



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MEC – SETEC

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO

Resolução 3/2021 - RTR-CONSUP/RTR/IFMT, de 24 de fevereiro de 2021

O PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO, no uso de suas atribuições legais, conferidas pelo Decreto Presidencial de 11/04/2017, publicado no Diário Oficial da União nº 71, de 12/04/2017, seção 2, página 1, considerando decisão na 50ª Reunião Ordinária deste Conselho, realizada em 24/02/2021, e o Processo IFMT nº 23188.002706.2020-12;

RESOLVE:

Art. 1º – Aprovar o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT 2021) do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso, conforme anexo.

Art. 2º – Esta resolução entra em vigor na data de sua assinatura.

Cuiabá-MT, 24 de fevereiro de 2021.

Willian Silva de Paula
Presidente do Conselho Superior
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

Documento assinado eletronicamente por:

- Willian Silva de Paula, REITOR - CD0001 - , em 24/02/2021 15:58:09.
- Ronilson Farias Majjione Balbuena, ASSISTENTE EM ADMINISTRACAO, em 24/02/2021 15:59:35.
- Lenoir Hoeckesfeld, PROFESSOR ENS BASICO TECN TECNOLOGICO, em 24/02/2021 15:59:38.
- Demetrio de Abreu Sousa, PROFESSOR ENS BASICO TECN TECNOLOGICO, em 24/02/2021 16:10:57.
- Evandro Maciel Garcia, ASSISTENTE EM ADMINISTRACAO, em 24/02/2021 16:19:23.
- Gilcelio Luiz Peres, DIRETOR - CD0003 - TGA-DG, em 24/02/2021 16:27:14.
- Laura Caroline Aoyama de Barros, DIRETOR - CD0002 - ROO-DIR, em 24/02/2021 16:29:07.
- Thamara Larissa de Jesus Furtado, 2018149440115 - Discente, em 24/02/2021 16:30:46.
- Angela Santana de Oliveira, PROFESSOR ENS BASICO TECN TECNOLOGICO, em 24/02/2021 16:38:45.
- Giliard Brito de Freitas, DIRETOR GERAL - CD0002 - CFS-DG, em 24/02/2021 16:58:58.
- Maria Oseia Bier, PROFESSOR ENS BASICO TECN TECNOLOGICO, em 24/02/2021 17:56:42.
- Edson Jeronimo Nobre, AUDITOR, em 24/02/2021 18:17:12.
- Marcus Vinicius Taques Arruda, PRO-REITOR - CD0002 - RTR-PROEX, em 24/02/2021 19:15:03.
- Epaminondas de Matos Magalhaes, PROFESSOR ENS BASICO TECN TECNOLOGICO, em 25/02/2021 06:15:46.
- Eliel Regis de Lima, PROFESSOR ENS BASICO TECN TECNOLOGICO, em 25/02/2021 17:21:23.
- Marianitha Mariano Silva Duarte, Marianitha Mariano Silva Duarte - Outros - Ifmt - Campus Sorriso (1), em 25/02/2021 18:27:16.
- Karlla Tiek Moraes Sasaki, Karla Tiek Moraes Sasaki - Outros - Fiemt (03750189000128), em 26/02/2021 21:35:25.
- Indianara Cristiny Franco Rodrigues, ASSISTENTE EM ADMINISTRACAO, em 01/03/2021 09:31:10.
- Natalie Veggì, Natalie Veggì - Outros - Conselho Regional de Química - XVI Região (1), em 03/03/2021 09:42:35.

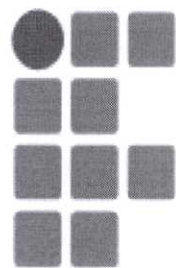
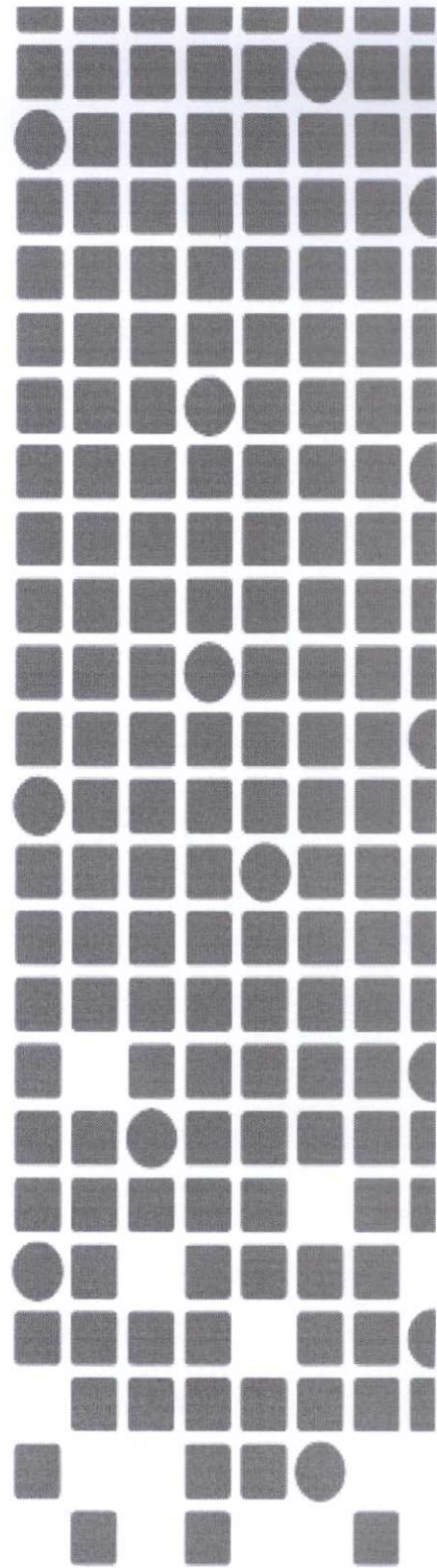
Este documento foi emitido pelo SUAP em 22/02/2021. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifmt.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 142232

Código de Autenticação: c487934140



**PLANO ANUAL DE
AUDITORIA -PAINT**
Exercício 2021



**INSTITUTO
FEDERAL**
Mato Grosso



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

PAINT 2021

Chefe da Auditoria Interna

EDILENE SAKUNO MAEDA

Auditor Interno

AUGUSTO CESAR LIRA DE AMORIM

Assistente Administrativo

DEUZIMAR LIRA DE MATOS

Auditor Interno

EDSON JERÔNIMO NOBRE

Auditor Interno

FLÁVIO LUIZ LARA (Cooperação Técnica do IFCE)

Auditor Interno

MÁRCIO MENEZES ROZA

Auditora Interna

TATIANE DE AGUIAR OLIVEIRA

Auditora Interna

RENATA BUENO CONTRERA (cedida ao Ministério da Defesa)

Auditor Interno

MARCELO GONÇALVES ORTEGA (cedido para Cooperação Técnica da UFMS)

Auditor Interno

MARCUS VINICIUS TAQUES ARRUDA (Pró-reitor de Extensão do IFMT)



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

- 1. INTRODUÇÃO**
- 2. A INSTITUIÇÃO**
 - 2.1 Estrutura acadêmica
 - 2.2 Missão do IFMT
 - 2.3 Diretrizes institucionais segundo o PDI 2019-2023
- 3. AUDITORIA INTERNA DO IFMT**
 - 3.1 Local de Trabalho da Auditoria Interna
 - 3.2 Período dos exames da Auditoria Interna
 - 3.3 Recursos Humanos da Auditoria Interna
 - 3.4 Diretrizes dos trabalhos da Auditoria Interna
- 4. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA**
 - 4.1 Previsão orçamentária para ações de capacitação
- 5. MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES.**
 - 5.1 Temas passíveis de serem auditados
- 6. ELABORAÇÃO DA MATRIZ DE RISCO**
 - 6.1 Calculo da Matriz de Risco
 - 6.2 Resultado da Matriz de Risco
- 7. AÇÕES PREVISTAS NO PAINT 2021**
- 8. CONSIDERAÇÕES FINAIS**



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

1. INTRODUÇÃO

O Plano anual de Atividades de Auditoria Interna 2021 (Paint) foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa SFC nº 09, de 09 de outubro de 2018, que estabelece normas sobre a elaboração do Paint e do Relatório Anual de Auditoria Interna (Raint) das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

São princípios norteadores do Paint: a autonomia técnica, a objetividade e a harmonização com as estratégias, os objetivos e os riscos da Unidade Auditada.

Devido ao momento histórico da Covid-19, o ano de 2020 foi extremamente atípico, além disso, o exercício 2020, a Auditoria Interna (Audin) do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso (IFMT) está passando por mudanças de metodologia de trabalho, adotando em suas atividades a Auditoria Baseada em Riscos.

Desse modo, a elaboração do Paint 2021 foi considerado os mesmos processos que subsidiou o Paint 2020. A decisão de se utilizar a mesma Matriz de riscos do exercício anterior se deu por observar a existência de processos com pontuações de riscos elevados, quanto em sua avaliação e que não foram objeto de atuação da Auditoria Interna no exercício de 2020, e assim considerar que a instituição ainda necessite que estas ações sejam executadas.

Para a utilização da mesma metodologia de avaliação nos processos do Paint 2021, foram considerados os processos não auditados no exercício anterior, além da atualização da previsão das horas homens que serão gastos na execução das atividades de auditoria, considerando todos os preceitos da IN 09/2018.

2. INSTITUIÇÃO

Criado pela Lei nº. 11.892, de 29 de dezembro de 2008, o IFMT, mediante integração do Centro Federal de Educação Tecnológica de Mato Grosso, do Centro Federal de Educação Tecnológica de Cuiabá e da Escola Agrotécnica Federal de Cáceres, é uma instituição de educação superior, básica e profissional, pluricurricular e multicampi, especializada na oferta de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino, possui natureza jurídica de autarquia, vinculada ao Ministério da Educação, com autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica disciplinar.

Conforme o Estatuto do IFMT, atualmente, no Estado de Mato Grosso é composta por uma Reitoria e 14 *campi* (Alta Floresta, Barra do Garças, Cáceres, Campo Novo do Parecis, Confresa, Cuiabá – Octayde Jorge da Silva, Cuiabá – Bela Vista, Juína, Pontes e Lacerda, Primavera do Leste, Rondonópolis, São Vicente, Sorriso e Várzea Grande). Possui ainda cinco *campi* avançados, nos municípios de Diamantino, Lucas do Rio verde, Tangará da Serra, Sinop e Guarantã do Norte. Compostos com aproximadamente 25 mil alunos, nos



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

mais de 100 cursos distribuídos nos níveis: Superior (bacharelado, licenciatura e tecnologias), Pós-graduação (especializações e mestrados), Técnico (com ensino médio integrado, subsequente, concomitante e Proeja), Educação a Distância (UAB e Profucionário), além de cursos de curta duração, como FIC (Formação Inicial e Continuada).

2.1 ORGANIZAÇÃO ADMINISTRATIVA

De acordo com os Arts. 4º e 5º do Regimento Geral do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso a administração far-se-á pela articulação entre a Reitoria, as direções-gerais dos campi, os conselhos, os órgãos colegiados e os demais órgãos de apoio do IFMT, sob a coordenação, a supervisão e o controle da Reitoria, tendo como órgãos da administração:

I - Órgão máximo, consultivo, normativo e deliberativo: Conselho Superior (Consup);

II - Consultivo e deliberativo, no limite de suas especificidades explicitadas no Estatuto do IFMT: Colégio de Dirigentes (Codir);

III - consultivos especializados:

a) Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (Consepe).

b) Conselho de Planejamento e Administração (Coplan);

IV - Planejamento e executivo:

a) Reitoria;

b) Diretorias-gerais dos campi;

V - Assessoramento:

a) Diretoria Executiva;

b) Auditoria Interna;

c) Procuradoria Federal Especializada junto ao IFMT;

d) Ouvidoria;

e) Serviço de Informação ao Cidadão (SIC);



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

- f) Corregedoria;
- g) Comissão Permanente de Pessoal Docente (CPPD);
- h) Núcleo Permanente de Pessoal Docente (NPPD); e
- i) Comissão Interna de Supervisão (CIS).

2.2 MISSÃO DO IFMT

De acordo com o Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) 2019-2023, o Instituto Federal de Mato Grosso tem por missão:

"Educar para a vida e para o trabalho"

2.3 DIRETRIZES INSTITUCIONAIS SEGUNDO O PDI 2019-2023

- I - Missão, objetivos e metas do IFMT em sua área de atuação e seu histórico de implantação e desenvolvimento, se for o caso;
- II - Projeto pedagógico do IFMT, que conterà, entre outros, as políticas institucionais de ensino, pesquisa e extensão;
- III - Cronograma de implantação e desenvolvimento do IFMT e de cada um de seus cursos, com especificação das modalidades de oferta, da programação de abertura de cursos, do aumento de vagas, da ampliação das instalações físicas e, quando for o caso, da previsão de abertura de campus fora de sede e de polos de educação à distância;
- IV - Organização didático-pedagógica do IFMT, com a indicação de número e natureza de cursos e respectivas vagas, unidades e campus para oferta de cursos presenciais, polos de educação à distância, articulação entre as modalidades presencial e a distância e incorporação de recursos tecnológicos;
- V - Oferta de cursos e programas de pós-graduação lato e stricto sensu, quando for o caso;
- VI - Perfil do corpo docente e de tutores de educação à distância, com indicação dos requisitos de titulação, da experiência no magistério superior e da experiência profissional não acadêmica, dos critérios de seleção e contratação, da existência de plano de carreira, do regime de trabalho, dos procedimentos para substituição eventual dos docentes do quadro e da incorporação de docentes com comprovada experiência em áreas estratégicas vinculadas ao desenvolvimento nacional, à inovação e à competitividade, de modo a promover a articulação com o mercado de trabalho;



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

VII - Organização administrativa do IFMT e políticas de gestão, com identificação das formas de participação dos docentes, tutores e estudantes nos órgãos colegiados responsáveis pela condução dos assuntos acadêmicos, dos procedimentos de auto avaliação institucional e de atendimento aos estudantes, das ações de transparência e divulgação de informações do IFMT e das eventuais parcerias e compartilhamento de estruturas com outras instituições, demonstrada a capacidade de atendimento dos cursos a serem ofertados;

VIII - Projeto de acervo acadêmico em meio digital, com a utilização de método que garanta a integridade e a autenticidade de todas as informações contidas nos documentos originais;

IX - Infraestrutura física e instalações acadêmicas, especificando: a) com relação à biblioteca: 1 - acervo bibliográfico físico, virtual ou ambos, incluídos livros, periódicos acadêmicos e científicos, bases de dados e recursos multimídia; 2 - formas de atualização e expansão, identificada sua correlação pedagógica com os cursos e programas previstos; e 3 - espaço físico para estudos e horário de funcionamento, pessoal técnico-administrativo e serviços oferecidos; e b) com relação aos laboratórios: instalações, equipamentos e recursos tecnológicos existentes e a serem adquiridos, com a identificação de sua correlação pedagógica com os cursos e programas previstos e a descrição de inovações tecnológicas consideradas significativas;

X - Demonstrativo de capacidade e sustentabilidade financeiras;

XI - Oferta de educação à distância, especificadas:

a) sua abrangência geográfica;

b) relação de polos de educação à distância previstos para a vigência do Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI);

c) infraestrutura física, tecnológica e de pessoal projetada para a sede e para os polos de educação à distância, em consonância com os cursos a serem ofertados;

d) descrição das metodologias e das tecnologias adotadas e sua correlação com os projetos pedagógicos dos cursos previstos; e

e) previsão da capacidade de atendimento do público-alvo. Nesse sentido, o documento converge com as políticas nacionais de educação e relata as expectativas da comunidade do IFMT para os próximos cinco anos. Buscou-se definir os objetivos estratégicos institucionais atrelados aos indicadores de desempenho e as metas em diferentes áreas, fazendo do PDI uma ferramenta de gestão educacional.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

3. AUDITORIA INTERNA DO IFMT

Vinculada ao Conselho Superior do IFMT, com base no Art. 15 §3º do Decreto nº 3.591/2000, tem como competência multidisciplinar, assessorar à alta administração no intuito de agregar valor à gestão e melhorar as operações, propondo ações preventivas e saneadoras, de forma a assistir o IFMT na consecução de seus objetivos estratégicos, mediante abordagem sistematizada e disciplinada com ênfase para a avaliação da gestão de riscos operacionais, dos controles internos administrativos e do processo de governança corporativa.

Os trabalhos desenvolvidos pela Auditoria Interna objetiva, em última instância, a adequação da gestão de riscos operacionais, dos controles internos administrativos e do processo de governança corporativa proporcionando uma razoável garantia de que tais processos funcionam de acordo com o planejado, fazendo recomendações para a melhoria das operações do IFMT, em termos de economicidade, eficiência, eficácia, efetividade e desempenho organizacional.

3.1 LOCAL DE TRABALHO:

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso, Reitoria, localizado na cidade de Cuiabá, Capital do Mato Grosso, na Avenida Senador Filinto Müller, 953 - Bairro: Quilombo - CEP: 78043-409.

3.2 PERÍODO DO EXAME:

De 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, com disponibilidade de **11.762** horas/homem, já descontados os sábados, domingos, feriados, recessos e férias.

3.3 RECURSOS HUMANOS:

A equipe atual é constituída de 07 (oito) servidores, porém para o cálculo das horas, consideramos o quantitativo atual de 1(um) auditor chefe, 1(um) coordenação, 5 (cinco) auditores. No entanto, a força de trabalho poderá ao longo do exercício de 2021 ser impactada por licença capacitação, redistribuição e/ou saída da cooperação técnica por afastamento para capacitação.

Assim, neste sentido, 2 servidores estão pleiteando tirar licença capacitação; 1(servidor) com previsão de saída para afastar-se para doutorado e; 1(um) servidor com horário reduzido de trabalho, todas hipóteses contempladas pela lei nº 8.112/1990.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

ESCALA DE FÉRIAS DOS SERVIDORES LOTADOS NA AUDITORIA:

SERVIDOR	1º Período	2º Período	3º Período
Edilene Sakuno Maeda – ESM	2021 01/07/2021 - 20/07/2021	2021 03/11/2021 – 13/11/2021	2021
Flávio Luiz Lara – FLL	2021 05/04/2021 - 16/04/2021	2021 07/06/2021 - 19/06/2021	2021 17/11/2021 – 16/11/2021
Tatiane de Aguiar Oliveira - TAO	2020 08/02/2021 – 14/02/2021	2021 08/09/2021 – 11/10/2021	
Edson Jerônimo Nobre - EJN	2020 22/07/2021 – 30/07/2021	2021 04/01/2021 – 05/01/2021 2021 02/08/2021 – 13/08/2021	2021 16/11/2021 – 01/12/2021
Augusto Cesar Lira Amorim - ACL	2021 01/03/2021 – 30/03/2021		
Márcio Menezes Roza - MMR	2021 04/01/2021 – 15/01/2021	2021 05/07/2021 – 16/07/2021	2021 13/10/2021 – 18/10/2021
Deuzimar Lira de Matos - DLM	2020 04/01/2021 – 18/01/2021	2020 06/07/2021 – 20/07/2021	

3.4 DIRETRIZES DO TRABALHO:

O IFMT não tem instituído um processo formal de gerenciamento de riscos, no entanto foram coletadas informações que retratam as expectativas da alta administração e que orientaram a elaboração do presente Paint, a saber:

- As expectativas da alta administração e das demais partes interessadas, por meio das denúncias, reuniões e demais contatos;
- Análise de riscos realizada pela Audin por meio de questionários Campi e Reitoria-2019, sobre os aspectos de controle.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

A Audin pretende promover ações de sensibilização, capacitação e orientação da alta administração e dos gestores do IFMT em relação ao tema gerenciamento dos riscos, que estimule a identificação de metodologias de gestão de riscos e de controles.

A avaliação da eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos será definida juntamente com os componentes de controles internos na formulação dos programas de auditoria.

A relação dos trabalhos selecionados com base na avaliação de riscos, estão definidos no item 7 deste Plano, cujas ações foram definidas com base no *mapeamento, hierarquização e priorização das atividades*:

Ação 14 Gestão de Pagamentos

Ação 16 Gestão de Administração e Planejamento

Ação 17 Gestão Diretoria Sistêmica Tecnologia da Informação

Ação 18 Gestão da Pró reitoria de Administração

Foi reservada a Ação nº 01, Monitoramento dos Planos de Providências Permanente (PPP) destinada ao monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas pelo IFMT, com o propósito de ser comunicada semestralmente o resultado das recomendações não atendidas, que representem riscos aos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos do IFMT.

Para fins de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental, será revista à minuta do Manual da Auditoria Interna (12/09/2014), Resolução Consup/ IFMT nº 42/2014 e o Regulamento Interno da Auditoria Interna (17/09/2013), Resolução Consup/IFMT nº 44/2013, alterada pela Resolução Consup/IFMT nº 65/2013, para a adequação às instruções normativas da Controladoria-Geral da União (CGU) mais atualizadas, quais sejam: Instrução Normativa nº 3, de 09 de junho de 2017; Instrução Normativa nº 8, de 06 de dezembro DE 2017; Instrução Normativa nº 4, de 11 de junho de 2018; Instrução Normativa nº 9, de 09 de outubro de 2018 cuja atividade está consignada na Ação nº 03 Revisão do Manual da Audin e a Ação nº 04 a Finalização e Encaminhamento para o Consup do Regulamento Interno da Audin.

Por meio da Ouvidoria Geral do IFMT as denúncias sem autoria, mas com materialidade são encaminhadas à Audin para tratamento de apuração ou para trilhas de auditoria, desde que contribuam para a melhoria dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos. Para isso é reservado uma carga horária 746 horas de reserva técnica na Ação nº 07, que atende também às demandas especiais recebidas pela Audin durante a



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

realização do Paint, bem como para participação em cursos e eventos presenciais ou on-line e eventuais ações não concluídas de exercícios anteriores.

Os trabalhos a serem realizados pela Audin em função de obrigação normativa são:

Ação nº 02 Elaboração do Raint 2020;

Ação nº 11 Assessoramento/Consultoria;

Ação nº 05 Elaboração do Paint/2022.

4. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

A ação de nº 06 Capacitação - foi prevista aos integrantes da Audin 140 horas de capacitação para reunir conhecimentos suficientes sobre técnicas de auditoria; identificação e mitigação de riscos; conhecimento das normas aplicáveis; entendimento das operações do IFMT; compreensão e experiência acerca da auditoria a ser realizada; e habilidade para exercer o julgamento profissional devido.

4.1 ORÇAMENTOS PREVISTOS PARA AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

CURSO PREVISTO/ ORGANIZADORA	COORDENADORIA DE AUDITORIA RELACIONADA	DATA/ LOCAL	INVESTIMENTO
Estrutura Internacional de Práticas Profissionais (Internacional Professional Practices Framework (IPPF)) - normas específicas voltadas para a auditoria interna/ Instituto dos Auditores Internos (IIA) (2 dias)	Todas as coordenadorias - Semestral (02 auditores)	A definir	4.400,00
AUDI 1 - Capacitar os participantes em conceitos, procedimentos, técnicas e metodologias	Todas as coordenadorias - Semestral (02 auditores)	A definir	5.000,00



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

necessárias para o desempenho das responsabilidades na auditoria interna governamental/ Instituto dos Auditores Internos (IIA) (3 dias)			
Capacitação Técnica dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação (FONAI)	Todas as coordenadorias – Semestral (04 auditores)	A definir	5.600,00
Capacitação Técnica dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação (UNAMEC)	Todas as coordenadorias – Semestral (02 auditores)	A definir	2.690,00
Curso sobre Elaboração de Indicadores de Desempenho Organizacional na Associação Brasileira de Orçamento Público (ABOP)	Todas as coordenadorias – Semestral (02 auditores)	A definir	4.000,00
Contabilidade aplicada ao Setor Público	Todas as coordenadorias – Semestral (01 auditor)	A definir	2.000,00
Curso de Retenções Tributárias, Procedimentos e Contabilização na Administração Pública.	Todas as coordenadorias – Semestral (01 auditor)	A definir	2.590,00
Curso de Auditoria nas	Todas as coordenadorias	A definir	2.590,00



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

Licitações e Contratos Públicos	– Semestral (01 auditor)		
Audi 2 – Ênfase em Órgãos Públicos – IIA	Todas as coordenadorias – Semestral (02 auditores)	A definir	5.000,00
IIA - Fundamentos de Auditoria	Todas as coordenadorias – Semestral (02 auditores)	A definir	5.200,00
Curso/Evento: IIA - COSO ERM	Todas as coordenadorias – Semestral (02 auditores)	A definir	6.000,00
Curso de legislação de Pessoal no Serviço público	Todas as coordenadorias – Semestral (01 auditor)	A definir	2.590,00
Auditoria Interna em Recursos Humanos, bem como curso de Administração de Pessoal Auto Auditoria no Departamento de Pessoal.	Todas as coordenadorias – Semestral (01 auditor)	A definir	2.780,00
Capacitação a distância Oferecidos pelo TCU, CGU, ENAP, SENADO FEDERAL	Todas as coordenadorias (8 servidores)	A distância	Sem custo
TOTAL			50.440,00

Informamos que os Cursos e valores apresentados foram previstos baseados em cursos oferecidos no mercado durante o exercício de 2019, por não haver, ainda, calendários de cursos para 2021. Ressaltamos que em 2021 a Audin dará prioridade às capacitações em auditoria, gestão de riscos e controles internos, deixando de dar ênfase a cursos específicos do assunto das áreas auditadas, uma vez que esses podem ser obtidos por meio dos cursos *in Company* oferecidos pela instituição aos servidores. Além dos cursos apresentados informamos que os auditores, sempre que possível, realizam cursos à distância, oferecidos pelo TCU, CGU, ENAP, SENADO FEDERAL.

5. MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES:

- Instrução Normativa nº 3, de 09 de junho de 2017;
- Instrução Normativa nº 8, de 06 de dezembro DE 2017;



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

- Instrução Normativa nº 4, de 11 de junho de 2018;
- Instrução Normativa nº 9, de 09 de outubro de 2018.

Com o advento das Instruções Normativas (IN) Nº 03, de 09/06/2017; Nº 08, de 06/12/ 2017; e 04, de 11/06/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, a Audin/IFMT identificou a necessidade de implantar o Modelo de Auditoria Baseada em Risco (ABR) existente com o fim de se alinhar às normas da Secretaria de Controle Interno.

Considerando a extensão e a profundidade das normas, os estudos realizados, bem como das capacitações realizadas pela equipe decidiu-se pela aplicação do questionário aos gestores para atender o Modelo de Auditoria Baseada em Riscos (ABR) a ser utilizada pela Audin.

Considerando que a gestão do IFMT não possui gerenciamento de risco de seus processos, a Audin, para que possa realizar auditoria baseada em risco, elabora sua matriz de risco a partir da aplicação de questionários aos gestores dos níveis estratégico, tático e operacional com fundamento nos componentes do Modelo do *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* – COSO 2013, o framework de controle interno. O questionário utilizado atualmente é composto por 25 questões sendo 18 questões para os gestores e 7 para a Audin. Os temas ou macroprocessos passíveis de serem auditados são identificados a partir da avaliação da estrutura organizacional do IFMT e da definição dos níveis hierárquicos na estrutura vigente. Nesses níveis serão aplicados os questionários acima mencionados.

Para chegar a um ranking dos temas passíveis de serem auditados, são calculados o grau de risco do gestor pela média ponderada de suas avaliações e o grau de risco Audin pelo somatório dos pontos de 0 a 100. Por fim, calcula-se a média aritmética ponderada dos dois graus de risco obtidos.

O modelo utilizado pela Audin é um modelo baseado em risco.

5.1. TEMAS PASSÍVEIS DE SEREM AUDITADOS

1	Gestão de Pagamento
2	Gestão de Aposentadoria e de Pensão
3	Gestão de Processo Seletivo
4	Gestão de Estágio
5	Gestão de Desenvolvimento de Pessoal
6	Gestão de Núcleo de Saúde, Segurança e QVT



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

7	Gestão de Registro e Cadastro de Pessoal
8	Gestão de Controle de Pessoas
9	Gestão da Execução Orçamentária e Financeira
10	Gestão de Administração e Planejamento
11	Gestão de Patrimônio e Almoxarifado
12	Gestão de Aquisições
13	Gestão de Logística e Manutenção
14	Gestão de Transporte
15	Gestão Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas
16	Gestão Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação
17	Gestão Pró-Reitoria de Administração
18	Pró-Reitoria de Ensino
19	Gestão Pró-Reitoria de Ensino
20	Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação
21	Gestão dos Campi
22	Pró-Reitoria de Extensão
23	Gestão Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação
24	Gestão Pró-Reitoria de Extensão
25	Gestão Gabinete
26	Gestão Diretoria Sistêmica de Relações Internacionais
27	Gestão Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

6. ELABORAÇÃO DA MATRIZ DE RISCO

Após identificação dos temas passíveis de serem auditados a Audin elaborou uma matriz de risco que considerou a avaliação de risco de cada tema na visão do gestor da área e na visão do auditor.

A visão do gestor foi percebida por meio da análise de respostas a um questionário quanto aos fatores relacionados aos cinco componentes do controle interno: ambiente de controle, avaliação do risco, procedimento de controle, informação e comunicação e monitoramento.

Foi selecionado para responder os questionários servidores em nível estratégico, tático e operacional relacionados a cada tema, passível de ser auditado, na percepção da Audin.

No que se refere ao gestor nível estratégico, ao qual a unidade avaliada está subordinada, foram selecionados servidores ocupantes dos cargos de: Diretor geral de Campus, Diretor de Ensino, Diretor de Administração e Planejamento, Diretor de Pesquisa, Pós-Graduação e Extensão, Diretor de Administração, Orçamento e Gestão, e Diretor de Gestão de Pessoas. Quanto ao gestor de nível tático, considerou-se o responsável pela unidade a ser avaliada, Chefe de Departamento ou Coordenador. E para alguns temas, foi possível obter a resposta de um servidor de nível operacional, com o objetivo de captar a percepção do agente executor direto das rotinas administrativas. Na maioria dos casos foi observada que a área possui apenas um servidor, nessa situação sua resposta foi multiplicada referindo-se, portanto, ao mesmo tempo, às posições de tático e operacional.

Dessa forma, o questionário foi respondido por 134 Gestores do IFMT nos diferentes níveis: estratégico, tático e operacional.

- 39 (trinta e nove) gestores nível estratégico
- 89 (oitenta e nove) gestores nível tático
- 06 (seis) gestores de nível operacional

6.1. CÁLCULO DA MATRIZ DE RISCO

De posse das avaliações foi realizada a média ponderada dos resultados e os temas foram classificados pelo grau de risco apresentado, conforme o quadro abaixo:

Cálculo do “grau de risco”: média ponderada das avaliações

1) **Grau de risco gestor = (% A1 + % A2 + % A3) / 3**

Aplicação de questionário com os gestores contendo 18 questões sobre os componentes do controle interno.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

Sendo:

% A1 - calculado a partir da avaliação do **gestor estratégico**

% A2 - calculado a partir da avaliação do **gestor tático**

% A3 - calculado a partir da avaliação do **gestor operacional**

% = (pontuação obtida / 54)

2) Grau de risco AUDIN = % A4 = somatório dos pontos / 100

aplicação de questionário contendo 7 questões pertinentes à atuação desta Auditoria Interna, que serão analisadas pela equipe da Audin, conforme critérios de pontuação pré-definidos, podendo o somatório variar de 0 (zero) até 100 (cem).

3) Média final = (GR gestor (%) * 2 + GR AUDIN (%) * 8) / 10

Observações:

- Avaliação do gestor – vale **peso 2**.

- Avaliação do auditor – vale **peso 8** (especialista em controle interno e por deter visão holística da instituição).

Após realização dos cálculos das médias, a AUDIN elaborou a Matriz de riscos, com base na média aritmética ponderada.

Matriz de riscos

Critérios de risco:

75% a 100% - Risco altíssimo ou crítico

25% a 50% - Risco "médio"

0% a 25% - Risco "baixo"



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

6.2 RESULTADOS DA MATRIZ DE RISCO

Ranking das áreas avaliadas				
Classificação	Área	Grau de risco na visão do gestor	Grau de risco na visão do AUDIN	Grau de risco - média ponderada
1	Gestão de Pagamento	38,89%	68,00%	62,18%
15	Gestão Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas	38,89%	68,00%	62,18%
2	Gestão de Aposentadoria e de Pensão	41,67%	62,00%	57,93%
16	Gestão Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação	43,21%	57,00%	54,24%
17	Gestão Pró-Reitoria de Administração	14,81%	64,00%	54,16%
9	Gestão da Execução Orçamentária e Financeira	14,81%	62,00%	52,56%
18	Pró-Reitoria de Ensino	30,37%	58,00%	52,47%
19	Gestão Pró-Reitoria de Ensino	26,54%	58,00%	51,71%
20	Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação	24,69%	58,00%	51,34%
21	Gestão dos Campi	24,07%	57,00%	50,41%
3	Gestão de Processo Seletivo	39,81%	53,00%	50,36%
10	Gestão de Administração e Planejamento	19,63%	58,00%	50,33%
11	Gestão de Patrimônio e Almojarifado	14,07%	59,00%	50,01%



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

22	Pró-Reitoria de Extensão	21,48%	57,00%	49,90%
23	Gestão Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação	16,05%	58,00%	49,61%
24	Gestão Pró-Reitoria de Extensão	13,89%	57,00%	48,38%
4	Gestão de Estágio	38,89%	47,00%	45,38%
5	Gestão de Desenvolvimento de Pessoal	34,26%	48,00%	45,25%
12	Gestão de Aquisições	20,74%	47,00%	41,75%
25	Gestão Gabinete	26,39%	44,00%	40,48%
26	Gestão Diretoria Sistêmica de Relações Internacionais	10,19%	47,00%	39,64%
6	Gestão de Núcleo de Saúde, Segurança e QVT	35,80%	39,00%	38,36%
13	Gestão de Logística e Manutenção	28,70%	38,00%	36,14%
14	Gestão de Transporte	18,06%	38,00%	34,01%
27	Gestão Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional	21,11%	37,00%	33,82%
7	Gestão de Registro e Cadastro de Pessoal	33,95%	30,00%	30,79%
8	Gestão de Controle de Pessoas	24,07%	30,00%	28,81%

Legenda:

Risco baixo
Risco médio
Risco alto
Risco altíssimo ou crítico



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

7. AÇÕES PREVISTAS NO PAINT 2021

Dessa forma, considerando a capacidade operacional da equipe da auditoria interna, os prazos e os objetivos, serão priorizados para inclusão no Paint 2021 os temas que apresentaram maiores grau de risco na matriz de risco. Devido à mudança de metodologia que poderão ocasionar um maior tempo para análise da equipe de auditoria das ações que apresentaram risco altíssimo ou crítico na avaliação da alta gestão e da auditoria interna, foram escolhidas 4 (quatro) ações, nas quais foram selecionadas para serem auditadas durante o exercício de 2021. Abaixo, apresentam-se as Ações previstas a serem auditadas no Paint 2021:

Número da Ação	Ações de Auditoria para 2020	Justificativa para realização
1	Gestão de Pagamento	Matriz de risco
16	Gestão Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação	Matriz de risco
17	Gestão Pró-Reitoria de Administração	Matriz de risco
10	Gestão de Administração e Planejamento	Matriz de risco

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Considerando que o Paint é um Planejamento das atividades da auditoria interna a serem executadas no ano de 2021, podem ocorrer ao longo de sua execução possíveis restrições de alguma das ações consignadas neste Paint, causada pela sua imprevisão, como: extensão do exame de uma ação de auditoria ser maior que o inicialmente previsto; necessidade de prorrogação de prazo de atendimento de solicitações de auditoria; necessidade de algum servidor se ausentar por motivos de força maior.

Este plano é composto por esta peça preambular e pelos anexos I e II.

- ANEXO I: É o espelho do Plano
- ANEXO II: É o cronograma das atividades/carga horária dos servidores



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

Cuiabá, 25 de novembro de 2020.

Edilene Sakuno Maeda
Auditora-Chefe do IFMT
Port. IFMT nº 1.788 D.O.U. 22/07/2019

EDILENE SAKUNO MAEDA
Chefe da Auditoria Interna/IFMT
SIAPE: 2078784
Fone (65)3616-4141



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA- PAINT 2021 (ANEXO I)

Número da Ação	I	II	III	IV		V
	Descrição Sumária	Área	Objetivos	Período de Execução homem/hora		Avaliação de Riscos
				Dias	H/h	
1	Monitoramento dos Planos de Providências Permanente.	Controle de Gestão	Promover uma maior implementação das recomendações originadas dos órgãos de controle e da AUDIN	Fevereiro. Setembro.	07 552	Relevante para o IFMT para que as recomendações dos órgãos de controle sejam implementadas.

10



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

Número da Ação	I	II	III	IV		V
	Descrição Sumária	Área	Objetivos	Período de Execução homem/hora		Avaliação de Riscos
				Dias	H/h	
2	Elaboração do RAIN'T 2020	Atividade da Audin	Atender o disposto na IN 09/2018, apresentando os trabalhos da Audin.	Janeiro e fevereiro	07 640	Alta relevância por imposição do Órgão Central de Controle Interno. Art. 16 da IN nº09, de 09/10/2018.
3	Revisão do Manual da Auditoria Interna	Atividade da AUDIN	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Fevereiro a abril	07 1.243	Atualização normativa IN nº03 de 09 de junho de 2017 e a IN nº09, de 09/10/2018.

20



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

4	Finalização e Encaminhamento para o Consup do Regulamento Interno da Audin	Atividade da AUDIN	Ação de fortalecimento da Unidade de Auditoria Interna	Janeiro	07 372	Atualização normativa IN SFC CGU nº03 de 09 de junho de 2017 e a IN SFC CGU nº09, de 09/10/2018.
5	Elaboração do PAINT 2022	Atividade da AUDIN	Registrar o planejamento das atividades de auditoria para o ano de 2022.	Agosto a outubro	07 800	Art. 3º da IN SFC CGU nº 9, de 9/10/2018.
6	Capacitação	Treinamento	Proporcionar aprendizado e prática de auditoria em áreas necessárias para o desenvolvimento das ações do PAINT	a definir	07 140	Item III, art. 5º da IN SFC CGU nº 9, de 9/10/2018.

107



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

7	Reserva técnica	Não se aplica	Promover atividades administrativas típicas da Audin, concluir possíveis ações de auditoria de 2021; efetuar estudos sobre a legislação e responder a possíveis consultas e denúncias.	janeiro a dezembro	07 746	Item VI, art. 5º da IN SFC CGU nº 9, de 9/10/2018.
8	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	Outubro a dezembro	07 1.811	Atividade prevista Item V, art. 5º, da IN SFC CGU nº03 de 09 de junho de 2017.
09	Participar do Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao MEC (FONAI) e	Evento	Integrar e capacitar os profissionais da área para aprimoramento profissional.	à definir	05 240	Ação de Capacitação Item III, art. 5º, da IN SFC CGU nº03 de 09 de junho de 2017

20



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

	UNAMEC					
10	Acompanhamento das ações de encerramento do exercício findo	Controle de gestão	Acompanhar a formalização do processo de prestação de contas e obter elementos Para constar do Parecer da Unidade de Auditoria Interna.	Fevereiro a Março	07 425	Alta relevância a pedido da CGU
11	Assessoramento/ Consultoria	Controle de Gestão	Atividade de auditoria interna governamental que consiste em assessoramento, aconselhamento e serviços relacionados, prestados em decorrência de solicitação específica do órgão ou entidade da Administração Pública Federal	Agosto a setembro	05 846	IN SFC CGU nº03 de 09 de junho de 2017



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

12	Gestão de Pagamento - 1	Gestão de Recursos Humanos	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Abril a julho	04 1.128	MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES Item II, art. 5 da IN n. 9, de 9/10/2018
13	Gestão de Administração e Planejamento -10	Gestão de suprimentos de bens / serviços	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de	Abril a julho	04 1.178	MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES Item II, art. 5 da IN n. 9, de 9/10/2018



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

			conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT			
14	Gestão Diretoria Sistêmica de Tecnologia da Informação - 16	Controle de Gestão	Avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, assim como análise dos processos de conformidade de forma que o seu aprimoramento contribua para o alcance dos objetivos organizacionais do IFMT	Março a junho	03 901	MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES Item II, art. 5 da IN n. 9, de 9/10/2018

Handwritten mark



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

15	Gestão Pró-Reitoria 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	Julho a outubro	03 740	MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES Item II, art. 5 da IN n. 9, de 9/10/2018
----	---	--------------------	--	-----------------	-----------	--

No cronograma das atividades/carga horária de 2021 abaixo, na coluna equipe, foi representado pela inicial do nome de cada servidor lotado na Audin.

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES/CARGA HORÁRIA de 2021 (ANEXO II)



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
1	Monitoramento do Plano de Providências Permanente	EJN		40							40				
		MMR		40							40				
		DLM		40							40				
		ESM		40							40				
		TAO		40							32				
		ACL		40							40				
		FLL		40							40				
			0	280	0	0	0	0	0	0	272	0	0	0	552
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
2	Elaboração do Raint 2020	EJN	40	40											
		MMR	40	40											
		DLM	40	40											
		ESM	80	80											
		TAO	40	40											
		ACL	40	40											
		FLL	40	40											
			320	320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	640	
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação

Handwritten signature



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

3	Revisão do manual da Auditoria Interna	EJN		34	130	54									
		MMR		34	130	54									
		DLM		34	35	54									
		ESM		24	100	100									
		TAO		24	130	54									
		ACL		28	6	40									
		FLL		34	90	54									
			0	212	621	410	0	0	0	0	0	0	0	0	1.243
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
4	Finalização e Encaminhamento para o Consup do Regulamento Interno da Audin	EJN	60												
		MMR	40												
		DLM	32												
		ESM	60												
		TAO	60												
		ACL	60												
		FLL	60												
			372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	372
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
5	Elaboração do Paint 2022	EJN								40	40	40			
		MMR								40	40	40			
		DLM								40	40	40			



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

		ESM								40	40	40				
		TAO								40		40				
		ACL								40	40	40				
		FLL								40	40	40				
			0	0	0	0	0	0	0	280	240	280	0	0	800	
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação	
6	Capacitação	EJN							20							
		MMR							20							
		DLM							20							
		ESM							20							
		TAO							20							
		ACL							20							
		FLL							20							
			0	0	0	0	0	140	0	0	0	0	0	140		
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação	
7	Reserva Técnica	EJN	44	15	24							24		22		
		MMR		15	24								20	30		
		DLM		15										20	30	
		ESM	20		24		38	38				14			30	
		TAO	60		24									60	30	
		ACL	20											20	10	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

			FLL	60	15										
			204	60	96	0	38	38	0	0	0	38	120	152	746
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
8	PGMQ - Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	EJN										80	72	100	
		MMR										80	100	100	
		DLM										80	100	100	
		ESM										80	96	100	
		TAO										48	100	100	
		ACL										68	100	90	
		FLL										80	80	57	
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	516	648	647	1.811
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
9	Fonai e Unamec	EJN													
		MMR											40		
		DLM											40		
		ESM					40	40							
		TAO						40							
		ACL													
		FLL						40							
			0	0	0	0	80	80	0	0	0	0	80	0	240
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por

Handwritten signature



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

															Ação	
10	Acompanhamento das ações de encerramento do exercício findo	EJN		15	30										30	
		MMR		15	30										30	
		DLM		15	30										30	
		ESM		0	30										30	
		TAO		0	30										30	
		ACL		0	0										20	
		FLL		15	30										15	
			0	60	180	0	0	0	0	0	0	0	0	185	425	
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação	
11	Assessoramento/ Consultoria	EJN								56	88					
		MMR								136	88					
		DLM														
		ESM									126	78				
		TAO									136					
		ACL									92	46				
		FLL														
			0	0	0	0	0	0	0	546	300	0	0	0	846	
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação	
12	Gestão de Pagamento	EJN														
		MMR														



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

		DLM													
		ESM				20	30	30	20						
		TAO				98	168	128	156						
		ACL				74	126	126	112						
		FLL				10	10	10	10						
			0	0	0	202	334	294	298	0	0	0	0	0	1.128
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
13	Gestão de Administração e Planejamento	EJN				98	168	168	100						
		MMR				98	168	168	76						
		DLM													
		ESM				20	30	30	14						
		TAO													
		ACL													
		FLL				10	10	10	10						
			0	0	0	226	376	376	200	0	0	0	0	0	1.178
Nº	Ação	Equipe	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total de horas por Ação
14	Gestão DSTI	EJN													
		MMR													
		DLM			119	98	168	168							
		ESM			30	12	30	30							
		TAO													



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

Nº	Ação	Equipe	Mês												Total de horas por Ação	
			JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ		
		ACL														
		FLL			64	6	108	68								
			0	0	213	116	306	266	0	0	0	0	0	0	901	
15	Gestão da PROAD	EJN														
		MMR														
		DLM							68	136	88	24				
		ESM							10	10	10	10				
		TAO														
		ACL														
		FLL							136	136	88	24				
			0	0	0	0	0	0	214	282	186	58	0	0	740	

Edilene Sakuno Maeda
 Auditora-Chefe do IFMT
 Port. IFMT nº 1.788 D.O.U. 22/07/2019



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Mato Grosso.
Unidade de Auditoria Interna

EDILENE SAKUNO MAEDA
Chefe da Auditoria Interna/IFMT
Portaria n.1788, de 22 de julho de 2019

10