

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - REITORIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

I. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Apoiar as ações da Controladoria-Geral da União e do Tribunal de Contas da União	Ação prevista na norma legal, Estatuto do IFPA e no Regimento da AUDIN.	CGU TCU	Apoiar o Controle Interno (CGU) e o TCU no exercício da missão institucional.	Apoiar integralmente as ações do TCU e da CGU no IFPA	01/02/14 a 31/12/14	2 servidores	176	IN nº 01/2001-SFC
1.2	Verificar o cumprimento das recomendações da CGU-Regional/PA e as recomendações/determinações exaradas pelo TCU.	Essa ação justifica-se devido a necessidade do registro das recomendações/determinações e correspondentes implementações.	CGU TCU AUDIN	Implementação das decisões e recomendações visando o atendimento às normas legais.	Atuar junto aos setores visando o atendimento integral das determinações e recomendações.	01/02/14 a 31/12/14	2 servidores	80	IN nº 01/2001 Regimento do IFPA Regimento da AUDIN
1.3	Acompanhar o cumprimento das Resoluções do Conselho Superior	Importância da ação da AUDIN face à necessidade de acompanhar a efetividade da deliberação.	AUDIN	Assegurar que as matérias aprovadas pelo CONSUP sejam efetivamente implementadas.	Verificar implementação de 100% das resoluções afetas às Áreas Financeira, Patrimonial, Suprimento de bens e Serviços.	02/01/14 a 15/12/14	2 servidores	40	Resoluções do CONSUP
1.4	Analisar e emitir parecer nos processos de Contas Anuais e de Tomadas de Contas Especiais.	Ação prevista na norma legal, Estatuto do IFPA e no Regimento da AUDIN.	Normas do TCU e Orientações da CGU-PR	Atender aos normativos do TCU e CGU sobre processo de contas anuais; cumprir exigência legal para emitir parecer em processos de TCE.	Emitir Parecer no processo de contas 2014 e examinar 100% dos processos de TCE submetidos à AUDIN em 2014.	01/02/14 a 31/12/14	2 servidores	50	Instruções Normativas e Decisões Normativas do TCU.
1.5	Avaliar a estrutura dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora Reitoria.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	01/09/14 a 14/11/14	3 servidores	96	Legislações pertinentes a cada assunto
1.6	Elaborar o Relatório Anual de Atividades da AUDIN - RAIN/2013.	Exigência legal e regimental.	CGU	Assegurar aos gestores, administrados e a sociedade a informação das ações desenvolvidas pela AUDIN durante o exercício de 2013.	Relato gerencial das atividades realizadas pela AUDIN, com informações sobre os atendimentos das determinações/recomendações do TCU e da CGU.	02/01/14 a 17/01/14	2 servidores	192	IN 07/2006-CGU IN 01/2007-CGU
1.7	Elaborar o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna-PAINT/2015.	Exigência legal e regimental.	CGU	Consignar o planejamento dos trabalhos que serão desenvolvidos pela Auditoria Interna no exercício de 2015.	Descrever o planejamento das ações da AUDIN para 2015 bem como a previsão de capacitação e desenvolvimento das competências dos integrantes da equipe.	01/10/14 a 10/10/14	2 servidores	128	IN 07/2006-CGU IN 01/2007-CGU
1.8	Ações de assessoramento.	Exigência legal e regimental.	Reitor e demais dirigentes da Administração Superior	Contribuir para a melhoria da gestão operacional, das rotinas administrativas; e mitigação de riscos.	Atender a integralidade das demandas encaminhadas à AUDIN pela Administração Superior.	01/02/14 a 31/12/14	2 servidores	574	Estatuto e Regimento do IFPA. Regimento da AUDIN

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - REITORIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

2. ÁREA: GESTÃO ORÇAMENTÁRIA									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1 Formalização Legal.									
2.1.1	Analisar os processos de cooperação/relacionamento com Fundações de Apoio.	Área de alta criticidade pretérita.	AUDIN	Avaliar o cumprimento das normas legais quanto à formalização do processo de contratação da Fundação de Apoio pelo IFPA	Analisar 100% dos processos de contratação de Fundação de Apoio, firmados no exercício de 2014, até o mês anterior à realização dos trabalhos da AUDIN	23/06/14 a 27/06/14	2 servidores	80	Leis 8.666/93, 8.958/94, 10.973/04, 4.320/64, Decretos 6.170/07, 93.872/86, 7.423/10. Acórdão 2.731/08-Plenário.
2.1.2	Analisar os processos de cooperação/relacionamento com Fundações de Apoio.	Área de alta criticidade pretérita.	AUDIN	Verificar o cumprimento das normas e procedimentos quanto à formalização do processo.	100% dos processos de contratação com Fundações de Apoio, firmados no exercício de 2014, e ainda não analisados até o mês anterior à realização dos trabalhos.	20/10/14 a 24/10/14	2 servidores	80	
2.2 Análise da execução.									
2.2.1	Analisar os processos de pagamento, no âmbito de cooperação/relacionamento com Fundações de Apoio.	Área de alta criticidade pretérita.	AUDIN	Verificar o cumprimento das normas e procedimentos quanto à execução da despesa.	100% dos processos de pagamentos e despesas realizadas até o mês anterior à realização dos trabalhos, em processos de cooperação/ relacionamento com Fundações de Apoio.	23/06/14 a 27/06/14	2 servidores	80	Leis 8.666/93, 10.973/04, 4.320/64, Decretos 6.170/07, 93.872/86, 7.423/10. Acórdão 2.731/08-Plenário.
2.2.2	Verificação e análise dos processos de prestação de contas das Fundações de Apoio.	Área de alta criticidade pretérita.	AUDIN	Verificar a existência e formalização legal de processo de prestação de contas em cumprimento as normas legais.	100% dos processos de prestações de contas de Fundações de Apoio, realizadas em 2014, até o mês anterior à realização dos trabalhos.	13/10/14 a 24/10/14	2 servidores	160	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - REITORIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção na Reitoria do IFPA representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	01/09/14 a 14/11/14	2 servidores	48	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.
3.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	01/09/14 a 14/11/14	2 servidores	48	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - REITORIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1 Ações de acompanhamento permanente.									
4.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	01/09/14 a 14/11/14	2 servidores	32	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE 004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
4.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis da Reitoria.	01/09/14 a 14/11/14	2 servidores	32	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - REITORIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

5. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria, no referido sistema.	01/09/14 a 14/11/14	1 servidor	8	IN 55/2007-TCU
5.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores da Reitoria.	05/05/14 a 13/06/14	2 servidor	32	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

6. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	Analisar os processos de licitação para aquisição de bens e serviços	AUDIN CGU	Avaliar a regularidade dos processos licitatórios	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	01/09/14 a 14/11/14	2 servidores	80	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
6.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pela Reitoria em relação às aquisições sustentáveis.	01/09/14 a 14/11/14	2 servidores	80	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
6.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	01/09/14 a 14/11/14	2 servidores	80	Lei nº 8.666/93

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CASTANHAL

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e implementação dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar os componentes do controle interno administrativo, de forma global, na Unidade Gestora.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	64	Legislações pertinentes a cada assunto
1.2	Ações de assessoramento.	Exigência legal e regimental.	Câmpus do IFPA	Atendimento do inciso III do art.11 do Regimento da AUDIN.	100% das demandas encaminhadas à AUDIN pelo Câmpus	01/02/14 a 31/12/14	2 servidores	360	Estatuto e Regimento do IFPA. Regimento da AUDIN

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	80	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU;
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	60	Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CASTANHAL

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Verificar se houve registro no SPIUNet correspondente a todos os bens imóveis (Bens de Uso Especial) da Unidade Gestora.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	8	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUNet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	8	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CASTANHAL

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	06/03/14 a 20/05/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	16	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontinua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite,	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	40	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e
5.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	40	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
5.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	40	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CASTANHAL

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido a criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro e fevereiro de 2014.	06/03/14 a 20/05/14	2 servidores	120	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ABAETETUBA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Verificar o cumprimento das recomendações da AUDIN constantes do Relatório nº 05/2013 AUDIN	Essa ação justifica-se devido o necessidade do registro das recomendações e correspondentes implementações.	AUDIN	Implementação das decisões e recomendações visando o atendimento às normas legais e melhoria dos processos da Unidade Gestora.	Avaliar o cumprimento de 100% das recomendações do Relatório nº 05/2013-AUDIN	25/03/14 a 06/06/14	2 servidores	12	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Avaliação da Gestão Educacional quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro e fevereiro de 2014.	25/03/14 a 06/06/14	2 servidores	96	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.
2.2	Avaliação da Gestão do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego - PRONATEC.	Em 2014, a AUDIN iniciará trabalhos de fiscalização em programas desenvolvidos pelo IFPA.	AUDIN	Verificar se os procedimentos executados estão de acordo com as Normas do Programa PRONATEC.	Editais nº 001/2013 - seleção interna e nº 02/2013 - seleção externa.	25/03/14 a 06/06/14	2 servidores	96	Leis nº 12.513/2011 e 12.816/2013; Resoluções FNDE nº 62/2011, 4/2012, 6/2013, 8/2013 e CONSUP nº 290/2013; e Portarias MEC nº 161/2013, 168/2013 e 1.007/2013.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - BREVES

EXERCÍCIO: 2014

1. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN	Examinar a aderência à legislação e demais normas vigentes.	Verificar 50% do valor das aquisições realizadas em 2013 e durante os meses de janeiro a março/2014.	19/03/14 a 30/05/14	3 servidores	120	Lei 8.666/93; Lei 12.462/11, institui o RDC; Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
1.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no âmbito do Câmpus.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de bens e serviços pouco eficazes.	Verificar 50% do valor das aquisições realizadas em 2013 e durante os meses de janeiro a março/2014.	19/03/14 a 30/05/14	3 servidores	60	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
1.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Examinar o nível de execução de duas obras em construção no Câmpus, de um total de três em execução; mediante análise de dois processos licitatórios, processos de medição e pagamentos e registros no SIMEC.	19/03/14 a 30/05/14	3 servidores	18	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - BREVES

EXERCÍCIO: 2014

2. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro e fevereiro de 2014.	19/03/14 a 30/05/14	3 servidores	48	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.
2.2	Avaliação da Gestão do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego - PRONATEC.	Em 2014, a AUDIN iniciará trabalhos de fiscalização em programas desenvolvidos pelo IFPA.	AUDIN	Verificar se os procedimentos executados estão de acordo com as Normas do Programa PRONATEC.	Editais nº 001/2013 - seleção interna e nº 02/2013 - seleção externa.	19/03/14 a 30/05/14	3 servidores	96	Leis nº 12.513/2011 e 12.816/2013; Resoluções FNDE nº 62/2011, 4/2012, 6/2013, 8/2013 e CONSUP nº 290/2013; e Portarias MEC nº 161/2013, 168/2013 e 1.007/2013.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ALTAMIRA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	60	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção do Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	60	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	48	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ALTAMIRA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial da Unidade Gestora.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do Câmpus Altamira.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) da Unidade.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	8	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	Integralidade dos imóveis do Câmpus.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	8	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ALTAMIRA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatada a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	05/05/14 a 18/07/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	16	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	80	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
5.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	80	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
5.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia.	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	24	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ALTAMIRA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a abril de 2014.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	36	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - TUCURUÍ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	96	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	05/05/14 a 18/07/14	3 servidores	120	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - TUCURUÍ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	8	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	24	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - TUCURUÍ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	05/05/14 a 18/07/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	8	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	40	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
5.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	40	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
5.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	12	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - TUCURUÍ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a abril de 2014.	05/05/14 a 18/07/14	2 servidores	24	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - BELÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	19/05/14 a 31/07/14	3 servidores	45	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	19/05/14 a 31/07/14	3 servidores	60	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	19/05/14 a 31/07/14	3 servidores	60	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - BELÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	19/05/14 a 31/07/14	2 servidores	8	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	19/05/14 a 31/07/14	2 servidores	24	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - BELÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	19/05/14 a 31/07/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	19/05/14 a 31/07/14	2 servidores	8	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	19/05/14 a 31/07/14	2 servidores	20	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
5.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	19/05/14 a 31/07/14	2 servidores	20	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
5.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	19/05/14 a 31/07/14	2 servidores	25	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - BELÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a abril de 2014.	19/05/14 a 31/07/14	2 servidores	60	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - INDUSTRIAL MARABÁ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	01/07/14 a 12/09/14	3 servidores	30	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	01/07/14 a 12/09/14	3 servidores	60	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	01/07/14 a 12/09/14	3 servidores	60	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - INDUSTRIAL MARABÁ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	8	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	16	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - INDUSTRIAL MARABÁ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	01/07/14 a 12/09/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	16	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 30% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	8	Lei nº 8.666/93

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a junho de 2014.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	16	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - RURAL MARABÁ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	01/07/14 a 12/09/14	3 servidores	30	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	01/07/14 a 12/09/14	3 servidores	60	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	01/07/14 a 12/09/14	3 servidores	60	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - RURAL MARABÁ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	8	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	16	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - RURAL MARABÁ

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	01/07/14 a 12/09/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	16	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 30% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	8	Lei nº 8.666/93

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a junho de 2014.	01/07/14 a 12/09/14	2 servidores	16	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CONCEIÇÃO DO ARAGUAIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	14/07/14 a 19/09/14	3 servidores	30	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	14/07/14 a 19/09/14	3 servidores	70	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	14/07/14 a 19/09/14	3 servidores	60	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CONCEIÇÃO DO ARAGUAIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	14/07/14 a 19/09/14	2 servidores	8	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	14/07/14 a 19/09/14	2 servidores	16	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CONCEIÇÃO DO ARAGUAIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	14/07/14 a 19/09/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	14/07/14 a 19/09/14	2 servidores	32	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	14/07/14 a 19/09/14	2 servidores	160	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
5.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	14/07/14 a 19/09/14	2 servidores	160	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
5.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	14/07/14 a 19/09/14	2 servidores	64	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - CONCEIÇÃO DO ARAGUAIA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a junho de 2014.	14/07/14 a 19/09/14	2 servidores	80	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ITAITUBA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	21/07/14 a 30/09/14	3 servidores	36	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	21/07/14 a 30/09/14	3 servidores	120	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU;
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	21/07/14 a 30/09/14	3 servidores	120	Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ITAITUBA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	16	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE 004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	16	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ITAITUBA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	21/07/14 a 30/09/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	32	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	160	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
5.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	160	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
5.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	64	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - ITAITUBA

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a junho de 2014.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	80	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - SANTARÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: CONTROLES DA GESTÃO									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Avaliar a estrutura e eficácia dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora/Câmpus.	Apesar de o IFPA estar normatizando procedimentos internos, constatamos haver desconhecimento dos normativos pelos agentes responsáveis.	Secretaria Federal de Controle Interno e AUDIN	Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerenciar riscos da Instituição.	Avaliar a estrutura e o funcionamento dos controles internos administrativos, de forma global, na Unidade Gestora.	21/07/14 a 30/09/14	3 servidores	120	Legislações pertinentes a cada assunto

2. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	21/07/14 a 30/09/14	3 servidores	120	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU;
2.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	21/07/14 a 30/09/14	3 servidores	120	Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - SANTARÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

3. ÁREA: GESTÃO PATRIMONIAL									
3.1 Ações de acompanhamento permanente.									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1.1	Avaliação da Gestão Patrimonial dos Bens de Uso Especial do IFPA.	Alto grau de criticidade devido permanecer a ausência de registro no SPIUNET dos bens imóveis.	AUDIN CGU	Verificar o registro, no SPIUNET, dos Bens de Uso Especial do IFPA.	100% dos imóveis (Bens de Uso Especial) do IFPA.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	16	Art. 76 do Decreto-Lei nº 9.760/46; Portaria Interministerial da STN/SPU nº 322/2001; Manual do SPIUnet, alterado em junho/2009; Orientação Normativa GEADE-004/2003 e Manual de Patrimônio do IFPA
3.1.2	Verificar a realização do Inventário Anual 2013 de bens móveis e imóveis do IFPA.	Alto grau de criticidade devido a reiterada ausência de realização do Inventário Anual de Bens Móveis e Imóveis dos últimos 5(cinco) anos.	AUDIN	Certificar se o Inventário Anual 2013 foi realizado e se foram cumpridas as normas que disciplinam a espécie.	100% dos imóveis do Câmpus.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	16	Lei nº 4.320/64, 9.636/98, 8.245/91. Decretos nº 9.760/46, 99.672/90, 99.658/90. Manual de Patrimônio do IFPA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - SANTARÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

4. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
4.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	21/07/14 a 30/09/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
4.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	16	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

5. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
5.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	120	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, instituído o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
5.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	120	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
5.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	48	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - SANTARÉM

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

6. ÁREA: GESTÃO OPERACIONAL									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
6.1	Avaliação da Gestão Educacional, quanto às práticas pedagógicas e ao registro e controle acadêmico.	Em 2013, a AUDIN iniciou auditoria operacional, devendo aprofundar os exames em 2014, devido alta criticidade nessa área.	AUDIN	Verificar os assuntos pertinentes à área educacional quanto ao cumprimento da carga horária docente, utilização do diário de classe, existência do Plano Político Pedagógico, controle de egressos e assistência ao educando.	Analisar 50% das operações de cada atividade descrita na coluna "Objetivo", deste Anexo, referentes ao 2º semestre letivo de 2013 e meses janeiro a junho de 2014.	21/07/14 a 30/09/14	2 servidores	80	LDB, Lei nº 11.892/2008, Estatuto do IFPA e Resoluções do Conselho Nacional da Educação.

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - PARAGOMINAS

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

1. ÁREA: GESTÃO FINANCEIRA (Programa 2031 - Ação 20RG Expansão e Reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
1.1	Analisar os pagamentos de contratos de obras/serviços de engenharia, com base nos processos de medições.	As obras de construção no Câmpus Castanhal representam volume expressivo de recursos financeiros, requerendo atuação desta AUDIN.	AUDIN	Avaliar o cumprimento dos prazos contratuais, evitando prorrogações imotivadas; garantir o recebimento de obras efetivamente concluídas e com qualidade.	Obras e serviços de engenharia, em execução ou concluídos, até o mês anterior ao início da AUDIN.	02/06/14 a 15/08/14	3 servidores	80	Leis nº 8.666/93, nº 4.320/64, 6.496/77; Dec. Lei nº 200/67; Decretos nº 93.872/86, nº 5.355/2005 e alterações. LDO 2014; Resoluções do CONFEA e do CAU; Portarias MP nº 95 e nº 448/2002, nº 41/2005. Macrofunção SIAFI 02.11.21 Port. MPOG nº 90/2011.
1.2	Analisar os processos de pagamentos a fornecedores pela prestação de serviços e venda de bens.		AUDIN	Avaliar se os pagamentos estão sendo processados e concluídos de acordo com a licitação e contrato.	Processos de pagamento a fornecedores de bens e serviços executados até o mês anterior ao início dos trabalhos da AUDIN.	02/06/14 a 15/08/14	3 servidores	72	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará - PARAGOMINAS

EXERCÍCIO: 2014

I- AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

2. ÁREA: GESTÃO DE PESSOAS									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
2.1	Avaliação dos registros de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria dos servidores do IFPA no sistema SISAC.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado a ausência de registro no SISAC.	AUDIN CGU	Cumprimento da IN 55/2007 e atender à recomendação da CGU.	Verificar 100% dos processos de admissão, exoneração, pensão e aposentadoria no referido sistema.	02/06/14 a 15/08/14	1 servidores	8	IN 55/2007-TCU
2.2	Verificar o cumprimento da apresentação da Declaração de bens ou permissão para acesso à declaração do IR.	Nos dois últimos relatórios da CGU foi constatado o descumprimento da obrigatoriedade pelos servidores do IFPA.	AUDIN CGU	Garantir o cumprimento da exigência legal e atender a recomendação da CGU.	100% dos servidores do Câmpus.	02/06/14 a 15/08/14	2 servidores	16	Decretos nº 5.483/05, 9.784/99, 8.429/02, 8.730/93.

3. ÁREA: GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS (Programa 2031 - Ação 20RL Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica)									
Nº Ação	Ação	Avaliação Sumária	Origem da Demanda	Objetivo	Escopo do trabalho	Cronograma	Recursos Humanos	h/h	Conhecimento Exigido
3.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios.	A atuação dos fiscais de contratos ainda é pouco eficaz, devido ação descontínua e a falta de relatórios com registro das ocorrências.	AUDIN CGU	Aderência à legislação vigente e aquisição adequada de bens e serviços.	Verificar 50% das despesas executadas até o mês anterior ao início dos trabalhos com licitações, nas modalidades de dispensa, inexigibilidade, convite, tomada de preço, concorrência e pregão.	02/06/14 a 15/08/14	2 servidores	48	Lei 8.666/93, Lei 12.462/11, institui o RDC, Decretos 10.520/02, 5.450/05 e 7.581/11
3.2	Avaliação quanto à aderência aos critérios de sustentabilidade nas contratações públicas e da difusão da conscientização ambiental no Instituto.	Permanece a necessidade da avaliação da aderência aos critérios de sustentabilidade, devido pouca atuação da AUDIN em 2013 nesse aspecto.	AUDIN CGU	Encorajar as práticas de sustentabilidade ambiental e evitar recebimento de serviços pouco eficazes.	Verificar 50% dos processos promovidos pelo Câmpus em relação às aquisições sustentáveis.	02/06/14 a 15/08/14	2 servidores	48	Decreto nº 7.746/2012 IN 10/2012
3.3	Verificar a execução física das obras e serviços de engenharia.	Alta criticidade em relação à fiscalização da obra, e ainda a constatação de atrasos imotivados.	AUDIN	Garantir a conclusão das obras e serviços de engenharia	Analisar 50% das despesas executadas em Obras, em execução até o mês anterior ao início dos trabalhos.	02/06/14 a 15/08/14	2 servidores	48	Lei nº 8.666/93

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT

ENTIDADE: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Pará

EXERCÍCIO: 2014

II- AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO E CAPACITAÇÃO

Nº	Descrição	Justificativas	Objetivos	Informação	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos	h/h
1	Reserva Técnica	Necessidade de manter interlocução com a CGU/PA, Tribunal de Contas da União e Dirigentes do IFPA.	Assistência às auditorias externas e/ou execução de atividades especiais	O desenvolvimento dos trabalhos levará em consideração a revisão dos normativos internos bem como a legislação aplicável.	Interação com dirigentes e técnicos do IFPA, CGU e TCU; bem como interlocução com integrantes de outras auditorias das IFES.	01/02/14 a 31/12/14	Reitoria e os Campus do IFPA. Outros locais.	5 servidores	480
2	Intercâmbio com outras Entidades e Auditorias	Participação no XL e XLI Fórum Técnico das Auditorias Internas do Ministério da Educação, previstos para o 1º e 2º semestre/2014.	Socialização de conhecimento.	As discussões e aprovação de normas internas sobre a estrutura e funcionamento das Unidades do IFPA devem ser	Apoio aos órgãos de controle, intercâmbio com outras Auditorias Internas.	14/05/14 a 16/05/14	Reitoria e os Campus do IFPA. Outros locais.	5 servidores	120
						05/11/14 a 07/11/2014		5 servidores	120
3	Capacitação e divulgação interna e externa da AUDIN/IFPA	Aprimoramento técnico dos recursos humanos disponíveis e Desenvolvimento da Auditoria Interna.	Capacitação e função social da AUDIN/IFPA.	Esta ação visa à atualização e aperfeiçoamento de conhecimentos dos técnicos da equipe da Auditoria Interna.	Participação em treinamentos, fóruns, palestras e demais eventos na área de auditoria da gestão pública.	01/02/14 a 31/12/14	Reitoria e os Campus do IFPA. Outros locais.	5 servidores	240
4	Elaboração e/ou revisão dos Papéis de Trabalho	Necessidade de melhoria quanto à formulação, sistematização e arquivamento de papéis de trabalho.	Melhoria da qualidade do produto da AUDIN.	Esta ação atende as recomendações da CGU nos recentes relatórios de auditoria.	Totalidade dos papéis de trabalho.	01/02/14 a 31/12/14	AUDIN	5 servidores	200

Base Legal: IN 07/2006 e 01/2007 da CGU