



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA GOIANO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE AUDITORIA**

**PAINT 2018 – IF Goiano**  
Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna/2018

Goiânia, 31 de outubro de 2017.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL GOIANO**

## **1. A INSTITUIÇÃO**

O IF Goiano é uma autarquia federal criada pela Lei nº 11.892, de 28 de dezembro de 2008, mediante integração de três autarquias: o Centro Federal de Educação Tecnológica de Rio Verde, o Centro Federal de Educação Tecnológica de Urutaí e a Escola Agrotécnica Federal de Ceres.

Possui oito campi (Campos Belos, Ceres, Iporá, Morrinhos, Posse, Rio Verde, Trindade e Urutaí), quatro campi avançados (Catalão, Cristalina, Hidrolândia e Ipameri), um Polo de Inovação em Rio Verde e a Reitoria situada em Goiânia-GO.

O IF Goiano oferece educação verticalizada pública, gratuita e de qualidade, desde cursos de nível técnico nas modalidades integrado, concomitante e subsequente, inclusive a distância; passando por cursos de nível superior nas modalidades tecnólogo, licenciatura e bacharelado; e chegando a cursos de pós-graduação *Lato sensu* e *Stricto sensu*, inclusive doutorado.

Além das atividades de ensino descritas acima, o IF Goiano também realiza atividades de pesquisa e extensão de forma integrada ao ensino. Além das atividades administrativas necessárias para manutenção e desenvolvimento das atividades fins.

## **2. COORDENAÇÃO-GERAL DE AUDITORIA DO IF GOIANO**

A Coordenação-Geral de Auditoria do IF Goiano executa suas atividades de forma descentralizada, sob coordenação do Coordenador-Geral lotado na Reitoria, e em conformidade com o Regimento Interno de Auditoria do IF Goiano, aprovado pela Resolução nº 006/2014, de 21/02/2014, do Conselho Superior do IF Goiano.

Após a publicação da IN CGU nº 03/2017, que aprovou o novo Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, e entra em vigor a partir de 06/12/2017, foi instituída a Comissão para Revisão do Regimento Interno de Auditoria do IF Goiano, buscando adequação a IN CGU nº 03/2017.

A composição dos recursos humanos da Coordenação-Geral de Auditoria Interna está demonstrada no quadro abaixo:

### Quadro 1- Recursos Humanos da Coordenação-Geral de Auditoria Interna

Lotação	Nome	Cargo	Função	Formação
Coordenação Geral de Auditoria - Reitoria	Guilherme Caetano de Brito	Contador	Coordenador -Geral	Ciências Contábeis
Coordenação Geral de Auditoria - Reitoria	Eduardo Alves da Silva	Administrador	Auditor Interno	Administração
Coordenação Geral de Auditoria - Reitoria	Flávia de Barros Victoi	Técnica em Assuntos Educacionais	Auditora Interna	Pedagogia
Campus Ceres	Marcelo Pimentel Oliveira	Assistente em Administração	Auditor Interno	Tecnologia da Informação
Campus Iporá	Letícia Rejane Carvalhaes Alvarenga Roncolato	Técnica em Secretariado	Auditora Interna	Administração
Campus Morrinhos	Fábio Pereira Guerra	Assistente em Administração	Auditor Interno	Comunicação Social
Campus Rio Verde	Luciene Gonçalves de Moraes	Assistente em Administração	Auditora Interna	Ciências Contábeis
Campus Urutaí	Laura Olívia de Oliveira Issy	Administradora	Auditora Interna	Administração

Fonte: Elaboração própria (2017).

As ações de auditoria seguem as etapas de planejamento, execução, comunicação e monitoramento, conforme conceitos descritos nas Normas Internacionais de Auditoria.

### 3. RELAÇÃO DOS PROCESSOS PASSÍVEIS DE SEREM TRABALHADOS

O IF Goiano instituiu seu Comitê de Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos e aprovou sua Política de Gestão de Riscos, entretanto ainda não realizou mapeamento de seus processos e a identificação, avaliação e resposta aos respectivos riscos, com previsão de conclusão em junho/2018. Portanto, o PAINT-2019 será elaborado com base na gestão de riscos institucional do IF Goiano.

Como o IF Goiano ainda não instituiu um processo formal de gerenciamento de riscos, a Coordenação-Geral de Auditoria comunicou-se com a alta administração, coletou informações sobre suas expectativas e obteve entendimento dos principais processos e dos riscos associados.

Com base nessas informações, foi elaborado um quadro priorizando os processos ou unidades organizacionais de maior risco, conforme abaixo:

**Quadro 2 – Avaliação dos riscos das atividades passíveis de serem auditadas**

Macroprocesso	Processo	Avaliação de risco
Ensino	Oferta de cursos técnicos e superiores*	Muito Alto
	Assistência estudantil	Muito Alto
	<b>Oferta de cursos no Mediotec</b>	<b>Muito Alto</b>
	Regulação e supervisão do ensino	Médio
	Projetos de ensino	Baixo
	Registros acadêmicos	Médio
	Movimentação de material bibliográfico	Baixo
	Formação continuada de docentes	Médio
	Eventos de ensino	Baixo
Pesquisa	Projetos de pesquisa*	Muito Alto
	Produção e publicação de artigos científicos	Alto
	Eventos científicos	Baixo
	Iniciação científica	Médio
	<b>Oferta de cursos de pós-graduação</b>	<b>Muito Alto</b>
	Inovação tecnológica	Baixo
Extensão	Projetos de extensão*	Muito Alto
	<b>Oferta de cursos de formação continuada (FIC)</b>	<b>Muito Alto</b>
	Estágio	Alto
	Acompanhamento de egressos	Baixo
	Empreendedorismo	Baixo
	Eventos de extensão	Baixo
Gestão de Pessoas	Seleção de novos servidores	Alto
	Admissões	Baixo
	Desligamentos	Baixo
	Movimentação	Alto
	Licenças	Médio
	Afastamentos	Médio
	Benefícios e auxílios	Baixo
	<b>Folha de pagamento</b>	<b>Muito Alto</b>
	Capacitação*	Muito Alto
	Designações de chefias e substituições	Baixo
	Saúde e qualidade de vida	Baixo
Administração	<b>Aquisições</b>	<b>Muito Alto</b>
	Fiscalização de contratos	Alto
	Transporte	Baixo
	Almoxarifado	Baixo
	Patrimônio	Baixo
	Pagamentos	Médio
	Diárias e passagens	Baixo
Tecnologia da Informação	Governança de tecnologia da informação	Alto
	Desenvolvimento de sistemas	Alto
	Infraestrutura de tecnologia	Médio
	Segurança da informação	Médio
	Suporte ao usuário	Baixo
Engenharia	Elaboração de projetos	Alto
	Fiscalização de obras	Alto
Gabinete	Movimentação de documentos	Baixo
	Recebimento de elogios, sugestões e denúncias	Baixo
	Apuração de denúncias	Alto
	Acordos e convênios com instituições nacionais e internacionais	Baixo
Comunicação	Produção de material gráfico	Médio
	Cerimonial de eventos	Baixo
	Atualização dos canais de comunicação	Médio

\*Processos auditados em 2017.

Fonte: Elaboração própria (2017).

#### 4. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS

A partir das pontuações da avaliação de risco apresentadas no Quadro 5, desconsideramos os processos auditados em 2017 e, dentre os demais processos, selecionamos aqueles com maior pontuação para serem auditados em 2018:

**Quadro 3 – Ações de auditoria previstas para 2018**

Nº ação	Unidade auditada	Tema da auditoria	Cronograma
01/2018	Reitoria e todos os Campi	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT 2017	01/01 à 19/02/2018
02/2018	Todos os Campi	Oferta de cursos de formação continuada (FIC)	20/02 à 19/04/2018
03/2018	Todos os Campi	Oferta de cursos de pós-graduação	20/04 à 19/06/2018
04/2018	Todos os Campi	Folha de pagamento	20/06 à 19/08/2018
<del>05/2018</del>	<del>Todos os Campi</del>	<del>Assistência estudantil</del>	<del>20/08 à 19/10/2018</del>
05/2018	Todos os Campi	Oferta de cursos no Mediotec	20/08 à 19/10/2018
06/2018	Todos os Campi	Aquisições	20/10 à 19/12/2018

Fonte: Elaboração própria (2017).

#### 5. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS

Diante da aprovação do Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, por meio da Instrução Normativa nº 3, de 09 de junho de 2017, a Coordenação-Geral de Auditoria do IF Goiano está revisando seu Regimento Interno e sua metodologia de trabalho.

A Coordenação-Geral de Auditoria do IF Goiano está elaborando material didático para capacitação de seus auditores internos, por meio de um módulo inicial com duração de 6 horas e 10 módulos de 1 hora a serem realizados durante as reuniões de equipe ao longo de 2018.

Além desta ação interna de capacitação, planejamos outras capacitações conforme quadro abaixo:

**Quadro 4 – Ações de capacitação previstas para 2018**

Qtde. servidores	Ação de capacitação	Carga horária
08	Atualização sobre o Novo Referencial Técnico de Auditoria	16 h
04	48º e/ou 49º FONAITec - Capacitação Técnica dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação (temas relacionados a auditoria)	40h
04	Programa CAPACITA CGU - Auditoria Interna e Gestão de Riscos	16 h

Fonte: Elaboração própria (2017).

## **6. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A Coordenação-Geral de Auditoria desenvolverá os trabalhos de avaliação e consultoria em conformidade com as Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna (IPPF), normativos federais e normativos internos do IF Goiano.

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações, em função de algum fator que prejudique sua realização na data estipulada, tais como treinamentos, trabalhos especiais, demandas das unidades auditadas, atendimento aos órgãos de controle e assessoramento aos gestores do IF Goiano.

**Guilherme Caetano de Brito**  
Coordenador-Geral de Auditoria do IF Goiano

**Eduardo Alves da Silva**  
Auditor Interno da Reitoria

**Flávia de Barros Victoi**  
Auditora Interna da Reitoria

**Marcelo Pimentel Oliveira**  
Auditor Interno do Campus Ceres

**Letícia Rejane C. A. Roncolato**  
Auditora Interna do Campus Iporá

**Fábio Pereira Guerra**  
Auditor Interno do Campus Morrinhos

**Luciene Gonçalves de Moraes**  
Auditora Interna do Campus Rio Verde

**Laura Olívia de Oliveira Issy**  
Auditora Interna do Campus Urutaí