

PLANEJAMENTO ANUAL DA AUDITORIA INTERNA DO IFAM - 2015
AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

Ação	Avaliação Sumária	Objetivo da Auditoria	Escopo	Indicador	Meta	Recursos humanos	H/H	Período
1 Monitoramento de recomendações emitidas pela AUDIN	Risco: não atendimento, sem justificativa, das recomendações por parte da gestão. Relevância: os relatórios de auditoria interna são instrumentos de governança que devem ser utilizados pela alta administração com o objetivo de racionalizar e fortalecer as ações da gestão.	Realizar um trabalho de sensibilização junto ao gestor, através de orientações e cobranças quanto ao atendimento das recomendações.	Serão monitoradas 99 recomendações	Nº de recomendações atendidas	Atendimento de 100% das recomendações	Antônio Conhecimento específico: Relações interpessoais	648,72	Janeiro e Fevereiro Novembro e Dezembro
2 Acompanhar a execução da ação 20RJ <i>Apoiar à capacitação e formação inicial e continuada de professores, profissionais, funcionários e gestores para a educação</i>	Risco: desvio de objeto Relevância: o valor orçado para a execução de tal ação no âmbito do IFAM como um todo refere-se a 0,9 % do total do orçamento planejado. A materialidade da ação, impacta diretamente na finalidade do instituto que é promover a educação.	Realizar um trabalho de acompanhamento e prevenção, quanto a conformidade dos procedimentos de execução da ação 20RJ, para que logo na origem da execução sejam corrigidos os erros identificados	A atividade será realizada através de amostras de processos e procedimentos executados	Nº de pessoas beneficiadas	Promoção de procedimentos	Antônio Conhecimento específico: Licitações, contratos e convênios	486,45	Junho, Julho e Agosto
3 Avaliar a gestão de recursos humanos: procedimento da folha de pagamento	Risco: pagamento de valores incorretos Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente no setor estratégico do instituto.	Realizar um trabalho de acompanhamento e prevenção, quanto a conformidade dos procedimentos de execução do pagamento da folha, para que logo na origem da execução sejam corrigidos os erros identificados 2014-2015	Realizar avaliação objetiva quanto aos procedimentos de pagamento de pessoal no IFAM 2014-2015	Valores pagos indevidamente	Promoção de procedimentos	Antônio Conhecimento específico: Pagamento de pessoal	324,36	Setembro e outubro
4 Monitoramento de recomendações emitidas pela AUDIN	Risco: não atendimento, sem justificativa, das recomendações por parte da gestão. Relevância: os relatórios de auditoria interna são instrumentos de governança que devem ser utilizados pela Alta administração com o objetivo de racionalizar e fortalecer as ações da gestão.	Realizar um trabalho de sensibilização junto ao gestor, através de orientações e cobranças quanto ao atendimento das recomendações.	Serão monitoradas 99 recomendações	Nº de recomendações atendidas	Atendimento de 100% das recomendações	Lilian Conhecimento específico: Relações interpessoais	648,72	Fevereiro e Março Novembro e Dezembro

PLANEJAMENTO ANUAL DA AUDITORIA INTERNA DO IFAM - 2015
AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

5	Acompanhar a execução da ação 4572 Reitoria Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	Risco: desvio de objeto Relevância: a qualificação dos funcionários impacta diretamente na execução das ações do instituto	Realizar um trabalho de acompanhamento e prevenção, quanto a conformidade dos procedimentos de execução da ação 4572, para que logo na origem da execução sejam corrigidos os erros identificados	A atividade será realizada através de amostras de processos e procedimentos executados	Nº Pessoas capacitadas	Promoção de procedimentos	Lilian Conhecimento específico: Lei 8.122/1990 e demais normativos sobre gestão de pessoal	486,45	Junho, Julho e Agosto
6	Avaliar a gestão de TI: procedimento de compras	Risco: compras inadequadas Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente no setor estratégico do instituto.	Realizar uma avaliação objetiva quanto ao andamento da gestão de contratos de TI 2014-2015	A atividade será realizada através de amostras de processos e procedimentos executados	Nº compras inadequadas	Promoção de procedimentos	Lilian Conhecimento específico: Lei 8666/93 e demais normativos referentes a contratação de TI	324,36	Setembro e outubro
7	Monitoramento de recomendações emitidas pela AUDIN	Risco: não atendimento, sem justificativa, das recomendações por parte da gestão. Relevância: os relatórios de auditoria interna são instrumentos de governança que devem ser utilizados pela Alta administração com o objetivo de racionalizar e fortalecer as ações da gestão.	Realizar um trabalho de sensibilização junto ao gestor, através de orientações e cobranças quanto ao atendimento das recomendações.	Serão monitoradas 99 recomendações	Nº de recomendações atendidas	Atendimento de 100% das recomendações	Manoel Conhecimento específico: Relações interpessoais	648,72	Fevereiro e Março Novembro e Dezembro
8	Acompanhar a execução da ação 2994 Assistência ao Educando da educação profissional	Risco: desvio de objeto Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente no atendimento aos alunos	Realizar um trabalho de acompanhamento e prevenção, quanto a conformidade dos procedimentos de execução da ação 2994, para que logo na origem da execução sejam corrigidos os erros identificados	A atividade será realizada através de amostras de processos e procedimentos executados	Nº de alunos assistidos	Promoção de procedimentos	Manoel Conhecimento específico: Relações interpessoais	486,45	Junho, Julho e Agosto
9	Avaliar a gestão patrimonial: procedimento de entrada e saída de bens na Reitoria	Risco: compras inadequadas Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente no setor estratégico do instituto.	Realizar uma avaliação objetiva quanto ao andamento da gestão de patrimônio da Reitoria 2013-2014	Procedimentos de gestão patrimonial na Reitoria 2013-2014	Inventário	Promoção de procedimentos	Manoel Conhecimento específico: Relações interpessoais	324,36	Setembro e outubro

PLANEJAMENTO ANUAL DA AUDITORIA INTERNA DO IFAM - 2015
AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

	ação	Avaliação Sumária	Objetivo da Auditoria	Escopo	Indicador	Meta	Recursos humanos	H/H	Período
10	Acompanhar a execução da ação 6380 <i>Fomento ao desenvolvimento da educação profissional</i>	Risco: desvio de objeto Relevância: A materialidade da ação impacta diretamente na finalidade do instituto que é promover a educação.	Realizar um trabalho de acompanhamento e prevenção, quanto a conformidade dos procedimentos de execução da ação 6380, para que logo na origem da execução sejam corrigidos os erros identificados	A atividade será realizada através de amostras de processos e procedimentos executados	Nº de instituições apoiadas	Promoção de procedimentos	Novo Conhecimento específico: Relações interpessoais	486,54	março, abril e maio
11	Avaliar a gestão orçamentária e financeira: procedimentos de definição de orçamento e execução financeira	Risco: falhas nos controles internos Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente no setor estratégico do instituto	Realizar uma avaliação objetiva quanto ao andamento da gestão orçamentária e financeira	Procedimentos de gestão orçamentária e financeira na Reitoria 2014-2015	Pagamentos indevidos	Promoção de procedimentos	Novo Conhecimento específico: Relações interpessoais	648,72	Junho, Julho, Agosto e setembro
12	Apoiar as atividades dos outros auditores	Risco: o novo servidor não ter conhecimento específico sobre auditoria Relevância: capacitação contínua do servidor que estará em fase de adaptação	Capacitar o auditor	Realizar trabalho de apoio nas ações de monitoramento de recomendações junto ao demais auditores	Desempenho (produtividade e integração com a equipe)	Sensibilizar o auditor quanto as atividades	Novo Conhecimento específico: Relações interpessoais	486,54	Outubro, novembro e dezembro
13	Acompanhar a execução da ação 20RG <i>Expansão e Reestruturação da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica - Acompanhar a execução das obras Itacoatiara, Humaitá, Tefé e Eirunepé</i>	Risco: não execução das obras, conforme prazos e definições legais Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente em projeto oriundo do governo federal	Realizar uma avaliação objetiva quanto ao andamento das obras do IFAM, visando correção de irregularidades	Andamento das obras - Expansão fase III	Medições realizadas	Emitir um relatório diagnosticando o andamento das obras	Equipe	608,2	Março e abril
14	Acompanhar a execução da ação 20RL <i>Funcionamento das Instituições Federais de educação profissional e tecnológica - Licitações e contratos</i>	Risco: desvio de objeto Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente em setores críticos da instituição	Realizar avaliação objetiva nas dispensas e inexigibilidades de licitações	Dispensas e Inexigibilidades de licitações 2014-2015	Nº de dispensas e inexigibilidade	Promoção de procedimentos	Equipe	608,2	Maio e junho
15	Elaboração do PAINT/PDA 2016	Risco: falta de planejamento das ações Relevância: obediência à legislação e organização das atividades	Planejar as ações 2016	Definir atividades a serem realizadas em 2016, conforme necessidade da gestão	Nº de ações	Elaborar o planejamento até dia 31.10.2015	Samara	178,4	Setembro e outubro
16	Eboração do RAINIT 2015	Risco: falta de cumprimento de ações Relevância: acompanhamento das atividades da audin	Apresentar à gestão e à Cgu o relatório das atividades realizadas no exercício	Ações executadas no ano de 2015	Ações executadas	Elaborar relatório até 31.01.2016	Samara	178,4	dezembro

PLANEJAMENTO ANUAL DA AUDITORIA INTERNA DO IFAM - 2015
AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

17	Acompanhamento das atividades dos órgãos de controle e governança do IFAM (Unicor, Ouvidoria, CGCI)	Risco: desvio de função Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente na necessidade que o gestor tem de obter diagnósticos de atuação dos setores do sistema de controle interno	Realizar pré auditorias nos órgãos do sistema de controle interno do IFAM	Diagnósticos dos setores Unicor, ouvidoria e CGCI 2014-2015	Nº Constatações	Emitir um relatório diagnosticando o andamento dos setores	Samara	178,4	Março, Junho, Setembro, Dezembro
18	Acompanhamento das atividades da CGU e do TCU	Risco: não cumprimento de recomendações Relevância: a materialidade da ação impacta diretamente no atendimento das demandas dos órgãos de fiscalização	Realizar avaliação de controle interno, visando a verificação do atendimento das recomendações da CGU e do TCU	Recomendações CGU e TCU	Nº Atendimentos	Emitir um relatório de avaliação de controle interno	Samara	178,4	Março, Junho, Setembro, Dezembro
19	Assessoramento à alta Administração (Consum, Reitor, Pro Reitores e Diretores Gerais)	Risco: falhas na prestação de contas Relevância: tal ação visa racionalizar as ações da gestão	Participar de reuniões com a alta gestão	Conforme demanda	Nº Reuniões	Promoção de assessoramento preventivo	Samara	178,4	conforme demanda
20	Realizar auditorias com base em denúncias devidamente fundamentadas	Risco: procedência da denúncia Relevância: identificação e correção de irregularidades	Conforme demanda	Conforme demanda	Conforme demanda	Conforme demanda	Samara	178,4	conforme demanda
21	Realizar auditoria na gestão de licitação e contratos em Coari	Risco: procedência das denúncias Relevância: identificação e correção de irregularidades	Realizar auditoria de conformidade	Gestão de contratos e licitações de Coari período 2012-2014	Nº Constatações	Atendimento das recomendações	Samara	178,4	janeiro, fevereiro e março
22	Promoção de treinamentos aos gestores	Risco: falta de capacitação dos gestores quanto a determinados temas Relevância: capacitação continuada dos gestores	Promover atividade de treinamentos	Realização de mini cursos	Nº treinamentos	Capacitar pelo menos 10 gestores - 2015	Samara	178,4	março, abril, junho, outubro
23	Supervisão de atividades	Risco: incoerência nos relatórios dos auditores Relevância: apresentação de relatórios consistentes ao gestor	Revisar todos os relatórios elaborados pela equipe da auditoria interna	Revisar 13 relatórios de auditorias	Nº de relatórios revisados	Apresentar relatórios sem vícios aos gestores	Samara	178,4	conforme a demanda