



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA
RAINT - 2024**

Cuiabá/MT
Março /2025



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	4
1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA	4
1.1.1 Auditoria Interna	4
1.1.2 Servidores em exercício na Auditoria Interna	5
2. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA PREVISTOS NO PAINT 2024: REALIZADOS, NÃO REALIZADO E EM ANDAMENTO	7
3. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT 2024	9
4. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES NO EXERCÍCIO	10
5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVAMENTE OU NEGATIVAMENTE OS SERVIÇOS DE AUDITORIA	18
6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS	19
7. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO	21
8. RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ	23
9. DISPOSIÇÃO FINAL	23



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

LISTA DE QUADROS

Quadro 1 – Organograma do IFMT	5
Quadro 2 - Composição dos servidores da Auditoria Interna no ano de 2024	6
Quadro 3 - Quadro demonstrativo do quantitativo de alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do Paint/2024	6-7
Quadro 4 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna	7-8
Quadro 5 - Estratificações das recomendações monitoradas	11-16
Quadro 6 - Resumo das recomendações monitoradas	17-18
Quadro 7 - Demonstrativo das ações de capacitação realizadas	19-21
Quadro 8 - Contabilização dos benefícios	22-23



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

1. INTRODUÇÃO.

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) no Instituto Federal de Mato Grosso (IFMT) tem como objetivo cumprir o disposto no Capítulo III da [Instrução Normativa SFC nº 05/2021](#), apresentando as informações sobre a execução do PAINT e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria, além das atividades que demandam a atuação direta da AUDIN.

Atendendo o disposto na referida norma, este relatório aborda os seguintes conteúdos: I - quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT; II - posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT; III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria; IV - quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU; e V - informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

Esse trabalho reflete o compromisso da AUDIN com a transparência e a melhoria contínua nos processos de auditoria interna, garantindo que as ações de controle estejam cada vez mais alinhadas com as melhores práticas de gestão. Assim, a Audin comunica este relatório ao Conselho Superior do IFMT (CONSUP) e à supervisão técnica da Controladoria Geral da União (CGU), bem como a sua publicação na página do IFMT até o último dia útil do mês de março de 2025.



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

1. 1 ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO DA AUDITORIA INTERNA.

1.1.1 Auditoria Interna

A Auditoria Interna (Audin) é uma atividade independente e objetiva, voltada à avaliação e consultoria, com o objetivo de agregar valor e aprimorar as operações da organização. Sua principal missão é auxiliar as entidades públicas a alcançarem seus objetivos, por meio de uma abordagem sistemática e disciplinada, que visa avaliar e fortalecer a eficácia dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos.

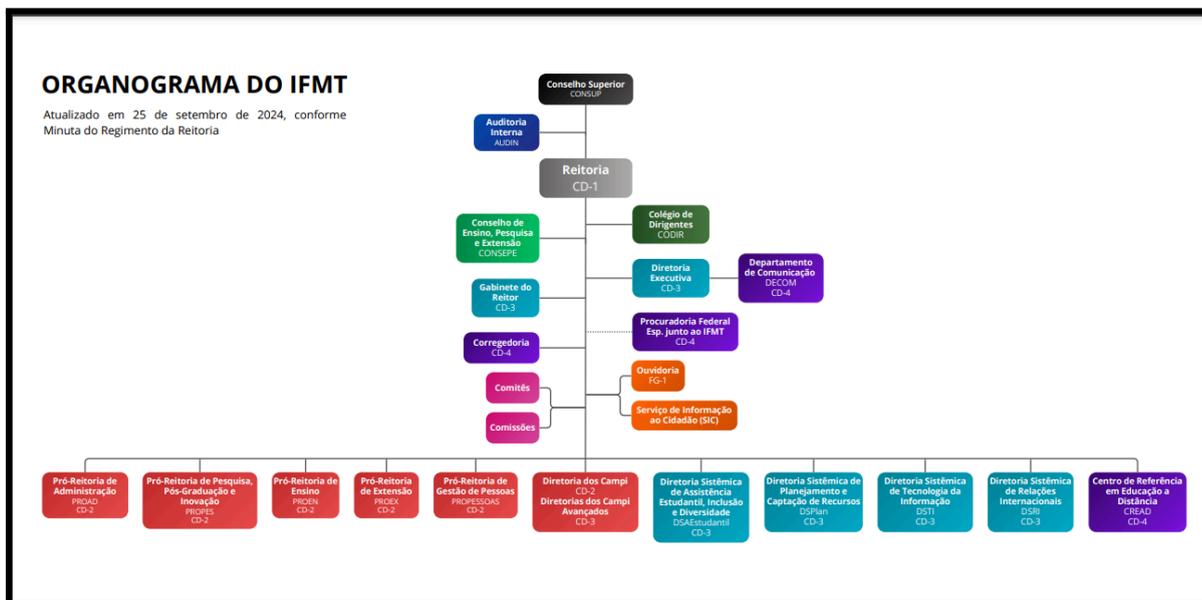
Na estrutura organizacional do IFMT, a Auditoria Interna atua como órgão de assessoramento à Alta Administração, estando vinculada ao Conselho Superior (CONSUP) e subordinada às orientações normativas e à supervisão técnica do Órgão Central, assim como dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal. A supervisão no âmbito do Estado de Mato Grosso é realizada pela Controladoria-Geral da União (CGU/MT). Essa organização está prevista no artigo 118 do Regimento Geral do IFMT, aprovado pela Resolução CONSUP nº 70/2022, e no artigo 2º do regulamento interno da Auditoria Interna aprovado pela [Resolução Consup nº 044/2013](#) e suas alterações.

,



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
 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Quadro 1 - Organograma do IFMT



Fonte: IFMT, disponível em

https://ifmt.edu.br/media/filer_public/28/de/28de39d1-3a82-4bea-aafe-4c9972245a5d/organograma_ifmt_2024_24-09-24.pdf

1.1.2 Servidores em exercício na Auditoria Interna

A Auditoria Interna do IFMT, no ano de 2024, está sediada e organizada no complexo II, Cread - Centro de Referência de aulas a distância do IFMT, localizada nas mediações da Reitoria, composta por 05 (cinco) servidores em exercício, em regime de trabalho de 40h semanais, sendo que entre esses: 01 (um) Auditor-Chefe, 03 (quatro) Auditores e 1 (uma) Técnica em Assuntos Educacionais.

Quadro 2– Composição dos servidores da Auditoria Interna no ano de 2024

Servidor(a)	Formação	Função/Cargo	Modalidade de trabalho	Observações
Augusto César Lira de Amorim	Ciências Contábeis	Auditor-Chefe - CD3	Em teletrabalho até 29/10/2024 a partir do dia 30/10/2024 presencial	Resolução Consup IFMT



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

Servidor(a)	Formação	Função/Cargo	Modalidade de trabalho	Observações
Edilene Sakuno Maeda	Ciências Contábeis	Auditora	Em teletrabalho até 29/10/2024 a partir do dia 30/10/2024 presencial	nº 58/2024 ¹
Márcio Menezes Roza	Administração	Auditor	Em teletrabalho	
Marcus Vinicius Taques Arruda	Direito	Auditor	Em teletrabalho	
Tatiana Leal da Costa	Licenciatura em Matemática	Técnica em Assuntos Educacionais	Em teletrabalho até 29/10/2024 a partir do dia 30/10/2024 presencial	

Fonte: Audin IFMT, 2025

Cada uma das ações de auditoria previstas no Paint 2024 foram conduzidas por dois servidores responsáveis pela execução dos trabalhos e supervisionados pelo auditor-chefe.

No quadro a seguir é apresentada a distribuição da força de trabalho da Audin conforme as Horas Humanas (HH) previsto no Paint 2024 e as efetivamente realizadas.

Quadro 03. Quadro demonstrativo do quantitativo de alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do Paint/2024

Atividade	HH previsto	HH realizado
Serviços de auditoria	3.703	3.772
Capacitação dos auditores	331	356
Avaliação Estoque de Recomendação	2100	0
Monitoramento de recomendações	0	600
Gestão e Melhoria da Qualidade da Audin	602	100

¹ A resolução regulamentou o Programa de Gestão e Desempenho (PGD) no âmbito do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso (IFMT), estabelecendo percentual máximo de 50% (cinquenta por cento) do total de servidores lotados nos setores do IFMT que poderão estar na modalidade de teletrabalho.



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

Gestão Interna	430	600
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	1039	1700
Reserva técnica (demandas extraordinárias)	683	0
Total de Horas	8.888	7.128

Fonte: Audin IFMT, 2025

De acordo com o Termo de acordo de reposição de atividades entre reitoria do IFMT e o SINASEFE- Seção sindical de Mato Grosso e Seção Sindical de Cáceres, a greve no IFMT foi deflagrada dia 08 de abril de 2024 pelo SINASEFE e teve seu término em 19 de Junho de 2024, referendada na 193 plenária de 21 e 22 de Junho de 2024. Conseqüentemente, impactou em 55 dias úteis, e em 1760 Horas Homens. Porém, essas atividades represadas foram acordadas serem repostas com a Equipe até 31/07/2025.

2. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2024: OS REALIZADOS, NÃO REALIZADOS, EM ANDAMENTO.

No exercício de 2024, além das atividades administrativas próprias da gestão da unidade de Auditoria Interna como reuniões administrativas necessárias à organização da unidade e de assessoramento aos gestores em assuntos relacionados à área de auditoria, o quadro 4 a seguir demonstra o quantitativo de trabalhos realizados, não realizados e não concluídos, conforme previsto no Paint 2024.

Quadro 4 - Demonstrativo dos trabalhos de auditoria interna

Nº	Categoria	Objeto	Objetivo	Situação	Entrega
01	Serviço de Avaliação	Processo de Prestação de Contas do	Analisar a conformidade do Processo de Prestação de Contas do IFMT, considerando que o exame da Auditoria	Realizado	Relatório 01/2024



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

Nº	Categoria	Objeto	Objetivo	Situação	Entrega
		exercício de 2023 - IFMT.	Interna sobre a prestação de Contas anual da entidade estão previstos no parágrafo 6º, art. 15 do Decreto 3.591/2000, sendo assim, o seu não cumprimento fere as disposições em relação ao Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal. O exame da Auditoria Interna sobre o Processo de Prestação de Contas é importante para contribuir na garantia de que todas as peças necessárias referentes às contas do exercício estejam disponíveis no relatório para a devida avaliação.		
02	Serviço de Avaliação	Parecer da Auditoria Interna - IFMT.	Expressar opinião geral, com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do PAINT, sobre a adequação dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos instituídos pela entidade.	Realizado	PARECER DA AUDITORIA INTERNA Nº 1/2024
03	Gestão Interna	Gestão da AUDIN	Gerir a unidade de auditoria do IFMT.	Realizado	-
04	Gestão Interna	RAINT 2023	Elaborar o RAINTE 2023.	Realizado	Raint 2023
05	Gestão Interna	PAINT 2025	Elaborar o PAINT 2025.	Realizado	Paint 2025
06	Gestão e Melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna e governança	PGMQ - Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Elaborar o PGMQ - Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade.	Realizado	PGMQ - Processo 23188.00093 5.2023-45
07	Capacitação	Capacitação de pessoal da AUDIN	Participar das ações de capacitação previstas.	Realizado	Quadro 7 e 8 deste Raint



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

Nº	Categoria	Objeto	Objetivo	Situação	Entrega
08	Levantamento	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.	Realizar o levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.	Realizado	Via sistema Alice (CGU) e Conecta (TCU)
09	Reserva Técnica	Demandas extraordinárias	Analisar o atendimento de demandas extraordinárias.	realizado	-
10	Serviço de Avaliação	Criação e extinção de cursos	Avaliar o cumprimento dos normativos internos, da legislação vigente e verificar a suficiência dos controles internos existentes inerentes ao processo de criação e extinção de cursos.	Em andamento	-
11	Serviço de Avaliação	Fundação de apoio - UNISELVA	Avaliar todas as determinações exaradas pelo TCU- Tribunal de contas da União quanto ao acórdão nº 1178/2018 em relação a Fundação Uniselva e o IFMT.	Realizado	Relatório 02/2024
12	Serviço de Avaliação	Avaliação do estoque de recomendações, em monitoramento.	Avaliar todas as determinações exaradas pelo TCU quanto ao Acórdão n. 843/2023 em relação ao estoque de recomendações	Não Realizado	-
13	Serviço de Consultoria	Assessoramento / Consultoria	Realizar serviço de assessoramento/consultoria.	Realizado	-

Fonte: Audin IFMT, 2025.

No ano de 2024, a Audin realizou o acompanhamento dos alertas do sistema Alice, acrônimo de Analisador de Licitações, Contratos e Editais, uma ferramenta desenvolvida pela CGU em 2014 que analisa diariamente, de forma automatizada, os processos de compras e contratações públicas. Diante de potenciais riscos e inconsistências, dispara alertas para que seja possível atuar de forma preventiva e tempestiva em processos licitatórios publicados. Esses alertas são realizados para que os auditores confirmem ou não os alertas informados. No ano de 2024, foram recebidos 6 alertas do sistema Alice que foram analisados



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

pela Audin, porém não foram confirmadas impropriedades ou irregularidades.

Quanto aos assessoramentos, foram realizados: preparação de material e ministrar formação para a Pró-reitoria de Extensão, fórum dos (as) Gestores (as) dos Núcleos da Ativa Incubadora de Empresas, no dia 20 de fevereiro de 2024, consoante Convite proposto no OFÍCIO No 3/2024 - RTR-PROEX/RTR/IFMT. Além disso, frisa-se como papel de assessoramento da AUDIN também foi realizado o Minicurso pelo chefe da Auditoria à época: Formação e Desenvolvimento de Conselheiros do CONSUP. Por último, a Auditora Chefe Substituta ministrou a palestra “Processos de governança, gerenciamento de riscos e de controles internos“ no Encontro Comitê de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação realizado pela Pró-reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação do IFMT nos dias 13 e 14 de março de 2024, com carga horária de 2 horas.

Por fim, justifica-se que as atividades realizadas no PAINT de 2024 foram devido aos esforços da AUDIN terem se concentrado nas ações de auditoria, porém, surgiram dificuldades durante a ação de Criação e Extinção de Cursos que não permitiram concluir todas as atividades.

3. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT 2024.

Em 2024, a Audin acompanhou os trâmites do processo SUAP nº [23188.000403.2023-16](#) (reformulação do regulamento interno da Audin), protocolado em 2023 ao Consup, articulando com a relatoria do Consup sobre a necessidade de reformulação do documento, cuja atividade não foi prevista no Paint 2024. Dessa forma, após apreciação do Consup em reunião realizada em 12/12/2024 conforme [Convocação 18/2024](#), o processo de reformulação do regulamento interno da Audin foi devolvido ao setor para adequação e revisão da proposta.

A partir de 2024 a Audin também passou a acompanhar e monitorar os processos que tramitam no Tribunal de Contas da União por meio do sistema Conecta-TCU, uma plataforma



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

de serviços de exposição de informações, de comunicação processual e de interação com TCU que permite a realização e acesso a comunicações processuais, envio de documentos ao TCU, acesso a processos e informações existentes no TCU, possibilitando assim aprimorar a defesa da instituição perante o órgão de controle externo, conforme a [PORTARIA CONJUNTA PGF/SE-CGU Nº 3, DE 7 DE DEZEMBRO DE 2023](#). Assim, a Audin acompanhou 09 (nove) manifestações do TCU que foram encaminhadas aos setores competentes no IFMT para providências via processo criado no SUAP.

4. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES NO EXERCÍCIO.

Para fins de esclarecimento, consideram-se:

Recomendações implementadas: recomendações emitidas consideradas atendidas pela Audin com base nas manifestações apresentadas pelas Unidades Auditadas, caso as providências tomadas pelo gestor tenham sido de correção das desconformidades apontadas no relatório de auditoria.

Recomendações não implementadas: quando o gestor da Unidade Auditada não tomou ações efetivas para implementar as recomendações emitidas ou as ações tomadas pelo gestor não foram suficientes para considerar a recomendação implementada.

Recomendações com prazo vigente para implementação: recomendações emitidas em que o prazo acordado entre a Audin e a Unidade Auditada na reunião de busca conjunta de soluções ainda não expirou.

A Audin/IFMT, a partir de 2022, adotou o sistema e-CGU para registro e monitoramento das recomendações emitidas. Entre 2022 e 2024 foram emitidas um total de 122 recomendações, sendo monitoradas desde então pela Audin/IFMT. Destas, apenas 25 recomendações foram implementadas.

Os dados referente ao levantamento do monitoramento das recomendações foram



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

extraídos do sistema e-CGU no período de 20/01/2025 a 31/01/2025 e apresentados no quadro 5 e gráficos 1 e 2 a seguir:

Quadro 5 - Estratificações das recomendações monitoradas

Id da Tarefa	Estado	Título da Tarefa	Data Limite	Unidade Auditada
1240358	Em Análise pela Unidade Auditada	Alerta Alice - Dispensa de Licitação nº 27/2022 - Nota nº 3_2022 - Recomendação 2	01/12/2022	IFMT
1240373	Em Análise pela Unidade Auditada	Alerta Alice - Dispensa de Licitação nº 27/2022 - Nota nº 3_2022 - Recomendação 1	01/12/2022	IFMT
1240378	Em Análise pela Unidade Auditada	Alerta Alice - Dispensa de Licitação nº 27/2022 - Nota nº 3_2022 - Recomendação 3	01/12/2022	IFMT
1243722	Concluída	RA n.º 02/2022 – Recomendação 01	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243740	Concluída	RA n.º 02/2022 – Recomendação 02	31/08/2022	PROPESSOAS/IF MT
1243744	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 03	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243761	Concluída	RA n.º 02/2022 – Recomendação 04	30/09/2022	PROPESSOAS/IF MT
1243767	Concluída	RA n.º 02/2022 – Recomendação 05	31/08/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243777	Concluída	RA n.º 02/2022 – Recomendação 10	31/10/2022	PROPESSOAS/IF MT
1243783	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 11	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243786	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 06	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243790	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 07	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243792	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 12	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

1243794	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 08	03/04/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243806	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 13	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243808	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 09	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243812	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 14	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243816	Concluída	RA n.º 02/2022 – Recomendação 15	30/09/2022	PROPESSOAS/IF MT
1243820	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 16	30/04/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243834	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 17	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1243841	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2022 – Recomendação 18	30/06/2023	PROPESSOAS/IF MT
1258067	Concluída	Alerta sistema Alice - Nota de Auditoria n.º 02/2022- Recomendação 1	27/06/2022	PROAD/IFMT
1258069	Em Análise pela Unidade Auditada	Alerta sistema Alice - Nota de Auditoria n.º 02/2022- Recomendação 2	27/06/2022	PROAD/IFMT
1258636	Concluída	Nota de Auditoria n.º 01/2022 - Achado 1 - Recomendação 1	22/08/2022	DSPLAN/IFMT
1258637	Concluída	Nota de Auditoria n.º 01/2022 - Achado 2 - Recomendação 1	22/08/2022	DSPLAN/IFMT
1258639	Concluída	Nota de Auditoria n.º 01/2022 - Achado 2 - Recomendação 2	22/08/2022	DSPLAN/IFMT
1258640	Concluída	Nota de Auditoria n.º 01/2022 - Achado 2 - Recomendação 3	22/08/2022	DSPLAN/IFMT
1258641	Concluída	Nota de Auditoria n.º 01/2022 - Achado 3 - Recomendação 1	22/08/2022	DSPLAN/IFMT



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

1275364	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 01	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275365	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 02	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275830	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 03	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275831	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 04	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275832	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 05	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275833	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 06	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275835	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 07	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275836	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 08	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275863	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 09	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275864	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 10	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275865	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 11	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275867	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 12	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275868	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 13	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275869	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 14	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275870	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 15	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275871	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 16	17/02/2023	PROAD/IFMT



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

1275872	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 17	31/12/2022	PROAD/IFMT
1275873	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 18	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275874	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 19	17/02/2023	PROAD/IFMT
1275875	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2022 – Recomendação 20	17/02/2023	PROAD/IFMT
1298343	Concluída	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 1	28/02/2023	CFS/IFMT
1298350	Em Análise pela Unidade Auditada	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 2	30/08/2023	CFS/IFMT
1299069	Em Análise pela Unidade Auditada	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 3	30/08/2023	CFS/IFMT
1299073	Em Análise pela Unidade Auditada	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 4	30/08/2023	CFS/IFMT
1299077	Em Análise pela Unidade Auditada	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 5	30/08/2023	CFS/IFMT
1299086	Concluída	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 6	30/12/2022	CFS/IFMT
1299091	Concluída	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 7	30/12/2022	CFS/IFMT
1299093	Concluída	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 8	30/12/2022	CFS/IFMT
1299097	Em Análise pela Unidade de Auditoria	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 9	30/08/2023	CFS/IFMT
1299099	Em Análise pela Unidade Auditada	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 10	19/06/2024	CFS/IFMT
1299112	Concluída	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 12	30/11/2022	CFS/IFMT
1299119	Concluída	Nota de Auditoria n. 04/2022 Recomendação n.º: 12	30/11/2022	CFS/IFMT
1432930	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 01	29/07/2024	GAB/IFMT



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

1432931	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 02	29/07/2024	GAB/IFMT
1432934	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 03	29/09/2023	GAB/IFMT
1432935	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 04	29/09/2023	GAB/IFMT
1432936	Cancelada	RA nº04/2022 - Recomendação 05	29/09/2023	GAB/IFMT
1432939	Concluída	RA nº04/2022 - Recomendação 06	29/09/2023	CNP/IFMT
1432940	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 07	29/07/2024	GAB/IFMT
1432943	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 08	29/07/2024	GAB/IFMT
1432944	Em Análise pela Unidade Auditada	RA nº04/2022 - Recomendação 09	29/07/2024	GAB/IFMT
1432946	Concluída	RA nº04/2022 - Recomendação 10	29/09/2023	CNP/IFMT
1432947	Em Análise pela Unidade de Auditoria	RA nº04/2022 - Recomendação 11	29/04/2024	CNP/IFMT
1432952	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 12	29/09/2023	CNP/IFMT
1432954	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 13	29/09/2023	CNP/IFMT
1432956	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 14	29/09/2023	GAB/IFMT
1432958	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 15	29/07/2024	GAB/IFMT
1432959	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 16	29/07/2024	CNP/IFMT
1432966	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 18	29/07/2024	CNP/IFMT
1432968	Em Análise pela Unidade auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 19	29/07/2024	CNP/IFMT
1432970	Em Análise pela Unidade	RA n.º 04/2022 – Recomendação 20	29/07/2024	CNP/IFMT



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

	Auditada			
1432978	Cancelada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 21	29/09/2023	CNP/IFMT
1432987	Cancelada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 22	29/09/2023	CNP/IFMT
1432988	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 23	29/07/2024	GAB/IFMT
1432991	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 24	29/07/2024	GAB/IFMT
1432993	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 25	29/07/2024	GAB/IFMT
1432995	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 26	29/09/2023	CNP/IFMT
1432997	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 27	29/09/2023	GAB/IFMT
1433002	Em Análise pela Unidade de Auditada	RA n.º 04/2022 – Recomendação 28	29/07/2024	CNP/IFMT
1433005	Concluída	RA n.º 04/2022 – Recomendação 17	28/03/2024	CNP/IFMT
1434748	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 01	22/01/2024	DSPLAN/IFMT
1434754	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 02	22/01/2024	DSPLAN/IFMT
1434787	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 03	21/04/2023	DSPLAN/IFMT
1434796	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 04	21/06/2023	DSPLAN/IFMT
1434798	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 05	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434802	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 06	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434809	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 07	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434812	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 08	21/09/2023	DSPLAN/IFMT



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

1434816	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 09	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434818	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 10	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434821	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 11	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434824	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 12	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434827	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 13	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434840	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 14	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434843	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 15	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434847	Concluída	RA n.º 02/2023 - Recomendação 16	21/04/2023	DSPLAN/IFMT
1434864	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 17	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1434870	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2023 - Recomendação 18	21/09/2023	DSPLAN/IFMT
1557883	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 1	30/06/2024	PROEX/IFMT
1557888	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 2	30/06/2023	PROEX/IFMT
1557889	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 3	30/06/2024	PROEX/IFMT
1557928	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 4	29/02/2024	PROEX/IFMT
1557932	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 5	29/02/2024	PROEX/IFMT
1557936	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 6	30/06/2024	PROEX/IFMT
1557938	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 7	30/06/2024	PROEX/IFMT



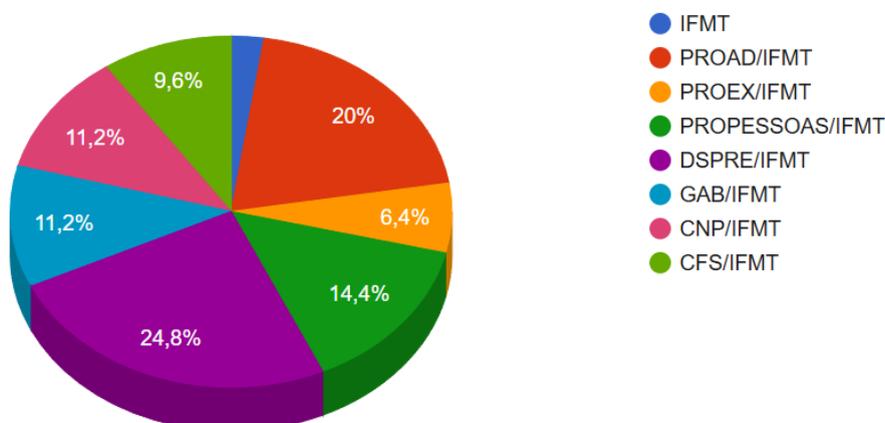
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller. 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
E-mail: audin@ifmt.edu.br

1557939	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 03/2023- Recomendação 8	01/11/2024	PROEX/IFMT
1764386	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 1	20/12/2025	GAB Reitoria/IFMT
1764434	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 2	20/06/2025	GAB Reitoria/IFMT
1764441	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 3	20/12/2025	GAB Reitoria/IFMT
1764478	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 4	30/06/2025	GAB Reitoria/IFMT
1764485	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 5	30/06/2025	GAB Reitoria/IFMT
1764489	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 6	30/06/2025	GAB Reitoria/IFMT
1764491	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 7	30/06/2025	GAB Reitoria/IFMT
1764498	Em Análise pela Unidade Auditada	RA n.º 02/2024 - Recomendação 8	30/06/2025	GAB Reitoria/IFMT

Fonte: Sistema E-CGU, 29/01/2025

Gráfico 1 - Recomendações monitoradas por unidade auditada

Monitoramentos: Unidade Auditada X Quantidade

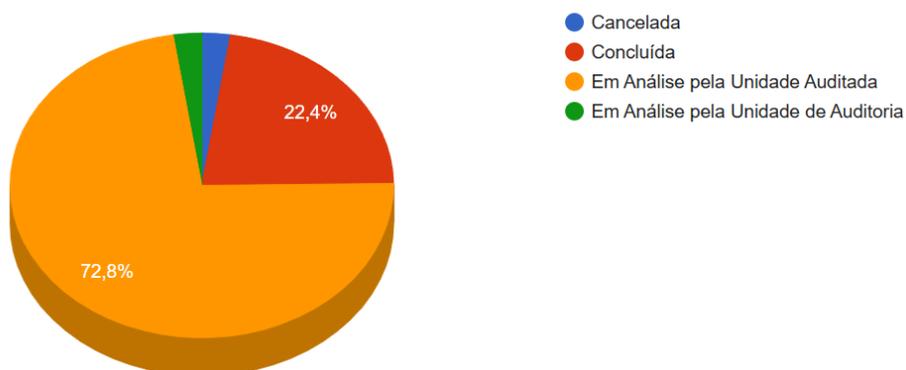




MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Av. Senador Filinto Muller, 953, Bairro Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
E-mail: audin@ifmt.edu.br

Gráfico 2 - Recomendações monitoradas pela situação atual

Monitoramentos: Estado X Quantidade



No Quadro 6 a seguir é apresentado de forma resumida o quantitativo das recomendações emitidas, implementadas, com prazo vigente e as recomendações não implementadas:

Quadro 6 - Resumo das recomendações monitoradas

Relatório/ Nota de Auditoria	Unidade Auditada	Recomendações exaradas	Recomendações implementadas	Recomendações com prazo vigente para implementação	Recomendações não implementadas
NA 1/2022	DSPLAN/ IFMT	05	05	-	-
NA 2/2022	PROAD	02	01	-	01
NA 3/2022	PROAD	03	-	-	03
NA 4/2022	CFS/DAP	12	06	-	06
RA 2/2022	PROPESSOAS	18	06	-	12



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

RA 3/2022	GAB/IFMT	20	-	-	20
RA 4/2022	GAB/IFMT e CNP/IFMT	28	7	-	21
RA 2/2023	DAP - BLV	18	-	-	18
RA 3/2023	PROEX	08	-	-	08
RA 2/2024	GAB/IFMT	08	-	08	-
Total		122	25	08	89

Fonte: Sistema e-CGU e página da AUDIN/IFMT, em 29/01/2025.

Das 88 (oitenta e oito) recomendações emitidas no ano de 2022, 60 não foram implementadas, 03 foram canceladas e 25 foram implementadas.

Das 26 (vinte e seis) recomendações emitidas no ano de 2023, nenhuma foi implementada.

Das 08 (oito) recomendações emitidas no ano de 2024, todas estão com o prazo vigente para implementação pelas unidades auditadas ainda no ano de 2025.

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

Em atendimento ao inciso III do art. 11 da Instrução Normativa nº 05/2021, que tem o fito de descrever os fatos que foram relevantes que impactaram negativamente os serviços de auditoria, podemos citar a Greve dos servidores do IFMT entre início de abril e final de junho de 2024, sendo formalizado o planejamento da realização das demandas represas setoriais, conforme Termo de Acordo de Reposição de Atividades entre este Instituto Federal de Mato Grosso (IFMT) e o SINASEFE - Seções Sindicais Mato Grosso e Cáceres, assinado



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

em 13 de agosto de 2024 e OFÍCIO CIRCULAR Nº 8/2024 - RTR-PROPESSOAS/RTR/IFMT.

Em relação aos fatos que impactaram positivamente os serviços de auditoria, podemos citar a interlocução entre as Unidades Auditadas e esta Unidade de Auditoria Interna, para as soluções das atividades da gestão.

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

No PAINT 2024 foi prevista a capacitação de 05 (cinco) servidores da AUDIN com o quantitativo mínimo de 40 horas anuais para cada auditor, incluído o titular da unidade, em treinamentos, cursos de pósgraduação lato e stricto sensu e eventos compatíveis com a atividade de auditoria, ao universo de auditoria e às competências requeridas dos auditores, segundo o § 2º do Art. 4º da [Instrução Normativa Nº 5, de 27 de agosto de 2021](#).

Nos quadros 7 e 8 são descritas as capacitações efetivamente realizadas pelos servidores da Audin no ano de 2024.

Quadro 7 - Demonstrativo das ações de capacitação realizadas

Servidor	Ação de desenvolvimento	Período	CH (horas)	Local	Instituição	Modalidade
Augusto César Lira de Amorim	Novo regime fiscal e o teto de gastos	27/12/2024 a 31/12/2024	30	Brasília - DF	ENAP	remota
	Tratamento de Indícios de irregularidade em folha de pagamento	08/05/2024 a 19/12/2024	12	Brasília - DF	TCU/Instituto Serzedello Corrêa	remota
	Termo de compromisso: prestação de contas	19/12/2024 a 27/12/2024	6	Brasília - DF	ENAP	remota
Edilene	Processos de governança,	13/03/2024 e	2	Cuiabá -	Propes/IFMT	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 Quilombo, Cuiabá/MT - CEP: 78020-409
E-mail: audin@ifmt.edu.br

Sakuno Maeda	gerenciamento de riscos e de controles internos	14/03/2024		MT		
	Programa e gestão de desempenho: legislação e procedimentos - turma 2	08/10/2024	2	Cuiabá - MT	IFMT	remota
	Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno – COBACI 2024	07/08/2024 a 09/08/2024	24	Manaus – AM	UNAMEC	presencial
	FÓRUM DE AUDITORIA DE SISTEMAS	06/11/2024	5	-	Petrobras	remota
	Matemática Financeira (Turma DEZ/2024)	10/12/2024 a 12/12/2024	20	Brasília - DF	ENAP	remota
Márcio Menezes Roza	Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno – COBACI 2024	07/08/2024 a 09/08/2024	24	Manaus – AM	UNAMEC	presencial
	Programa e gestão de desempenho: legislação e procedimentos	09/10/2024	3	Cuiabá - MT	IFMT	remota
	Contratações Diretas na Nova Lei de Licitação	25/09/2024 a 10/10/2024	30	Brasília - DF	ENAP	remota
	Inteligência Artificial no Contexto do Serviço Público	10/10/2024 a 01/11/2024	20	Brasília - DF	ENAP	remota
	Planejamento Estratégico para Organizações Públicas	18/09/2024 a 25/09/2024	25	Brasília - DF	ENAP	remota
Marcus Vinicius Taques Arruda	Formação presencial para gestores da política de aquicultura	21/02 a 23/02/2024	20	Brasília - DF	IFMT	presencial
	Ensino, pesquisa e extensão no IFMT	18/03/2024 a 22/03/2024	20	Cuiabá - MT	IFMT	remota
	Programa de Gestão e Desempenho: legislação e procedimentos - Turma 3	09/10/2024	3	Cuiabá - MT	IFMT	remota
	Capacitação Coordenadores de Projetos / Fundação	06/02/2024	7	Cuiabá - MT	IFMT	presencial
Tatiana Leal da Costa	Ensino, pesquisa e extensão no IFMT	18/03/2024 a 22/03/2024	20	Cuiabá - MT	IFMT	remota
	Ergonomia: conceitos fundamentais e orientações	27/03/2024	2	Cuiabá - MT	IFMT	remota



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

Gestão processual-SUAP e internacionalização no IFMT	31/07/2024 a 07/08/2024	20	Cuiabá - MT	IFMT	remota
Previdência Complementar	09/09/2024	2	Cuiabá - MT	IFMT	remota
Programa de Gestão e Desempenho: legislação e procedimentos - Turma 3	09/10/2024	3	Cuiabá - MT	IFMT	remota
Introdução ao Planejamento de auditoria baseada em riscos	31/10/2024 a 04/11/2024	30	Brasília - DF	ENAP	remota
Atendimento eficaz no contexto escolar	12/11/2024 a 14/11/2024	20	Cuiabá - MT	IFMT	remota
Auditoria 6.0: habilidades para um futuro sustentável, humano e digital	12/12/2024	6	Brasília - DF	Somos auditores/UN AMEC	remota

Fonte: Audin IFMT, 2024

Quadro 8 - Carga horária total por servidor em ações de capacitação

Servidores	Carga horária total por servidor
Augusto César Lira de Amorim	48
Edilene Sakuno Maeda	53
Márcio Menezes Roza	102
Marcus Vinicius Taques Arruda	50
Tatiana Leal da Costa	103
Carga horária Total	356

Fonte: Audin IFMT, 2024

Conforme os quadros 7 e 8, todos os servidores em exercício na Auditoria Interna do IFMT cumpriram a carga horária mínima de capacitação exigida anualmente em conformidade com a [Instrução Normativa N° 5, de 27 de agosto de 2021](#).



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

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

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

Os trabalhos de auditoria (relatórios e notas de auditoria) realizados estão disponíveis no site da Audin, através do link <https://audin.ifmt.edu.br/conteudo/pagina/relatorios-audin/>, sendo as recomendações emitidas e os benefícios decorrente das recomendações implementadas registradas e monitoradas no sistema e-CGU.

Os impactos positivos ou benefícios podem ser classificados em financeiros ou não-financeiros. Benefício financeiro é aquele que pode ser representado monetariamente e demonstrado por documentos comprobatórios, preferencialmente fornecidos pelo gestor, inclusive decorrentes de recuperação de prejuízos.

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

Em relação à dimensão afetada, o benefício não financeiro poderá ter referência na “missão, visão e/ou resultado” ou nas “pessoas, infraestrutura e/ou processos internos”. É importante destacar que para a contabilização dos benefícios financeiros e não financeiros é necessário demonstrar a existência da relação nexa causal entre a atuação direta dos trabalhos realizados pela Audin e a medida adotada pelo gestor, decorrente das recomendações



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

implementadas e que geraram um impacto positivo à Unidade Auditada.

O Manual de Contabilização de Benefícios, emitido pela CGU, orienta que é permitido o registro de impactos positivos ocorridos em exercícios anteriores (até os últimos 02 anos anteriores) e que foram monitorados pelo IFMT no ano corrente.

Assim, no quadro 9 são evidenciados os benefícios decorrentes da implementação de recomendações de auditoria por parte das Unidades Auditadas.

Quadro 9 - Contabilização dos benefícios

CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS		
Benefícios financeiros	Descrição	Quantidade
Valor de Gastos Indevidos Evitados / Revisão de arrecadação:		-
Valores Recuperados: (28 meses referentes à 2021, 2022 e 2023)		-
Valor Total de Benefícios Financeiros:		-
Benefícios não-financeiros		
Missão, visão e/ou resultado	Relatório de Auditoria n.º 04/2022 Recomendações n.º 14 e 26	02
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Relatório de Auditoria n.º 02/2022 Recomendações n.º 01, 02, 04, 05, 10 e 15 Relatório de Auditoria n.º 04/2022 Recomendações n.º 06, 10, 13, 14, 17, 18 e 26	13
Total dos Benefícios Não-Financeiros		15

Fonte: Audin IFMT, 2024

Portanto, observa-se no quadro acima que foram contabilizados 15 (quinze) benefícios resultantes de recomendações implementadas pelo gestor, classificados como não



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

financeiros.

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

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

Conforme processo SUAP nº [23188.000935.2023-45](#), o PGMQ da Audin foi aprovado pela [Resolução Consup 89/2024, de 29 de novembro de 2024](#) que possibilitará a sua aplicação já no ano de 2025 sobre as ações de auditoria desenvolvidas no Paint 2024 e das previstas no Paint 2025.

9. DISPOSIÇÃO FINAL.

Para consolidar o foco de sua atuação orientativa e preventiva bem como atender às necessidades da Instituição, a Audin vem continuamente aprimorando de forma qualitativa e consubstancial as ações de auditoria interna, a operacionalização de procedimentos e as técnicas e métodos de trabalhos que buscam avançar na gestão de riscos para o alcance dos objetivos institucionais, primordialmente, no que diz respeito à eficiência, eficácia e efetividade dos processos de governança, gestão de risco e controles internos do IFMT. Assim, a Audin demonstra neste relatório os trabalhos desenvolvidos no ano de 2024.

A Audin buscou fortalecer o setor por meio da interlocução com a gestão do IFMT, visando ampliar o seu quadro de pessoal com formação multidisciplinar, e com a implantação



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
E-mail: audin@ifmt.edu.br

de melhorias no desenvolvimento de suas ações e estruturação do setor a partir da sua proposta de reformulação do regulamento interno da Audin e dos seus processos e fluxos.

Cuiabá/MT, 18 de Março de 2025.

EDSON JERÔNIMO NOBRE

Auditor Chefe da Auditoria Interna/IFMT

Portaria IFMT n.º 693, de 27/02/2025

Documento assinado digitalmente



EDSON JERÔNIMO NOBRE
Data: 18/03/2025 11:04:17-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Equipe Técnica AUDIN/IFMT:

AUGUSTO CESÁR LIRA DE AMORIM - Auditor.

EDILENE SAKUNO MAEDA – Auditora.

FLÁVIO LUIZ LARA – Auditor. Afastamento Integral (Pós-Graduação Stricto Sensu).

MÁRCIO MENEZES ROZA – Auditor.

MARCUS VINICIUS TAQUES DE ARRUDA – Auditor.

TATIANA LEAL DA COSTA – Técnica em Assuntos Educacionais.

Documento assinado digitalmente



TATIANA LEAL DA COSTA
Data: 18/03/2025 11:13:17-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente



EDILENE SAKUNO MAEDA
Data: 18/03/2025 11:21:11-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>