



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MEC-SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
CONSELHO SUPERIOR

RESOLUÇÃO Nº 167, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2016

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 08/04/2013, publicado no DOU de 09/04/2013 e Lei nº 11.892, de 29/12/2008, e considerando a decisão em Reunião Ordinária deste Conselho, realizada no dia 15/12/2016,

RESOLVE:

Art. 1º – Aprovar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2017, do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso, conforme anexo.

Art. 2º – Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Cuiabá-MT, 15 de dezembro de 2016.

**PROF. JOSÉ BISPO BARBOSA
PRESIDENTE DO CONSUP/IFMT**



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

**Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso**

PAINT - 2017



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Cuiabá - MT, Outubro/2016



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

INTRODUÇÃO

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso – IFMT, criado nos termos da Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, vinculado ao Ministério da Educação, possui natureza jurídica de autarquia, sendo detentor de autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar.

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, com base na conjugação de conhecimentos técnicos e tecnológicos com sua prática pedagógica.

O IFMT rege-se pela lei acima mencionada, pela legislação federal e pelos seguintes normativos: Estatuto, Regimento Interno, Resoluções do Conselho Superior e Atos da Reitoria.

A missão do IFMT é proporcionar a formação científica, tecnológica e humanística nos vários níveis e modalidades de ensino, pesquisa e extensão, de forma plural, inclusiva e democrática, pautada no desenvolvimento socioeconômico local e nacional, preparando o educando para o exercício da profissão e da cidadania com responsabilidade ambiental, com objetivo de ministrar cursos de formação inicial e continuada e de educação profissional técnica e tecnológica em todas as modalidades, objetivando a capacitação, o aperfeiçoamento, a especialização e a atualização de profissionais, nas áreas de educação, ciência e tecnologia. Congrega ao todo a Reitoria e mais 14 Campi, composto por: Cuiabá, Bela Vista, Campo Novo do Parecis, Confresa, Juína, Pontes e Lacerda, Rondonópolis, Barra do Garças, São Vicente, Cáceres, Sorriso, Alta Floresta, Várzea Grande e Primavera do Leste. E ainda conta com 05 (cinco) Campi Avançados sendo eles: Diamantino, Tangará da Serra, Lucas do Rio Verde, Sinop e Guarantã do Norte. A Pró-Reitoria de Administração realiza a execução orçamentária de 03 dos 05 campi avançado, são eles: Diamantino, Lucas do Rio Verde e Guarantã do Norte.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Apresentamos abaixo a proposta Orçamentária para 2017, constante do Projeto Lei n.º 18/2016-CN:

Órgão: 26000 - Ministério da Educação

R\$ 1,00

Unidade: 26414 - Instituto Federal do Mato Grosso

Quadro Síntese		Recursos de Todas as Fontes				
Código / Especificação	Lei+Créditos 2015	Empenhado 2015	PLO 2016	LOA 2016	PLA 2017	
Total	360.915.146	329.651.674	332.300.443	328.694.137	373.515.938	
Programa						
0089	Previdência de Inativos e Pensionistas da União	29.589.672	29.478.613	27.999.400	27.999.400	29.679.946
0901	Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais			425.349	425.349	1.439.149
0910	Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais	106.531	85.223	51.196	51.196	53.427
2031	Educação Profissional e Tecnológica	111.588.790	86.262.689			
2080	Educação de qualidade para todos			81.035.953	80.878.374	78.146.762
2109	Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	219.630.153	213.825.149	222.788.545	219.339.818	264.196.654
Função						
09	Previdência Social	29.589.672	29.478.613	27.999.400	27.999.400	29.679.946
12	Educação	331.218.943	300.087.838	303.824.498	300.218.192	342.343.416
28	Encargos Especiais	106.531	85.223	476.545	476.545	1.492.576
Subfunção						
122	Administração Geral	36.097.646	32.800.000	44.200.000	44.331.316	172.800
128	Formação de Recursos Humanos	3.273.496	1.509.885	2.984.819	2.984.819	1.999.270
272	Previdência do Regime Estatutário	29.589.672	29.478.613	27.999.400	27.999.400	29.679.946
301	Atenção Básica	3.188.078	3.181.933	3.180.000	3.180.000	3.900.180
331	Proteção e Benefícios ao Trabalhador	9.496.404	9.111.262	10.031.976	10.031.976	13.477.080
363	Ensino Profissional	279.163.329	253.484.758	243.427.703	239.690.081	282.471.986
846	Outros Encargos Especiais	106.531	85.223	476.545	476.545	41.814.676
Grupo de Despesa						
1	Pessoal e Encargos Sociais	233.261.857	229.500.682	235.016.499	231.436.456	275.659.375
3	Outras Despesas Correntes	71.165.165	64.867.626	73.230.118	73.203.855	85.952.537
4	Investimentos	56.488.124	35.283.365	24.053.826	24.053.826	11.904.026
Fonte						
100	1-PES	71.334.151	14.080.328	2.343.300		87.757.779
112	2-JUR	204.325.224	68.681.482	8.477.637		281.484.343
250	3-ODC		3.098.900	1.083.089		4.181.989
280	4-INV		91.827			91.827
Total	275.659.375	85.952.537	11.904.026			373.515.938

Órgão: 26000 - Ministério da Educação

R\$ 1,00

Unidade: 26414 - Instituto Federal do Mato Grosso

Quadro dos Créditos Orçamentários		Recursos de Todas as Fontes									
Programática	Programa/Ação/Localização	Funcional	Esf	GND	RP	Mod	IU	Fte	Valor		
0089	Previdência de Inativos e Pensionistas da União									29.679.946	
	Operações Especiais									29.679.946	
0089 0181	Aposentadorias e Pensões - Servidores Civis	09 272								29.679.946	
0089 0181 0051	Aposentadorias e Pensões - Servidores Civis - No Estado de Mato Grosso (Seq: 5824)		S	1 - PES	1	90	0	100		29.679.946	
0901	Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais									1.439.149	
	Operações Especiais									1.439.149	
0901 0005	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	28 846								1.439.149	
0901 0005 0051	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios) - No Estado de Mato Grosso (Seq: 5825)		F	1 - PES	1	90	0	100		1.332.105	
			F	3 - ODC	1	90	0	100		107.044	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA

Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

Operações Especiais										40.424.484	
2109	00M1	Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	12	331						102.384	
2109	00M1	0051 Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade - No Estado de Mato Grosso (Seq: 5837)			F	3 - ODC	1	90	0	100	102.384
2109	09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	12	846						40.322.100	
2109	09HB	0051 Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais - No Estado de Mato Grosso (Seq: 5838)			F	1 - PES	0	91	0	100	40.322.100
Total										373.515.938	

Fonte: http://www.camara.leg.br/internet/comissao/index/mista/orca/orcamento/OR2017/proposta/5_VolumeIV-TomoI.pdf

A Auditoria Interna do IFMT é um órgão de controle responsável por fortalecer e assessorar a gestão, vinculada administrativamente ao Reitor, subordinada ao Conselho Superior, que tem como missão “*monitorar sistematicamente a correta aplicação e execução dos recursos públicos do IFMT, bem como a avaliação dos controles internos*”.

Na elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna desta instituição foram considerados os pontos relacionados no art. 4º da IN/CGU nº 24/2015. Para compilar esses dados promovemos reuniões com os gestores dos campi durante as visitas “in loco” da auditoria com o intuito de coletar dados para subsidiar nesse trabalho.

Para estruturar o PAINT/2017, consideramos ainda adotar os seguintes passos:

I. DA FORMAÇÃO DO PAINT

O Plano de Atividades desta Auditoria Interna é formado pela Introdução e Quadro Demonstrativo das Ações.

II. DA AVALIAÇÃO SUMÁRIA

Na fase da avaliação sumária foram levados em consideração os itens abaixo relacionados para posteriormente escolher as ações, considerando ainda a materialidade, rel

Órgão: 26000 - Ministério da Educação
Unidade: 26414 - Instituto Federal do Mato Grosso

R\$ 1,00

Quadro dos Créditos Orçamentários										Recursos de Todas as Fontes			
Programática	Programa/Ação/Localização				Funcional	Esf	GND	RP	Mod	IU	Fte	Valor	
2109	09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais				12	122						13.110.640
2109	09HB	0051	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais - No Estado de Mato Grosso (Seq: 6371)									13.110.640	
					F	1 - PES	0	91	0	100		13.110.640	
Total												303.318.640	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

1. Relatórios da CGUMT de anos anteriores;
2. Relatórios desta Auditoria Interna;
3. Plano Permanente de Providências/AUDIN/IFMT;
4. Quadro de Detalhamento das Despesas – 2016;
5. Quadro de Proposta Orçamentária – 2017.

III. DA ESCOLHA DAS AÇÕES

Nesta etapa selecionamos as ações por área considerando o planejamento na Matriz de Risco e o pessoal lotado nesta Auditoria Interna, conforme disposto no PAINT, distribuindo os técnicos segundo a sua formação e experiência profissional, visando relacionar essas áreas durante a execução dessas ações.

Para o planejamento na Matriz de Risco utilizou-se de duas fases, sendo:

1. *Primeira fase – Matriz de risco 1*

Definição do escopo por meio da classificação e hierarquização dos programas, ações e atividades conforme a materialidade, relevância e criticidade, conforme os critérios detalhados a seguir:

Materialidade: é apurada com base no orçamento, ou seja, o percentual da ação dentro do total do orçamento. A hierarquização pela materialidade se dará da seguinte forma, onde X é equivalente ao orçamento global:

MATERIALIDADE		
CRITÉRIO DE ATRIBUIÇÃO DE PONTUAÇÃO		
CRITÉRIO	CLASSIFICAÇÃO	PONTUAÇÃO DE MATERIALIDADE (PM)
$X > 25\%$	Muito Alta Materialidade	5
$10\% < X < 25\%$	Alta Materialidade	4
$1,00\% < X < 10\%$	Média Materialidade	3
$0,10\% < X < 1,00\%$	Baixa Materialidade	2
$X < 0,10\%$	Muito Baixa Materialidade	1

X = Percentual da ação de Governo em relação ao Orçamento do IFMT

Relevância: a hierarquização pela relevância se dá pela análise das



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

ações quanto aos seguintes aspectos:

RELEVÂNCIA		
ASPECTOS A SEREM CONSIDERADOS		
ASPECTOS	PONTUAÇÃO A SER ATRIBUÍDA	
Atividade ligada diretamente ao cumprimento da missão da Instituição	1	
Atividade pertencente ao Planejamento Estratégia da Instituição	1	
Atividades que possam comprometer serviços prestados aos cidadãos	1	
Atividades que possam comprometer a imagem da Instituição	1	
Atividades cujo descumprimento pode causar problemas trabalhistas, fiscais e/ou legais	1	
CRITÉRIO DE ATRIBUIÇÃO DE PONTUAÇÃO		
CRITÉRIO	CLASSIFICAÇÃO	PONTUAÇÃO DE RELEVÂNCIA (PR)
Y= 5	Muito Alta Relevância	5
Y= 4	Alta Relevância	4
Y= 3	Média Relevância	3
Y= 2	Baixa Relevância	2
Y<=1	Muito Baixa Relevância	1
Y= Soma da pontuação a serem atribuídas no quadro aspectos a serem considerados		

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

CRITICIDADE		
ASPECTOS A SEREM CONSIDERADOS		
ASPECTOS	PONTUAÇÃO A SER ATRIBUÍDA	
Última auditoria realizada a mais de 12 meses	1	
Última auditoria realizada a mais de 24 meses	2	
Falhas nos controles internos conhecidas pela Auditoria Interna e/ou CGU	1	
Falhas nos controle internos conhecidas pela CGU e reincidentes	2	
Atividade descentralizada	1	
CRITÉRIO DE ATRIBUIÇÃO DE PONTUAÇÃO		
CRITÉRIO	CLASSIFICAÇÃO	PONTUAÇÃO DE MATERIALIDADE (PC)
Z= 5	Muito Alta Criticidade	5
Z= 4	Alta Criticidade	4
Z= 3	Média Criticidade	3
Z= 2	Baixa Criticidade	2
Z<=1	Muito Baixa Criticidade	1
Z = Soma da pontuação a serem atribuídas no quadro aspectos a serem considerados		

A

Após a análise dos três aspectos apresentados, isto é, **MATERIALIDADE**, **RELEVÂNCIA** e **CRITICIDADE** de cada ação, deverão ser classificadas as atividades apresentadas, definindo-se os que obtiveram maior pontuação na matriz de risco, conforme modelos abaixo:

MATRIZ DE RISCO GERAL – IFMT/2017

AÇÃO	DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	MATERIALIDADE		CRITICIDADE	RELEVÂNCIA	PONTUAÇÃO TOTAL (PT)
			PERCENTUAL	PM	PC	PR	PT

PM= Pontuação da Materialidade
PC= Pontuação da Criticidade



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

PR= Pontuação da Relevância
PT= Pontuação Total

MATRIZ DE RISCO POR CAMPUS

Ação:

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	ORÇAMENTO	MATERIALIDADE		CRITICIDADE	RELEVÂNCIA	PONTUAÇÃO TOTAL (PT)
				PERCENTUAL	PM	PC	PR	PT

PM= Pontuação da Materialidade
PC= Pontuação da Criticidade
PR= Pontuação da Relevância
PT= Pontuação Total

2. Segunda fase – Matriz de risco 2

Definidos os programas/ações/atividades, deverá ser novamente utilizada a matriz de risco, para definição das amostras, após análise das informações constantes do SIAFI Gerencial ou Operacional.

Serão utilizados os seguintes critérios para definição das amostras a serem analisadas em cada programa/ação/atividade examinada:

PONTUAÇÃO TOTAL - PT	PERCENTUAL DA AMOSTRA
De 1 a 5 Pontos	5%
De 5,01 a 10 Pontos	10%
De 10,01 a 15 Pontos	15%
Acima de 15,01 Pontos	20%



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

CONSIDERAÇÕES GERAIS

Com o intuito de otimizar a carga horária disponível apresentada no quadro do PAINT 2017 idealizamos a execução por rota, abrangendo ações concomitantes em vários campi, conforme descrição abaixo:

Rota 01 – Campi: Campo Novo do Parecis e Juína;

Rota 02 – Campi: Barra do Garças e Confresa;

Rota 03 – Campi: São Vicente, Rondonópolis e Primavera do Leste;

Rota 04 – Campi: Cuiabá e Bela Vista;

Rota 05 – Campi: Reitoria e Várzea Grande;

Rota 06 – Campi: Cáceres e Pontes e Lacerda.

Rota 07 – Campi: Sorriso e Alta Floresta

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

Os procedimentos de auditoria em cada campus e na Reitoria, durante o exercício 2017, terão uma sequência de documentação, conforme segue abaixo:

- a) Ordem de Serviço, enviada ao Presidente do Conselho Superior;
- b) Solicitação de Auditoria, enviada ao Diretor Geral do campus;
- c) Relatório de visita e inspeção física “in loco” do campus;
- d) Notas de Auditorias, com os resultados das auditorias realizadas, enviada ao Diretor Geral do campus, com prazo para manifestação do Gestor;
- e) Relatório de auditoria, com as constatações mantidas pela equipe de auditoria, emitido até 60 (sessenta) dias após a conclusão dos trabalhos da rota de auditoria, enviado ao Diretor Geral do campus, e posterior fotocópia ao Presidente do Conselho Superior. Esses relatórios serão juntados e enviados à CGU em Mato Grosso, trimestralmente conforme determinação da legislação vigente.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA
Av. Senador Filinto Muller, nº 953, Bairro Duque de Caixas II - CEP: 78043-400 - Cuiabá/MT
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

As técnicas previstas para serem aplicadas durante os trabalhos são entrevistas, questionários, inspeção física, exame documental, conferência de cálculo e consulta ao SIAFI/SIAPE.

O monitoramento das providências implementadas, após a emissão do Relatório, ocorrerá durante todo o exercício vigente, através do Plano Permanente de Providências, visando reduzir/eliminar as recomendações não atendidas a serem informadas no relatório de Gestão. Nesse momento o auditor verifica as providências adotadas, quanto às recomendações de auditoria, pelo gestor e emite parecer dessas averiguações.

O Conselho Superior do IFMT acompanha, a cada reunião ordinária, como estão sendo tratadas as recomendações da auditoria interna pelos Gestores da Reitoria e dos campi, através de relatório gerencial emitido pela auditoria interna.

A quantidade de ações selecionadas considerou um quadro de pessoal da Auditoria Interna de no mínimo 08 (oito) servidores durante todo o exercício 2017.

O prazo para a execução dos trabalhos, bem como a carga horária estimada, poderão sofrer alterações ao longo do exercício em função de fatores que prejudiquem sua execução, bem como de realização de ações não incluídas no PAINT.

Cuiabá, 24 de outubro de 2016.

Edson Jerônimo Nobre
Portaria n.º 921 de 31/05/2013
Auditor Chefe da Auditoria Interna/IFMT



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2017

I N.º	II Área / Subárea	III Ações	IV Avaliação sumária quanto ao risco/relevância	V Origem da Demanda	VI Objetivos	VII Escopo	VIII Local	IX Cronograma	X Recursos Humanos	
									QDE dias	H/H
		1.1.Elaboração do RAINT	A não elaboração do RAINT prejudica a avaliação dos trabalhos realizados e o planejamento dos trabalhos para o exercício subsequente, além de configurar descumprimento legal.	CGU	Cumprir a determinação da IN CGU nº 24/2015		AUDIN	01/02 a 17/02/2017	13	08 servidores, 832h
		1.2.Acompanhamento e análise do Processo de Prestação de Contas do exercício de 2016 e emissão de parecer da AUDIN em atendimento as Normas do TCU/CGU.	O exame e o Parecer da Auditoria 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 necessário para que se evite que o processo seja julgado pelo TCU como “Irregular” ou “Regular com Ressalvas”.	TCU/CGU	Verificar a organização e formalização do Processo de Prestação de Contas Anual da entidade nos moldes das legislações vigentes.	Relatórios de gestão e/ou prestação de contas anual	PROAD do IFMT	20/02 a 06/03/2017	10	06 servidores, 480h, com conhecimento das normas, IN/TCU nº 47/04, DN/TCU
		1.3. Elaborar coletânea sobre constatações mais relevantes no âmbito do IFMT, exercício 2016	Demonstrar as impropriedades e irregularidades mais comuns, constatadas pela Auditoria Interna durante os trabalhos em cada exercício, é mais uma ferramenta para contribuir com os Gestores na redução de ocorrências no processo de gestão do IFMT	AUDIN	Divulgar as impropriedades e irregularidades mais comuns no âmbito do IFMT, do exercício 2016, informando as fundamentações legais para as ações corretas, sem expor nomes dos campi ou Gestores.	Constatações dos relatórios de auditoria interna 2016	AUDIN	07 a 15/03/2017	7	07 servidores, 392h

<p>1.3.Assessoramento à Administração Superior da entidade em atendimento ao capítulo X da IN nº 01/SFC/2001.</p>	<p>Desconhecimento da legislação específica de cada ação administrativa. Buscar através desta forma de assessoria evitar irregularidades na utilização dos recursos públicos, com atuação de forma preventiva.</p>	<p>ADM. SUPERIOR</p>	<p>Agregar valores a gestão visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos.</p>	<p>Todos os gestores do IFMT e encarregados na utilização dos recursos.</p>	<p>Reitoria do IFMT</p>	<p>01/02 a 31/12/2017</p>	<p>251</p>	<p>01 servidor, 2008h</p>
<p>1.4.Subsidiar e acompanhar as implementações de providências referente as recomendações e diligências oriundas dos relatórios CGU n.º 201407336(relatório anual de contas),201203355 (relatório anual de contas), 201112320, 201112248, e Acórdãos TCU 1306/2010 - 2ª, 462/2010 - 1ª, 1618/2011 - 1ª, 1626/2012 - 1ª, 3282/2013 - 2ª, 6016/2012 - 2ª, 2211/2014 - 2ª, 1601/2014 - P, 5140/2014 - 2ª, 444/2016 – 2º e 3491/2016 - 2º e Conselho Superior da entidade.</p>	<p>A implementação das determinações/recomendações dos Órgãos de Controle garante à Instituição a adequação à legislação vigente e cumprimento dos princípios da Administração Pública, evitando a reincidência das não-conformidades apontadas. O resultado esperado da ação é assegurar a efetiva implementação das recomendações e determinações dos Órgãos de Controle nos prazos estabelecidos.</p>	<p>Reitoria/CGU/ TCU/Auditoria Interna/Adm. Superior</p>	<p>Assegurar o cumprimento das demandas dos órgãos de controle</p>	<p>100% dos Acórdãos e diligências emitidas.</p>	<p>Reitoria do IFMT</p>	<p>01/02 a 31/12/2017</p>	<p>251</p>	<p>01 servidor, 2008h</p>

1.5. Apresentar dados gerenciais sobre o acompanhamento do PPP – Plano Permanente de Providências aos conselheiros do CONSUP	Atendendo a IN CGU 24/2015, os conselheiros do CONSUP recebem relatório gerencial periódico da AUDIN. Como no IFMT as reuniões não são mensais, serão enviados por escrito e apresentado pelo Auditor Chefe ou seu substituto a cada reunião ordinária	CGU	Expôr aos conselheiros a situação das recomendações expedidas pela AUDIN/IFMT	100% de todas as recomendações existentes no PPP	CONSUP	A cada reunião ordinária do CONSUP	6	01 servidor, 48h
1.6. Revisar as notas de auditoria produzidas pela Auditoria	As diversas notas de auditorias emitidas por cada auditor são revisadas e reunidas em uma única nota pela Chefia para evitar a falta de padronização e constatações indevidas.	AUDIN	Verificar as constatações descritas nos relatórios	100% das notas de auditorias emitidas pela AUDIN	AUDIN	10/04 a 31/12/2017	48	01 servidor, 384h
1.7. Reestruturar as Matrizes de Riscos e checklists da Auditoria Interna	As matrizes de riscos e check lists definidas e atualizadas constantemente, trazem maior segurança a identificação dos pontos da Administração Pública que devem ser auditados.	AUDIN	Revisar e melhorar as matrizes de riscos e check lists existentes na Auditoria Interna	Todas as matrizes de risco utilizadas pela Auditoria Interna	AUDIN	15 a 18/05/2017	4	01 servidor, 32h
1.8. Revisar os relatórios de auditoria por campus	A unificação dos relatórios parciais em um único relatório por campus evita divergência nas análises e recomendações.	AUDIN	Verificar as constatações descritas nos relatórios	100% dos relatórios emitidos pela AUDIN	AUDIN	24/04 a 31/12/2017	60	01 servidor, 480h
1.9. Participação em reuniões de PRO REITORIAS e diretorias, por convocação do reitor e pró reitores sempre que for necessário, e CGU.	As ações de assessoramento e orientação visam diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades, além de contribuir para a melhoria contínua da gestão. O resultado esperado da ação é assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente.	GABINETE DO REITOR E CGU	Deliberar sobre assuntos de interesse institucional.	100% das convocações	Gabinete do Reitor	01/02 a 31/12/2017	229	01 servidor, 1832 h

CONTROLE DE GESTÃO

1.10. Acompanhamento da questão dos Acúmulos de Cargos de servidores apontados pela CGU-Regional/MT	Ausência de acompanhamento dos vínculos empregatícios dos servidores do IFMT causa distorções de cumprimento de regime de trabalho.	Reitoria/CGU/TCU/Auditoria Interna/Adm. Superior	Assegurar o cumprimento das demandas dos órgãos de controle;	100% dos processos	DSGP	26 a 30/06/2016	5	01 servidor, 40 h
1.11. Cursos na área de Auditoria	A necessidade de uma permanente capacitação dos integrantes de auditoria interna, visam manter atualizados os auditores em relação a todas as áreas abordadas em seu trabalho no âmbito da Instituição, observando a art. 4º, Inc. III da IN CGU/24/2015.	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitar integrantes da Auditoria Interna em áreas específicas	a definir	a definir	3	09 servidores, 216 h
1.12. Participação no 46.º e 47.º FONAItec/MEC, com a finalidade de integração, capacitação e atualização de métodos e técnicas de auditoria interna no âmbito das IFE vinculada ao MEC.	Cumprimento do art. 4º, inciso III da IN nº 24 da CGU de 17/11/2015, Ações de desenvolvimento institucional e capacitações previstas para o fortalecimento das atividades de auditoria interna na entidade.	AUDIN	Promover intercâmbio de conhecimento, pesquisar métodos e técnicas de auditoria, propor soluções e padronizações de procedimentos, criar procedimentos para racionalização dos trabalhos de auditoria, aprimoramento profissional, etc.	Treinamento em assuntos específicos e de interesse das unidades de auditorias internas.	a definir	Abril e Novembro 2017	8	02 servidores, 128 h
1.13. Efetuar o acompanhamento do proposto no Plano de Atividades de Auditoria com vista ao cumprimento do prazo estabelecido no cronograma	As ações de acompanhamento do proposto no PAINT contribuem para evitar a não execução de suas atividades.	Reitoria/CGU/TCU/Auditoria Interna/Adm. Superior	Controlar ao longo do exercício a execução das ações pelos auditores internos, e consequentemente seu cumprimento.	100% das ações previstas no PAINT 2017.	AUDIN	01/02 a 12/12/2017	217	01 servidor, 1736 h
1.14. Efetuar o acompanhamento das plano permanente de providências da Auditoria Interna.	As recomendações expedidas pela Auditoria Interna aos campi e Reitoria, através dos relatórios de auditoria, necessitam serem acompanhadas com vista à tomada de providências dos gestores, ao longo do exercício.	CGU/AUDIN/CONSUP	Comprovar as providências adotadas pelos gestores das unidades auditadas.	100% das recomendações expedidas pela AUDIN desde 2013.	Reitoria e Campi do IFMT	11 a 14/04/2017	4	06 servidores, 192 h
						26 a 30/06/2017	5	06 servidores, 240 h
						11 a 15/09/2017	5	07 servidores, 280 h
						20 a 24/11/2017	5	08 servidores, 320 h
						22 a 26/01/2018	5	09 servidores, 360 h

1.15. Acompanhamento da Gestão de Governança, Riscos e Controles do IFMT	Com a IN CGU-MP 01/2016, o IFMT deverá ter implantado Comitê de Gestão de Riscos, bem como adotar práticas internas para sua realização.	CGU	Verificar existência de comitê de governança, riscos e controles no IFMT, bem como das práticas instituídas por esse comitê relativo ao gerenciamento de riscos.	Analisar as normativas internas, bem como as práticas de gerenciamento de riscos do IFMT.	Reitoria	07 a 11/08/2017	5	02 servidores, 80h
1.16. Elaboração do PAINT 2018 – Plano Anual de Auditoria Interna	Por meio do PAINT, a Auditoria Interna planeja as atividades a serem desenvolvidas no exercício seguinte em função das necessidades da Instituição e das recomendações dos Órgãos de controle. A não elaboração do PAINT prejudica a definição e o planejamento dos trabalhos a serem executados no exercício subsequente, além de configurar descumprimento da legislação pertinente. O resultado esperado é a elaboração do PAINT em conformidade com a legislação pertinente e seu encaminhamento ao Órgão de Controle Interno dentro do prazo legalmente estabelecido.	CGU	Desenvolver Plano de Atividades da Auditoria Interna, com base nas informações e dados e demandas verificadas no exercício.	Analisar as metas, planos, objetivos, programas e políticas, bem como os resultados obtidos no exercício anterior.	AUDIN	04/09 a 15/09/2017	10	01 servidor, 80 h
1.17. Reunião da Equipe da Auditoria Interna após a finalização de cada rota de trabalho realizada.	As ações de reunião da equipe e compartilhamento das constatações encontradas durante cada rota de trabalho, minimizam os erros na interpretação dos dados encontrados e padroniza o entendimento entre membros da equipe.	AUDIN	Discutir e ajustar as formas de análise dos procedimentos de auditoria	Todos os membros da AUDIN/IFMT	AUDIN	última semana de cada rota	7	08 servidores, 448 h
1.18. Reunião dos Gestores de cada campus com a Equipe da Auditoria Interna antes da finalização de cada rota de trabalho realizada.	As ações de reunião entre gestores e membros da auditoria interna fortalece a conscientização para evitar impropriedades/irregularidades.	AUDIN	Apresentar as maiores fragilidades percebidas na execução financeira pelo campus/reitoria e sanar dúvidas dos gestores quanto as ações necessárias para melhorar o controle interno da unidade	Gestores de cada campus e da Reitoria, Membros da AUDIN	Reitoria e Campi do IFMT	última semana de cada rota	8	02 servidores, 128 h
1.19. Curso na área de Auditoria	A necessidade de uma permanente avaliação do controle interno, visam reduzir as impropriedades e irregularidades no âmbito da Instituição.	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.	Capacitar integrantes da Auditoria Interna em área específica	a definir	a definir	3	09 servidores, 216 h

1.20. Reunião com a Administração Superior	As ações de assessoramento e orientação visam diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades, além de contribuir para a melhoria contínua da gestão. O resultado esperado da ação é assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente.	AUDIN	Fornecer subsídios a Administração Superior para promover correções e adequações durante o exercício 2015	Reitoria, PROAD, DSGP	Reitoria	Jun/2017 e Out/2017	2	09 servidores, 144 h
1.21. Regime Disciplinar	Observar as Rotinas de formalização e organização de processos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. No caso do regime disciplinar no IFMT, os procedimentos não registrados no sistemas CGU-PAD pela Administração do IFMT, traz prejuízos quanto à não conclusão dos procedimentos ou no descumprimento das penalidades a serem aplicadas.	AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 100% do total de processos gerados no exercício de 2017	DSGP/Reitoria	18/09 a 29/09/2016	10	01 servidor, 80 h
1.22. Acompanhamento da execução dos processos seletivos e vestibulares para ingressos dos alunos no IFMT	Observar as Rotinas de formalização e organização de processos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. No caso do regime disciplinar no IFMT, os procedimentos não registrados no sistemas CGU-PAD pela Administração do IFMT, traz prejuízos quanto à não conclusão dos procedimentos ou no descumprimento das penalidades a serem aplicadas.	AUDIN	Analisar a seleção e pagamento de pessoal que desenvolvem atividades eventuais nos processos seletivos e vestibulares do IFMT, bem como incompatibilidade com as normas vigentes.	Amostra será definida em 02 processos seletivos/Vestibulares, conferindo a seleção e pagamento de servidores e não servidores, para trabalharem nesses processos de seleção/vestibulares dos alunos do IFMT.	DPI	02/10 a 13/10/2017	9	01 servidor, 72 h
1.23. Avaliação dos mapeamentos de processos da Auditoria Interna	Avaliar se o mapeamento de processos da Auditoria Interna, construído em 2016, atenderam a realidade dos trabalhos realizados.	AUDIN	Analisar os processos mapeados pela Auditoria Interna e reestruturar para o próximo exercício, se for o caso.	Todos os processos da Auditoria Interna, mapeados.	AUDIN	16 a 20/10/2017	5	07 servidores, 280 h

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

1.24. Atualização e alimentação da página da auditoria interna no sitio eletrônico do IFMT	As informações atualizadas de interesse público, referente a auditoria interna do IFMT, garante a transparência ativa no acesso às informações	AUDIN	Alimentar e Atualizar a página eletrônica da AUDIN	Informações sobre equipe de auditoria, trabalhos realizados nos campi, relatórios de auditoria e outros de interesse público	AUDIN	01/01 a 31/12/2017	12	01 servidor, 96 h
2.1. Assessoramento à chefia da AUDIN e aos servidores que irão atuar na área de suprimento de bens e serviços e recursos humanos.	As ações de assessoramento e orientação visam diminuir a possibilidade de incorreções e/ou atos de impropriedades ou irregularidades, além de contribuir para a melhoria contínua da gestão. O resultado esperado da ação é assegurar a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente.	AUDIN	Agregar valores a gestão visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos.	Todos os gestores da IFMT e encarregados na utilização dos recursos.	Reitoria do IFMT	01/02 a 31/12/2017	229	01 servidor, 1832 h
2.2. Acompanhamento da regularidade contábil	Ausência do controle em gestão orçamentária permite a vulnerabilidade nos registros contábeis, bem como no bom uso dos recursos públicos.	AUDIN	Comprovar a regularidade no rol de responsáveis, limite de dispensa de licitação, de acordo com o estabelecido em legislações pertinentes. Evitar a ausência de conformidade na execução orçamentária.	100% do rol de responsáveis, do limite de dispensa de licitação, da segregação de funções nos campi do IFMT.	Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128 h
					Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160 h
					Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200 h
					Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200 h
					Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160 h
					Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152 h
					Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152 h

	2.3 Avaliação do Planejamento e execução das metas físicas e financeiras dos programas e ações.	Descumprimento das metas previstas no plano de desenvolvimento institucional - PDI e análise do desembolso dos programas e ações. Acompanhar a efetiva evolução do atingimento das metas previstas para o período. Evitar dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares, ocasionando dano ao erário.	AUDIN	Atender ao ordenamento legal, detectar possíveis desvios de finalidade, erros ou fraudes.	Os trabalhos serão desenvolvidos através da verificação das metas previstas no PDI, concomitantemente a execução dos programas e ações.	PRODIN e PROAD	20/11 a 16/12/2017	20	01 servidor, 160 h
	3.1. Diárias, passagens e ajuda de custos	Pagamento/concessões indevidas e pagamentos/concessões devidas mas não concedidas. Com isso, evitar dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares, quadro de amostragem ocasionando dano ao erário, ou ainda prejuízo ao servidor.	AUDIN	Verificar a legalidade do ato de concessão de diárias, passagens e ajuda de custo;	Amostra será definida na solicitação e auditoria elaborada por campus de acordo com sua característica de atuação, conforme Matriz de Risco do exercício.	Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
Rota 02						17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h	
Rota 03						22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h	
Rota 04						03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h	
Rota 05						14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h	
Rota 06						18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h	
Rota 07						23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h	
	3.2. Acompanhamento dos registros contábeis	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação vigente;	100% dos registros contábeis de cada campus	Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
Rota 02						17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h	
Rota 03						22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h	
Rota 04						03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h	
Rota 05						14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h	
Rota 06						18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h	

GESTÃO FINANCEIRA

					Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
3.3.Retenção e recolhimento de Tributos	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação vigente;	O período da amostragem será definido na solicitação de auditoria elaborado para cada campus, conforme matriz de risco do exercício.	Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
3.4.Acompanhamento da Receita	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos e inobservância dos aspectos legais e formais; Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar a regularidade na arrecadação dos campi.	O período da amostragem será definido na solicitação de auditoria elaborado para cada campus, conforme matriz de risco do exercício.	Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
	Concessão de bolsas aos servidores que não		Verificar o cumprimento da	Amostra será definida no plano de trabalho elaborado				

4	GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS	3.5. Concessão de bolsas financeiras aos servidores	cumprem os regulamentos internos gera mau uso dos recursos públicos.	AUDIN	legislação vigente, e dos aspectos formais;	por rota de acordo com a característica de atuação de cada campus.	Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
							Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
							Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
							Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
		3.6. Assistência ao educando	Assistência a alunos que não cumprem os regulamentos dos programas. Cumprimento dos aspectos formais e legais.	AUDIN	Verificar o cumprimento da legislação vigente;	Amostra será definida no plano de trabalho elaborado por rota de acordo com a característica de atuação de cada campus.	Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
							Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
							Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
							Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
							Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
							Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
							Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
		4.1. Análise nos processos licitatórios em todas as modalidades	Impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. A ação da auditoria em relação aos processos licitatórios é essencial para assegurar sua formalização em conformidade com a legislação vigente.	AUDIN	Verificar a legalidade e formalidades do certame; Verificar a fundamentação, formalização e limites nos processos de aquisição direta;	Amostra será definida na solicitação e auditoria elaborada por campus de acordo com sua característica de atuação, conforme Matriz de Risco do exercício.	Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
							Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
							Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
					Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h		
					Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h		
					Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h		
					Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h		
		5.1. Verificação de redistribuições, remoções, alterações de regime de trabalho e indenização ao erário		AUDIN	Verificar a legalidade nas concessões e contratação de pessoal, bem como nos reembolso devido pela cessão de servidores.					

GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

5.2. Acompanhamento dos procedimentos para licença tratamento de saúde		AUDIN		Amostra será definida em 100% do total de servidores do IFMT	DSGP/Reitoria	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
5.3. Benefícios (auxílio moradia e ajuda de custo)		AUDIN		Amostra será definida em 100% do total de servidores beneficiários do IFMT	DSGP/ Reitoria			
5.4. Análise nas políticas de capacitação e qualificação dos servidores do IFMT	Observar as Rotinas de Recursos Humanos de modo a verificar possíveis incorreções, verificar atendimento das determinações do TCU e as impropriedades nos procedimentos levando a uma má utilização dos recursos públicos. Tendo em vista a expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, consequentemente, o ingresso de inúmeros servidores na Instituição, faz-se necessário o acompanhamento dos processos a estes relativos.	AUDIN	Verificar se os processos estão devidamente formalizados e em conformidade com legislação pertinente.	Amostra será definida em 10% do total de servidores capacitados do IFMT no exercício 2016	DSGP/Reitoria			
5.5. Gratificação de encargos de cursos e concursos				Amostra definida em 100% do total de servidores do IFMT, referente ao ano de 2015.	DSGP/ Reitoria	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
5.6. Contratações de Professores Substitutos/Temporários		AUDIN		Amostra será definida em 10% do total de professores substitutos/ temporários	DSGP/Reitoria	22/05 a 23/06/2017	24	01 servidor, 192h
5.7. Contratações de estagiários		AUDIN		Amostra será definida em 10% do total de estagiários contratados pelo IFMT				

5.8. Acompanhamento dos descontos das taxas administrativas dos servidores com imóvel funcional		AUDIN		Amostra será definida em 100% do total de servidores com imóvel funcional no IFMT	DSGP/Reitoria	23/10 a 17/11/2017	18	01 servidor, 144h
5.9. Acompanhamento de Adicional noturno		AUDIN		Amostra será definida em 10% do total de estagiários contratados pelo IFMT	DSGP/Reitoria	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
6.1. Constatação financeira dos materiais de almoxarifados apresentados no inventário anual de almoxarifado da unidade.	<p>Impropriedade nas rotinas do almoxarifado levando a uma má utilização dos recursos públicos.</p> <p>Atendimento dos preceitos legais pertinentes, bem como aferição nos controles de contagem Física dos Materiais do Almoxarifado e verificação das baixas do estoque.</p>	AUDIN	Verificar a consistência e aderência dos controles administrativos, utilização, conservação e baixa de estoques.	Amostra será definida em 20% do total do estoque da unidade do IFMT	Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
					Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
6.2. Constatação física/financeira dos bens patrimoniais apresentados no inventário anual de bens da unidade.	<p>Impropriedade nas rotinas dos bens patrimoniais levando a uma má utilização dos recursos públicos.</p> <p>Atendimento dos preceitos legais pertinentes, bem como aferição nos controles de contagem Física e lotação dos bens patrimoniais.</p>	AUDIN	Verificar a consistência e aderência dos controles administrativos, utilização, conservação.	Amostra será definida em 20% do total do estoque da unidade do IFMT	Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h
					Rota 02	17/04 a 12/05/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 03	22/05 a 23/06/2017	25	01 servidor, 200h
					Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
					Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
					Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
					Rota 01	20/03 a 10/04/2017	16	01 servidor, 128h

	7.3. Avaliação do acompanhamento de egressos nos campi do IFMT.	Conhecer a situação dos egressos contribui na melhoria da qualidade do curso na Instituição.	AUDIN	verificar o que existe e como funciona em cada campus, quanto ao serviço acompanhamento de egressos.	Amostra será definida em todos os cursos dos campi no IFMT.	Rota 04	03/07 a 04/08/2017	25	01 servidor, 200h
						Rota 05	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
						Rota 06	18/09 a 13/10/2017	19	01 servidor, 152h
						Rota 07	23/10 a 17/11/2017	19	01 servidor, 152h
	7.4. Avaliação da Prestação de contas dos jogos estudantis etapa estadual	Acompanhar os gastos de recursos em grandes eventos no IFMT, contribui para um controle interno eficiente nas suas organizações	AUDIN	Verificar o uso dos recursos públicos na organização dos jogos estudantis 2017 no âmbito do IFMT	Amostra será 100% dos recursos gastos no JIF etapa estadual – 2017	PROEX	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
	7.5. Avaliação da prestação de contas do WorkIF		AUDIN	Verificar o uso dos recursos públicos na organização do WorkIF 2016 no âmbito do IFMT	Amostra será 100% dos recursos gastos no JIF etapa estadual – 2016	PROEX	14/08 a 08/09/2017	20	01 servidor, 160h
	7.6. Acompanhamento da sistemática de escolha de cotistas para acesso aos cursos no IFMT	Acompanhar a forma como as vagas de cotistas são controladas e cedidas no IFMT, contribui para a garantia de acesso aos que realmente estão enquadrados na legislação de cotistas, bem como propicia um maior controle no acesso de alunos aos cursos.	AUDIN	Verificar os critérios e a sistemática de avaliação para candidatos cotistas aos cursos do IFMT	Amostra será 10% dos alunos classificados como cotistas em dois processos seletivos ocorridos em 2016.	PROEN	03/07 a 21/07/2017	15	01 servidor, 120h