



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
R. Cel Amorim, nº 76, Centro, CEP 56,302-320. Petrolina-PE. Tel: (87) 2101-2350. FAX: (87) 2101-2388
e-mail: reitoria@ifsertao-pe.edu.br

RESOLUÇÃO Nº. 05 DO CONSELHO SUPERIOR,
DE 23 DE JANEIRO DE 2018.

A Presidente do Conselho Superior do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano, no uso de suas atribuições legais, RESOLVE:

Art. 1º APROVAR o Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2018 do o Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano.

Art. 2º Esta resolução entra em vigor a partir da data da sua publicação.

Alexandre Roberto de Souza Correia
Presidente em Exercício do Conselho Superior



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Dezembro/2017



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

1. INTRODUÇÃO

Em conformidade com a IN/CGU nº. 24, de 17 de novembro de 2015, Auditoria Interna do IF Sertão-PE elaborou o Plano Anual de Auditoria Interna – PAINI para o exercício de 2018, visando ordenar as atividades a serem desenvolvidas tendo como base prioridades, dimensionamento e racionalização de tempo, mediante a utilização de recursos humanos e materiais existentes. As ações de controle e programação dos trabalhos objetivam contribuir para que a gestão dos recursos públicos seja conduzida dentro dos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência, mediante a confrontação entre uma situação encontrada com um determinado critério técnico, operacional ou legal, observando o desempenho da Instituição com acompanhamento dos controles e avaliação dos resultados.

2. A INSTITUIÇÃO

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano – IF Sertão-PE – foi criado por meio da Lei nº 11.892 de 29/12/2008, dotado de natureza jurídica de autarquia, sendo detentor de autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar. Trata-se de uma instituição de educação superior, básica e profissional, pluricurricular e multiCampi, especializada em oferta de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino, com base na conjugação de conhecimentos técnicos e tecnológicos em sua prática pedagógica. A Reitoria localiza-se na cidade de Petrolina, bem como 02 dos seus 08 Campi, quais sejam: Petrolina e Petrolina Zona Rural, os outros seis localizam-se nas cidades: Floresta, Salgueiro, Ouricuri, Serra Talhada e Santa Maria da Boa Vista

IF Sertão-PE tem por finalidade formar e qualificar profissionais no âmbito da educação tecnológica, nos diferentes níveis e modalidades de ensino, para os diversos setores da economia, bem como realizar pesquisa aplicada e promover o desenvolvimento tecnológico de novos processos e serviços, em estreita articulação com os setores produtivos e a sociedade, especialmente de abrangência local e regional, oferecendo mecanismos para a educação continuada.

O IF Sertão-PE não possui gestão de riscos corporativos e Programa de Integridade.

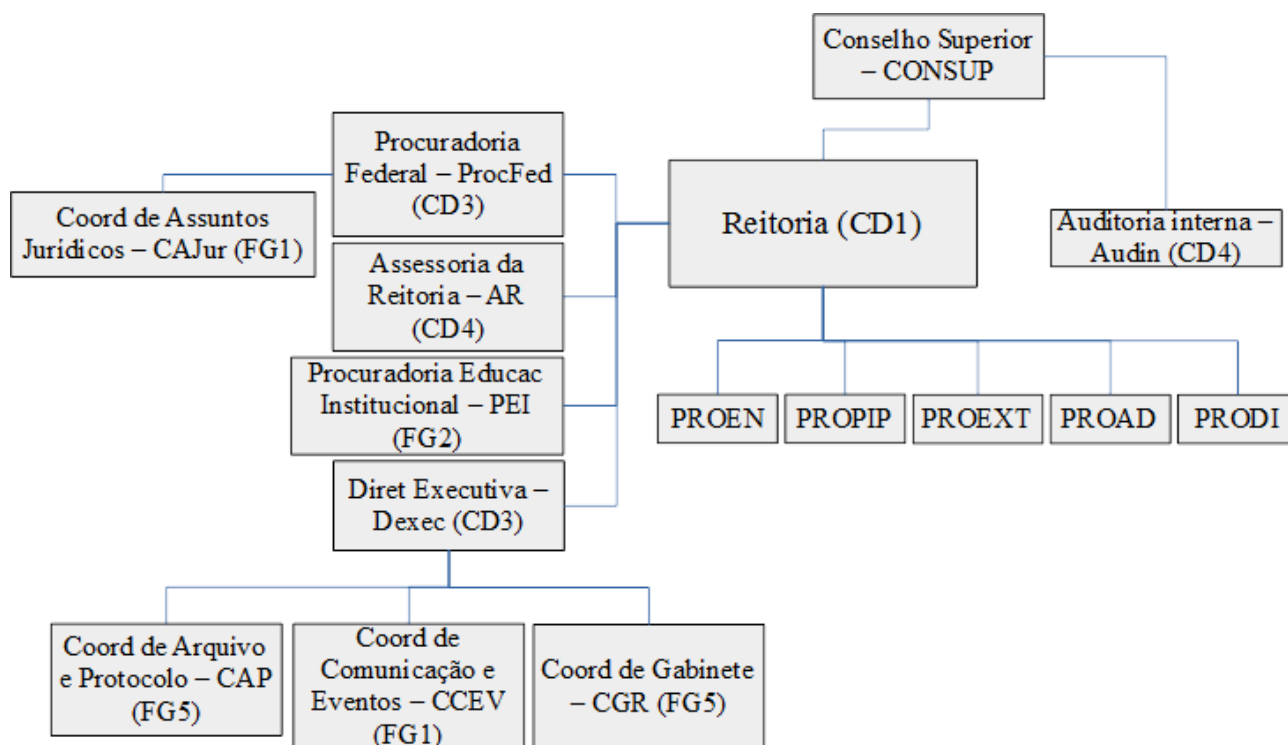
3. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A AUDIN é regida pelo Decreto 3.591, de 6 de setembro de 2000, em especial pelo Art. 15, e está sujeita à orientação normativa e supervisão técnica da Controladoria-Geral da União – CGU. Também, é regida pelo Estatuto e Regimento Interno do IF Sertão-PE e por seu Regimento Interno.

De acordo com o novo organograma da Reitoria aprovado através da Resolução nº 23 de 31 de julho de 2017 a Auditoria Interna está vinculada diretamente ao Conselho Superior.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA



Atualmente a equipe de auditoria interna está composta pelos seguintes servidores:

Nome	Formação	Cargo/Função
Jancilene Alves dos Santos	Ciências Contábeis/Administração	Chefe da Auditoria
Amanda Leal Barros de Melo	Direito	Auditor
Evandro Nunes Bomfim	Direito	Auditor
Maria Damiana de Araújo Macedo	Direito	Auditor
Raquel Oliveira Cavalcanti Guimarães	Direito	Auditor
Renato de Barros Godoi Maranhão	Direito	Auditor

A Auditoria Interna conta com a estrutura de equipamentos e materiais entre eles: material de expediente, computadores, acesso à internet, impressora, escâner, disponibilidade de transporte para execução das auditorias, bem como disponibilidade orçamentária e financeira para o custeio de diárias e passagens na realização de capacitações e treinamentos. Para auxiliar a realização das atividades de auditoria a equipe conta com acesso aos sistemas informatizados SUAP, SIAFI, SIASG, SIAPE, SCDP e Monitor-CGU, e realiza seus trabalhos com base nos dados e informações coletadas nesses sistemas de banco de dados, confrontando com documentos e processos, indagação oral e escrita, como também, com outras técnicas de auditoria.

4. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PAINT

- O IF Sertão-PE não possui uma matriz de risco sistematizada, para que se possa comparar e definir o grau de risco das diversas atividades que compõem a instituição, a seleção das ações levou em consideração, principalmente, os seguintes fatores:
- Áreas que ainda não foram objeto de auditoria;
- Áreas em que foram identificadas, na Auditoria de Avaliação da Gestão exercício 2016;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

- Capacidade operacional da AUDIN;
- Materialidade relacionada à ação, e
- Ações não finalizadas no exercício de 2017

Diante do exposto, definiram-se alguns temas possíveis de auditoria. Para os temas serão observados o planejamento estratégico, a estrutura de governança, o gerenciamento de risco e os controles internos administrativos.

Relação de Temas passíveis de auditoria

Tema	Assunto
Gestão Orçamentária e Financeira	Execução da Receita
	Execução da Despesa
	Cartão de Pagamento
	Processos de Pagamentos
	Receitas Próprias
Gestão Patrimonial	Inventário
	Controles Patrimoniais
	Gestão de imóveis
Gestão de Pessoas	Auxílio Moradia
	Ajuda de Custos
	Admissão
	Aposentadorias e Pensões
	Licenças e Afastamentos
	Contratação de Estagiários
	Redistribuições e Remoções
	Folha de Pagamento
	Adicionais de Insalubridade e Periculosidade
	Adicional Noturno
	Cursos e Concursos
	Horas Extras
	Residência Médica
	Substituição de Chefia
	Treinamento e Capacitação
	Progressões Funcionais
	Incentivo à Qualificação
	Reconhecimento de Saberes e Competências
	Controle de Frequência
	Exames Periódicos
Marcação de Férias	
Flexibilização de Jornada	



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

	Trilhas de Pessoal MPOG/CGU
	Acumulação de Cargos
Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Processos Licitatórios
	Dispensa de Licitações
	Inexigibilidade
	Adesão a Ata de Registros de Preço
	RDC
	Contratos de Serviços Continuados/Serviços Terceiros
	Contratos de Obras
	Concessão de Espaço Físico
	Gerenciamento de estoque de materiais de consumo
Gestão Finalística	Atuação Docente
	Assistência Estudantil
	Apoio Pedagógico
	Acessibilidade
	Atividades de Apoio ao Ensino
	Atividades de Ensino e Graduação
	Atividades de Pós-Graduação
	Atividades de Pesquisa
	Atuação Docente
	Atividades de Extensão
	Atividades de Cultura
	Atuação Docente
Gestão de Tecnologia de Informação (TI)	Processos Licitatórios de TI
	Contratos de TI
	Gerenciamento de TI
Controles de Gestão	Formalização da Prestação de Contas
	Atuação do TCU
	Atuação da CGU
	Atuação da AUDIN

5. METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS HORAS DE ATIVIDADES

Para cálculo do tempo necessário para a realização das atividades foi considerada a jornada diária de trabalho por servidor, correspondente aos dias úteis do calendário de 2018, excluídos dos períodos de férias e possibilidade de afastamentos para capacitação.

ATIVIDADE	HORAS/HOMEM	PARTICIPAÇÃO %
Ações de Auditoria	9720	9,13



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

Capacitação	624	5,79
Outras Ações	440	4,08
Total	10784	100

As atividades de auditoria serão realizadas na Reitoria e Campi, os resultados serão levados ao conhecimento da Alta Administração e Gestores da área auditada, bem como serão informados à Controladoria Geral da União, Regional Pernambuco. O período dos exames será de janeiro/2018 a dezembro/2018.

6. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO E PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS QUE PROMOVAM O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.

A capacitação dos servidores da Auditoria Interna será realizada mediante disponibilidade orçamentária e financeira, como também de acordo com a programação das empresas ou entidades que atuam na área de treinamento e capacitação, tais como, Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA), Escola de Administração Fazendária – ESAF, cursos presenciais ou à distância promovidos pelo Instituto Serzedello Corrêa (TCU), treinamentos oferecidos pela CGU, FONAITec, dentre outros.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Durante o exercício de 2018, o cronograma de execução das atividades poderá sofrer alterações em função de fatores internos e externos, não planejados que possam ocorrer, tais como: alteração da carga horária de pessoal, treinamentos não planejados, trabalhos especiais, atendimento de demandas TCU, CGU e Conselho Superior.

Diante do exposto, salientamos que, as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna visam à execução de suas atribuições, tendo como finalidade realizar um trabalho de caráter preventivo, consultivo e corretivo, assessorando a Administração Superior com o propósito de agregar valor à gestão.

Em anexo:

Anexo I – Ações de Auditoria

Anexo II – Capacitação

Anexo III – Ações não Finalizadas em 2017

Anexo IV – Outras Ações

Relação de feriados na Cidade de Petrolina/PE

Afastamentos em 2018

Calendário 2018

Petrolina, 06 de dezembro de 2017.

Jancilene Alves
Auditora-Chefe



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

RELAÇÃO DE FERIADOS EM PETROLINA/PE EM 2018

Data	Dia da Semana	Feriado
01/01/2018	Segunda-Feira	Ano Novo
12/02/2018	Segunda-Feira	Carnaval
13/02/2018	Terça-Feira	Carnaval
14/02/2018	Quarta-Feira	Cinzas
06/03/2018	Terça-Feira	Data Magna de Pernambuco
30/03/2018	Sexta-Feira	Sexta-Feira da Paixão
01/05/2018	Terça-Feira	Dia do Trabalhador
31/05/2018	Quinta-Feira	Corpus Christi
15/08/2018	Quarta-Feira	Padroeira de Petrolina
07/09/2018	Sexta-Feira	Independência do Brasil
21/09/2018	Sexta-Feira	Aniversário de Petrolina
12/10/2018	Sexta-Feira	Padroeira do Brasil
02/11/2018	Sexta-Feira	Finados
15/11/2018	Quinta-Feira	Proclamação da República
25/12/2018	Terça-Feira	Natal

AFASTAMENTOS EM 2018

SERVIDOR	CONTROLE DE FÉRIAS		
	PERÍODO DE FÉRIAS	DIAS ÚTEIS	DIAS ÚTEIS (EM H)
Jancilene Alves dos Santos	02 a 05/01*	04	32
	01/03	01	08
	10 a 31/12	16	128
Amanda Leal Barros de Melo	02 a 31/01	22	176
Evandro Nunes Bomfim	16 a 30/05	11	88
	16 a 30/10	11	88
Maria Damiana de Araújo Macedo	02/01	01	08
	18 a 29/06	10	80
	16 a 31/08	12	96
Raquel Oliveira Cavalcanti Guimarães	26/01	01	08
	14 a 23/02	08	64
	26 a 28/02	03	24
	01 a 16/03	11	88
Renato de Barros Godoi Maranhão	05 a 09/02	05	40
	15 a 31/10	12	96
	01 a 08/11	06	48

* Referente ao exercício de 2017.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

CALENDÁRIO DE DIAS ÚTEIS 2018

MESES	DIAS	HORAS
Janeiro	22	176
Fevereiro	17	136
Março	20	160
Abril	21	168
Maiο	21	168
Junho	21	168
Julho	22	176
Agosto	22	176
Setembro	19	152
Outubro	22	176
Novembro	20	160
Dezembro	20	160
Total	247	1.976



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

ANEXO I

Nº Ação	Tema a ser trabalhado	Assunto	Local	Objetivos	H/H
01	Controles da Gestão	Atuação do TCU	Reitoria e Campi	Acompanhamento das Diligências e verificação do Cumprimento das determinações	300
02		Atuação da CGU	Reitoria e Campi	Acompanhamento das Diligências e verificação do Cumprimento das recomendações	500
03		Relatório de Gestão	AUDIN	Formalização da Prestação de contas, verificando a adequação as disposições emanadas do TCU e da CGU, com emissão de Parecer conforme preceitua DN TCU	200
04		Atuação da AUDIN	Reitoria e Campi	Verificação do Cumprimento das recomendações	150
05		Elaboração do RAIN'T 2017	AUDIN	Apresentar os resultados das atividades realizadas no exercício de 2017	100
06		Elaboração do PAINT 2018	AUDIN	Apresentar o planejamento das atividades do exercício de 2019	100
07		Gestão de Recursos Humanos	Controle de Frequência	Reitoria e Campi	Verificar o cumprimento da Legislação competente e Resolução do Conselho Superior
08	Flexibilização de Jornada		Reitoria e Campi	Verificar o cumprimento da Legislação competente e Resolução do Conselho Superior	500
09	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços	Contratos de serviços	Reitoria e Campi	Avaliar os controles internos, execução do objeto, fiscalização.	1500
		Processos Licitatórios	Reitoria e Campi	Avaliação dos Controles internos, oportunidade	900
10	Gestão Patrimonial	Inventários Físicos e	Reitoria e Campi	Avaliação dos Controles	632



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

		Financeiros – Bens Móveis		internos e controle patrimonial	
--	--	---------------------------	--	---------------------------------	--



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

ANEXO II
CAPACITAÇÃO

Nº da Ação	Curso	Quantidade de servidores	H/H
11	Curso nível básico para Auditores em início de carreira - IIA	01	32
	Curso nível intermediário para Auditores - IIA	06	192
	FONAI	06	240
	Participação em cursos nas áreas de Gestão Patrimonial; Gestão de Pessoas; Licitações e Contratos;	05	160



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

ANEXO III

AÇÕES NÃO FINALIZADAS EM 2017

Nº Ação	Tema	Local	Objetivos	Recursos Humanos	H/H
12	Insalubridade/Periculosidade	Reitoria e Campi	Finalização das ações de 2017 iniciadas e não concluídas no referido ano	06	3738
	Concessão de Bolsas PIBID				
	Concessão de Bolsas PIBEX				
	Concessão de Bolsas PIBIC E PIBIC Jr				
	Auxílio a Pesquisa				
	Bolsas PIQ IF Sertão-PE				
	Cumprimento do DECRETO Nº8.540/2015 – Tefonia Móvel				
Licitações, Dispensas e Inexigibilidades					



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

ANEXO IV
Outras Ações

Nº Ação	Tema	Local	Objetivos	Recursos Humanos	H/H
13	Desenvolvimento Institucional	Reitoria e Campi	Participação em reuniões, orientação aos Gestores	06	240
14	Administração da AUDIN	AUDIN	Atender as necessidades administrativas organizacionais da AUDIN.	01	100
15	Reserva técnica	AUDIN			100