento dos planos permanentes de providências da Auditoria Interna.	-	100% das recomendações expedidas pela AUDIN desde 2013.	Reitoria e Campi do IFMT	24 a 26/01/2018	3	4	4 servidor(es), 96h.
				24 a 27/04/2018	4	4	4 servidor(es), 128h.
				15 a 22/08/2018	6	4	4 servidor(es), 192h.
				19 a 21/12/2018	5	4	4 servidor(es), 160h.
1.16 Analisar manifestação dos Gestores nas notas de auditoria e emitir relatórios de auditoria por unidade	-	100% das constatações emitidas pela AUDIN	CNP	07 a 11/06/2018	3	4	4 servidor(es), 96h.



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

examinada do IFMT		nas Notas de Auditoria em 2018	ROO	08 a 09/08/2018	2	4	4 servidor(es), 64h.
			PDL	15 a 16/10/2018	2	4	4 servidor(es), 64h.
			VGD	22 a 23/11/2018	2	4	4 servidor(es), 64h.
			RTR	16 a 18/01/2019	3	4	4 servidor(es), 96h.
1.17. Elaboração do PAINT 2019 – Plano Anual de Auditoria Interna	-	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, bem como os resultados obtidos no exercício anterior.	AUDIN	31/08 a 12/09/2018	8	1	1 servidor(es), 64h.
1.18. Reunião entre a Equipe da Auditoria Interna após a finalização de cada rota de trabalho realizada.	-	Todos os membros da AUDIN/IFMT	CNP e JNA	12/4/2018	5	7	7 servidor(es), 260h.
			SVC e ROO	24/5/2018			
			PDL, SRS e ALF	30/7/2018			
			CBA e BLV	25/9/2018			
			VGD, CAS e PLC	25/9/2018			
			BAG e CFS	4/12/2018			
			Reitoria	4/12/2018			
1.19. Reunião dos Gestores de cada campus com a Equipe da Auditoria Interna antes da finalização de cada rota de	-	Gestores de cada campus ou da Reitoria,	CNP e JNA	16 a 18/04/2018	3	2	2 servidor(es), 384 h.



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

trabalho realizada.		Membros da AUDIN	SVC e ROO	12 a 13/06/2018	2	2	
			PDL, SRS e ALF	01, 03, 06 e 07/08/2018	4	2	
			CBA e BLV	03 a 04/09/2018	2	2	
			VGD, CAS e PLC	29/10 a 04/10/2018	4	2	
			BAG e CFS	29/10 a 01/11/2018	4	2	
			Reitoria	05 a 06/12/2018	2	2	
			DPI/PRO PES	10/8/2018	1	2	
			Similiralização	26/12/2018	1	2	
			Proex	17/10/2018	1	2	
1.20.Reunião com a Administração Superior	-	Reitoria, PROAD, DSGP	Reitoria	15/06/2018 23/10/2018	2	7	7 servidor(es), 21h.
1.21. Acompanhamento da execução dos processos seletivos e vestibulares para ingressos dos alunos no IFMT	14	Amostra será definida em 02 processos seletivos/Vestibulares, conferindo a seleção e pagamento de servidores e não servidores, para trabalharem nesses processos de seleção/vestibulares dos alunos do IFMT.	DPI	01 a 09/08/2018	7	1	1 servidor(es), 56h.



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

1.22. Avaliação dos mapeamentos de processos da Auditoria Interna	07	Todos os processos da Auditoria Interna, mapeados.	AUDIN	03 a 06/09/2018	4	7	7 servidor(es), 208h.
1.23. Atualização e alimentação da página da auditoria interna no sitio eletrônico do IFMT	-	Informações sobre equipe de auditoria, trabalhos realizadas nos campi, relatórios de auditoria e outros de interesse público	AUDIN	01/01 a 31/12/2018	12	1	1 servidor(es), 96h.
1.24 Reavaliar os controles internos e avaliar matrizes de riscos e uso do refeitório dos campi e Reitoria, com base nos parâmetros da avaliação de 2015 e 2016	03, 04	A amostra será de 100% de todas as unidades do IFMT, com emissão de relatório de auditoria por campus.	CNP e JNA	02 a 20/04/2018	15	2	2 servidor(es), 48h.
	08, 09		SVC e ROO	14/05 a 15/06/2018	24	2	2 servidor(es), 32h.
	10, 12, 13		PDL, SRS e ALF	23/07 a 10/08/2018	15	2	2 servidor(es), 32h.
	17, 18		CBA e BLV	20/08 a 06/09/2018	14	2	2 servidor(es), 32h.
	15, 16, 19		VGD, CAS e PLC	17/09 a 05/10/2018	15	2	2 servidor(es), 32h.
	22,23		BAG e CFS	15/10 a 02/11/2019	14	2	2 servidor(es), 48h.
	24		Reitoria	12 a 30/11/2019	13	2	2 servidor(es), 48h.
1.25 Acompanhamento da legalidade no relacionamento do IFMT X Fundação de apoio	25	A Amostra será de 100% de todos os instrumentos legais firmados entre o IFMT e a Fundação de apoio (portarias, convênios, acordos, ...)	Reitoria	05/12 a 08/01/2019	22	2	2 servidor(es), 352h.



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

2.1 Acompanhamento da regularidade na concessão de benefícios assistenciais (2994)	04, 08, 10, 19, 24	Amostra foi definida em 100% dos recursos executados por macroprocessos às 04 unidades com pontuação inferior a 60% obtidos na avaliação de controles internos realizado pela AUDIN entre 2015 e 2016, conforme Matriz de Risco do exercício 2017, exceto a Reitoria onde será de 20% devido o montante de recursos centralizados nela.	Campus CNP	12/03 a 20/04	29	5	5 servidor(es), 804h.
2.2 Análise das aquisições de Materiais de Consumo, mobiliário e demais bens Permanente, em todas as modalidades (2994)			Campus ROO	30/04 a 15/06	33	5	5 servidor(es), 804h.
2.3 Análise dos serviços de manutenção, reforma e obras, todas as modalidades (2994).			Campus PDL	02/07 a 10/08	30	5	5 servidor(es), 840h.
2.4 Acompanhamento da regularidade da concessão de auxílios Estudantis (20RL)			Campus VGD	17/09 a 05/10	34	5	5 servidor(es), 984h.
2.5 Acompanhamento da regularidade da concessão de Bolsa pesquisador (20RL)			Reitoria	12 a 30/11	32	5	5 servidor(es), 956h.
2.6 Análise das aquisições de Material de consumo, equipamento, software, consultoria de TI Manutenção, locação de software e equipamentos para TI, em todas as modalidades (2994).							
2.7 Análise de aquisição de outros serviços Pessoa Jurídica (20RL)							
2.8 Análise de aquisição de serviços terceirizados (MDO) (20RL)							
2.9 Acompanhamento de regularidade na contratação de obras, Serviço de engenharia e instalação (20RL)							
2.10 Acompanhamento de despesas com Pessoa Física (20RL)							
2.11 Acompanhamento da regularidade na contratação de obras e instalação (20RG)							
2.12 Acompanhamento de arrecadação de receita própria.							
3.1. Acompanhamento dos estudos sobre evasão escolar nas 05 unidades selecionadas do IFMT.	24	Amostra será definida em todos os cursos dos					



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

3.2. Avaliação do acompanhamento de egressos nas 05 unidades selecionadas do IFMT.	24	04 campi do IFMT, através da PROEN, selecionados conforme matriz de risco 2017.					
3.3 Acompanhamento da similirização das matrizes curriculares dos cursos iguais em campi diferentes do IFMT	25	A amostra será de 50% de todos os cursos das 05 unidades selecionadas conforme matriz de risco.	Reitoria	05 a 14/12/2018	32	3	3 servidor(es), 768h.
3.4. Avaliação da Prestação de contas dos jogos estudantis etapa estadual	25	Amostra será 100% dos recursos gastos no JIF etapa estadual – 2018		05/12/2018 a 08/01/2019			
3.5. Avaliação da prestação de contas do WorkIF	25	Amostra será 100% dos recursos gastos no WorkIF etapa estadual – 2017		28/01 a 30/01/2019			
4.1. Verificação de redistribuições, remoções, alterações de regime de trabalho.	05	Amostra será definida em 100% do total de servidores redistribuídos, removidos, com regime de trabalho alterado durante o ano de 2017.	DSGP	20/03 s 10/04/2018	15	2	2 servidor(es), 240h.
4.2. Análise nas políticas de capacitação e qualificação dos servidores do IFMT	05	Amostra será definida em 10% do total de servidores capacitados do IFMT no exercício 2017					



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

4.3. Gratificação de encargos de cursos e concursos	06	Amostra definida em 100% do total de servidores do IFMT, referente ao ano de 2017.	20/03 s 10/04/2018	15	2	2 servidor(es), 240h.
4.4. Contratações de Professores Substitutos/Temporários	06	Amostra será definida em 10% do total de professores substitutos/temporários				
4.5. Acompanhamento dos descontos das taxas administrativas dos servidores com imóvel funcional	20	Amostra será definida em 100% do total de servidores com imóvel funcional no IFMT	02/07 a 10/08	30	2	2 servidor(es), 480h.
4.6. Acompanhamento de Adicional noturno	20	Amostra será definida em 10% do total de servidores efetivos do IFMT				
4.7. Acompanhamento de acúmulos ilegais de cargos	20	Amostra será definida em 5% do total de docentes efetivos do IFMT				
4.8. Acompanhamento da admissão de servidores do IFMT	21	Amostra será definida em 10% do total de servidores admitidos pelo IFMT em 2017	20/08 a 05/10	34	2	2 servidor(es), 544h.
4.9 Qualidade de vida oferecida a servidores do IFMT	21	A amostra será de 100% de todas as ações de qualidade de vida oferecidas pela Reitoria e pelos campi do IFMT em 2017				



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

2.2 Descrição das ações de auditoria interna realizadas sem previsão no PAINT 2018

Ações	N.º dos Relatórios de 2018	Escopo	Local	Cronograma	Recursos Humanos	
					QDE dias	H/H
Demanda Especial	11	Concessão de incentivos à Pesquisa, Pós-graduação e Extensão dos exercícios de 2017 - 2018, os desafios e avanços quanto à melhoria dos processos organizacionais, além de destacar problemas de governança encontrados por esta equipe de auditoria nas atividades auditadas.	Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação (PROPE) e da Pró-Reitoria de Extensão (PROEX)	01/08 a 09/08/2018	7	2 Servidor (es), 112h



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

2.3 Quantitativo auditado de processos licitatórios

QUANTIDADE DE PROCESSOS AUDITADOS - EXERCÍCIO 2017

EXERCÍCIO 2017									
Campus / Modalidade	Convite	Tomada de preço	Concorrência	Dispensa de Licitação	Inexigibilidade	Não se Aplica	Suprimento de Fundos/ Cartão Corporativo	Pregão	Total p/ Campus
CNP	0	0	0	12	1	63	0	32	108
ROO	0	0	0	2	1	21	0	7	31
PDL	0	0	0	3	0	18	1	10	32
RTR	0	0	0	0	0	24	0	3	27
VGD	0	0	0	3		31	0	11	45
Total p/ Modalidade	0	0	0	20	2	157	1	63	243
Modalidade (%)	0,00%	0,00%	0,00%	8,23%	0,82%	64,61%	0,41%	25,93%	100,00%

QUANTIDADE DE PROCESSOS AUDITADOS - EXERCÍCIO 2018

EXERCÍCIO 2018									
Campus / Modalidade	Convite	Tomada de preço	Concorrência	Dispensa de Licitação	Inexigibilidade	Não se Aplica	Suprimento de Fundos/ Cartão Corporativo	Pregão	Total p/ Campus
CNP	0	0	0	0	0	0	0	0	0

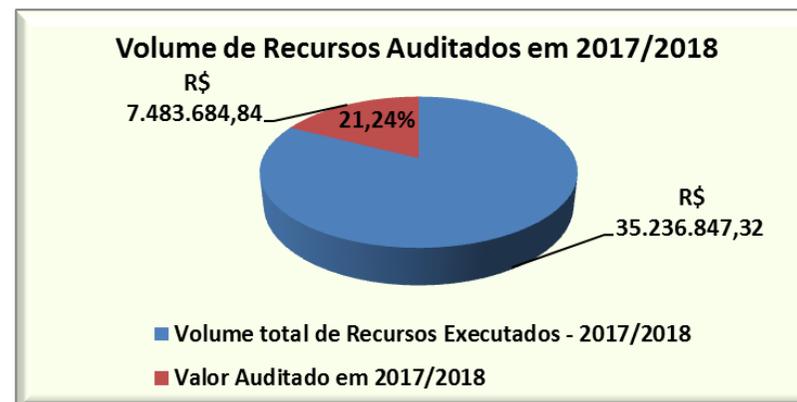


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

ROO	0	0	0	0	0	0	0	1	1
PDL	0	0	0	6	0	44	0	0	50
RTR	0	0	0	1	0	33	0	5	39
VGD	0	0	0	1	1	14	0	5	21
Total p/ Modalidade	0	0	0	8	1	91	0	11	111
Modalidade (%)	0,00%	0,00%	0,00%	7,21%	0,90%	81,98%	0,00%	9,91%	100,00%

2.4 Volume de recursos auditados pela Auditoria Interna do IFMT durante o exercício de 2018

O volume total de recursos auditados pela Auditoria Interna num percentual de 21,24% (R\$ 7.483.684,84) executados até a data de início da auditoria, conforme gráfico abaixo, foi levantado por AÇÃO em cada Campus e apresentado abaixo, juntamente com a consolidação das informações. Verificando apenas o exercício 2018, percebe-se - nos quadros abaixo - que os trabalhos de auditoria ocorreram num percentual de 16,21% (R\$ 2.620.073,07) dos recursos executados até a data de início da auditoria. Cabe destacar que a AUDIN auditou também recursos orçamentários do exercício 2017 não auditados em 2017, no percentual de 25,50% (R\$ 4.863.611,07) dos recursos executados a partir da data final da





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 de 2017, sendo justificado esse procedimento uma vez que os Campi da primeira rota da auditoria interna foram auditados no primeiro semestre de 2017, quando o volume de recursos executados ainda era baixo. Esse procedimento ocorrerá também no exercício 2018, auditando recursos orçamentários não auditados em 2017. Essa verificação posterior tem a finalidade de garantir a amostra expressiva para o exercício.

Importante ressaltar que em 2018 houve ampliação de auditorias nas áreas de gestão de pessoas, acadêmica e de governança, que não tiveram mensurados os recursos financeiros executados e auditados.

RELATÓRIO CONSOLIDAÇÃO DE DADOS PROGRAMA/AÇÃO – EXERCÍCIO 2017

Programa/Ação: 12.363.2031.20RL.0051						
Campus	Valor da Ação Executada até a data de início da auditoria	Valor da Ação Executada até 31/12/2017	Valor Auditado (em reais)	% Referência Matriz de Risco	% Auditado em relação à data de início da auditoria interna	% Auditado em relação à ação executada até 31/12/2017
CAMPO NOVO DO PARECIS	R\$ 3.982.817,36	R\$ 3.982.817,36	R\$ 2.238.319,21	100%	56,20%	56,20%
RONDONÓPOLIS	R\$ 598.144,62	R\$ 939.327,92	R\$ 598.144,62	100%	100,00%	63,68%
PRIMAVERA DO LESTE	R\$ 147.323,72	R\$ 1.159.202,06	R\$ 147.323,72	100%	100,00%	12,71%
VÁRZEA GRANDE	R\$ 92.494,28	R\$ 672.176,84	R\$ 92.494,28	100%	100,00%	13,76%
REITORIA	R\$ 787.242,72	R\$ 9.677.438,76	R\$ 73.774,84	100%	9,37%	0,76%
Programa/Ação: 12.363.2031.2994.0051						



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

Campus	Valor da Ação Executada até a data de início da auditoria	Valor da Ação Executada até 31/12/2017	Valor Auditado (em reais)	% Referência Matriz de Risco	% Auditado em relação à data de início da auditoria interna	% Auditado em relação à ação executada até 31/12/2017
CAMPO NOVO DO PARECIS	R\$ 1.095.216,76	R\$ 1.095.216,76	R\$ 994.438,32	100%	90,80%	90,80%
RONDONÓPOLIS	R\$ 144.730,01	R\$ 190.507,45	R\$ 144.730,01	100%	100,00%	75,97%
PRIMAVERA DO LESTE	R\$ 345.333,06	R\$ 391.063,43	R\$ 345.333,06	100%	100,00%	88,31%
VÁRZEA GRANDE	R\$ 213.755,97	R\$ 424.470,02	R\$ 213.755,97	100%	100,00%	50,36%
REITORIA	R\$ 82.473,15	R\$ 417.807,79	R\$ 15.297,74	20%	18,55%	3,66%

Programa/Ação:		12.363.2031.20RG.0051				
Campus	Valor da Ação Executada até a data de início da auditoria	Valor da Ação Executada até 31/12/2017	Valor Auditado (em reais)	% Referência Matriz de Risco	% Auditado em relação à data de início da auditoria interna	% Auditado em relação à ação executada até 31/12/2017
CAMPO NOVO DO PARECIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	100%	0,00%	0,00%
RONDONÓPOLIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	100%	0,00%	0,00%
PRIMAVERA DO LESTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -	100%	0,00%	0,00%
VÁRZEA GRANDE	R\$ -	R\$ -	R\$ -	100%	0,00%	0,00%
REITORIA	R\$ -	R\$ 121.035,93	R\$ -	20%	0,00%	0,00%



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

PROGRAMAÇÃO/AÇÃO	Valor da Ação Executada até 31/12/2017	Valor Auditado (em reais)	% Auditado
12.363.2031.20RL.0051	R\$ 16.430.962,94	R\$ 3.150.056,67	19,17%
12.363.2031.2994.0051	R\$ 2.519.065,45	R\$ 1.713.555,10	68,02%
12.363.2031.20RG.0051	R\$ 121.035,93	R\$ -	0,00%
TOTAL...:	R\$ 19.071.064,32	R\$ 4.863.611,77	25,50%

RELATÓRIO CONSOLIDAÇÃO DE DADOS PROGRAMA/AÇÃO – EXERCÍCIO 2018

Programa/Ação: 12.363.2031.20RL.0051						
Campus	Valor da Ação Executada até a data de início da auditoria	Valor da Ação Executada até 31/12/2018	Valor Auditado (em reais)	% Referência Matriz de Risco	% Auditado em relação à data de início da auditoria interna	% Auditado em relação à ação executada até 31/12/2018
CAMPO NOVO DO PARECIS				100,00%	0,00%	0,00%
RONDONÓPOLIS	R\$ 13.227,12	R\$ 872.764,36	R\$ 13.227,12	100,00%	100,00%	1,52%
PRIMAVERA DO LESTE	R\$ 181.160,36	R\$ 1.446.381,84	R\$ 181.160,36	100,00%	100,00%	12,53%
VÁRZEA GRANDE	R\$ 154.242,25	R\$ 848.134,20	R\$ 154.242,25	100,00%	100,00%	18,19%
REITORIA	R\$ 6.662.897,24	R\$ 11.031.999,24	R\$ 2.040.481,26	20,00%	30,62%	18,50%



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

Programa/Ação: 12.363.2031.2994.0051						
Campus	Valor da Ação Executada até a data de início da auditoria	Valor da Ação Executada até 31/12/2018	Valor Auditado (em reais)	% Referência Matriz de Risco	% Auditado em relação à data de início da auditoria interna	% Auditado em relação à ação executada até 31/12/2018
CAMPO NOVO DO PARECIS				100,00%	0,00%	0,00%
RONDONÓPOLIS	R\$ -	R\$ 215.918,72	R\$ -	100,00%	0,00%	0,00%
PRIMAVERA DO LESTE	R\$ 7.306,49	R\$ 517.420,00	R\$ 7.306,49	100,00%	100,00%	1,41%
VÁRZEA GRANDE	R\$ 163.149,79	R\$ 461.272,82	R\$ 163.149,79	100,00%	100,00%	35,37%
REITORIA	R\$ 285.159,11	R\$ 771.891,82	R\$ 60.505,80	20,00%	21,22%	7,84%

Programa/Ação: 12.363.2031.20RG.0051			
PROGRAMAÇÃO/AÇÃO	Valor da Ação Executada até 31/12/2018	Valor Auditado (em reais)	% Auditado
12.363.2031.20RL.0051	R\$ 14.199.279,64	R\$ 2.389.110,99	16,83%
12.363.2031.2994.0051	R\$ 1.966.503,36	R\$ 230.962,08	11,74%
12.363.2031.20RG.0051	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL...:	R\$ 16.165.783,00	R\$ 2.620.073,07	16,21%



2.5 Descrição das falhas relevantes identificadas no IFMT

Durante os trabalhos de auditoria - ocorridos no ano de 2018 - foram emitidas constatações aos gestores do IFMT sendo que as mais relevantes, na opinião da Auditoria Interna, foram:

Constatação	Relatório n.º	Campus/Reitoria
Ausência de Regimento Interno do campus, em desacordo à Resolução n.º 25/2017 que aprova o novo regimento geral do IFMT.	03/2018	Juína
	04/2018	Campo Novo do Parecis
	08/2018	Rondonópolis
	09/2018	São Vicente
	10/2018	Primavera do Leste
	12/2018	Alta Floresta
	13/2018	Sorriso
	15/2018	Pontes e Lacerda
	16/2018	Cáceres
	17/2018	Bela Vista
	18/2018	Cuiabá
	19/2018	Várzea Grande
Ausência de mapeamento de processos em todas as áreas do Campus/Reitoria, como boas práticas de gerenciamento de riscos.	22/2018	Confresa
	23/2018	Barra do Garças
	03/2018	Juína
	04/2018	Campo Novo do Parecis
	08/2018	Rondonópolis
	09/2018	São Vicente
	10/2018	Primavera do Leste
	12/2018	Alta Floresta
	13/2018	Sorriso
	15/2018	Pontes e Lacerda
	16/2018	Cáceres
	17/2018	Bela Vista
Ausência de estabelecimento de metas, de indicadores próprios e de relatório periódico de desempenho das atividades dos setores estratégicos do campus, para fins de análise e mensuração dos resultados	18/2018	Cuiabá
	19/2018	Várzea Grande
	22/2018	Confresa
	23/2018	Barra do Garças
	24/2018	Reitoria
	03/2018	Juína
04/2018	Campo Novo do Parecis	
08/2018	Rondonópolis	
09/2018	São Vicente	
10/2018	Primavera do Leste	
12/2018	Alta Floresta	



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

em relação às metas.	13/2018 15/2018 16/2018 17/2018 18/2018 19/2018 22/2018 23/2018	Sorriso Pontes e Lacerda Cáceres Bela Vista Cuiabá Várzea Grande Confresa Barra do Garças
Ausência de mecanismos de avaliação da satisfação dos usuários no campus, como uma prática de boa governança.	03/2018 04/2018 08/2018 09/2018 10/2018 13/2018 15/2018 16/2018 18/2018 22/2018	Juína Campo Novo do Parecis Rondonópolis São Vicente Primavera do Leste Sorriso Pontes e Lacerda Cáceres Cuiabá Confresa
Fragilidades na alimentação do sistema acadêmico pelo campus.	03/2018 04/2018 09/2018 12/2018 13/2018 17/2018 18/2018 22/2018 23/2018	Juína Campo Novo do Parecis São Vicente Alta Floresta Sorriso Bela Vista Cuiabá Confresa Barra do Garças
Ausência de planejamento estratégico e tático formalizado para os setores do campus, com vista a definição de prioridades, não observando as práticas de gerenciamento de riscos na Instituição.	03/2018 04/2018 08/2018 09/2018 10/2018 12/2018 15/2018 16/2018 17/2018 18/2018 19/2018 23/2018	Juína Campo Novo do Parecis Rondonópolis São Vicente Primavera do Leste Alta Floresta Pontes e Lacerda Cáceres Bela Vista Cuiabá Várzea Grande Barra do Garças
Estrutura do refeitório deficiente, em desacordo aos itens 4.1 e 4.2 da Resolução RDC 216/2004 da ANVISA.	03/2018 09/2018	Juína São Vicente
Fragilidade na estrutura física do	03/2018	Juína



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

Campus/Reitoria.	04/2018 08/2018 09/2018 10/2018 12/2018 13/2018 15/2018 16/2018 17/2018 18/2018 19/2018 22/2018 23/2018 24/2018	Campo Novo do Parecis Rondonópolis São Vicente Primavera do Leste Alta Floresta Sorriso Pontes e Lacerda Cáceres Bela Vista Cuiabá Várzea Grande Confresa Barra do Garças Reitoria
Ausência de acessibilidade para portadores de necessidades especiais (PNE) à edificação do refeitório (além de outras edificações do campus), em descumprimento a Lei n. 10.098/2000.	03/2018 04/2018	Juína Campo Novo do Parecis
Pagamentos efetuados com valor superior ao licitado/contratado.	04/2018	Campo Novo do Parecis
Ausência de autorização do Reitor para execução de despesa superior a R\$ 1.000.000,00.	04/2018	Campo Novo do Parecis
Ausência de pesquisa de mercado na utilização dos recursos de taxa de bancada.	04/2018	Campo Novo do Parecis
Contratação de empresa com impedimento em licitar com Órgãos do governo federal.	04/2018	Campo Novo do Parecis
Ausência de segregação de função nos processos seletivos.	04/2018	Campo Novo do Parecis
Acúmulo indevido de taxas de bancadas (ou auxílio financeiro a pesquisador) em mais de um projeto ao mesmo Coordenador (mesmo CPF), em períodos concomitantes.	08/2018	Rondonópolis
Ausência de dimensionamento de pessoal técnico administrativo em todas as áreas do campus, demonstrando a necessidade da força de trabalho do campus.	10/2018 12/2018 13/2018	Primavera do Leste Alta Floresta Sorriso
Fragilidade no planejamento da contratação.	19/2018	Várzea Grande
Não foi identificado a publicidade - no Boletim de Serviço do IFMT - dos atos de concessão de incentivo a qualificação dos	05/2018	DSGP



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

servidores, de acordo com o § 4o , art.1º, do Decreto nº5.824/2006 e Lei nº4.965/66.		
Ausência de planejamento anual referente aos exercícios 2017 e 2018 (e seu cronograma de execução), do Programa de Qualidade de Vida do IFMT.	21/2018	DSGP
Ausência de monitoramento, pela DDP/DSGP, das ações de acompanhamento da saúde dos servidores em suas atividades laborativas.	21/2018	DSGP

2.6 Descrição das ações de assessoramento da Auditoria Interna aos gestores do IFMT

Com o intuito de contribuir para minimizar as inconsistências da gestão, a auditoria interna realiza um trabalho preventivo que tem como finalidade assessorar os Gestores nos procedimentos institucionais, porém evitando efetuar atividades próprias da gestão.

Com efeito, a auditoria prima pela transparência e retidão, mormente pelos princípios elencados na Carta Magna Brasileira que adota a legalidade, efetividade, publicidade, impessoalidade e moralidade como nortes a serem sempre impostos nas políticas públicas adotadas em nosso país, de tal sorte que visa suprir os questionamentos e anseios relatados pelos gestores do IFMT que nos procuram. De sorte que se busca ofertar os posicionamentos e as melhores soluções determinadas pelos tribunais e órgãos de controle nacionais, destacando, outrossim, o amoldamento da gestão às políticas públicas do governo.

Assim sendo, segue abaixo a relação dos assessoramentos prestados pela AUDIN:

Setor Solicitante	Meio Utilizado para Consulta	Objeto da Consulta: Assunto	Resposta Expedida pela AUDIN.	Data da Resposta Expedida pela AUDIN
Conselho de Dirigentes/ IFMT	Oral	Solicitação de explanação, em reunião do CODIR, sobre a forma de trabalho da AUDIN nos Campi, acompanhamento do Plano Permanente de Providências e	Apresentação de slides aos conselheiros e exposição oral.	24/01/2018



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

Setor Solicitante	Meio Utilizado para Consulta	Objeto da Consulta: Assunto	Resposta Expedida pela AUDIN.	Data da Resposta Expedida pela AUDIN
		apresentação do PAINT2018.		
Conselho de Dirigentes/ IFMT	Oral	Solicitação de explanação, em reunião do CODIR, sobre o gerenciamento de Riscos no âmbito do IFMT.	Apresentação de slides aos conselheiros e exposição oral.	15/02/2018
Conselho de Dirigentes/ IFMT	Oral	Solicitação de explanação, em reunião do CODIR, sobre as recomendações emitidas pela AUDIN que ainda estão pendentes de providências.	Apresentação de slides aos conselheiros e exposição oral.	09/11/2018
Conselho de Dirigentes/ IFMT	Oral	Solicitação de explanação, em reunião do CODIR, sobre as alternativas de manifestações às notas de auditoria quando as soluções independem do campus.	Apresentação de slides aos conselheiros e exposição oral.	14/12/2018
Reitoria/ IFMT	Oral	Resultados dos trabalhos de auditoria desenvolvidos nos Campi, restrições e colaborações dos gestores.	Exposição oral do resultado da avaliação.	15/06/2018 e 23/10/2018
Conselho Superior/ IFMT	oral	Relatório gerencial sobre as implementações das recomendações emitidas pela Auditoria Interna durante os trabalhos de auditoria nas unidades do IFMT.	Emissão e apresentação de relatório gerencial, atualizado, em reuniões ordinárias do CONSUP.	25/06/2018 e 30/10/2018.



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 RECOMENDAÇÕES FORMULADAS PELA AUDIN

Durante o exercício de 2018 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 (Anexo I deste RAIN 2018), onde demonstra as recomendações que ainda permanecem como não atendidas. Os gestores ao longo do exercício informam à auditoria interna as providências tomadas, sendo atualizado continuamente o PPP AUDIN.

No PPP AUDIN, em anexo, pode-se perceber que das **370** recomendações não atendidas, **116** não houve tempo hábil para o Gestor manifestar, devido à emissão do relatório de auditoria ter ocorrido após a última atualização do PPP AUDIN em Outubro/2018.

Em 2018 houve a continuidade da atividade de apresentação em cada reunião ordinária do Conselho Superior do IFMT do relatório gerencial quantitativo, por unidade auditada, com as recomendações atendidas e não atendidas, sendo discutido pelos conselheiros a situação nos campi.

Cabe ressaltar que a auditoria interna no exercício 2018, assim como nos exercícios anteriores, encontrou dificuldades em monitorar todas as suas recomendações emitidas, devido à grande quantidade dessas recomendações e tendo em vista a inexistência de um sistema informatizado de monitoramento.

Ressalta-se ainda que em Dezembro/2018 foram elencadas as recomendações emitidas a mais de 12 meses pela Auditoria Interna, e que não foram implementadas pelos gestores, considerando a Resolução do CONSUP 97/2017, sendo essas recomendações enviadas ao Presidente do Conselho Superior para decisão quanto as medidas a serem adotadas.

3.1 Relação das recomendações da Auditoria Interna

Com base nas recomendações constantes dos relatórios de auditoria 01 a 25/2018, foi elaborado um resumo panorâmico da situação quanto às providências adotadas pelos Campi e Reitoria até 22/02/2018, conforme quadro a seguir:



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

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 finalizadas pela assunção de riscos pela gestão	Percentual de Recomendações Atendidas em relação a expedidas
Controle de gestão	1.21;1.22;1.24;	03;03C;04;07;08;09; 10;12;13;14;15;16;1 7;18;19; 24; 25	191	0	191	0	0	0%
Gestão de suprimento de bens, serviços, obras e Concessões de bolsas.	2.1; 2.2.; 2.3;2.4; 2.5; 2.6; 2.7; 2.8; 2.9; 2.10; 2.11; 2.12	04;08;10;19;22; 23; 24	116	6	109	1	0	5,17%
Gestão acadêmica	3.1; 3.2	24; 25	11	0	11	0	0	0%
Gestão de recursos humanos	4.1;4.2;4.3;4.4; 4.5;4.6;4.7;4.8; 4.9	05; 06;20;21	11	0	11	0	0	0%
Ação não planejada (Demanda	--	11	41	0	41	0	0	0%



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

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 finalizadas pela assunção de riscos pela gestão	Percentual de Recomendações Atendidas em relação a expedidas
Especial)								
Total			370	6	363	1	0	1,62%



4 NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO IFMT

Com base nos trabalhos realizados no exercício 2018, em relação a avaliação dos controles internos de cada unidade do IFMT e das auditorias de conformidade, verificou-se que o nível de gerenciamento de riscos ainda é muito reduzido em todas as área do IFMT, tanto ensino, pesquisa, extensão, administração e gestão. No caso dos controles internos houve uma melhoria considerando os anos de 2015 e 2016, quando ocorreram as primeiras avaliações pela Auditoria Interna, entretanto ainda necessitam aprimorarem esses controles, conforme quadro resumo, abaixo destacado, que demonstra a evolução do grau de maturidade:

QUADRO RESUMIDO DO GRAU DE MATURIDADE NOS CAMPI E

REITORIA

Ambiente Organizacional	Pontuação		Grau de Maturidade
	Avaliação Anterior**	2018	
CAMPO NOVO DO PARECIS	47%	61%	Intermediário
JUÍNA	65%	70%	Intermediário
BARRA	61%	70%	Intermediário
CONFRESA	68%	68%	Intermediário
RONDONÓPOLIS	55%	65%	Intermediário
SÃO VICENTE	65%	65%	Intermediário



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

PRIMAVERA DO LESTE	47%	55%	Intermediário
BELA VISTA	60%	63%	Intermediário
CUIABÁ	60%	52%	Intermediário
VÁRZEA GRANDE	60%	58%	Intermediário
PONTES E LACERDA	65%	65%	Intermediário
CÁCERES	70%	68%	Intermediário
ALTA FLORESTA	65%	66%	Intermediário
SORRISO	64%	68%	Intermediário
REITORIA	47%	65%	Intermediário
Pontuação Média	60%	64%	Intermediário

**Avaliação dos controles internos realizada em 2015 na Reitoria e em 2016 nos Campi do IFMT.
Fonte: Relatório Gerencial de controles internos – 2018/AUDIN/IFMT

Para melhor acompanhamento por parte do Gestor, consolidamos as constatações encontradas em relação aos controles internos e gestão de riscos, e apresentamos em formato de relatório gerencial que pode ser consultado pelo link http://audin.ifmt.edu.br/media/filer_public/5f/d8/5fd858c3-3ddc-4cec-8981-a3c0e20ed3b9/231880006192019-97_relatorio_gerencial_de_auditoria_dos_controles_internos_nos_campi_e_reitoria.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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

5 INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO

Curso	Promovido por	Nº de Servidores	Carga Horaria	Modalidade
48º Fonaitec	Associação FONAI-MEC	1	40h	Presencial
49º Fonaitec	Associação ENAP	1	40h	Presencial
Atualização de legislação administrativa e acadêmica: oficina de mapeamento	Universidade Federal de Mato Grosso	1	20h	Presencial
Auditoria, teoria e Prática	Escola Nacional de Governo	1	20h	Presencial
Como Utilizar as Ferramentas do Extrator de Dados e DW – Data Warehouse	One Cursos	1	24h	Presencial
Conformidades de Registro de Gestão Teoria e Estudos de Casos Práticos na Administração Pública	Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso	2	20h	Presencial
Elaboração dos instrumentos de planejamento da contratação e gestão de risco	Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso	1	20h	Presencial
Elaboração dos Instrumentos de Planejamento da Contratação e Gestão de Riscos em Contratação de Serviços, conforme Instrução Normativa nº 05/2017	Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso	1	20h	Presencial
Fiscalização de contratos administrativos	Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso	4	80h	À distancia
Gestão de Risco em Aquisições Públicas	Negócios Públicos	3	24h	Presencial
Gestão estratégica com foco na administração pública	Instituto Legislativo brasileiro	1	40h	À distancia
Gestão Orçamentária e Financeira	Tribunal de Contas da União	2	20h	À distancia
I Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno – COBACI 2018	UNAMEC- União Nacional dos Auditores do MEC	1	20h	Presencial



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

6 INDICADORES DE ESFORÇOS E RESULTADOS DA AUDITORIA INTERNA EM 2018

Para uma melhor visualização e acompanhamento das atividades da auditoria interna do IFMT, definimos alguns indicadores de esforços e de resultados para as ações executadas em 2018, sendo eles:

INDICADORES DE ESFORÇOS

TAE - TAXA DE AÇÕES ANUAIS EXECUTADAS

O objetivo deste indicador é aperfeiçoar a alocação de recursos por meio da excelência orçamentária e financeira, com vista à melhoria do planejamento e execução no uso de recursos públicos, tendo como base o ano de 2018.

Taxa desejável deste indicador é que seja superior a 80%.

$$TAE = \left(\frac{\text{Quantidade de ações anuais executadas}}{\text{Quantidade de ações previstas}} \right) \times 100$$
$$TAE = \left(\frac{51}{51} \right) \times 100 \quad TAE = 100\%$$

TCR - TAXA DE CAPACITAÇÕES REALIZADAS

O objetivo deste indicador é otimizar a alocação de recursos para capacitação (presencial ou à distância) dos servidores da Auditoria.

Taxa desejável deste indicador é que seja superior a 50%.

$$TCR = \left(\frac{\text{Quantidade de capacitações realizadas no ano}}{\text{Quantidade de servidores em exercício}} \right) \times 100$$
$$TCR = \left(\frac{20}{08} \right) \times 100 \quad TCR = 250\%$$



INDICADORES DE RESULTADOS

TRE - TAXA DE RECURSOS EMPENHADOS

O objetivo deste indicador é otimizar a alocação de recursos por meio da excelência orçamentária e financeira. Como houve auditoria também em recursos empenhados de 2017, foram apresentados os indicadores em separado para 2017 e 2018.

Taxa desejável deste indicador é que seja superior a 20%.

Exercícios 2017

$$TRE = \left(\frac{\text{Recursos (valor dos empenhos liquidados) analisados}}{\text{Valor total dos empenhos liquidados}} \right) \times 100$$

$$TRE = \left(\frac{4.863.611,77}{19.071.064,32} \right) \times 100 \quad TRE = 25,50\%$$

Exercícios 2018

$$TRE = \left(\frac{\text{Recursos (valor dos empenhos liquidados) analisados}}{\text{Valor total dos empenhos liquidados}} \right) \times 100$$

$$TRE = \left(\frac{2.620.073,07}{16.165.783,00} \right) \times 100 \quad TRE = 16,21\%$$

TCGT - TAXA DE RECOMENDAÇÕES REFERENTES À TRANSPARÊNCIA QUE FORAM ATENDIDAS

Este indicador tem como objetivo fomentar a transparência na Administração Pública referente às recomendações sobre transparência atendidas no ano de 2018.

Taxa desejável deste indicador é que seja superior a 30%.

$$TCGT = \left(\frac{\text{Quantidade de recomendações sobre transparência atendidas}}{\text{Quantidade de recomendações sobre transparência expedidas}} \right) \times 100$$

$$TCGT = \left(\frac{00}{42} \right) \times 100 \quad TCGT = 0\%$$



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

TRA - TAXA DE RECOMENDAÇÕES ATENDIDAS

Este indicador tem como objetivo o aprimoramento e o monitoramento das providências implementadas pelo Gestor no atendimento às recomendações expedidas no ano de 2018.

Taxa desejável deste indicador é que seja superior a 30%.

$$TRA = \left(\frac{\text{Quantidade de recomendações atendidas}}{\text{Quantidade de recomendações expedidas}} \right) \times 100$$
$$TRA = \left(\frac{6}{370} \right) \times 100 \quad \text{TRA} = 1,6\%$$

7 CONCLUSÃO

Conforme visto, para consolidar o foco de sua atuação orientativa 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.

Cabe ressaltar ainda que a Auditoria Interna buscou avaliar gerenciamento e matrizes de riscos dos ambientes organizacionais da Reitoria do IFMT, entretanto verificou-se que a maioria das unidades do IFMT ainda não possuem essa prática de gerenciar seus riscos, constando matrizes deficientes ou inexistentes. Também foram avaliados os controles nos refeitórios dos campi quanto a usuários, quantidade diária de ingredientes, quantidade diária de refeições servidas, desperdícios, e a estrutura física do local.

Neste ano também o Presidente do Conselho Superior do IFMT tomou ciência quanto a Portaria n.º 2737/2017, emitida pelo Ministério da Transparência, sobre a definição de mandato para o cargo de Auditor Chefe das Instituições Federais de Ensino no país, e que no caso do IFMT o mandato do atual Chefe ocorrerá em junho/2019, devendo o Conselho indicar o nome do sucessor para apreciação da Controladoria Geral da União-CGU/MT.

Vislumbra-se, portanto, que a Auditoria Interna cumpriu devidamente suas competências regimentais no ano de 2018, ao assistir à organização na consecução de seus objetivos institucionais, ao propor melhorias nos controles internos administrativos e ao



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 Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

elaborar recomendações mitigadoras das falhas apontadas, contribuindo, assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de governança corporativa.

Cuiabá/MT, 20 de março de 2019.

EDSON JERÔNIMO NOBRE
Auditor Chefe da Auditoria Interna/IFMT

Equipe AUDIN/IFMT:

AUGUSTO CÉSAR LIRA DE AMORIM – Auditor
CACILDA GUARIM – Téc. Assuntos Educacionais
DEUZIMAR LIRA DE MATOS – Assistente em Administração
EDILENE SAKUNO MAEDA – Auditora
FLÁVIO LUIZ LARA - Auditor
MARCIO MENEZES ROZA - Auditor
TATIANE AGUIAR DE OLIVEIRA – Auditora
SAMUEL SANTOS DA SILVA – Estagiário
TAWANI LIMA SILVEIRA - Estagiária