

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

Ação	Avaliação Sumária	Demanda	Objetivos	Cronograma		Local	Escopo	Auditores	Dias	CH	Total (horas)
				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.	Janeiro a Março 2013		AUDINT/PROPLA De 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	1	40	4	160
Das Licitações											
2	Examinar os procedimentos de licitação: Pregões, Convites, TPs, Dispensas e Inexigibilidades - Exercício 2013	Gestor	Avaliar a regularidade das fases pre-licitatórias do Edital, do Processamento da Licitação, da Contratação, com o fim precípua de evitar procedimentos sem a devida observância às Leis 8.666/1993 e 10.520/2000.			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				
						Campus Centro Histórico e com o seu Campus Avançado (Itapiracó)					
						Reitoria					
						Campus Maracanã					
						Campus S.R. das Mangabeiras					
						Campus Codó					
						Campus Imperatriz					

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
 UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
 PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

				A definir ¹	Campus Açailândia Campus Buriticupu Campus Bacabal Campus Barrerinhas Campus S.João dos Patos Campus Barra do Corda Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias Campus Santa Inês Campus Alcântara Campus Pinheiro Campus Timon Campus Caxias	5			
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.		Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira Campus Centro Histórico com o seu Núcleo Avançado	Análise de aproximadamente 20% dos processos de Suprimento de Fundos e 20% 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			

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
 UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
 PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

4	Acompanhamento da Execução dos contratos de obras de Engenharia do Plano de Expansão no exercício de 2013	Gestor	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.	A definir ¹	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".	5				
					Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira					
					Campus Centro Histórico e com o seu Campus Avançado (Itapiracó)					
					Reitoria					
					Campus Maracanã					
					Campus S.R. das Mangabeiras					
					Campus Codó					
					Campus Imperatriz					
					Campus Açailândia					
					Campus Buriticupu					
					Campus Bacabal					
					Campus Barreirinhas					
					Campus S. João dos Patos					
					Campus Barra do Corda					

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

					Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias				
					Campus Santa Inês				
					Campus Alcântara				
					Campus Pinheiro				
					Campus Timon				
					Campus Caxias				
Da Gestão Patrimonial									
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.		<p>Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira</p> <p>Campus Centro Histórico com o seu Campus Avançado (Itapiracó)</p> <p>Reitoria</p> <p>Campus Maracanã</p> <p>Campus S.R. das Mangabeiras</p> <p>Campus Codó</p>	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.			

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

				A definir ¹	Campus Imperatriz Campus Açailândia Campus Buriticupu Campus Bacabal Campus Barrerinhas Campus S. João dos Patos Campus Barra do Corda Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias Campus Santa Inês Campus Alcântara Campus Pinheiro Campus Timon Campus Caxias	5			
--	--	--	--	------------------------	---	---	--	--	--

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.	Concomitante	AUDINT	Verificar o atendimento pelos setores envolvidos das diligências, recomendações, determinações ou orientações oriundas do MEC, da CGU ou do TCU	2		
---	--	-------------	--	--------------	--------	---	---	--	--

Da Folha de Pagamento/Cadastro de Pessoal									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

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.	Concomitante	AUDINT/PROGEP E/DCCP	Verificar a parte documental de aproximadamente 20% dos dados efetivamente pagos através da folha de pagamento	2				
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	Concomitante	AUDINT/PROGEP/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.	2				
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.		<p style="text-align: center;">Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira</p> <p style="text-align: center;">Campus Centro Histórico com o seu Campus Avançado (Itapiracó)</p> <p style="text-align: center;">Reitoria</p> <p style="text-align: center;">Campus Maracanã</p> <p style="text-align: center;">Campus S.R. das Mangabeiras</p>	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).					

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

				A definir ¹	Campus Codó Campus Imperatriz Campus Açailândia Campus Buriticupu Campus Bacabal Campus Barrerinhas Campus S. João dos Patos Campus Barra do Corda Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias Campus Santa Inês Campus Pinheiro Campus Pinheiro Campus Timon Campus Caxias	5			
--	--	--	--	------------------------	---	---	--	--	--

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.		FONAI	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de auditoria.	5			
----	--	-------------------	---	--	-------	--	---	--	--	--

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013

				A definir ²	IFMA	Tentar obter junto ao gestor o aumento do efetivo do quadro de pessoal da Auditoria Interna.	5			
					OUTRAS ENTIDADES (Esaf, One Cursos, Lider, Zênite e Foruns diversificados)	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de recursos humanos.	5			
11	Treinamento de servidores	Reitoria/Campi		A definir ²	Controle Externo, Interno, e Audintoria Interna		3			
					Ética na Administração Pública		3			
					Licitações e Contratos		3			

Recursos Humanos Disponíveis

Cargo Função:	Quantidade:	Formação:
Maria do Socorro Silva Lages	Chefe da Auditoria Interna	Mestre em Administração
Leila Maria dos Passos Ribeiro	Assistente	Contador
Diogo Rodrigues Mendes Vieira	Auditor	Administrador
Lívia Maria Mendonça Jansen de Mello	Auditor	Contador
Paulo Ricardo Gomes Lopes	Auditor	Administrador
TOTAL	5	

Notas:

- 1 Considerando o curso do PAINT2012, onde as atividades estão em execução, as datas das atividades para o exercício de 2013 serão definidas por meio de ordens de serviço.
- 2 A ação treinamento aos clientes da auditoria interna será definida com base nos resultados dos trabalhos de 2012.