



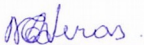
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO

RESOLUÇÃO Nº. 01 DO CONSELHO SUPERIOR,
DE 28 FEVEREIRO DE 2017.

A Presidente do Conselho Superior do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano, no uso de suas atribuições legais, RESOLVE, “*ad referendum*”:

Art. 1º APROVAR o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - 2016, do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano – IF Sertão – PE.

Art. 2º Esta resolução entra em vigor a partir da data da sua publicação.


Maria Leopoldina Veras Camelo
Presidente do Conselho Superior
IF Sertão PE

PUBLICADO NO SITE INSTITUCIONAL EM: **07/03/2017**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

Mem. nº 09/2017/AUDIN

Petrolina, 24 de fevereiro de 2017.

AO: Gabinete da Reitoria

Assunto: Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT/ 2016

Magnífica Reitora

Considerando o que preceitua a INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 24, de 17 de novembro 2015:

- Art. 16. O RAINT será disponibilizado aos respectivos órgãos de controle interno até o último dia útil de fevereiro de cada ano, após a apreciação pelo Conselho de Administração ou instância de atribuição equivalente ou, em sua falta, pelo dirigente máximo do órgão ou entidade.

Considerando que devido à finalização de alguns Relatórios de Auditoria que deveriam ser incluídos no RAINT;

Considerando o prazo de atualização do Sistema Monitor, 15/02/2017, cujo resumo das recomendações deveriam compor o RAINT;

Somente na data de hoje foi possível concluir o RAINT/2016, portando solicitamos que seja emitida uma Resolução *ad referendum*, e posteriormente submetido ao Conselho Superior.

Atenciosamente,

Jancieleh Alves
AUDIN

Recebido em 24/02/17
às 13h49
Gleuber



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - 2016

Fevereiro 2017



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

APRESENTAÇÃO

A unidade de auditoria interna – AUDIN, centralizada e com sede na Reitoria, é uma Unidade Técnica que tem por objetivo primordial fortalecer e assessorar a Alta Administração da entidade, buscando agregar valor à gestão.

A auditoria Interna tem por finalidade a comprovação da legalidade e da legitimidade dos atos e fatos administrativos e a avaliação dos resultados alcançados, quanto aos aspectos de eficiência, eficácia e economicidade da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, operacional, contábil e Pessoal.

Os trabalhos de auditoria realizados no exercício de 2016, seguiram o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2016, aprovado pelo Conselho Superior através da Resolução nº 61/2015 de 22/12/2015.

O presente Relatório foi elaborado em conformidade com a Normativa SFC/CGU n.º 24/2015, e tratará, em linhas gerais, dos seguintes tópicos:

- Descrição dos trabalhos de auditoria internas realizados;
- Análise dos controles internos, com base nos trabalhos realizados;
- Trabalhos de auditoria não previstos no PAINT 2016;
- Trabalhos de auditoria previstos e não realizados ou não concluídos no exercício;
- Fatos relevantes que impactaram positivamente e negativamente;
- Ações de Capacitação da Auditoria Interna;
- Monitoramento das implementações das recomendações emitidas;
- Descrição dos benefícios decorrentes da atuação da AUDIN.

1. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

As ações de auditoria foram desenvolvidas pelo encaminhamento inicial de memorando a área a ser examinada de acordo com Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2016.

No decorrer dos trabalhos, foram expedidos os seguintes documentos: Solicitação de Auditoria (SA), Nota de Auditoria (NA), Carta de Circularização e Relatório Auditoria (RA).

Ações Prevista e Finalizadas

Ação	Descrição Sumaria	Área/ Unidade Auditada	Documentos Emitidos/Encaminhados
1.1	RAINT	Controles de Gestão/Atuação da AUDIN	01 Relatório
1.2	PAINT	Controles de Gestão/Atuação da AUDIN	01 Plano
1.3	Relatório de Gestão	Controles de Gestão/Atuação da AUDIN	01 Relatório
1.4	Atuação da CGU	Controles de Gestão/IF Sertão-PE	Plano de Providências Permanente
1.5	Atuação da TCU	Controles de Gestão/IF Sertão-PE	Ofício 1199/2016-



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

			TCU/SECEX-PE
1.6	Programas de Auditoria	Controles de Gestão/AUDIN	06 Programas
2.5	Inscrição de Restos a Pagar	Gestão Patrimonial/ Reitoria e Campi Petrolina/Zona Rural/Floresta/Salgueiro/Ouricuri/Serra Talhada e Santa Maria da Boa Vista	25 Solicitações de Auditoria 07 Relatórios de Auditoria
3.4	Contratação de Estagiários	Gestão de Recursos Humanos / Reitoria/Floresta	16 Solicitações de Auditoria 02 Relatórios de Auditoria
5.1	Orientação aos Campi	Desenvolvimento Institucional/Campi Petrolina/Zona Rural/Floresta/Salgueiro/Ouricuri e Santa Maria da Boa Vista	Apresentação da Unidade de Auditoria-Slide
5.2	Capacitação	Fortalecimento da Atividade de Auditoria Interna	-

Relação dos documentos externos emitidos durante a realização das atividades:

Documento	Órgão	Assunto
Ofício nº 001/2016-AUDIN	CGU-R/PE	Resposta da Solicitação de Auditoria nº 2015.05799-004
Ofício nº 002/2016-AUDIN	CGU-R/PE	Encaminhamento do RAIN-T-2015 PAINT-2016
Ofício nº 003/2016-AUDIN	CGU-R/PE	Pregão 24-2013
Ofício nº 004/2016-AUDIN	CGU-R/PE	PPP 201503688 – Constatação 54
Ofício nº 005/2016-AUDIN	CGU-R/PE	Relatório de Auditoria
Ofício nº 006/2016-AUDIN	CGU-R/PE	PAINT 2017
Ofício nº 007/2016-AUDIN	MPF	Resposta Ofício 5574-2016-MPF-PRDF-1OFCID

Com o objetivo de orientar os gestores foram realizadas as seguintes ações, conforme solicitações:

Unidade/Setor	Forma do Assessoramento	Assunto
Diretoria de Orçamento e Finanças	Memorando nº 04/2016	Processo nº 23302.000385/2015-09
Pró-Reitoria de Orçamento e Administração	Memorando nº 36/2016	Gratificação de Encargos de Cursos e Concursos
Campus Serra Floresta	Memorando nº 49/2016	Resposta Memorando nº 124/2016-DIGE – CAMPUS FLORESTA
Gabinete da Reitoria	Memorando nº 52/2016	Resposta Memorando nº 334/2016-GR
Diretora de Gestão de Pessoas	Análise Técnica	Processo nº 23416.000185/2015-61
Gabinete da Reitoria	Análise Técnica	Conclusão de Curso e Colação de Grau



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

Campus Floresta	E-mail	Consulta CGU PAD – Janaine Juliana
		Consulta CGU PAD – Polyana Maria
		Consulta CGU PAD – Roberto Victor
		Consulta CGU PAD – Rogério José
Servidores do IF Sertão-PE	E-mail	Portaria Interministerial 1.677 MJ e MPOG
Gabinete/Comissão de Flexibilização Reitoria	E-mail	Relatórios CGU - Flexibilização
Gabinete/Reitora/Pró-Reitores	E-mail	DECRETO 8.5392015 USO DE MEIO ELETRÔNICO PARA REALIZAÇÃO DE PROCESSO ADMINISTRATIVO
Gabinete/Reitora/Pró-Reitores/Diretores Gerais	E-mail	GUIA DE INTEGRIDADE PÚBLICA E INSTRUÇÃO NORMATIVA 01/2016CGUMP
Campus Ouricuri	E-mail	Consulta CGU PAD – Ana Patrícia Frederico
		Consulta CGU PAD – Cristiane Moraes
		Consulta CGU PAD – Damião Paulo
		Consulta CGU PAD – Edinaira Deodato
		Consulta CGU PAD – Elizângela Maria
		Consulta CGU PAD – Emly Lima
		Consulta CGU PAD – Fábio André Porto
		Consulta CGU PAD – Isaac Bandeira
		Consulta CGU PAD – Jairo Carlos
		Consulta CGU PAD – Luiz Santiago
		Consulta CGU PAD – Marlon Gomes
		Consulta CGU PAD – Norberto Freire
		Consulta CGU PAD – Rafael Santos
		Consulta CGU PAD – Rivânia Oliveira
		Consulta CGU PAD – Rosenberg Fernando
		Consulta CGU PAD – Stéphane Farias
Diretoria de Gestão de Pessoas	E-mail	Consulta CGU PAD – Ythallanya Maria
		Consulta CGU PAD – Ailson Silva
		Consulta CGU PAD – Ana Célia
		Consulta CGU PAD – Denice Amorim
		Consulta CGU PAD – Fernando Pereira
		Consulta CGU PAD – Francisco de Assis
		Consulta CGU PAD – José Martim
		Consulta CGU PAD – Karisa Kelly
		Consulta CGU PAD – Marcélia Dantas
		Consulta CGU PAD – Maria Alcione
		Consulta CGU PAD – Raianne Guimarães
Consulta CGU PAD – Ricardo Bitencourt		
Consulta CGU PAD – Thamires Silva		
Consulta CGU PAD – Tito Eugênio		



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

Campus Santa Maria da Boa Vista	E-mail	Consulta CGU PAD Vanicleia Oliveira
Campus Serra Talhada	E-mail	Consulta CGU PAD Danyel Mendes
		Conformidade de Gestão
Zona Rural	E-mail	Consulta CGU PAD Adriane Luciana
		Consulta CGU PAD Ana Guivares

2. ANÁLISE DOS CONTROLES INTERNOS

Os controles internos da Instituição foram avaliados concomitantemente com a realização das ações de auditoria, após a execução dos trabalhos, a auditoria interna concluiu que os controles precisam ser aperfeiçoados para possibilitarem que as falhas e irregularidades sejam evitadas, identificadas e corrigidas, bem como, minimizarem os riscos inerentes aos processos relevantes.

3. TRABALHOS DE AUDITORIA NÃO PREVISTOS NO PAINT 2016

No exercício de 2016 foram realizados 3(três) auditorias especiais demandas pelo Campus Ouricuri.

Ação	Descrição Sumaria	Área/ Unidade Auditada	Documentos Emitidos/Encaminhados
-	23416.000064/2016-08	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços/ Campus Ouricuri	07 Solicitações de Auditoria 01 Nota de Auditoria 01 Relatório de Auditoria
-	23416.000077/2013-26	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços/ Campus Ouricuri	12 Solicitações de Auditoria 01 Relatório de Auditoria
-	Frequência de Docentes e Técnicos Administrativos	Gestão de Recursos Humanos/ Campus Ouricuri	09 Solicitações de Auditoria 02 Cartas de Circularização 01 Relatório de Auditoria

4. TRABALHO DE AUDITORIA PREVISTO NO PAINT 2015 CONCLUÍDO EM 2016

Ação	Descrição Sumaria	Área/ Unidade Auditada	Documentos Emitidos/Encaminhados
-	Processos: 23302.000361/2015-41 23302.000625/2015-67 23302.000576/2015-62 23302.001008/2014-06 23302.000408/2015-77	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços/ Campus Serra Talhada	01 Relatório de Auditoria



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

5. TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2016 E NÃO REALIZADOS OU CONCLUÍDOS

Ações Previstas e não Realizadas.

Ação	Descrição Sumaria	Área/ Unidade Auditada
1.7	PPI – Auditoria Interna	Controles de Gestão/Atuação da AUDIN
2.1	Avaliação Processos Licitatórios	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços/ Reitoria e Campi
2.2	Avaliação processos Licitatórios Expansão e Reestruturação	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços/ Reitoria e Campi
4.1	Mapeamento de riscos dos processos das áreas estratégicas	Gestão Operacional/Reitoria
5.1	Gestão de TI	Gestão de TI/Reitoria

Ações Previstas e não Concluídas

Ação	Descrição Sumaria	Área/ Unidade Auditada	Documentos Emitidos/Encaminhados
2.3	Veículos oficiais	Gestão Patrimonial/ Reitoria e Campi Petrolina/Zona Rural/Floresta/Salgueiro/Ouricuri/Serra Talhada e Santa Maria da Boa Vista	26 Solicitações de Auditoria 04 Notas de Auditoria
2.4	Programa Nacional de Assistência Estudantil - PNAES	Gestão Patrimonial/ Reitoria e Campi Petrolina/Zona Rural/Floresta/Salgueiro/Ouricuri/Serra Talhada e Santa Maria da Boa Vista	26 Solicitações de Auditoria
3.2	Cessão/Requisição de Servidores	Gestão de Recursos Humanos/ Reitoria	04 Solicitações de Auditoria
3.3	Afastamento para Curso de Pós-Graduação Mestrado e Doutorado	Gestão de Recursos Humanos/ Reitoria	05 Solicitações de Auditoria
3.4	Contratação de Estagiários	Gestão de Recursos Humanos / Campi Petrolina/Zona Rural/Salgueiro/Ouricuri/Serra Talhada e Santa Maria da Boa Vista	07 Solicitações de Auditoria

As ações previstas no PAINT são planejadas para serem executadas em todas as Unidades do IF Sertão-PE, durante a realização das auditorias verificou-se a necessidade de alocação de mais



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

horas, bem como a realização de 03(três) auditorias especiais e a finalização de uma ação de 2015, ocasionou no cancelamento de 05(cinco), bem como conclusão parcial de outras 05(cinco) ações, que estão em fase final de elaboração dos relatórios.

6. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARMA POSITIVAMENTE E NEGATIVAMENTE NOS TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA

Fatos positivos que impactaram nas atividades da AUDIN, destacam-se:

- Ampliação do espaço físico da Auditoria Interna, recebimento de mobiliário e 02(dois) computadores;
- Visita aos Campi para apresentação da equipe do papel da Auditoria Interna na Instituição
- Atualização da página da AUDIN com a publicação de “Perguntas Frequentes sobre Auditoria Interna”
- Revisão e atualização da Minuta do Regimento Interno e Manual de Procedimentos da Auditoria Interna.

Fatos negativos que impactaram nas atividades da AUDIN, destacam-se:

- Restrições Orçamentárias.
- Demora dos setores em responder as Solicitações de Auditoria ou mesmo ausência de resposta.
- Deficiência de equipamentos, notadamente computadores, notebooks, impressoras e scanners.

7. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

O PAINT 2016 previa um total de 560 horas para capacitação da equipe da auditoria interna 06 servidores através de cursos, eventos e treinamentos, contudo devido a problemas particulares/férias 03 servidores não puderam participar de alguns cursos que foram disponibilizados, totalizando 449 horas realizadas.

Investimento em capacitação da auditoria interna:

Pagamento de Inscrições R\$	Diárias e Passagens R\$	Total R\$
9.700,00	33.743,23	43.443,23

Capacitações

Curso/Evento	Servidor/Horas
13º Semana de Administração Orçamentária	160
45º FONAITec	160
Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público	72
Regras e Fundamentos SCDP	30
II Seminário de Auditoria Interna Governamental	12
Processo Administrativo Disciplinar CGU	15

8. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN, CGU E TCU



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E TECNOLOGIA DO SERTÃO PERNAMBUCANO
AUDITORIA INTERNA

No exercício de 2016 não houve monitoramento de recomendações emanadas da AUDIN devido a ter sido uma das ações que foi cancelada, conforme justificado no item 5.

No exercício de 2016 houve a mudança na gestão do Instituto, nesse sentido a AUDIN encaminhou a nova gestão as recomendações emanadas da CGU e que serão objetos de monitoramento no exercício de 2017.

O mesmo procedimento foi adotado com relação à determinação do TCU oriundo do Acórdão 4.886/2016 – Primeira Câmara.

Recomendações CGU	Pendentes	Análise da CGU
195	150	45

Recomendações TCU	Pendentes	Análise da TCU
12	-	12

As recomendações emitidas pela AUDIN no exercício de 2016 serão objeto de monitoramento no exercício de 2017.

9. DESCRIÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN

A Auditoria Interna do IF Sertão-PE foi reestruturada no segundo semestre do exercício de 2015, sua atuação ainda está sendo aprimorada com vista ao desenvolvimento de suas atividades.

Um dos principais benefícios decorrentes da atuação da auditoria interna, ao longo do exercício de 2016, foi o de antecipar à gestão, através da execução de suas atividades, os atos potencialmente positivos e negativos que ocorrem na instituição, buscando melhorias e prevenindo gargalos no desempenho da missão institucional, contudo os benefícios advindos da sua atuação serão sentidos ao longo dos exercícios seguintes, visando o aprimoramento dos controles internos institucionais, bem como otimizar a execução das atividades operacionais com uma melhor utilização dos recursos, garantindo resultados efetivos, eficazes e eficientes.

10. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Auditoria Interna do IF Sertão buscou no exercício de 2016, desenvolver suas atividades, com base no PAINT, trazendo para a Alta Administração os resultados de seus trabalhos e com isso agregar valor à gestão.

Petrolina, 24 de fevereiro de 2017.

Jancilene Alves
AUDIN