



RELATÓRIO GERENCIAL  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
GOVERNAMENTAL  
1º Semestre

---

**UAIG**  
**2024**

Manaus - Amazonas



**Sede da Reitoria do IFAM no Estado do Amazonas  
Rua Ferreira Pena, nº 1179 – Centro de Manaus  
Auditoria Interna Governamental – 4º andar**



# Expediente

---

## **INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAZONAS - REITORIA**

Rua Ferreira Pena, nº 1109 – Centro, Manaus – Amazonas, 69.027-10

---

## **UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DO IFAM – UAIG**

Reitoria do IFAM – Rua Ferreira Pena, nº 1109 – Centro, Manaus/AM, 69.027-10 – 4º andar

Membros

**Lílian Freire Noronha**

Auditora Chefe

**Viviane Simas da Silva**

Auditora Chefe Substituta

Atuação

Reitoria do IFAM e em todos os seus Campi

# Sumário

<b>MENSAGEM DA AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DO IFAM .....</b>	<b>5</b>
<b>VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL .....</b>	<b>7</b>
Estrutura Organizacional .....	8
Onde estamos? .....	9
<b>PLANEJAMENTO DAS AÇÕES .....</b>	<b>10</b>
PAINT e SIGPP .....	11
<b>EXECUÇÃO DAS AÇÕES.....</b>	<b>12</b>
Ações de Auditoria Programadas – 1º Semestre de 2024 .....	13
Monitoramento das Determinações do TCU – 1º Semestre de 2024.....	14
Monitoramento das Recomendações da CGU – 1º Semestre de 2024 .....	15
Monitoramento das Recomendações da UAIG – 1º Semestre de 2024 .....	17
Monitoramento das Solicitações de auditoria da CGU – 1º Semestre de 2024.....	19
<b>INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES .....</b>	<b>20</b>



## Menu da UAIG

[Apresentação](#)

[Equipe](#)

[PAINT](#)

[RAINT](#)

[Parecer de Auditoria](#)

[Relatórios de Auditoria](#)

[Ordens de serviço](#)

[Fluxograma dos Processos Auditórios](#)

[Normativos](#)

[Indicadores](#)

## UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL - UAIG



A Auditoria Interna Governamental é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, concebida para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Busca auxiliar as organizações públicas a realizarem seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

A atividade da auditoria interna tem como propósito aumentar e proteger o valor organizacional das instituições públicas, fornecendo avaliação, assessoria e consultoria baseados em risco, relativamente à execução dos programas de governo e dos orçamentos da União, visando à regularidade, à economicidade, à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e nas entidades da administração pública federal direta, indireta e terceirizada, por meio da proposição de ações corretivas para os desvios constatados.

tem por finalidade assessorar, orientar, acompanhar e avaliar os processos de gestão do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas;

atuação, Gerenciamento de Riscos e Controles Internos;

disponíveis;

documentares;

Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal; e

de controle externa.

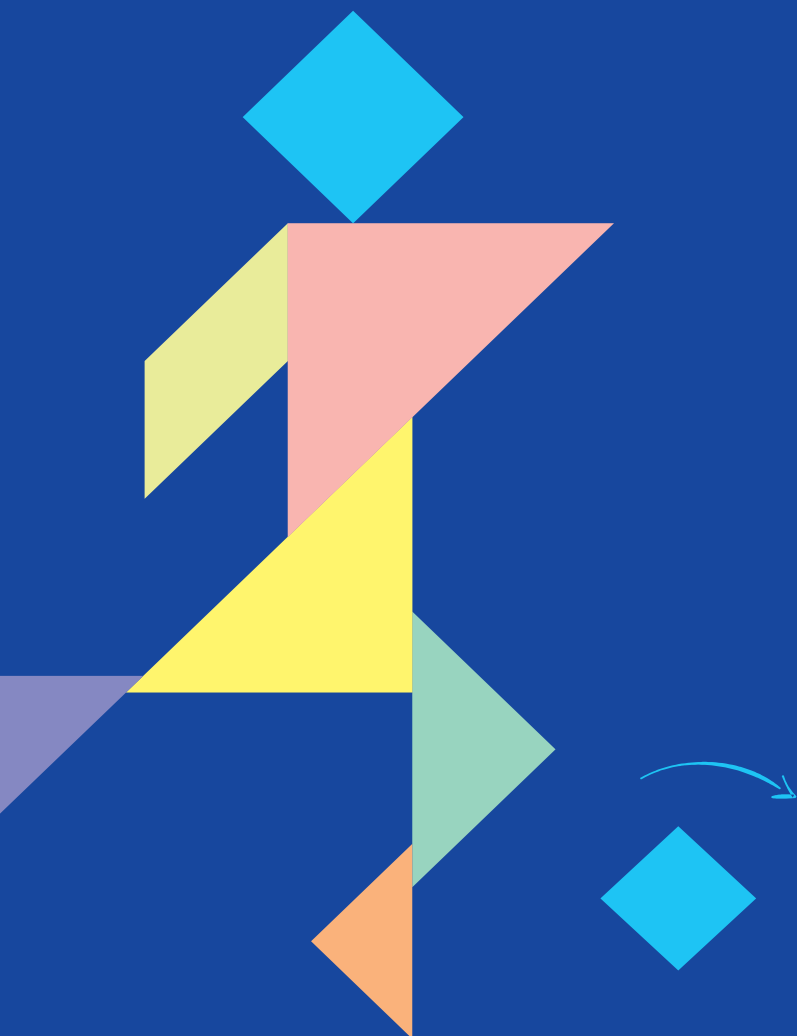
pelos seguintes princípios fundamentais:

- alinhamento às estratégias, objetivos e riscos do IFAM;
- atuação respaldada em adequado posicionamento e em recursos apropriados; e,
- sigilo profissional.

Contact  
US

[auditoria@ifam.edu.br](mailto:auditoria@ifam.edu.br)

# Visão Geral Organizacional



# Estrutura Organizacional

A Unidade de Auditoria Interna Governamental do IFAM, AUDIG, é a unidade que exerce atividade independente e objetiva, que presta serviços de avaliação e de assessoramento, baseados em risco, e tem como objetivo adicionar valor e melhorar as operações do IFAM, auxiliando o Instituto a alcançar seus objetivos, com a adoção de uma abordagem sistêmica e disciplinada para a avaliação e melhoria da eficácia e dos processos de gerenciamento de riscos, de controle e governança que sejam relativos à defesa do patrimônio público e ao incremento da transparência da Gestão.

A Auditoria Interna do IFAM, à época AUDIN, foi criada, já na denominação de Instituto Federal, através da Resolução n.º 2, de 28 de março de 2011, conforme disposto na Lei n.º 11.892, de 29 de dezembro de 2009 e Portaria n.º 373/IFAM, de 31 de agosto de 2009. A nomenclatura interna AUDIN, em face da alteração da estrutura organizacional da Reitoria do IFAM, Portaria 1.773-GR/IFAM, de 02 de setembro de 2016, passa, então, a ser AUDIG, Auditoria Geral do IFAM, com vinculação direta ao Conselho Superior (CONSUP), porém, sujeita à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos Órgãos Setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, representado no Amazonas pela Controladoria Geral da União – CGU/AM.

A UAIG do IFAM, AUDIG, possui Estatuto próprio, aprovado por meio da Resolução n.º 58- CONSUP/IFAM, de 8 de novembro de 2017 que define seu propósito e missão, assim como, Regimento Interno, Resolução n.º 8-CONSUP/IFAM, de 02 de abril de 2018, que estabelece sua composição e estrutura operacional e competências.

Nesse ínterim, a UAIG atua por meio do acompanhamento indireto de processos, avaliação de resultados e proposição de ações corretivas, atuando de forma independente para contribuir com o alcance dos resultados da Gestão, do controle e da transparência no uso dos recursos públicos.





# Auditoria Interna Governamental

Sistêmica atuando na Reitoria e  
em todos os Campi do IFAM

## Onde estamos?

Melhorando os nossos serviços de  
Auditoria para oferecer produtos  
com qualidade

### Regimento Interno

Atualização em curso

### Estatuto

Atualização programada

### Código de Ética

Atualização programada

### PGMQ

Programa aprovado pelo  
Conselho Superior com  
desenvolvimento das  
métricas em curso e com  
avaliações internas e  
externas programadas

### Guia das Atividades de Auditoria Interna Governamental do IFAM

Elaboração programada

### Relatório Anual do PGMQ

Inserção no Paint/2025

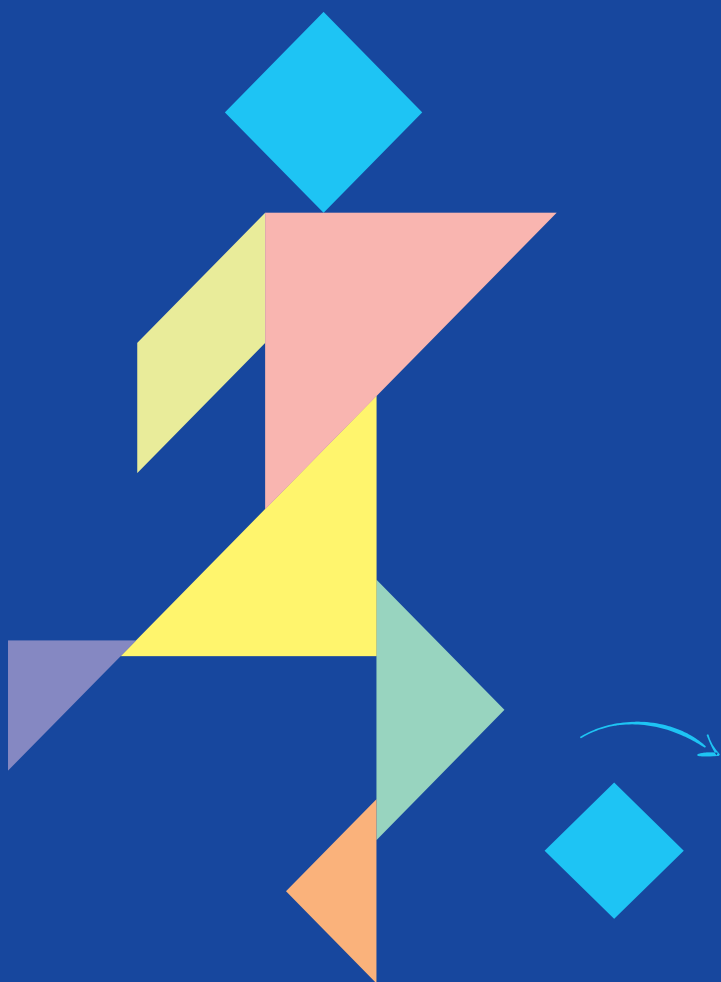
### Canais de Comunicação

Visitas Técnicas nos Campi  
Estudo para ampliação do  
público alvo

### Guia do PGMQ

Elaboração  
programada

# Planejamento das ações



# PAINT E SIGPP

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) constitui-se no planejamento das ações da Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia (IFAM), sendo elaborado de acordo com a IN/CGU n.º 5, de 27 de agosto de 2021.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, possui vigência anual, sendo submetido à aprovação pelo Conselho Superior, bem como da Controladoria Geral da União – CGU.



Na sequência, o acompanhamento das metas é realizado através do Sistema Integrado de Gestão de Planejamento e Projetos, atualizado mensalmente, conforme execução das ações programadas no PAINT.

Metas Resultados

PORTAL SIGPP > CADASTRAR RESULTADO DE METAS > SELECIONAR META

BUSCA DE METAS POR UNIDADE E ANO

Unidade: AUDITORIA GERAL- REITORIA

Ano do plano de metas: 2024

Consultar Cancelar

Campos de preenchimento obrigatório.

Visualizar Meta Alterar Meta Relatório do Resultado Final da Meta Remover Resultado Final

METAS ENCONTRADAS

Descrição	Perc. Aprox. de Cumprimento
Ação de Auditoria 5.2/2024 - Avaliação da Gestão do Patrimônio.	30 %
Elaborar relatório das ações de auditoria para compor o Relatório de Gestão (RG).	100 %
Elaborar Relatório Gerencial Semestral da Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) do IFAM.	90 %
Ação de Auditoria 5.1/2024 - Avaliação da Gestão de Contratos.	90 %
Desenvolvimento dos Indicadores para execução das ações previstas no programa de Gestão e Melhoria da Qualidade de Auditoria Interna (PGMQ).	40 %
Acompanhar as recomendações e solicitações da Controladoria Geral da União no eaud.	60 %
Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) - exercício 2023.	100 %
Acompanhar as atividades dos setores de controle e governança do IFAM (Corregedoria, ouvidoria, Governança).	60 %
Atender as solicitações do dirigente máximo do IFAM.	60 %
Elaboração de Parecer de Auditoria sobre a prestação de contas anual.	100 %
Realizar atividades de orientação na Reitoria e nos Campi.	60 %
Acompanhar as determinações do Tribunal de Contas da União (TCU) pelo sistema Conecta/TCU e Sipac/IFAM.	60 %
Monitoramento e contabilização das recomendações emitidas pela Auditoria Interna.	60 %
Capacitação e treinamento da equipe de Auditoria Interna.	90 %
Acompanhar as auditorias especiais, caso sejam iniciadas.	60 %
Obtenção de código de vaga para nomeação de Auditores para compor a equipe de Auditoria do IFAM.	0 %
Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) - exercício 2025.	0 %
Ação de Auditoria 5.3/2024 - Avaliação da Gestão do Almoxarifado.	0 %
Ação de Auditoria 5.4/2024 - Avaliação do processo de formação continuada de servidores para a Educação Especial.	0 %

Percentual total de cumprimento de metas: 55.79%

Meta totalmente cumprida  
Meta parcialmente cumprida  
Meta não cumprida

# Execução das Ações



# Ações de Auditoria programadas 1º semestre 2024



PAINT/2025

Relação dos riscos apontados na Avaliação de Riscos

Nº da Ação	Riscos	Justificativa
5.1	Ausência de conformidade com relação à fiscalização da execução, ao registro de ocorrências, aos critérios de medição, à Auditoria Contábil/Orçamentária.	Solicitação Eletrônica nº 4723/2023-DAP-CMC, de 19 de setembro de 2023.
5.2	Controle precário dos bens devido à ausência de realização de inventário anual.	Avaliação de Riscos – Quadro 7 do Apêndice A; Relatório de Gestão 2022 – Declaração da Contadora/Declaração com Ressalva, de 31 de janeiro de 2023.
5.3	Controle precário dos bens devido à ausência de realização de inventário anual.	Controle precário dos bens devido à ausência de realização de inventário anual.
5.4	Controle precário dos bens devido à ausência de realização de inventário anual.	Avaliação de Riscos – Quadro 7 do Apêndice A.

Fonte: Dados extraídos da pesquisa aplicada junto às Pró-Reitorias (2020)/Relatório de Gestão (2022).

Serviços de auditoria priorizados para o exercício de 2024

Nº da Ação	Riscos	Macroprocessos	Ação de Auditoria	Estimativa de tempo	Status	
5.1	Ausência de conformidade com relação à fiscalização da execução, ao registro de ocorrências, aos critérios de medição, à Auditoria Contábil/Orçamentária.	Aprimorar gestão orçamentária e financeira.	a e	Avaliação do processo referente à Gestão de Contratos.	03 meses	Em execução
5.2	Controle precário dos bens devido à ausência de realização de inventário anual.	Propiciar infraestrutura física e tecnológica adequadas para o desempenho de atividades fins e administrativas	a e	Avaliação do processo referente à Gestão de Patrimônio.	03 meses	Em execução
5.3	Idem	Idem		Avaliação do processo referente à Gestão de Almoxarifado.	03 meses	Programado 2º sem
5.4	Formação continuada de servidores precária para atendimento das pessoas com deficiência com base na Política de Educação Especial na perspectiva da Educação inclusiva.	Promover políticas públicas voltadas para a inclusão social e sustentabilidade.		Avaliação do processo de formação continuada de servidores com base na da Educação inclusiva.	03 meses	Programado 2º sem

Fonte: UAIG/IFAM (2023)



# Monitoramento das Determinações do TCU – 1º semestre/2024

Ofícios encaminhados pelo TCU – Monitoramento no sistema Conecta/TCU

Ofício/ Comunicado	Objeto	TC	Acórdão	Status UAIG	Status parcial do TCU
OFÍCIO 015.977/2024-TCU/Seproc, de 11/04/2024.	Notificação de vencimento de parcela da dívida descontada de servidor.	TC 009.069/2015-1	Acórdão 10868/2018-TCU-2ª Câmara	Enviado em 15/04/24	Ciência do órgão em 15/04/2024 Respondido
OFÍCIO 016.308/2024, de 12/04/2024.	Possíveis irregularidades ocorridas na Dispensa de Licitação 32/2023, do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas – Campus Manaus Centro – IFAM/CMC. Objeto: aquisição de um imóvel não residencial urbano.	TC 007.026/2024-2	-	Conecta	Ciência do órgão em 17/04/2024 Respondido
Comunicado Diaup/AudPessoa I 1/2024, de 6/5/2024.	Fiscalização/Acompanhamento das Folhas de Pagamento no período de janeiro a dezembro de 2024.	-	-	Enviado para a gestão em	Gestão teve ciência
OFÍCIO 024.353/2024-TCU/Seproc, de 27/05/2024	Ações de enfrentamento à evasão nas instituições integrantes da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica – EPCT.	TC 014.924/2023-4	Acórdão 986/2024-TCU-Plenário	Conecta	Ciência do órgão em 03/06/2024 Não exige resposta.
OFÍCIO 000.330/2024-TCU/AudTI, de 11/06/2024.	Comunicação de fiscalização. diagnóstico acerca dos controles implementados por organizações públicas federais para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD) e induzir tais organizações a conduzirem iniciativas para providenciar o pleno cumprimento da Lei 13.709/2018.	TC 009.980/2024-5	Acórdão 889/2024-TCU-Plenário	Enviado em 17/06/24	Ciência do órgão em 17/06/2024 Não exige resposta.
OFÍCIO 028.867/2024-TCU/Seproc, de 25/06/2024.	Oitiva prévia. representação a respeito de possíveis irregularidades ocorridas no Pregão Eletrônico (PE) 90005/2024, sob a responsabilidade do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas (IFAM), com valor estimado de R\$ 15.635.458,25, cujo objeto é a aquisição de kits de material escolar para atender pedagogicamente os estudantes matriculados na entidade, bem como seu corpo de servidores.	TC 009.035/2024-9	-	Conecta	Ciência do órgão em 28/06/2024 Respondido
Nota TCU 01-2024-AudPessoal, de 26/06/2024.	Auditoria da CGU. Cálculo automático dos benefícios de aposentadoria e pensão com base na média das maiores remunerações. Alteração do ato de concessão.	-	-	Conecta	Gestão teve ciência
OFÍCIO 034.037/2024, de 26/07/2024.	Notificação de acórdão. representação a respeito de possíveis irregularidades ocorridas na Dispensa de Licitação 32/2023, promovida pelo Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas – Campus Manaus Centro – Ifam/CMC, tendo por objeto a aquisição de um imóvel não residencial urbano.	TC 007.026/2024-2	Acórdão 1444/2024-TCU-Plenário	Enviado em 01/08/24	Ciência do órgão em 31/07/2024 Não exige resposta.
OFÍCIO 034.915/2024, de 02/08/2024.	Notificação de acórdão. Atos de aposentadoria, submetidos, para fins de registro, à apreciação do Tribunal de Contas da União (TCU), de acordo com o art. 71, inciso III, da Constituição Federal.	TC 022.859/2022-5	Acórdão 6198/2024-TCU-Primeira Câmara	Enviado em 06/08/24	Ciência do órgão em 05/08/2024. Não exige resposta.
OFÍCIO 000.729-2024, de 07/08/2024.	Avaliar a adoção de tecnologias e boas práticas pelas organizações públicas federais e outros entes jurisdicionados ao TCU que permitam ao público PCD (pessoas com deficiência) acessar sítios e serviços públicos digitais, conforme Portaria de Fiscalização AudTI 350/2024.	TC 008.257/2024-8	-	Conecta	Pendente de ciência. Não exige resposta.

Fonte: Conecta/TCU, 2024.



# Monitoramento das Recomendações da CGU – 1º semestre/2024

Identificadores de Demanda (ID) em Monitoramento

ID	Temática	Status UAIG	Status parcial da CGU
776556	Atualização do perfil da UAIG.	Executado.	Em análise.
803946	Prazos no registro do CGU/PAD.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
803948	Dedicação exclusiva.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
803949	Jornada flexibilizada.	Solicitação de prorrogação de prazo. Aguardando retorno.	Em análise.
803950	Pagamentos indevidos da Rubrica 82375 aos servidores da Instituição.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
893835	PAINT/2021 definitivo no eaud.	PAINT inserido no eaud.	Em análise.
1089178	Nota Técnica nº 2539/2021. Apuração sobre capacidades e preparativos do Instituto Federal de Ensino quanto ao enfrentamento da pandemia por Covid-19.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228145	Trilhas de Pessoal - Acumulação de cargo, emprego ou função com outras esferas e poderes.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228150	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228151	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228153	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228156	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228157	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228159	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228162	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228165	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228168	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228169	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228170	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228176	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1228177	Idem.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1241859	Trilhas de Pessoal. Aposentados e pensionistas com indícios de óbito.	Resposta inserida no eaud.	Em análise.
1320280	Ajuste no RAIN/2023.	Resposta inserida no eaud.	Emissão da Avaliação do PAINT.
1499032	Trilhas de Pessoal. Ressarcimento ao erário interrompido. ENCAMINHAR	Demanda encaminhada a Gestão.	Enviar Resp – Prazo: 05/12/2024
1499086	Trilhas de Pessoal. Ressarcimento ao erário.	Resposta inserida no eaud. Solicita atualização.	Enviar Resp -Prazo: 25/10/2024
1526811	PAINT/2024 inserir no eaud.	PAINT inserido no eaud.	Em execução.
1541677	SA nº 01-Auditoria 1352274 da CGU. Avaliação da legalidade da concessão e do correto pagamento de rubricas relacionadas ao benefício de adicional de qualificação e afins aos servidores federais, em especial a Retribuição de Titulação (RT) e de Reconhecimento de Saberes e Conhecimentos (RSC) e Incentivo à Qualificação (IQ).	Resposta inserida no eaud.	Concluir.
1573942	Trilhas de Pessoal. Aposentadoria e pensão com fundamento na média de 80% maiores remunerações e com averbação de tempo de serviço.	Resposta inserida no eaud.	Em execução.

Fonte: E-Aud/CGU; Pasta Nuvem/Auditoria, 2024.



# Monitoramento das Recomendações da CGU – 1º semestre/2024

## Identificadores de Demanda (ID) Concluídos

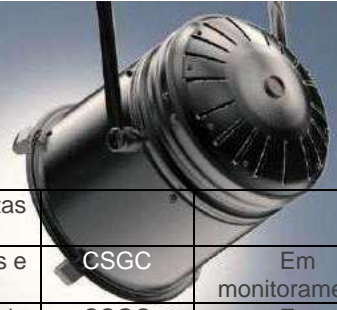
ID	Temática	Status de conclusão pela CGU
1333933	Solicitação de Auditoria nº 16 - Auditoria 1112626 - AAC Educação - 2022 - (MEC-TED).	Recomendação implementada.
803927	Concessão de adicionais de insalubridade/periculosidade com base em laudos de avaliação ambiental vencidos e desatualizado.	Providência indeterminada: monitoramento encerrado automaticamente.
803928	Irregularidade nas Dispensas de Licitação nº 34/2010 e 83/2010: apresentação de cotações de preços inidôneas.	Providência indeterminada: monitoramento encerrado automaticamente.
803930	Fragilidade nos controles relativos ao ambiente de controle e avaliação de risco, comprometendo sua integridade.	Providência indeterminada: monitoramento encerrado automaticamente.
803931	Relatório de Auditoria 201108737, Constatação: Pregão 03/2010.	Idem.
803932	Divergência entre o percentual de ISS de 5% da planilha de composição de BDI da contratada e de 2,5% destacado nas Notas Fiscais.	Idem.
803933	Montagem do processo de Dispensa de licitação nº 17/2011, cujo valor foi de R\$ 7.200,00.	Idem.
803934	Falta de destinação adequada aos resíduos recicláveis descartados.	Idem.
803935	Fragilidade nos controles relativos às informações contidas no SPIUnet.	Idem.
803936	Inexistência de inventário de bens imóveis atualizado.	Idem.
803937	Manutenção de Notas de Empenho em Restos a Pagar Não Processados sem atender alguma das hipóteses previstas no art. 35 do Decreto nº. 93.872/86.	Idem.
803938	Fuga ao devido processo licitatório.	Idem.
803941	Inconsistências no Sistema SIAPE de registros cadastrais e/ou financeiros dos servidores da Instituição.	Recomendação implementada.
803942	Descumprimento, pela Unidade, dos prazos previstos do artigo 7º da Instrução Normativa TCU n.º 55/2007, de 24 de outubro de 2007.	Providência indeterminada: monitoramento encerrado automaticamente.
803943	Identificação de servidores com acumulação funcional irregular.	Idem.
803944	Identificação de servidores com Dedicção Exclusiva no IFAM e indicativo de atividade remunerada na RAIS.	Idem.
803945	Idem.	Idem.
803947	Pagamento de Retribuição por titulação aos professores substitutos contratados, em desacordo com os editais de seleção e com a Orientação Normativa SRH/MP nº 05/2009.	Recomendação implementada.
803951	Nota Técnica 3241 2018 / AM/NAC2.	Idem.
892999	Ocorrências de acumulação de cargo em Dedicção Exclusiva.	A presente recomendação será consolidada a uma recomendação consolidadora criada unicamente para esse fim.
893051	Ocorrências de acumulação de cargo em Dedicção Exclusiva com a posição de sócio administrador em empresa privada.	Idem.
929598	Solicitação do RAIN/2020.	Concluída.
1089098	Nota Técnica 2539-2021. Apuração sobre capacidades e preparativos do Instituto Federal de Ensino quanto ao enfrentamento da pandemia por Covid-19. Trabalho remoto.	Recomendação implementada.
1228146	Trilhas de Pessoal. Acumulação de cargo, emprego ou função com outras esferas e poderes.	Análise automática - Ocorrência com perda de objeto.
1228149	Idem.	Idem.
1228154	Idem.	Idem.
1228161	Idem.	Idem.
1228163	Idem.	Idem.
1228166	Idem.	Idem.
1228171	Idem.	Idem.
1228173	Idem.	Idem.
1228174	Idem.	Idem.
1304906	Solicitação de Auditoria nº 01/IFAM-Auditoria 906388.	Recomendação implementada.
1394997	Trilhas de Pessoal. Dedicção Exclusiva.	Recomendação implementada.
1450642	Solicitação de Auditoria nº 01 - Auditoria 1352011 - Avaliação de pagamentos de exercícios anteriores.	Recomendação implementada.
1499394	Trilhas de pessoal. Ressarcimento ao erário interrompido.	Recomendação implementada.



# Monitoramento das Recomendações da UAIG – 1º semestre/2024



ID	Relatório	Recomendação	Unidade Auditada	Status
Relatórios de Auditoria anteriores a 2020 serão encerrados.				
995	RAC01/2020	Que tome providências no sentido de efetivar a publicação dos processos licitatórios do Campus Manaus Centro como preconiza os dispositivos legais.	CMC	Em monitoramento
996	RAC01/2020	Que padronize a atividade de composição processual fazendo-se uso de procedimentos preestabelecidos, em forma de checklist, manual, instrução, lista de exame para enquadramento legal, entre outros, visando a sistematização e uniformização dos trabalhos neste quesito.	CMC	Atendida
997	RAC01/2020	Que realize procedimento administrativo com vistas a apurar o ocorrido e, caso a gestão entenda como necessário, que se proceda com apuração de responsabilidade	CMC	Atendida
998	RAC01/2020	Que realize procedimento administrativo com vistas a apurar o ocorrido e, caso a gestão entenda como necessário, que se proceda com apuração de responsabilidade.	CMC	Em monitoramento
999	RAC01/2021	Que elaborem um plano estratégico com a finalidade de elevar a participação dos discentes na pesquisa para aferição dos indicadores, por exemplo, maior divulgação da pesquisa e maior tempo para coleta dos dados.	PROEN	Em monitoramento
1000	RAC01/2021	Que elaborem um plano estratégico com a finalidade de elevar a participação dos discentes na pesquisa para aferição dos indicadores, por exemplo, maior divulgação da pesquisa e maior tempo para coleta dos dados.	PROEN	Em monitoramento
1001	RAC01/2021	Um controle maior acerca dos indicadores de evasão por Campi de modo a fornecê-los sempre que solicitados.	PROEN	Em monitoramento
1002	RAC02/2021	Recomenda-se aos gestores atualização dos computadores para a versão atual do sistema SIPAC visando uniformidade para facilitação do acesso e pesquisa pública.	Ouvidoria	Atendida
1003	RAC03/2021	Recomenda-se proceder com medidas que supram a necessidade de profissionais tradutores e/ou intérpretes de Libras.	CMZL	Em monitoramento
1004	RAC04/2021	-	CMDI	Campus não enviou a resposta da SA dentro do prazo.
1005	RAC05/2021	Executar avaliações das ações de extensão e a criação de indicadores a partir dos dados coletados.	PROEX	Em monitoramento
1006	RAC05/2021	Mapear os riscos inerentes aos fluxos processuais das atividades de extensão de modo a diminuir o tempo resposta para saneamento de eventuais problemas.	PROEX	Em monitoramento
1007	RAC06/2021	Que seja realizado no Campus um diagnóstico situacional com o objetivo de analisar a percepção dos servidores e terceirizados, bem como estagiários, se houver, em relação à saúde e qualidade de vida no trabalho.	Campus Presidente Figueiredo	Em monitoramento
1008	RAC06/2021	Que o Campus desenvolva ações voltadas para a qualidade de vida dos servidores no âmbito do trabalho, podendo ser em parceria com a Coordenação de Qualidade de Vida da Reitoria do IFAM.	Campus Presidente Figueiredo	Em monitoramento
1009	RAC07/2021	Realizar ações de avaliação com as unidades que foram auditadas em 2021 e 2022.	Auditoria	Em monitoramento
1010.1	RAC01/2022	Elaborar plano de aderência ao Plano de Gestão de Logística Sustentável (PLS) do Instituto Federal do Amazonas.	Campus Parintins	Em monitoramento
1010.2	RAC01/2022	Deve elaborar plano de aderência à Agenda Ambiental na Administração Pública - A3P, do Ministério do Meio Ambiente.	Campus Parintins	Em monitoramento
1010.3	RAC01/2022	Elaborar plano de aderência formal ao Programa de Eficiência do Gasto - PEG, do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, a Instituição.	Campus Parintins	Em monitoramento
1010.4	RAC01/2022	elaborar um planejamento de atividades com calendário de atividades para a promoção do bem-estar do servidor, tais como: palestras (acerca de assédio moral, depressão laboral, estresse e etc.), ginástica laboral	Campus Parintins	Em monitoramento



		nos departamentos, aulas de dança, confraternização em datas comemorativas e outras mais.		
1011.1	RAC02/2022	Publicação da agenda de compromisso do Diretor, bem como licitações e contratos no site da unidade.	CSGC	Em monitoramento
1011.2	RAC02/2022	Estabelecer um contato com o setor de Correição do IFAM no sentido de providenciar a conclusão dos processos administrativos disciplinares que estão pendentes o mais breve possível.	CSGC	Em monitoramento
1011.3	RAC02/2022	Estabelecer política e planos, bem como Programa de Combate à Fraude e Corrupção através de treinamento de funcionários, dando preferência aos ocupantes de cargos de chefia.	CSGC	Em monitoramento
1011.4	RAC02/2022	Estabelecer Política e Cultura de Gestão de Riscos através de treinamento de funcionários, dando preferência aos ocupantes de cargos de chefia.	CSGC	Em monitoramento
1011.5	RAC02/2022	Estabelecer Política de Gestão da Integridade através de treinamento de funcionários, dando preferência aos ocupantes de cargos de chefia.	CSGC	Em monitoramento
1011.6	RAC02/2022	Evidenciar as providências que estão sendo tomadas para que o campus tenha uma Ouvidoria local e, também, apontar qual o tempo estimado para a resolução desta questão.	CSGC	Em monitoramento
AT	RAC03/2022	Atualizar os manuais de padronização das rotinas de execução orçamentária e financeira. Ademais, destaca-se a necessidade de padronização de rotinas, ainda não existentes no setor, no que tange ao patrimônio, tais como incorporação e bens por doação, Relatório Mensal de Amoxarifado – RMA, Relatório Mensal de Bens – RMB, Processo Administrativo Sancionatório, fornecimento de material permanente ou de consumo, inventário físico do almoxarifado e inventário físico do patrimônio.	PROPLAD	Em monitoramento
AT	RAC03/2022	Atualizar as informações e gerenciamento do site no que tange a publicação da execução financeira e orçamentária.	PROPLAD	Em monitoramento
AT	RAC03/2022	Providenciar a implementação da gestão de riscos para aperfeiçoamento da gestão das aquisições.	PROPLAD	Em monitoramento
AT	RAC03/2022	Proceder com a padronização da execução dos processos de trabalho para contratação no instituto.	PROPLAD	Em monitoramento
AT	RAC03/2022	A gestão deve estar atenta à tempestividade e à adequação das respostas às demandas da CGU.	PROPLAD	Em monitoramento
AT	RAC01/2023	Criação de uma política arquivística e normativos internos específicos para orientar e padronizar os processos de produção, classificação, avaliação, preservação e descarte de documentos no IFAM.	CMC/IFAM	Em monitoramento
AT	RAC01/2023	Elaborar uma Tabela de Temporalidade e Destinação de Documentos de Arquivo e Códigos de Classificação específicos para o IFAM, a fim de promover uma gestão documental eficiente e padronizada.	CMC/IFAM	Em monitoramento
AT	RAC01/2023	Desenvolver programas de capacitação e treinamento para seus servidores, a fim de disseminar as normas de política de gestão documental, bem como os procedimentos e práticas adotados pela instituição.	CMC/IFAM	Em monitoramento
AT	RAC01/2023	Adotar medidas para a implementação de uma estrutura adequada para a gestão documental, a fim de evitar perda de informações, sanções legais e custos desnecessários, além de contribuir para a eficiência, transparência e prestação de contas da instituição.	CMC/IFAM	Em monitoramento
AT	RAC01/2023	Regulamentar do módulo de protocolo do SIPAC, garantindo a padronização dos procedimentos e a segurança na tramitação dos documentos.	CMC/IFAM	Em monitoramento
AT	RAC02/2023	Deve finalizar de forma célere todas as ações que visam atender os princípios da gestão de riscos da já citada instrução normativa.	DPDI	Em monitoramento
AT	RAC02/2023	O processo de gerenciamento de riscos deve ser implementado o quanto antes de modo a atender entre outros, os objetivos da gestão de riscos.	DPDI	Em monitoramento
AT	RAC02/2023	Iniciar os trabalhos do Comitê de Governança, Riscos e Controles.	DPDI	Em monitoramento
AT	RAC03/2023	Atualizar o Plano de Integridade do IFAM.	DPDI	Em monitoramento
AT	RAC03/2023	Recomposição do Comitê de Integridade.	DPDI	Em monitoramento
AT	RAC03/2023	Os setores de Ouvidoria, Corregedoria e Comissão de Ética devem encaminhar relatórios com indicadores periodicamente ao setor de integridade.	DPDI	Em monitoramento

Fonte: Pasta Nuvem/Auditoria, 2024.

AT – Em atualização dos Ids na pasta Auditoria na nuvem.



# Monitoramento das Solicitações de Auditoria da CGU – 1º semestre/2024

Solicitações de Auditoria - SA

SA	Unidade Auditada	Temática	Status
Solicitação de Auditoria nº 1596511/04 Processo 23443.007702/2024-96	Ouvidoria	Política de cotas, uso do nome social pelos transgêneros, combate ao Racismo e à Violência contra a Mulher	Executada pela CGU com resposta da gestão encaminhada
Solicitação de Auditoria nº 1596511/06 Processo 23443.007704/2024-85	IFAM	Política de cotas, uso do nome social pelos transgêneros, combate ao Racismo e à Violência contra a Mulher	Executada pela CGU com resposta da gestão encaminhada

Fonte: CGU - UAIG, 2024.

# Informações Complementares

O Relatório Gerencial da Auditoria (UAIG/IFAM) semestral foi desenvolvido de forma sintética para maior objetividade na apresentação das ações de auditoria em curso.

## **Portal IFAM**

<http://www.ifam2.edu.br>

## **Página da Auditoria – UAIG/IFAM**

<https://www.ifam2.edu.br/instituicao/auditoria>

## **Principais Normativos da UAIG/IFAM**

### **Estatuto das Atividades da Unidade de Auditoria Interna**

<http://www2.ifam.edu.br/instituicao/auditoria/atividades-da-audig/arquivos/resolucao-58-consup-ifam-2017-estatuto-audig.pdf>

### **Regimento Interno da Auditoria Interna**

<http://www2.ifam.edu.br/instituicao/auditoria/atividades-da-audig/arquivos/resolucao-08-consup-ifam-2018-regimento-audig-2.pdf>

### **Código de Ética dos profissionais da unidade de Auditoria Interna**

<http://www2.ifam.edu.br/instituicao/auditoria/atividades-da-audig/arquivos/resolucao-59-consup-ifam-2017-codigo-de-etica.pdf>

### **Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ**

[file:///C:/Users/2620036/Downloads/PGMQProgramadeGestodeMelhoriaeQualidadecomResoluodoCONSUPcomResoluoCONSUP%20\(3\).pdf](file:///C:/Users/2620036/Downloads/PGMQProgramadeGestodeMelhoriaeQualidadecomResoluodoCONSUPcomResoluoCONSUP%20(3).pdf)

## **Normativos orientadores da CGU**

### **Instrução Normativa nº 3, de 9 de junho de 2017 – Referencial Teórico**

[https://www.in.gov.br/materia/-/asset\\_publisher/Kujrw0TZC2Mb/content/id/19111706/do1-2017-06-12-instrucao-normativa-n-3-de-9-de-junho-de-2017-19111304](https://www.in.gov.br/materia/-/asset_publisher/Kujrw0TZC2Mb/content/id/19111706/do1-2017-06-12-instrucao-normativa-n-3-de-9-de-junho-de-2017-19111304)

### **Instrução Normativa nº 8, de 6 de dezembro de 2017 – Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal**

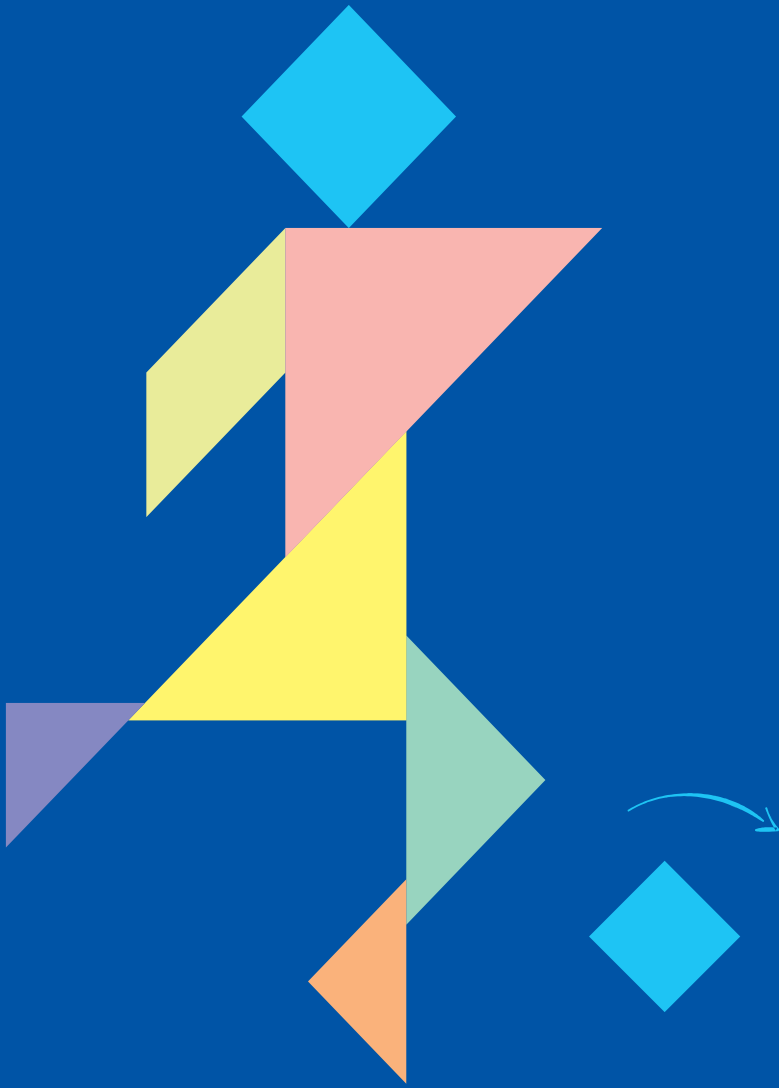
<https://www.in.gov.br/web/dou/-/instrucao-normativa-n-8-de-6-de-dezembro-de-2017-869938>

### **Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020 – Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios**

<https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/instrucao-normativa-n-10-de-28-de-abril-de-2020-254433622>

### **Instrução Normativa nº 13, de 6 de maio de 2020 – Requisitos mínimos a serem observados nos estatutos das UAIG**

<https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/instrucao-normativa-n-13-de-6-de-maio-de-2020-255615399>



# UAIG 2024