



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MEC – SETEC

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DE MATO GROSSO

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Tipo de auditoria : Acompanhamento de Gestão
Exercício : 2011
Unidade Auditada : Diretoria de Recursos Humanos – Campus São Vicente/IFMT
Assunto : Substituição/interino

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 16 /2012

Senhores,

1. Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2011, apresentamos o Relatório de auditoria de acompanhamento.

2. Auditoria realizada sobre a obrigação de entrega das Declarações Anuais do Imposto de Renda ou Autorização de Acesso relativo aos agentes públicos que atuam no Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso-IFMT.

3. Nenhuma restrição foi imposta aos nossos exames.

1 – Escopo do Trabalho

4. A análise foi realizada sobre o total de 284 (duzentos e oitenta e quatro) servidores que ocupam cargo de direção e função gratificada, correspondendo o percentual de 100%, de acordo com as Normas de Auditoria aplicáveis no Serviço Público Federal.

5. As informações foram extraídas dos seguintes documentos:

a. Pasta AZ constando Declarações de Imposto de Renda/Formulário de Autorização de Acesso à declaração de ajuste anual do IR da Pessoa Física;

b. Relação de Controle de Entrega das Declarações/Autorizações do Imposto de Renda, de servidores que ocupam cargo de direção e função gratificada do IFMT;

c. Legislação: Decreto nº 5483, de 30 de junho de 2005; Lei 8.429/1992 e Portaria Interministerial MP/CGU nº 298, de 6 de setembro de 2007.

Servidor SIAPE	Função	Doc. apresentado	Servidor SIAPE	Função	Doc. apresentado
0272273	CD-01	Ausente documento	0272209	CD-04	Ausente documento
0049401	CD-02	Ausente documento	1577825	FG-01	Ausente documento
0272257	CD-02	Ausente documento	1621999	FG-01	Ausente documento
0272475	CD-03	Ausente documento	1758614	CD-04	Ausente documento
0272182	CD-02	Ausente documento	1584787	CD-04	Ausente documento



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MEC – SETEC

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DE MATO GROSSO

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

1052562	CD-02	Ausente documento	3659366	CD-04	Ausente documento
0049869	CD-02	Ausente documento	0272333	CD-04	Ausente documento
1097243	CD-02	Ausente documento	1802093	CD-04	Ausente documento
0272349	CD-03	Ausente documento	0982470	CD-04	Ausente documento
272164	CD-04	Ausente documento	1327607	CD-04	Ausente documento
2114170	CD-02	Ausente documento	1766275	FG-01	Ausente documento
2446267	CD-04	Ausente documento	1661976	FG-01	Ausente documento
1756323	CD-02	Ausente documento	1651490	FG-01	Ausente documento
0272340	CD-02	Ausente documento	1103822	FG-01	Ausente documento
1444542	CD-04	Ausente documento	1096299	FG-01	Ausente documento
0272221	CD-02	Ausente documento	2418631	FG-01	Ausente documento
2058903	CD-02	Ausente documento	0699138	FG-01	Ausente documento
1058894	CD-02	Ausente documento	1653247	FG-01	Ausente documento
1578200	CD-04	Ausente documento	1654972	FG-01	Ausente documento
1354541	CD-03	Ausente documento	0049853	FG-01	Ausente documento
1548370	CD-03	Ausente documento	1577104	FG-01	Ausente documento
1733663	CD-03	Ausente documento	1668843	FG-01	Ausente documento
3096308	CD-03	Ausente documento	6272437	FG-01	Ausente documento
0272185	CD-03	Ausente documento	1486661	FG-01	Ausente documento
1610123	CD-04	Ausente documento	1162995	FG-01	Ausente documento
0049863	CD-03	Ausente documento	1372315	FG-02	Ausente documento
1545807	CD-03	Ausente documento	1756450	FG-01	Ausente documento
0272364	CD-04	Ausente documento	1668848	FG-01	Ausente documento
1544953	CD-03	Ausente documento	1860869	FG-02	Ausente documento
4298409	CD-03	Ausente documento	0049390	FG-02	Ausente documento
1097255	CD-04	Ausente documento	1659619	FG-01	Ausente documento
1545709	CD-03	Ausente documento	1659363	FG-02	Ausente documento
1031065	CD-04	Ausente documento	1476052	FG-02	Ausente documento
0272371	CD-04	Ausente documento	1861793	FG-02	Ausente documento
0272247	CD-04	Ausente documento	1654986	FG-01	Ausente documento
1096320	CD-04	Ausente documento	1651681	FG-02	Ausente documento
0272494	CD-04	Ausente documento	1749599	FG-01	Ausente documento
0055214	FG-01	Ausente documento	1655019	FG-02	Ausente documento
272313	FG-01	Ausente documento	2626590	FG-02	Ausente documento
2453183	CD-04	Ausente documento	1790801	FG-02	Ausente documento
0049875	CD-04	Só recibo IR	1757313	FG-02	Ausente documento
0049885	FG-01	Ausente documento	1486826	FG-02	Ausente documento
0697189	FG-01	Ausente documento	1778393	FG-02	Ausente documento
1299800	CD-04	Ausente documento	1862418	FG-02	Ausente documento
1868083	FG-01	Ausente documento	1758091	FG-02	Ausente documento
0272348	CD-04	Ausente documento	1783481	FG-02	Ausente documento
1650861	FG-02	Ausente documento	1651902	FG-02	Ausente documento
1548517	FG-02	Ausente documento	3524873	FG-02	Ausente documento



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MEC – SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DE MATO GROSSO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

1344509	FG-02	Ausente documento	1280175	FG-02	Ausente documento
1577232	FG-02	Ausente documento	0272329	FG-02	Ausente documento
6272417	FG-02	Ausente documento	1762769	FG-02	Ausente documento
0272252	FG-02	Ausente documento	1861371	FG-02	Ausente documento
1760019	FG-02	Ausente documento	1751977	FG-02	Ausente documento
1606116	FG-02	Ausente documento	1856373	FG-02	Ausente documento
1761179	FG-02	Ausente documento	1109693	FG-03	Ausente documento
1754689	FG-02	Ausente documento	1097144	FG-03	Ausente documento
1669281	FG-02	Ausente documento	1104123	FG-03	Ausente documento
3432732	FG-02	Ausente documento	1812313	FG-04	Ausente documento
6272296	FG-02	Ausente documento	0272754	FG-04	Ausente documento
0272308	FG-02	Ausente documento	0272400	FG-04	Ausente documento
1865298	FG-02	Ausente documento	0272448	FG-04	Ausente documento
1754160	FG-02	Ausente documento	0272282	FG-04	Ausente documento
1761951	FG-02	Ausente documento	0272390	FG-04	Ausente documento
1647982	FG-02	Ausente documento	1628852	FG-04	Ausente documento
1357169	FG-02	Ausente documento	1584838	FG-04	Ausente documento
1518349	FG-02	Ausente documento	1736889	FG-04	Ausente documento
2520553	FG-02	Ausente documento	1659778	FG-04	Ausente documento
1812649	FG-02	Ausente documento	0049887	FG-04	Ausente documento
0272250	FG-04	Ausente documento	1760950	FG-05	Ausente documento
1221973	FG-04	Ausente documento	1540838	FG-05	Ausente documento
6272284	FG-04	Ausente documento	1163533	FG-05	Ausente documento
1658165	FG-04	Ausente documento	1619137	FG-05	Ausente documento
0272227	FG-04	Ausente documento	0049864	FG-05	Ausente documento

II – Resultado dos Exames:

6. Após análise, constatamos o seguinte:

6.1 Ausências de documentos declaração/autorização do imposto de renda em 145 itens, que representam mais de 50% do total de servidores que ocupam cargo ou exercem função na instituição, conforme tabela acima;

6.2 A informação apresentada no documento “Controle de Entrega de Declaração/Autorizações Imposto de Renda” não está conferindo com os documentos encontrados na pasta AZ, pois aquela informa entrega de declaração de Imposto de Renda ou autorização de acesso, no entanto, não estão arquivados na pasta AZ – conforme consta na Tabela acima como “Ausente documento”;

6.3 Apresentação das declarações de imposto de renda fora do prazo legal de 15 dias após data limite da entrega da Declaração na Receita Federal anualmente ou a permissão de acesso eletrônico mediante autorização do servidor;

6.4 Apresentação somente do recibo de entrega do imposto de renda,



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MEC – SETEC

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DE MATO GROSSO

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

ausente a própria declaração completa e/ou a autorização de acesso eletrônico - Matrícula SIAPE n° 0049875;

III – Recomendações:

7. Diante dos fatos constatados e tendo em vista o disposto na legislação aplicável, recomendamos:

8. Juntar na Pasta A-Z para fins de arquivo as declarações de imposto de renda e as autorizações de acesso já entregues a essa coordenação, requerendo nos casos de não apresentação, que os entreguem imediatamente, cumprindo com o disposto na Portaria Interministerial MP/CGU n° 298/2007;

9. Requer de todos os servidores ocupantes do cargo comissionado/função gratificada, para que apresentem a declaração do imposto de renda no prazo de legal de até 15 dias da data da entrega à Receita Federal, bem como nos momentos da posse e exercício de cargo e de função e nas respectivas datas que deixarem o mandato, cargo ou função (§ 2° do art. 1° e art. 4° da Portaria Int. MP/CGU/N° 298/2007);

10. Formalizar os formulários de autorizações de acesso de acordo com o modelo do anexo1 da Portaria Interministerial MP/CGU n° 298, de 6 de setembro de 2007 e seus art. 2° e 3°.

IV - Conclusão

Considerando as irregularidades detectadas, solicitamos a adoção das providências necessárias, com fins ao saneamento da mesma no prazo de 15 (quinze) dias, a contar da data do recebimento deste relatório.

Solicitamos adotar providências necessárias, com finalidade de prevenir a reincidência da irregularidade em casos futuros.

É o relatório.

Cuiabá-MT, 19 de março de 2012.

Eloá Maria Fontes Rondon
Assistente em administração

Revisado por: