

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT
EXERCÍCIO 2013

1. INTRODUÇÃO

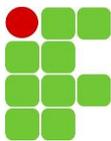
O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT é um instrumento de planejamento das atividades de auditoria interna das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal.

Este plano contém a programação dos trabalhos da unidade de auditoria interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha para o exercício de 2013.

Para a elaboração do PAINT, a unidade de auditoria interna do Instituto Federal Farroupilha considerou os planos, metas, objetivos, programas e políticas gerenciados ou executados por meio da entidade à qual está vinculada, a legislação aplicável à entidade, os resultados dos últimos trabalhos de auditoria realizados e as diligências pendentes de atendimento, especialmente aquelas oriundas da Controladoria-Geral União - CGU, como órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, dos órgãos setoriais do mesmo Sistema e do Tribunal de Contas da União.

A estrutura básica do PAINT é formada por cinco capítulos, a saber:

- Introdução;
- Mapeamento, Hierarquização e Priorização das atividades que serão acompanhadas;
- Ações de Auditoria Interna: IN SFC nº 01 de 2007;
- Ações de fortalecimento da unidade: IN SFC nº 01 de 2007; e
- Conclusão.



1.1 INSTITUIÇÃO

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha/RS é uma instituição de educação superior, básica e profissional, pluricurricular e multicampi, especializada na oferta de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino, com base na conjugação de conhecimentos técnicos e tecnológicos com sua prática pedagógica.

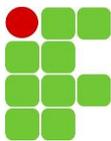
Sua criação deu-se através da Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, utilizando-se da infraestrutura já existente da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, através da fusão e transformação do Centro Federal de Educação Tecnológica de São Vicente do Sul, Escola Agrotécnica Federal de Alegrete, Unidade de Ensino Descentralizada de Júlio de Castilhos e Unidade de Ensino Descentralizada de Santo Augusto.

Vinculado ao Ministério da Educação, o Instituto Federal Farroupilha possui natureza jurídica de autarquia, sendo detentor de autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar.

A missão do Instituto é promover a educação profissional, científica e tecnológica por meio do ensino, pesquisa e extensão, com foco na formação de cidadãos críticos, autônomos e empreendedores, comprometidos com o desenvolvimento sustentável.

O Instituto tem como visão ser referência em educação profissional, científica e tecnológica como instituição promotora do desenvolvimento regional sustentável.

A Instituição preza como valores: a Ética; a Solidariedade: humanização, inclusão, igualdade na diversidade e cooperação; a Sustentabilidade: responsabilidade social e ambiental; o Desenvolvimento Humano: criticidade, autonomia e



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

empreendedorismo; a Democracia: igualdade na diversidade, liberdade, justiça; a Qualidade e, por fim, a Inovação: criatividade.

O Instituto Federal Farroupilha/RS possui os seguintes domicílios:

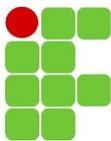
- Reitoria – Santa Maria;
- Câmpus Alegrete;
- Câmpus Jaguari;
- Câmpus Júlio de Castilhos;
- Câmpus Panambi;
- Câmpus Santa Rosa;
- Câmpus Santo Augusto;
- Câmpus São Borja;
- Câmpus São Vicente do Sul.

Os Institutos Federais de Educação, Ciência e Tecnologia oferecendo cursos técnicos, superiores de tecnologia, licenciaturas, mestrado e doutorado, atualmente somam um total de 38 em todo o país, e estão presentes nos 26 estados da Federação e no Distrito Federal. Dos 38 Institutos, 3 estão localizados no Estado do Rio Grande do Sul.

O orçamento previsto para o Exercício 2013 é de **R\$ 118.688.639,00** (cento e dezoito milhões, seiscentos e oitenta e oito mil e seiscentos e trinta e nove reais), orçamento este que deverá ser dividido entre a Reitoria e seus *campi*.

1.2 AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna, segundo o Estatuto do Instituto Federal Farroupilha, é o órgão de controle responsável por fortalecer e assessorar a gestão, bem como racionalizar as ações do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha e prestar apoio dentro de suas especificidades no âmbito da Instituição, aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

As atribuições dos auditores internos da Entidade, segundo consta no Capítulo X da IN/SFC n° 01/2001, são:

a) acompanhar o cumprimento das metas do Plano Plurianual no âmbito da entidade, visando comprovar a conformidade de sua execução;

b) assessorar os gestores da entidade no acompanhamento da execução dos programas de governo, visando comprovar o nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do gerenciamento;

c) verificar a execução do orçamento da entidade, visando comprovar a conformidade da execução com os limites e destinações estabelecidas na legislação pertinente;

d) verificar o desempenho da gestão da entidade, visando a comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos e examinar os resultados quanto à economicidade, à eficácia, eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de pessoal e demais sistemas administrativos operacionais;

e) orientar subsidiariamente os dirigentes da entidade quanto aos princípios e às normas de controle interno, inclusive sobre a forma de prestar contas;

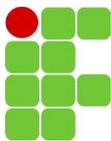
f) examinar e emitir parecer prévio sobre a prestação de contas anual da entidade e tomadas de contas especiais;

g) propor mecanismos para o exercício do controle social sobre as ações de sua entidade, quando couber, bem como a adequação dos mecanismos de controle social em funcionamento no âmbito de sua organização;

h) acompanhar a implementação das recomendações dos órgãos/unidades do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e do TCU;

i) comunicar, tempestivamente, sob pena de responsabilidade solidária, os fatos irregulares, que causaram prejuízo ao erário, à Secretaria Federal de Controle Interno, após dar ciência à direção da entidade e esgotadas todas as medidas corretivas, do ponto de vista administrativo, para ressarcir à entidade;

j) elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAAAI do exercício seguinte, bem como o Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna RAAAI, a serem encaminhados ao órgão ou à unidade de controle interno a que estiver



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

jurisdicionado, para efeito de integração das ações de controle, nos prazos estabelecidos nesta Instrução Normativa de Controle, no capítulo V item 5 incisos I e II;

k) verificar a consistência e a fidedignidade dos dados e informações que compõem as contas do Presidente da República no Balanço Geral da União/BGU; e

l) testar a consistência dos atos de aposentadoria, pensão, admissão de pessoal.

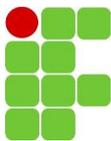
2. PAINT

O presente plano (PAINT) foi elaborado em conformidade com o que estabelece a Instrução Normativa nº 7, de 29 de dezembro de 2006, e suas alterações, assim como o contido no Art. 2º da Instrução Normativa nº 01, de 3 de janeiro de 2007, da Controladoria Geral da União e para sua elaboração considerou os planos, metas e objetivos do Instituto Federal Farroupilha, bem como seus programas e ações definidos em orçamento, além de considerar a legislação aplicável e os resultados dos últimos trabalhos de auditoria do Tribunal de Contas da União, da Controladoria Geral da União e da própria auditoria interna do Instituto Federal Farroupilha, que geraram diligências pendentes de atendimento.

O PAINT 2013 abrange o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2013.

Em virtude do término do mandato de Reitor exercido pelo Prof. Carlos Alberto Pinto da Rosa, em Maio/2012, ocorreram eleições para o cargo de Reitor do Instituto Federal Farroupilha sendo eleita a Prof. Carla Comerlato Jardim. Em Novembro/2012 aconteceu à posse da nova Reitora, que imediatamente passou a constituir sua nova equipe de gestão.

No período transitório entre a eleição e a posse da nova Reitora o professor do IFSC, senhor Jesué Graciliano da Silva foi nomeado Reitor *Pro Tempore*. Para dar início aos trabalhos de transição de gestão foi criada uma Comissão de Transição, a qual apontou ao Magnífico Reitor algumas ações. Dentre as primeiras ações da nova equipe gestora, aconteceu à exoneração da Assistente em Administração que exercia o cargo de Chefe da



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Auditoria Interna, a Sra. Lucimar S.B. Moral e do auditor que exercia o cargo de Pró-Reitor de Administração, o Sr. Júlio C.P. Simi. Dentro desta nova situação o auditor Tiago Benetti foi nomeado para exercer a chefia da Unidade de Auditoria.

Até o presente momento, quando procedemos à elaboração deste planejamento, ainda não está definida a situação funcional do colega auditor Júlio César Peres Simi, que se encontra em licença para capacitação e posteriormente gozará férias. O colega auditor Erasmo Carlos Gerlach solicitou retorno à atividade que exercia anteriormente na Polícia Civil, seu processo tramita pela Secretaria de Segurança do Estado do RS e existe grande possibilidade que seja exitoso, deste modo, haverá o desligamento do colega auditor.

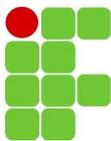
O Câmpus Jaguari, oficialmente inaugurado no último dia 05/dez/2012 está em fase final de implantação e há previsão de início das atividades para o exercício de 2013. Como não há auditor interno naquele Câmpus, alguns trabalhos serão readequados para que o novo Câmpus entre no escopo.

Apresentada a situação, utilizamos para o cálculo das horas, o quantitativo atual de 1 (um) chefe de auditoria e 8 (oito) auditores de 8h diárias.

Os servidores relacionados no quadro abaixo trabalharão durante o ano 15.872 horas, distribuídas entre as ações propostas conforme Anexos II e IV.

**QUADRO I - SERVIDORES AUDITORES INTERNOS DO INSTITUTO
FEDERAL FARROUPILHA**

Servidor	Formação	Cargo	Função	Lotação
Cristiane de Lima Geist	Direito	Auditor	Auditor Interno	Câmpus Alegrete UG 158267
Daiana de Freitas Carpenedo	Direito	Auditor	Auditor Interno	Câmpus Júlio de Castilhos UG 158269
Erasmo Gerlach	Direito	Auditor	Auditor Interno	Câmpus Santo Augusto UG 158266
Giancarlo Décio	Contabilidade	Auditor	Auditor	Câmpus Panambi



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Calliari			Interno	UG 158505
Gustavo Reis Pinto	Economia	Auditor	Auditor Interno	Câmpus Santa Rosa UG 158504
Karine Matuchevski	Contabilidade	Auditor	Auditor Interno	Câmpus São Vicente do Sul UG 158268
Luciana Paslauski Knebel	Contabilidade	Auditor	Auditor Interno	Câmpus São Borja UG 158503
Tiago Benetti	Contabilidade	Auditor	Chefe da Auditoria Interna	Reitoria UG 158127
Viviane F. de Almeida Hennig	Economia	Auditor	Auditor Interno	Reitoria UG 158127

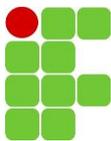
Quadro 1 – Pessoal lotado na auditoria interna o IF Farroupilha em 10.12.2012

Nas horas destinadas a cada ação incluiu-se o tempo necessário para o planejamento dos trabalhos, coleta e análise de dados aplicados através de métodos de amostragem, leitura e interpretação da legislação pertinente, elaboração das solicitações de auditoria, dos registros das constatações de auditoria, das notas de auditoria e dos relatórios com os achados positivos e negativos de auditoria e as devidas recomendações conforme consta no Anexo IV.

Os trabalhos de auditoria serão realizados segundo as normas de auditoria aplicáveis ao serviço público federal e as práticas contábeis adotadas no Brasil e internacionalmente, objetivando emitir opinião sobre as contas das unidades analisadas, assim como diagnosticar e certificar a gestão dos recursos alocados executada por seus agentes responsáveis.

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores externos não programados como treinamentos, trabalhos especiais, licenças, atendimento ao TCU, à CGU, ou ao Conselho Superior do Ente.

A unidade de Auditoria Interna prestará assistência durante todas as auditorias realizadas nas unidades do Ente, tanto pela Controladoria Geral da União, quanto pelo Tribunal de Contas da União, bem como quaisquer outras auditorias e fiscalizações



externas, acompanhando as recomendações efetuadas pelos mesmos e informando seus resultados aos órgãos competentes.

Os trabalhos da Auditoria Interna contemplarão toda e qualquer área do Ente.

2.1 MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

2.2 MAPEAMENTO DE ATIVIDADES

Para a realização do mapeamento de atividades, foram levados em consideração todos os programas, ações e atividades que apresentaram créditos orçamentários e sua correlação com as áreas de atuação previstas para a auditoria interna. O mapeamento foi detalhado juntamente com a hierarquização das atividades, pois não só apresenta os programas, ações e atividades, como também os classifica segundo a materialidade, a relevância e a criticidade.

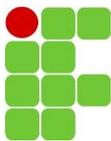
2.3 HIERARQUIZAÇÃO DE ATIVIDADES

Para viabilizar a hierarquização de atividades, foi levado em consideração o mapeamento do item anterior, analisando a materialidade, a relevância e a criticidade de cada ação, conforme critérios detalhados a seguir:

2.3.1 MATERIALIDADE

A materialidade foi apurada com base na representatividade da ação dentro do orçamento, da seguinte forma:

Muito alta materialidade		$X >$	25%
Alta Materialidade	10%	$< X <$	25%
Média materialidade	1%	$< X <$	10%



Baixa materialidade	0,1%	$< X <$	1%
Muito baixa materialidade		$X <$	0,1%

2.3.2 RELEVÂNCIA

A hierarquização pela relevância deu-se pela análise dos programas, ações e atividades quanto aos seguintes aspectos:

- Atividade ligada diretamente ao cumprimento da missão da instituição
- Atividade pertencente ao Plano de Desenvolvimento Institucional
- Atividades que possam comprometer serviços prestados aos cidadãos
- Atividades que possam comprometer a imagem da instituição
- Programas prioritários

2.3.3 CRITICIDADE

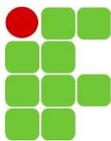
A hierarquização pela criticidade levou em consideração os aspectos a seguir:

- Intervalo de tempo entre a última auditoria realizada e o momento do planejamento;
- Atividade descentralizada realizada por unidade gestora pertencente à instituição;
- Falha/falta conhecida nos controles internos da instituição.

Após a análise dos três aspectos apresentados, isto é, materialidade, relevância e criticidade de cada ação, foi possível classificar as atividades apresentadas, como consta no Anexo I.

3 PRIORIZAÇÃO DE ATIVIDADES

Depois de realizado o mapeamento e a hierarquização, as atividades foram priorizadas considerando a classificação dada, bem como o acompanhamento já feito pela



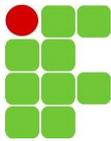
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

auditoria interna. Considerando estes critérios é que priorizamos as ações que seguem Anexo I.

4 AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA (IN SFC nº 01 de 2007)

Ação de desenvolvimento institucional e capacitação	Origem da Demanda	Justificativa
Participação no FONAI-MEC	MEC / AUDIN	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC
Curso de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.
Curso de Gestão de Convênios	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.
Curso de Gestão e fiscalização de contratos	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.
Curso de Licitação em obras e serviços de engenharia	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.
Curso de SIAFI	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.
Curso Contabilidade Pública	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	CGU/ AUDIN	Aprovação do regimento interno; reestruturação da auditoria com redistribuição das tarefas (entrada de novos servidores); SIAFI gerencial.

5 AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS (IN SFC Nº 01 DE 2007)



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

JANEIRO

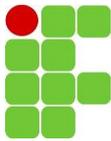
Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Elaboração do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RAINI 2012	CGU	Cumprir a IN CGU nº 07/2006	Elaboração do Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna 2012
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	SIAFI Gerencial e Operacional	Audidores Internos
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.

FEVEREIRO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Auditoria na Execução Orçamentária	Administração	Verificar a execução do orçamento	Empenhos estimativos e globais para 2013
Formalização da Prestação de Contas	Administração	Acompanhar a elaboração e verificar o cumprimento das formalidades exigidas na prestação de contas.	Relatórios de gestão e prestação de contas anual
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.

MARÇO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da auditoria	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Formalização da Prestação de Contas	Administração	Emitir parecer sobre o relatório de gestão e prestação de contas 2012	Relatórios de gestão e prestação de contas anual



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

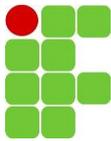
Auditoria em Restos a Pagar	CGU	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes	100% do valor total dos processos de RAP inscritos até 31.12.2011 Câmpus São Borja
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Auditores Internos
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.

ABRIL

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Acompanhamento da Auditoria de Gestão	CGU	Prestar apoio/acompanhar as solicitações na auditoria de gestão. Conforme cronograma CGU.	Acompanhamento de 100% das solicitações de auditoria da CGU
Elaboração do RAINT trimestral	CGU	Elaboração do Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna 1º trimestre 2013	Primeiro trimestre 2013
Auditoria em Cartão Corporativo	Administração	Analisar a aplicação e prestação de contas dos recursos.	Uma utilização de cada cartão existente na Instituição
Auditoria em Contratos	Administração	Verificar a legalidade e formalidades dos contratos continuados, identificando a existência de impropriedades;	40% do valor total dos contratos vigentes em cada Câmpus
Auditoria em Concurso Público de Docentes	Administração	Verificar o cumprimento das etapas do concurso	Amostra de um processo por Câmpus
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Auditores Internos

MAIO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
-------------	--------------------------	-------------------------	-----------------------

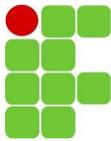


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Auditoria em Indenizações	Administração	Verificar a legalidade do ato de concessão de diárias, passagens.	30% do valor total dos processos de diárias concedidas e 10% das passagens concedidas até o mês de Abril/2013 por Câmpus
Auditoria em Restos a Pagar	Administração	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes	100% do valor total dos processos de RAP inscritos até 31.12.2011 - Câmpus Santa Rosa
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
FONAI-MEC	AUDIN	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC	Chefe da AUDIN e mais 3 ou 4 auditores

JUNHO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Auditoria em Processos Licitatórios	Administração	Verificar a legalidade e formalidades dos certames	20% do valor total dos processos no período
Auditoria de Bens Móveis	Administração	Verificar a consistência e aderência dos controles administrativos, utilização, conservação e baixa de bens	Amostragem dos bens conforme tamanho sugerido pela tabela Philips
Auditoria em Restos a Pagar	Administração	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes	100% do valor total dos processos de RAP inscritos até 31.12.2011 - Câmpus Santo Augusto



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

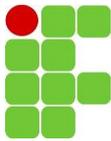
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Audidores Internos

JULHO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Elaboração do RAINT trimestral	CGU	Elaboração do Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna 2º trimestre 2013	Segundo trimestre 2013
Auditoria de Almoxarifado	Administração	Revisar o inventário de bens, verificar segurança, acondicionamento de produtos e prazos de validade.	100% dos bens do almoxarifado de cada Câmpus
Auditoria em Restos a Pagar	CGU	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes	100% do valor total dos processos de RAP inscritos até 31.12.2011 - Câmpus Panambi
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Audidores Internos

AGOSTO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Auditoria em Restos a Pagar	CGU	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes	100% do valor total dos processos de RAP inscritos até 31.12.2011 - Câmpus Júlio de Castilhos



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

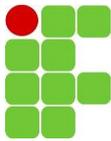
Auditoria de Bens Imóveis	Administração	Verificação da regularidade documental e de uso dos imóveis.	20% dos imóveis
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Auditores Internos

SETEMBRO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Auditoria na Execução Orçamentária	Administração	Verificar a execução orçamentária através da análise vertical	Orçamento
Auditoria em Restos a Pagar	CGU	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes	100% do valor total dos processos de RAP inscritos até 31.12.2011 - Câmpus São Vicente do Sul
Auditoria na Utilização da Frota	Administração	Verificar a aderência da forma de utilização da frota às normas.	10% da frota
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Auditores Internos

OUTUBRO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações

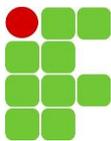


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Elaboração do PAINT 2014	CGU	Elaboração do Plano Anual das Atividades da Auditoria Interna para 2014	PAINT 2014
Auditoria nos Convênios e Termos de Cooperação	Administração	Verificar a legalidade, execução e prestação de contas de convênios	Processos completos de convênios vigentes no exercício
Auditoria em Cartão Corporativo	Administração	Analisar a aplicação e prestação de contas dos recursos	Uma utilização de valores mais relevantes de cada cartão existente na Instituição
Elaboração do RAINT trimestral	CGU	Elaboração do Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna 3º trimestre 2013	Terceiro trimestre 2013
Auditoria em Contratos	Administração	Verificar a legalidade e formalidades dos contratos continuados	40% do valor total dos contratos vigentes em cada Câmpus
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Audidores Internos

NOVEMBRO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Auditoria na execução dos projetos de reestruturação e expansão do IF Farroupilha	Administração	Verificar se as metas previstas foram cumpridas.	Programa 2031 20RG 0043 - Expansão e Reestruturação do Instituto
Auditoria nas concessões do benefício Auxílio-Transporte	Administração	Averiguar a conformidade das concessões do auxílio-transporte sob a ótica da normatização vigente.	30% das concessões



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

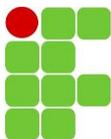
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Audidores Internos
FONAI-MEC	AUDIN	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC	Chefe da AUDIN e mais 3 ou 4 auditores

DEZEMBRO

Ação	Origem da Demanda	Objetivo da ação	Escopo da ação
Monitoramento da Gestão	TCU/CGU/ AUDIN	Acompanhamento periódico a fim de levantar o cumprimento das demandas do TCU/CGU e AUDIN	Todas as recomendações
Auditoria em Processos Licitatórios	Administração	Verificar a legalidade e formalidades dos certames	40% do valor total dos processos no período
Auditoria em Restos a Pagar	CGU	Verificar a execução da despesa de acordo com as normas vigentes	100% do valor total dos processos de RAP inscritos até 31.12.2011 - Reitoria
Assessoramentos	Administração	Assessoramento à alta administração	Demandas da alta administração do IF Farroupilha.
Fortalecimento da unidade de auditoria interna	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	Audidores Internos

6 CONCLUSÃO

Com a elaboração do PAINT – Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, além de se cumprir com a Legislação vigente, espera-se que os trabalhos da auditoria interna do Instituto Federal Farroupilha sejam realizados da forma mais econômica, compatíveis com tal planejamento, a fim de que os resultados aconteçam conforme o esperado.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Diante da proposta elaborada, submetemos à análise prévia da CGU-Regional/RS, a fim de que esta se manifeste acerca do cumprimento das normas e orientações pertinentes, além de tecer suas recomendações.

Santa Maria/Dezembro/2012


Tiago Benetti
Chefe da Auditoria Interna
Portaria 1.588/2012
Instituto Federal Farroupilha