

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

Ação	Avaliação Sumária	Demanda	Objetivos	Cronograma		Local	Escopo	Quantidade de Auditores e Hxh
				Início	Término			
I - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS								
Da Prestação de Contas								
1	Acompanhar o processo de elaboração de Prestação de Contas Anual da Entidade	Gestor	Verificar se a Prestação de Contas Anual – PCA está em conformidade com as imposições legais, com o fim de atender às exigências das Normas do TCU e da CGU sobre o assunto, evitando, dessa forma, ressalvas à gestão dos administradores por falhas na composição do processo de PCA.	1/3/2012	31/3/2012	AUDINT/PROPLAD e CAMPI	Análise do processo de prestação de contas anual da Entidade, por meio da conferência de sua composição com as peças a que se referem a legislação do TCU e da CGU, verificando a adequabilidade, suficiência e pertinência de cada peça	01 auditor, totalizando 112 horas;
Das Licitações								
2	Examinar os procedimentos de licitação: Pregões, Convites, TPs, Dispensas e Inexigibilidades - Exercício 2012.	Gestor	Avaliar a regularidade das fases pre-licitatórias do Edital, do Processamento da Licitação, da Contratação, com o fim precípuo de evitar procedimentos sem a devida observância às Leis 8.666/1993 e 10.520/2000.	4/abr	15/abr	Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira	Análise de aproximadamente 20% dos processos nas modalidades Pregão, Convite, Tomada de Preços e Dispensas e Inexigibilidades; Em relação aos processos de pequena monta, os exames abrangerão a análise da formalização dos processos, se estão constituídos das peças a que se referem a legislação e se seguiram o rito legal predeterminado; Já quanto aos processos de grande monta, acrescentar-se-ão a inspeção de obras concluídas ou em andamento, realizar-se-ão vistorias físicas de bens móveis e materiais em almoxarifado; Por fim, serão analisados os contratos decorrentes dos processos e os pagamentos porventura efetuados	1) De 04 a 08/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h; 2) de 04 a 15/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 160h; 3) de 26 a 28/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 48h; 4) de 02 a 06/05 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h; 5) de 23 a 27/05 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h; 6) de 06 a 08/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h; 7) de 09 a 10/06 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 32h; 8) de 13 a 15/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h; 9) de 16 a 17/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 32h; 10) de 08 a 12/08 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h; 11) de 22 a 26/08 - 04 (quatro) auditores; Total de Horas: 320h; 12) de 12 a 16/09 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h.
				4/abr	8/abr	Campus Centro Histórico com o seu Campus Avançado (Itapiracó)		
				4/abr	8/abr	Reitoria		
				4/abr	15/abr	Campus Maracanã		
				26/abr	28/abr	Campus S.R. das Mangabeiras		
				2/mai	6/mai	Campus Codó		
				23/mai	27/mai	Campus Imperatriz		
				23/mai	27/mai	Campus Açailândia		
				23/mai	27/mai	Campus Buriticupu		

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

				6/jun	8/jun	Campus Bacabal	
				9/jun	10/jun	Campus Barrerinhas	
				13/jun	15/jun	Campus S.João dos Patos	
				16/jun	17/jun	Campus Barra do Corda	
				8/ago	12/ago	Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias	
				8/ago	12/ago	Campus Santa Inês	
				22/ago	26/ago	Campus Alcântara	
				22/ago	26/ago	Campus Pinheiro	
				12/set	16/set	Campus Timon	
				12/set	16/set	Campus Caxias	
3	Acompanhar os processos de Prestação de Contas de Suprimentos de Fundos/Cartão Corporativo e Ticket Card (consumo de combustível)	Gestor	Analisar os processos de Suprimentos de Fundos no intuito de constatar o atingimento da finalidade na sua utilização, buscando evitar a fragmentação de despesas e fazer com que a comprovação destas ocorram no prazo estabelecido na Lei nº 8.666/93.	4/abr	15/abr	Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira	1) De 04 a 08/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h; 2) de 04 a 15/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 160h; 3) de 26 a 28/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 48h; 4) de 02 a 06/05 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h; 5) de 23 a 27/05 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h; 6) de 06 a 08/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h; 7) de 09 a 10/06 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 32h; 8) de 13 a 15/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h; 9) de 16 a 17/06- 02 (dois) auditores; Total de horas: 32h; 10) de 08 a 12/08 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h; 11) de 22 a 26/08 - 04 (quatro) auditores; Total de Horas: 320h; 12) de 12 a 16/09 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h.
				4/abr	8/abr	Campus Centro Histórico e com o seu Campus Avançado (Itapiracó)	
				4/abr	8/abr	Reitoria	
				4/abr	15/abr	Campus Maracanã	
				26/abr	28/abr	Campus S.R. das Mangabeiras	
				2/mai	6/mai	Campus Codó	Análise de aproximadamente 20% dos processos de Suprimento de Fundos e 20% de Ticket Card. No caso dos Suprimentos de

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

				23/mai	27/mai	Campus Imperatriz	de Ticket Card. No caso dos Suprimentos de Fundos, os exames abrangerão a análise da formalização dos processos de concessão, as aquisições feitas com os recursos, a devida prestação de contas pelo suprido e a análise/aprovação da mesma pelo setor competente. Já em relação ao Ticket Card, os exames serão feitos comparando-se os controles de abastecimento dos veículos com os extratos de abastecimento realizados
				23/mai	27/mai	Campus Açailândia	
				23/mai	27/mai	Campus Buriticupu	
				6/jun	8/jun	Campus Bacabal	
				9/jun	10/jun	Campus Barreirinhas	
				13/jun	15/jun	Campus S.João dos Patos	
				16/jun	17/jun	Campus Barra do Corda	
				8/ago	12/ago	Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias	
				8/ago	12/ago	Campus Santa Inês	
				22/ago	26/ago	Campus Alcântara	
				22/ago	26/ago	Campus Pinheiro	
				12/set	16/set	Campus Timon	
				12/set	16/set	Campus Caxias	

Dos Contratos

			Verificar se os contratos estão sendo executados em conformidade com o contratado, de modo a evitar inexecuções injustificadas, execução fora das especificações, pagamentos sem respaldo contratuais, pagamentos indevidos ou em atraso que poderiam gerar encargos.	4/abr	15/abr	Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira	Verificar a execução de aproximadamente 50% dos contratos de obras através de relatórios gerenciais dos fiscais responsáveis pelos contratos e ainda através da visitação "in loco".	1) De 04 a 08/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h; 2) de 04 a 15/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 160h; 3) de 26 a 28/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 48h; 4) de 02 a 06/05 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h; 5) de 23 a 27/05 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h; 6) de 06 a 08/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h; 7) de 09 a 10/06 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 32h; 8) de 13 a 15/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h; 9) de 16 a 17/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 32h;
				4/abr	8/abr	Campus Centro Histórico e com o seu Campus Avançado (Itapiracó)		
				2/mai	6/mai	Reitoria		

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

4	Acompanhamento da Execução dos contratos de obras de Engenharia do Plano de Expansão no exercício de 2012 e os correspondentes registros no SIMEC.	Gestor	4/abr	15/abr	Campus Maracanã	10) de 08 a 12/08 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h; 11) de 22 a 26/08 - 04 (quatro) auditores; Total de Horas: 320h; 12) de 12 a 16/09 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h.
			26/abr	28/abr	Campus S.R. das Mangabeiras	
			2/mai	6/mai	Campus Codó	
			23/mai	27/mai	Campus Imperatriz	
			23/mai	27/mai	Campus Açailândia	
			23/mai	27/mai	Campus Buriticupu	
			6/jun	8/jun	Campus Bacabal	
			9/jun	10/jun	Campus Barreirinhas	
			13/jun	15/jun	Campus S.João dos Patos	
			16/jun	17/jun	Campus Barra do Corda	
			8/ago	12/ago	Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias	
			8/ago	12/ago	Campus Santa Inês	
			22/ago	26/ago	Campus Alcântara	
			22/ago	26/ago	Campus Pinheiro	
12/set	16/set	Campus Timon				
12/set	16/set	Campus Caxias				
Da Gestão Patrimonial						

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

5	Avaliação dos controles de armazenamento/distribuição/Doação/Cessão dos bens móveis (consumo e permanente), bem como aferição quanto aos registros da depreciação dos bens patrimoniais na contabilidade.	Gestor	Verificar as condições de armazenagem, ou seja, guarda, localização, segurança e preservação dos bens, de modo a detectar, corrigir e/ou coibir/evitar possíveis falhas e erros que podem ocasionar pontos de estrangulamento nos procedimentos; orientar para a correta aplicação e administração dos recursos públicos transformados em bens.	4/abr	15/abr	Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira	Análise de aproximadamente 20% dos materiais em estoque no almoxarifado, fazendo-se o cotejamento entre os documentos gerados pelo sistema patrimonial e as quantidades físicas, analisando-se os controles de entrada, saída e estoque dos materiais. Análise de aproximadamente 20% dos veículos, comparando-se os controles de abastecimento dos veículos com a quilometragem rodada e as manutenções porventura efetuadas nos mesmos	<p>1) De 04 a 08/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h;</p> <p>2) de 04 a 15/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 160h;</p> <p>3) de 26 a 28/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 48h;</p> <p>4) de 02 a 06/05 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h;</p> <p>5) de 23 a 27/05 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h;</p> <p>6) de 06 a 08/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h;</p> <p>7) de 09 a 10/06 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 32h;</p> <p>8) de 13 a 15/06 - 02 (dois) auditores; Total de horas: 48h;</p> <p>9) de 16 a 17/06- 02 (dois) auditores; Total de horas: 32h;</p> <p>10) de 08 a 12/08 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h;</p> <p>11) de 22 a 26/08 - 04 (quatro) auditores; Total de Horas: 320h;</p> <p>12) de 12 a 16/09 - 04 (quatro) auditores; Total de horas: 320h.</p>
				4/abr	8/abr	Campus Centro Histórico e com o seu Campus Avançado (Itapiracó)		
				4/abr	8/abr	Reitoria		
				4/abr	15/abr	Campus Maracanã		
				26/abr	28/abr	Campus S.R. das Mangabeiras		
				2/mai	6/mai	Campus Codó		
				23/mai	27/mai	Campus Imperatriz		
				23/mai	27/mai	Campus Açailândia		
				23/mai	27/mai	Campus Buriticupu		
				6/jun	8/jun	Campus Bacabal		
				9/jun	10/jun	Campus Barrerinhas		
				13/jun	15/jun	Campus S. João dos Patos		
				16/jun	17/jun	Campus Barra do Corda		
				8/ago	12/ago	Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias		
				8/ago	12/ago	Campus Santa Inês		

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

				22/ago	26/ago	Campus Alcântara		
				22/ago	26/ago	Campus Pinheiro		
				12/set	16/set	Campus Timon		
				12/set	16/set	Campus Caxias		
Do Cumprimento das Recomendações da Auditoria Interna, do TCU e da CGU								
6	Acompanhamento de futuras diligências e Auditorias Externas que vierem a ocorrer no exercício – CGU/MA - TCU - MEC, bem como o monitoramento do sistema CGU-PAD.	CGU/MEC/TCU	Acompanhar as implementações das recomendações contantes dos relatórios da CGUMA e do TCU.	1/jan	31/dez	AUDINT	Verificar o atendimento pelos setores envolvidos das diligências, recomendações, determinações ou orientações oriundas do MEC, da CGU ou do TCU	01 auditor, totalizando 420 horas
Da Folha de Pagamento/Cadastro de Pessoal								
7	Acompanhamento das rubricas : Ressarcimento de saúde suplementar, Progressão docente e Técnico administrativo, auxílio transporte, cursos e concursos.	Gestor	Verificar a consistência dos pagamentos efetuados a servidores com a legislação vigente, com o fito de evitar pagamentos indevidos.	1/jan	31/dez	AUDINT/PROGEPE/DCCP	Verificar a parte documental de aproximadamente 20% dos dados efetivamente pagos através da folha de pagamento	02 auditores, totalizando 648 horas
8	Acompanhamentos dos atos de admissão, cessão, requisição, concessão de aposentadoria, reforma e pensão.	Gestor	Verificar o cumprimento da legislação nos atos e a confirmação física dos beneficiários, fazendo os devidos cruzamentos de forma a evidenciar prováveis acúmulos de cargos	1/jan	31/dez	AUDINT/PROGEPE/DCCP	Análise de aproximadamente 20% dos processos de admissão e desligamento e de aproximadamente 20% dos processos de aposentadoria e pensões, fazendo-se a análise da legalidade e conformidade da admissão/desligamento ou concessão dos benefícios previdenciários, verificando a existência ou não de acúmulo indevido de cargos, empregos e funções públicas, inclusive com aposentadorias, e o cumprimento legal de carga horária máxima permitida pela legislação.	02 (dois) auditores, totalizando 384 horas
9	Acompanhamento do controle interno do SCDP - Sistema de Concessão de Diárias e Passagens, bem como suas respectivas prestações de conta.	Gestor	Verificar a consistência dos pagamentos de diárias efetuadas a servidores com a legislação vigente, com o fito de evitar pagamentos indevidos.	4/abr	15/abr	Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira	Análise de aproximadamente 20% dos processos de Diárias e Passagens. Os exames abrangerão a análise da concessão e da devida prestação de contas pelo servidor, sendo realizados diretamente no Sistema (SCDP).	1) De 04 a 08/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h; 2) de 04 a 15/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 160h; 3) de 26 a 28/04 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 48h; 4) de 02 a 06/05 - 02 (dois) auditores; Total de Horas: 80h;

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

4/abr	8/abr	Campus Centro Histórico e com o seu Campus Avançado (Itapiracó)
2/mai	6/mai	Reitoria
4/abr	15/abr	Campus Maracanã
26/abr	28/abr	Campus S.R. das Mangabeiras
2/mai	6/mai	Campus Codó
23/mai	27/mai	Campus Imperatriz
23/mai	27/mai	Campus Açailândia
23/mai	27/mai	Campus Buriticupu
6/jun	8/jun	Campus Bacabal
9/jun	10/jun	Campus Barrerinhas
13/jun	15/jun	Campus S. João dos Patos
16/jun	17/jun	Campus Barra do Corda
8/ago	12/ago	Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias
8/ago	12/ago	Campus Santa Inês
22/ago	26/ago	Campus Pinheiro
22/ago	26/ago	Campus Pinheiro

b) de 23 a 27/05 - 04 (quatro) auditores; **Total de horas:** 320h;
6) de 06 a 08/06 - 02 (dois) auditores; **Total de horas:** 48h;
7) de 09 a 10/06 - 02 (dois) auditores; **Total de Horas:** 32h;
8) de 13 a 15/06 - 02 (dois) auditores; **Total de horas:** 48h;
9) de 16 a 17/06 - 02 (dois) auditores; **Total de horas:** 32h;
10) de 08 a 12/08 - 04 (quatro) auditores; **Total de horas:** 320h;
11) de 22 a 26/08 - 04 (quatro) auditores; **Total de Horas:** 320h;
12) de 12 a 16/09 - 04 (quatro) auditores; **Total de horas:** 320h.

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2012

				1/jun	3/jun	Campus Timon		
				1/jun	3/jun	Campus Caxias		
II - AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA NA ENTIDADE								
10	Aprimoramento técnico para desenvolvimento das atividades de Auditoria Interna	Auditoria Interna	Treinar e reciclar os servidores lotados na Auditoria Interna, com vistas a desenvolver as habilidades e aptidões dos profissionais que realizar atividades de auditoria, com o fim precípua de melhorar a qualidade dos trabalhos e melhor assessorar a gestão e auxiliar os órgãos de controle.	23/mai	27/mai	FONAI	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de auditoria.	01 auditor, totalizando 40 horas.
				24/out	28/out	FONAI	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de licitações e contratos.	01 auditor, totalizando 40 horas.
				1/jan	31/dez	OUTRAS ENTIDADES (Esaf, One Cursos, Lider, Zênite e Foruns diversificados)	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de recursos humanos.	05 (cinco) auditores, considerando 80 horas para cada servidor, totalizando 400 horas de treinamento.
				1/jan	31/dez	IFMA	Tentar obter junto ao gestor o aumento do efetivo do quadro de pessoal da Auditoria Interna.	01 (um) auditor.

Recursos Humanos Disponíveis:

<u>Cargo/Função</u>	<u>Quantidade</u>
Maria do Socorro Silva Lages - Chefe da Unidade de Auditoria	
Leila Maria dos Passos Ribeiro - Contador/Assistente de Auditoria	
Mendes Vieira - Auditor	
Livia Maria Mendonça Jansen de Mello - Auditor	
Paulo Ricardo Gomes Lopes - Auditor	
TOTAL	5

Nota: acerca do plano de expansão, vale frisar que no exercício de 2012 haverá oito novas unidades (Araíóses, Viana, Itapecuru Mirim, Coelho Neto, Pedreira, Presidente Dutra, e Grajaú). Há previsão orçamentária na LOA de 2012 para construções dessas unidades.