



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MINAS GERAIS
Conselho Superior
Av. Professor Mário Werneck, 2590 - Bairro Buritis - CEP 30575-180 - Belo Horizonte - MG
- www.ifmg.edu.br

RESOLUÇÃO Nº 04 DE 08 DE MARÇO DE 2018

Dispõe sobre a aprovação do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2018 do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Minas Gerais.

O PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MINAS GERAIS, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo Estatuto da Instituição, republicado com alterações no Diário Oficial da União do dia 13/07/2016, Seção 1, Págs. 10, 11 e 12, e **pelo Decreto de 16 de setembro de 2015, publicado no DOU de 17 de setembro de 2015, Seção 2, página 01, e,**

Considerando resultado da reunião do Conselho Superior de 05/03/2018;

RESOLVE:

Art. 1º APROVAR o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) de 2018 do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Minas Gerais.

Art. 2º Determinar que o Reitor do IFMG adote as providências cabíveis à aplicação da presente Resolução.

Art. 3º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

ANEXO

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

PAINT 2018

Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna
2018

Sumário

1. INTRODUÇÃO.
2. A INSTITUIÇÃO.
 - 2.1. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA ANUAL PARA O IFMG.
3. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.
4. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PAINT/2018.
5. MAPEAMENTO DAS AÇÕES DE AUDITORIA.
 - 5.1 MAPEAMENTO.
 - 5.2 HIERARQUIZAÇÃO.
 - 5.3 DEFINIÇÕES.
6. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS PARA 2018.
7. AÇÃO DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA 2018.
8. CONSIDERAÇÕES FINAIS.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MINAS GERAIS

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA - AUDIN

Avenida Professor Mário Werneck, nº. 2590, Bairro Buritis, Belo Horizonte, CEP 30575-180, Estado de Minas Gerais

1. INTRODUÇÃO

A Unidade de Auditoria Interna do Instituto Federal de Minas Gerais/IFMG apresenta o seu Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna-PAINT 2018, com as ações programadas para o exercício de 2018.

A elaboração do presente plano teve como referencial normativo a Lei nº 10.180/2001, Decreto nº 3.591/2000 e Instrução Normativa/CGU nº 24/2015.

Visando melhorar os resultados auferidos dos trabalhos realizados pela Diretoria de Auditoria Interna e conseqüentemente, colaborar com a gestão da Instituição, quando da elaboração deste planejamento, procurou-se observar diretrizes da metodologia de auditoria baseada em riscos, compatível com a realidade da Instituição.

2. A INSTITUIÇÃO

Criado pela Lei nº 11.892 de 28 de dezembro de 2008, que instituiu a Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, o IFMG, autarquia vinculada ao Ministério da Educação/MEC, oferece educação superior, básica e profissional, especializada na oferta de educação profissional e tecnológica, gratuita, nas diversas modalidades e níveis de ensino, nas quais inclui o Programa PRONATEC.

Como autarquia federal possui autonomia administrativa, patrimonial, financeira, bem como autonomia didático-pedagógico e disciplinar.

Atualmente o IFMG é composto por dezenove (19) unidades de ensino em funcionamento e um (01) campi em fase de implantação, além da Reitoria, sediada em Belo Horizonte-MG.

À Reitoria cabe fazer a descentralização dos recursos orçamentários para os *Campi* que atuam como unidades gestoras executores do Sistema SIAFI, além de fazer execução do orçamento da própria reitoria e demais campi avançados conforme demonstração abaixo:

UG Executora	Unidade
158122	Reitoria
	Campus Sabará
	Campus Santa Luzia
	Campus Avançado Arcos
	Campus Avançado Conselheiro Lafaiete
	Campus Avançado Ipatinga
	Campus Avançado Itabirito

	Campus Avançado Piumhi
	Campus Avançado Ponte Nova
	Campus em implantação Ibirité
158275	Campus Bambuí
155678	Campus Betim
158514	Campus Congonhas
158513	Campus Formiga
155221	Campus Governador Valadares
155230	Campus Ouro Branco
158475	Campus Ouro Preto
155645	Campus Ribeirão das Neves
158476	Campus São João Evangelista

2.1. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA ANUAL PARA O IFMG

De acordo com o Projeto de Lei Orçamentária Anual/PLOA 2017, o crédito orçamentário para o funcionamento do IFMG, referente ao exercício de 2018, está orçado em R\$ 354.874.562,00, conforme detalhamento abaixo:

Ação	Projeto de Lei	%
00PW - Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	62.796	0,02%
0005 - Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	219.242	0,06%

09HB - Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	42.512.337	11,98%
20RL - Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	41.631.828	11,73%
20TP - Pessoal Ativo da União	201.499.682	56,78%
0181 - Aposentadorias e Pensões Civis da União	32.982.677	9,29%
212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	14.313.660	4,03%
216H - Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos	297.685	0,08%
2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	4.373.328	1,23%
2994 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	11.681.834	3,29%
4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	1.401.544	0,39%
6380 - Fomento ao Desenvolvimento da Educação Profissional e Tecnológica	3.897.949	1,10%
Total	354.874.562	100,00%

3. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A Diretoria da Unidade de Auditoria Interna é o órgão técnico e central de controle interno da Instituição e como tal está vinculado ao Conselho Superior do IFMG.

No entanto, sua atuação está sujeita à orientação normativa e supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, conforme Decreto nº 3.591/2000.

A composição Sob orientação e acompanhamento da Direção da AUDIN, na Reitoria, os trabalhos da auditoria são realizados de forma descentralizada, porém finalizadas na reitoria.

Fazem parte da auditoria interna do IFMG os seguintes servidores:

Lotação	Servidor	Cargo/Função	Formação
Diretoria de Auditoria	Evandro Francisco Carvalho	Diretor de Auditoria	Contábeis

Interna		Interna	
Diretoria de Auditoria Interna	Adriana Vieira Medeiros de Oliveira	Assistente em Administração	Administração Pública
Diretoria de Auditoria Interna	Eli Félix Ventura	Assistente em Administração	Direito
Diretoria de Auditoria Interna	Gustavo Carvalho Souza	Assistente em Administração	Engenharia Ambiental
Campus Bambuí	Vera Lúcia de Fátima Pereira Carvalho	Contadora	Contábeis
Campus Formiga	Poliana Myriam Felipe Rodrigues de Santana	Auditora	Direito
Campus Ouro Preto	Délcio Antônio das Chagas Pereira	Técnico em Contabilidade	Contábeis
Campus São João Evangelista	Alceste Metsker dos Santos Glória	Assistente em Administração	Matemática

4. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PAINT/2018.

Para a construção do Plano Anual de Atividades de Auditoria desta Instituição, foi observada a orientação da legislação vigente, a qual estabelece normas e conteúdos a serem considerados na elaboração do referido planejamento.

Assim, inicialmente, foi feita uma avaliação geral da situação real da auditoria interna local, no sentido de “checar” o nível de maturação desta, para então definir e priorizar suas atividades.

A partir do diagnóstico da situação da auditoria interna, passou a considerar os seguintes fatores para a elaboração do PAINT/2018:

1. Atendimento às recomendações da Controladoria-Geral da União, através do Sistema MONITOR;
2. Atendimento às recomendações e determinações constantes em Acórdãos exarados pelo Tribunal de Contas da União;
3. Recomendações expedidas pela própria Auditoria Interna pendentes de atendimento;
4. Capacidade de execução da Auditoria interna.

As ações compreendem o período de 02 de janeiro a 18 de dezembro de 2018.

5. MAPEAMENTO DAS AÇÕES DE AUDITORIA

5.1. MAPEAMENTO

Para realização do mapeamento das ações, foram considerados todos os programas e atividades apresentados na proposta orçamentária 2018 para o IFMG. O mapeamento será detalhado juntamente com a hierarquização das ações e classificará segundo a materialidade, a relevância e a criticidade, afim de apurar o risco inerente a priorização das atividades para serem realizadas.

A Gestão do IFMG ainda não implantou o comitê de gestão de riscos, por isso a Auditoria Interna fez a matriz de risco a partir da proposta orçamentária para 2018.

5.1. HIERARQUIZAÇÃO

Para verificar a hierarquização das ações, foi levado em consideração o mapeamento do quadro orçamentário 2018 do IFMG, analisando a materialidade, a relevância e a criticidade de cada ação, conforme metodologia detalhados a seguir.

Materialidade: Apurada de acordo com a proposta orçamentária 2018. Sendo X = Orçamento. A hierarquização pela materialidade será da forma a seguir:

Hierarquização de Materialidade

CRITÉRIO DA MATERIALIDADE			MATRIZ DE RISCO
Muito baixa materialidade		$X < 0,10\%$	1
Baixa materialidade	$0,10\% < X <$	1%	2
Média materialidade	$1\% < X <$	10%	3
Alta materialidade	$10\% < X <$	25%	4
Muito alta materialidade		$X > 25\%$	5

Foram atribuídos notas de 1 a 5, de acordo com o resultado encontrado, sendo nota 1 (Muito baixa materialidade) e nota 5 (Muito alta materialidade).

Relevância: A hierarquização pela relevância se dá pela análise das ações quanto aos seguintes aspectos:

CRITÉRIO DA RELEVÂNCIA	MATRIZ DE RISCO
Coadjuvante	1
Essencial	2 e 3

Relevante

4 e 5

Para atribuir as notas do critério da relevância foram feitas as seguintes perguntas e atribuindo notas de 1 a 5.

1. Qual a relevância da ação na atividade fim do IFMG?
2. Qual a relevância da ação na atividade meio do IFMG?
3. A ação é estratégica para o IFMG? É um objetivo previsto no PDI?
4. É parte de demanda específica da CGU e TCU?

Criticidade: A hierarquização pela criticidade foi definido em pesos de acordo com os critérios abaixo descritos:

CRITÉRIO DA CRITICIDADE

Crítérios importantes	Perguntas a atribuir	Pesos
Processos mapeados	Os processos estão devidamente mapeados?	0,5
Normas e regulamentos	Existem normas e regulamentos que amparam o processo?	0,5
Controle por sistemas	Existem sistemas para controlar o processo?	0,5
Apontamentos CGU	Houve recomendações/determinações da CGU relativo ao processo?	0,5
Apontamentos TCU	Houve recomendações/determinações da TCU relativo ao processo?	0,5
Apontamento AUDIN	Houve recomendações da AUDIN relativo ao processo?	0,5
Denúncia Formal	Houve denúncia na Ouvidoria relativo ao processo?	0,5
Denúncia Informal	Houve denúncia informal relativo ao processo?	0,5
CONSUP	Houve sugestão por parte dos conselheiros do IFMG para analisar o processo?	0,5
Auditorias em anos anteriores	Houve auditoria nos três últimos anos relativo ao processo?	0,5

Para atribuir as notas do critério da criticidade que vão de 1 a 5, foram divididos em 10 perguntas valendo 0,5 pontos cada de forma que no máximo iria a nota 5.

5.3. DEFINIÇÕES

As ações foram definidas considerando os aspectos de materialidade, relevância e criticidade, onde foi possível elaborar a matriz de risco com a classificação das ações para direcionamento dos trabalhos da

auditoria interna, conforme demonstração a seguir, destacando as ações orçamentárias com resultado da matriz de risco igual ou superior a 24 pontos.

MATRIZ DE RISCOS – PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2018					
PROGRAMA 0089 - PREVIDÊNCIA DE INATIVOS E PENSIONISTAS DA UNIÃO					
0181 - Aposentadorias e Pensões Cíveis da União					
Valor	32.982.677,00	9,29%			
Materialidade	Relevância	Criticidade	Resultado da Matriz de Riscos		
3	2	Soma dos critérios	3	18	
			1	0,5	
			2	0,5	
			3	0,5	
			4	0,5	
			5		
			6	0,5	
			7		
			8		
			9		
			10	0,5	

PROGRAMA 0901 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS
--

0005 - Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)		
---	--	--

Valor	219.242,00	0,06%			
-------	------------	-------	--	--	--

Materialidade	Relevância	Críticidade		Resultado da Matriz de Riscos
---------------	------------	-------------	--	-------------------------------

1

1

Soma dos critérios

2

2

1 0,5

2 0,5

3 0,5

4 0,5

5

6

7

8

9

10

PROGRAMA 0910 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: GESTÃO DA PARTICIPAÇÃO EM						
ORGANISMOS E ENTIDADES NACIONAIS E INTERNACIONAIS						
00PW - Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica						
Valor	62.796,00	0,02%				
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos		
1	1	Soma dos critérios	1	1		
			1	0,5		
			2			
			3	0,5		
			4			
			5			
			6			
			7			
			8			
			9			
			10			
PROGRAMA 2080 - EDUCAÇÃO DE QUALIDADE PARA TODOS						
20RL - Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica						

Valor	41.631.828,00	11,73%				
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos		
4	5	Soma dos critérios	3	60		
			1	0,5		
			2	0,5		
			3	0,5		
			4	0,5		
			5			
			6	0,5		
			7			
			8			
			9			
			10	0,5		
PROGRAMA 2080 - EDUCAÇÃO DE QUALIDADE PARA TODOS						
2994 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica						

Valor	11.681.834,00	3,29%				
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos		
3	5	Soma dos critérios	1,5	22,5		
			1	0,5		
			2	0,5		
			3	0,5		
			4			
			5			
			6			
			7			
			8			
			9			
			10			

PROGRAMA 2080 - EDUCAÇÃO DE QUALIDADE PARA TODOS

6380 - Fomento ao Desenvolvimento da Educação Profissional e Tecnológica

Valor	3.897.949,00	1,10%				
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos		
3	4	Soma dos critérios	3	36		
			1	0,5		

			2 0,5		
			3 0,5		
			4 0,5		
			5		
			6 0,5		
			7		
			8		
			9		
			10 0,5		

PROGRAMA 2109 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes

Valor	4.373.328,00	1,23%			
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos	
3	2	Soma dos critérios	1,5	9	
			1 0,5		
			2 0,5		
			3 0,5		
			4		
			5		

			6		
			7		
			8		
			9		
			10		
PROGRAMA 2109 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO					
20TP - Pessoal Ativo da União					
Valor	201.499.682,00		56,78%		
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos	
5	3	Soma dos critérios	3	45	
			1	0,5	
			2	0,5	
			3	0,5	
			4	0,5	
			5		
			6	0,5	

			7		
			8		
			9		
			10 0,5		

PROGRAMA 2109 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes

Valor	14.313.660,00	4,03%			
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos	
3	3	Soma dos critérios	3	27	
			1 0,5		
			2 0,5		
			3 0,5		
			4 0,5		
			5		
			6 0,5		
			7		
			8		
			9		

			10	0,5		
PROGRAMA 2109 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO						
216H - Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos						
Valor	297.685,00		0,08%			
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos		
1	1	Soma dos critérios	2	2		
			1	0,5		
			2	0,5		
			3	0,5		
			4			
			5			
			6	0,5		
			7			
			8			
			9			
			10			

PROGRAMA 2109 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação

Valor	1.401.544,00	0,39%				
Materialidade	Relevância	Criticidade		Resultado da Matriz de Riscos		
2	4	Soma dos critérios	1,5	12		
			1	0,5		
			2	0,5		
			3	0,5		
			4			
			5			
			6			
			7			
			8			
			9			
			10			

PROGRAMA 2109 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

09HB - Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de

Previdência dos Servidores Públicos Federais				
Valor	42.512.337,00	11,98%		
Materialidade	Relevância	Criticidade	Resultado da Matriz de Riscos	
4	3	Soma dos critérios	1,5	18
			1	0,5
			2	0,5
			3	0,5
			4	
			5	
			6	
			7	
			8	
			9	
			10	

6. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS PARA 2018

As ações previstas para 2018 foram estabelecidas com base na matriz de riscos acima descrito, como ponto crítico as ações orçamentárias com valores a partir de 24 as quais são:

- Ação 2080 20RL - Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica
- Ação 2080 6380 - Fomento ao Desenvolvimento da Educação Profissional e Tecnológica
- Ação 2109 20TP - Pessoal Ativo da União
- Ação 2109 212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes

Além dessas ações consideradas pelo ponto crítico, estão previstas as demais atividades de auditoria que são:

- Análise do processo de prestação de contas do IFMG;

- Elaboração do PAIN'T;
- Elaboração do RAIN'T;
- Monitoramento de recomendações da CGU, TCU e AUDIN
- Ações de assessoramento, entre outras.

Mapeamento das ações da auditoria interna que serão realizadas em 2018, tendo como base norteadora o mapa de risco apresentado no item anterior de acordo com programa/ação orçamentária selecionado de acordo com a pontuação.

Nº AÇÃO AUDIN	UNIDADE AUDITADA	Ação orçamentária	TEMA DA AUDITORIA	CRONOGRAMA	HORA ESTIMADA POR ATIVIDADE	RH REITORIA	RH CAMPI
1	Reitoria e todos os Campi		Monitoramento das recomendações emitidas (AUDIN, CGU E TCU)	02/01 a 31/01/2018	1034,0	4	4
2	IFMG		RAIN'T 2017	01/02 a 28/02/2018	759,0	4	4
3	IFMG		Prestação de Contas e Relatório de Gestão 2017	02/01 a 31/03/2018	1060,0	4	4
4	Reitoria e todos os Campi	Ação 2080 20RL Ação 2080 6380	Gestão e fiscalização de contratos	01/04 à 30/04/2018	1115,0	4	4
5	Reitoria e todos os Campi	Ação 2109 212B	Benefícios obrigatórios (Alimentação, Saúde, Pré-escolar e transporte)	02/05 à 31/05/2018	939,0	4	4
6	Reitoria e todos os Campi	Ação 2080 20RL , Ação 2080 6380	Execução Financeira (Diárias, Passagens, Suprimento de Fundos)	01/06 à 30/06/2018	939,0	4	4
7	Reitoria e todos os		Monitoramento das	01/07 à 29/07/2018	994,0	4	4

	Campi		recomendações emitidas (AUDIN, CGU E TCU)					
8	Reitoria e todos os Campi	Ação 2109 20TP	Progressão funcional, Retribuição por Titulação e Incentivo a qualificação	01/08 à 31/08/2018	1170,0		4	4
9	Reitoria e todos os Campi	Ação 2080 20RL , Ação 2080 6380	Licitações e compras governamentais	01/09 a 30/09/2018	829,0		4	4
10	IFMG		PAINT 2019	03/10 à 31/10/2018	994,0		4	4
11	IFMG	Ação 2080 20RL , Ação 2080 6380	Gestão de almoxarifado e patrimônio	01/11 à 30/11/2018	869,0		4	4
12	Reitoria e todos os Campi		Monitoramento das recomendações emitidas (AUDIN, CGU E TCU)	01/12 à 23/12/2018	825,0		4	4
13	Reitoria e todos os campi		Capacitação dos servidores da auditoria interna	01/12 à 31/12/2018	320,0		4	4

Cálculo horas úteis Diretoria de Auditoria Interna IFMG - 2018				
Mês	Dias úteis	Hora/dia	Qte de servidores	Total de horas
Janeiro	22	8	4	704
Fevereiro	17	8	4	544

Março	20	8	4	640
Abril	21	8	4	672
Maio	21	8	4	672
Junho	21	8	4	672
Julho	22	8	4	704
Agosto	22	8	4	704
Setembro	19	8	4	608
Outubro	22	8	4	704
Novembro	19	8	4	608
Dezembro	15	8	4	480
TOTAL				7712

Cálculo horas úteis Diretoria de Auditoria Interna IFMG - 2018

Mês	Dias úteis	Hora/dia	Qte de servidores	Total de horas
Janeiro	22	6	4	528
Fevereiro	17	6	4	408
Março	20	6	4	480
Abril	21	6	4	504
Maio	21	6	4	504
Junho	21	6	4	504

Julho	22	6	4	528
Agosto	22	6	4	528
Setembro	19	6	4	456
Outubro	22	6	4	528
Novembro	19	6	4	456
Dezembro	15	6	4	360
TOTAL				5784

Horas Totais por mês					
Mês	Horas	Desconto capacitação	Desconto Férias	Desconto intervalos 15 minutos	Total
Janeiro	1232		176	22	1034
Fevereiro	952		176	17	759
Março	1120	40		20	1060
Abril	1176	40		21	1115
Maiο	1176	40	176	21	939
Junho	1176	40	176	21	939
Julho	1232	40	176	22	994
Agosto	1232	40		22	1170
Setembro	1064	40	176	19	829
Outubro	1232	40	176	22	994

Novembro	1064		176	19	869
Dezembro	840			15	825
TOTAL	13496	320	1408	241	11527

7. AÇÃO DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA 2018

CAPACITAÇÃO	JUSTIFICATIVA	CARGA HORÁRIA	SERVIDORES	TOTAL
Participação no FONAI Tec 1º semestre	Integração e treinamento da equipe da auditoria interna	40	2	80
Participação no FONAI Tec 2º semestre	Integração e treinamento da equipe da auditoria interna	40	2	80
Semana de Administração Orçamentária e Financeira	Capacitação da equipe	40	1	40
Contratação Pública - Nova IN - Terceirização	Capacitação da equipe	40	2	80
Auditoria em Folha de Pagamento	Capacitação da equipe	40	1	40
			Total	320

As ações de capacitação acima descritas não são taxativas, podendo haver alteração, conforme disponibilidade de recurso orçamentário e oferta dos cursos, podendo, ainda, ocorrer na modalidade à distância e presencial.

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna/PAINT é o “norte” de atuação da Unidade de Auditoria Interna.

Neste sentido, com a elaboração do presente plano espera-se cumprir a legislação em vigor e que os trabalhos da Diretoria de Auditoria Interna do IFMG sejam realizados de forma satisfatória e de acordo com o referido planejamento, alcançando assim os seus objetivos e metas.

Porém, cabe ressaltar que a programação não é imutável, podendo ocorrer alteração entre a execução e o planejamento, em função de fatores eventuais e imprevistos.

Diante do exposto, submete-se este Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna à Conroladoria Geral da União, para apreciação e posterior encaminhamento ao Conselho Superior para aprovação.

Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, 08 de março de 2018.



Documento assinado eletronicamente por **Kleber Gonçalves Glória, Presidente do Conselho Superior**, em 13/03/2018, às 15:04, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.ifmg.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **0024481** e o código CRC **53E7DE31**.