

**ANEXO À RESOLUÇÃO Nº 64/2007, DE 27 DE DEZEMBRO DE 2007**

Ação	Avaliação Sumária	Demanda	Objetivos	Período de Execução		Local	Escopo	Cronograma
				Dias	H/H			
<b>I - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS</b>								
<b>Da Prestação de Contas</b>								
1	Acompanhar o processo de elaboração de Prestação de Contas Anual da Entidade	Gestor	Atender as exigências contidas na IN-TCU nº 47/2004 e DN nº 85/2007			DAD/DEOF/DC e COPLAN	Verificar se a Prestação está em conformidade com as imposições legais	concomitante a execução
2	Emissão do Parecer e Relatório da Prestação de Contas Anual do CEFET-MA exercício 2006	Gestor	Atender as exigências na IN-TCU nº 47/2004 e na DN nº 85/2007.	18	288	DAD/DEOF/DC e COPLAN	Analisar as peças que compõem a Prestação de Contas	01/02/2008 a 28/2/2008
<b>Do Orçamento</b>								
<b>I.a - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA DE NATUREZA OPERACIONAL - MODELO TCU</b>								
3	Avaliar a execução do programa de trabalho "Capacitação de servidores públicos Federais em processos de Qualificação e Requalificação" - Programa 10.674.5620.0021. Quantitativo físico: 150 servidores.	Gestor Condir	Avaliar a efetividade do programa e do projeto Institucional; Verificar além da efetividade o grau de eficiência, eficácia e economicidade.	44	704	DAD/DEOF, COPLAN, DEN e DESU	Através dos processos será avaliado o grau de satisfação dos servidores treinados, ou seja, que melhorias os mesmos obtiveram com tal qualificação dentro do desempenho de suas tarefas. Também, através da utilização de testes de indagação oral e escrita aos beneficiários do programa será avaliado o grau de satisfação dos mesmos; Análise documental que serviu de sustentação para a seleção dos servidores.	02/06/2008 a 31/07/2008

4	Avaliar a execução do programa de trabalho "Auxílio Financeiro a Estudante"- Programa 12.363.1062.2994	Gestor Condir	Comprovar através dos documentos se os alunos selecionados atenderam a situação de carência definidos pelo Gestor; Comprovar se o critério utilizado foi àquele definido pelo Gestor para a caracterização do mesmo, ou seja, estudo e pesquisa de natureza científica; Comprovar que não existe favorecimento para a escolha do aluno; Avaliar os aspectos quanto à efetividade, economicidade, eficiência e eficácia.	23 368	DAD/DEOF, COPLAN, DEN E DESU	Através dos processos de prestação de contas proceder à verificação dos controles internos; através dos processos de seleção adotados pela Instituição, bem como, aplicação de testes de indagação escrita aos beneficiários do programa e ainda no caso dos carentes visitaçao "in loco" tendo por base uma amostra estatística linear.	04/08/2008 a 03/09/2008
<b>Dos Convênios</b>							
5	Acompanhamento do gerenciamento da descentralização de créditos e da execução dos convênios Proep(388165), Proap(523788) Ministerio da Cultura e FUNCEMA.	Gestor	Garantir o cumprimento das normas que regulamentam a matéria observando os prazos de prestação de contas.		DAD/DEOF/ DC e COPLAN	Analisar o plano de trabalho do convênio com a execução orçamentária e financeira	concomitante a execução
<b>Das Licitações</b>							
6	Examinar os procedimentos de licitação: Pregões, Convites, TPs, Dispensas e Inexibibilidades	Gestor	Evitar procedimentos sem as devidas observâncias das Leis 8.666/93 e 10.520/00	30 480	CPL/DEAP/ DAD	Avaliar a regularidade das fases pre-licitatórias do Edital, do Processamento da Licitação, da Contratação.	04/09/2008 a 15/10/2008
7	Acompanhar os processos de Prestação de Contas de Suprimentos de Fundos/Cartão Corporativo	Gestor Condir	Evitar a fragmentação de despesas e fazer com que a comprovação destas ocorram no prazo estabelecido na Lei nº 8.666/93.		DAD/DEOF/ DF.	Analisar os processos de Suprimentos de Fundos no intuito de constatar o atingimento da finalidade	concomitante a execução
<b>Dos Contratos</b>							

8	Acompanhamento da Execução dos contratos de obras de Engenharia das Unidades Descentralizadas de Caxias, Barreirinhas, Santa Inês, Timon, CEP - São Luís, Açailândia e ainda a reforma do Prédio da SEDE; Acompanhamento dos Contratos mantidos com a FUNCEMA.	Gestor	Verificar se os contratos estão sendo executados em conformidade com o contratado	SEDE e UNEDS	Verificar a execução através de relatórios gerenciais dos fiscais responsáveis pelos contratos e ainda através da visitação "in loco".	concomitante a execução
9	Acompanhamento da Gestão da UNED's	Gestor	Avaliar os controles orçamentários, financeiros e patrimoniais	15 240 UNEDs	Verificar os controles internos no Imperatriz, tocante aos procedimentos de licitação e contratos, suprimentos e fundos, diárias, almoxarifado, vindouras patrimônio e transporte "in loco".	Imperatriz - 20 a 24/10/2008; Buriticupu - 27 a 31/10/2008 Zé Doca - 03 a 07/11/2008
<b>Da Gestão Patrimonial</b>						
10	Avaliação dos processos de compras dos bens móveis, inclusive material de consumo, evidenciando o processo de armazenamento/distribuição/aceitação/Doação/Cessão, bem como o controle da utilização e movimentação da frota da Unidade.	Gestor	Evidenciar possíveis falhas e erros que podem ocasionar pontos de estragamento nos procedimentos; orientar para a correta aplicação e administração dos recursos públicos transformados em bens.	58 928 SEDE	Atraves de inspeção física no almoxarifado com a finalidade de verificar as condições de armazenagem, ou seja, guarda, localização, segurança e preservação dos bens; Através de testes de corte "cut off" serão evidenciados os registros de quantitativos físicos frente ao suporte documental, bem como sua distribuição e o estoque final; Através de testes substantivos com suporte nas requisições de movimentação da frota serão avaliados quilometragem/consumo/manutençã	02/01/2008 a 31/01/2008 e 8/02/2008 a 31/03/2008
<b>Do Cumprimento das Recomendações da Auditoria Interna, do TCU e da CGU</b>						

11	Acompanhamento de futuras diligências e Auditorias Externas que vierem ocorrer no exercício – CGU/MA - TCU - MEC	CGU/MEC/TCU	Acompanhar as implementações das recomendações contantes dos relatórios da CGUMA e do TCU.			AUDINT	Verificar o atendimento pelos setores envolvidos	concomitante com as diligências
<b>Da Folha de Pagamento</b>								
12	Acompanhamento das rubricas : Abono permanência, insalubridade/periculosidade e licenças capacitação/médicas.	Gestor	Verificar a consistência dos pagamentos efetuados a servidores com a legislação vigente, bem como a análise dos atos para liberação das licenças	37	592	DB/DERH	Verificar a parte documental com os dados efetivamente pagos através da folha de pagamento e a legalidade dos atos de concessão de licenças.	07/04/2008 a 30/05/2008
13	Acompanhamentos dos atos de admissão, cessão, requisição, concessão de aposentadoria, concessão de reforma e concessão de pensão.	Gestor	Testar a consistência dos atos			DERH (DB, DCP e DLN) e AUDINT	Verificar o cumprimento da legislação nos atos e a confirmação física dos beneficiários	Concomitante a execução
14	Acompanhamento dos controles internos	Gestor	Verificar se os controles internos dos setores estão cumprindo as metas estabelecidas no Plano de Ação/Atividades			CEFET-MA e UNED'S	Verificar as rotinas de funcionamento	Concomitante a execução
15	Acompanhar os processos de admissão dos discentes (Ensino médio, técnico, integrado e superior)	Gestor	Verificar se os procedimentos de admissão dos discentes estão sendo observados	10	160	DEN	Verificar o cumprimento da legislação inerente ao ensino	02/12/2008 a 15/12/2008
<b>II - AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA NA ENTIDADE</b>								
16	Aprimoramento técnico para desenvolvimento das atividades de Auditoria Interna	Auditoria	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de auditoria, licitações e contratos, recursos humanos e administração orçamentária financeira, bem como aumento do quadro de pessoal			FONAI/MEC	Treinar e reciclar RH's lotados na Auditoria Interna	de acordo com a disponibilidade

**Recursos Humanos Disponíveis:**

Cargo/Função	Quantidade
Chefe da Unidade: Maria do Socorro Silva Lages	1
Contadora: Leila Maria dos Passos Ribeiro	1
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>





