

ELABORAÇÃO PLANO DE AÇÕES ESPECÍFICO

CARACTERIZAÇÃO

Unidade: REITORIA

Subunidade: AUDITORIA

OBJETIVO Nº 1

Definir a política interna da Audit.

METAS/AÇÕES

| Nº | DETALHAMENTO DAS METAS E RESPECTIVAS AÇÕES | PRODUTO / RESULTADO | QTD. | META FIN. | CUSTEIO | INVEST. | SETOR RESPONSÁVEL | SERVIDOR RESPONSÁVEL | TAM. | INDICADORES |
|-----|---|---------------------|------|-----------|----------|----------|-------------------|--|------|----------------------------|
| 1. | Elaborar o Manual de Auditoria Interna | Manual | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Marcelo Moro Medina, Cristiane Alves da Silva Moura | - | IEF = Índice de Eficiência |
| 1.1 | Solicitar ao gabinete da reitoria emissão de portaria designando grupo de trabalho - GT para fins de elaboração do Manual de Auditoria Interna. | Portaria | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |
| 1.2 | Elaborar capítulo - Atividade da Auditoria Interna | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.3 | Elaborar capítulo - Aspectos Gerais da Auditoria Interna | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|----------|---|----------|----------|----------|-------|---|---|---|
| 1.4 | Elaborar capítulo - Normas de Auditoria | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.5 | Elaborar capítulo - Orientações para a prática. Documentos utilizados pela Auditoria. | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.6 | Elaborar capítulo - Atualização do Manual de Auditoria Interna. | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.7 | Elaborar capítulo - Disposições Gerais. Anexos. | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.8 | Elaborar capítulo - Monitoramento e Controle de Qualidade. | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|------|--|------------|---|----------|----------|----------|-------|---|---|---|
| 1.9 | Elaborar capítulo - Referências Bibliográficas. | Capítulo | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.10 | Encaminhar o Manual de Auditoria Interna para Revisar. | Revisado | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |
| 1.11 | Encaminhar o Manual de Auditoria Interna para Diagramar. | Diagramado | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |

OBJETIVO Nº 2

Celebrar convênio com o TCU - CGU. Propor 01 (um) convênio de cooperação mútua entre o IFMS e os órgãos de controle TCU e CGU.

METAS/AÇÕES

| Nº | DETALHAMENTO DAS METAS E RESPECTIVAS AÇÕES | PRODUTO / RESULTADO | QTD. | META FIN. | CUSTEIO | INVEST. | SETOR RESPONSÁVEL | SERVIDOR RESPONSÁVEL | TAM | INDICADORES |
|-----|--|---------------------|------|-----------|----------|----------|-------------------|-----------------------------|-----|--------------------------|
| 1. | Realizar 01 (uma) reunião interna do setor para identificar as necessidades da AUDIT. | Reunião | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | IE = Índice de eficácia. |
| 1.1 | Realizar 01 (uma) reunião (IFMS-TCU) para verificar os interesses e a viabilidade da celebração de convênio. | Reunião | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |
| 1.2 | Realizar 01 (uma) reunião (IFMS-CGU) para verificar os interesses e a viabilidade da celebração de convênio. | Reunião | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |

OBJETIVO Nº 3

Executar o PAINT 2016

METAS/AÇÕES

| Nº | DETALHAMENTO DAS METAS E RESPECTIVAS AÇÕES | PRODUTO / RESULTADO | QTD. | META FIN. | CUSTEIO | INVEST. | SETOR RESPONSÁVEL | SERVIDOR RESPONSÁVEL | TAM | INDICADORES |
|-----|--|---------------------|------|-----------|----------|----------|-------------------|--|-----|----------------------------|
| 1. | Executar o PAINT 2016 | PAINT executado | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Cristiane Alves da Silva Moura, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Marcelo Moro Medina | - | IEF = Índice de Eficiência |
| 1.1 | Monitorar o atendimento aos acórdãos do TCU evitando a não implementação pelos setores responsáveis. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Andreas de Almeida Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--|------|---|----------|----------|----------|-------|--|---|---|
| 1.2 | Acompanhar auditorias especiais da CGU e fazer a ponte com os setores /unidades internas. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.3 | Acompanhar o atendimento das solicitações da CGU nas auditoria de acompanhamento e fazer a ponte com os setores /unidades internas. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Andreas de Almeida Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |
| 1.4 | Acompanhar auditorias especiais da CGU e fazer a ponte com os setores /unidades internas. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.5 | Acompanhar e verificar o atendimento das recomendações, por meio do plano de providências permanente, visando cientificar a alta administração dos riscos assumidos, em não atender as recomendações da AUDIT. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Andreas de Almeida Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |
| 1.6 | Acompanhar e verificar o atendimento das recomendações, por meio do plano de providências permanente, visando cientificar a alta administração dos riscos assumidos, em não atender as recomendações da AUDIT. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Andreas de Almeida Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |
| 1.7 | Elaborar RAINTE do exercício 2016, conforme a legislação, evidenciando a legalidade dos registros dos atos e fatos administrativos auditados. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Romulo Henrique Jarson Escobar, Marcelo Moro Medina | - | - |
| 1.8 | Elaborar a proposta de PAINT para o exercício 2017, conforme legislação aplicável. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Romulo Henrique Jarson Escobar | - | - |
| 1.9 | Subsidiar a elaboração do Relatório de Gestão 2015, para atendimento às exigências legais e formais, com informações sobre a atuação do setor de auditoria e com o suporte às áreas demandadas a prestarem as informações sobre o status das recomendações dos órgãos de controle interno (CGU) e externo (TCU). | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Cristiane Alves da Silva Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|------|---|------|---|----------|----------|----------|-------|--|---|---|
| 1.10 | Identificar as áreas mais vulneráveis da Instituição, culminando com a elaboração de uma matriz de risco, com o propósito de subsidiar: - o planejamento dos trabalhos de auditoria, quando da elaboração do PAINT 2017; - a definição do escopo, profundidade e extensão da análise; e - o direcionamento geral dos trabalhos, a fim de contribuir para análise da gestão e promover um melhor conhecimento do controle interno da entidade. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar, Cristiane Alves da Silva Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |
| 1.11 | Atender as exigências emanadas pelos órgãos de controle interno e externo e examinar previamente o processo de Prestação de Contas Anual da instituição e emitir parecer prévio sobre a formalização da referida Prestação de Contas, que será encaminhada ao TCU. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Andreas de Almeida Moura, Cristiane Alves da Silva Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |
| 1.12 | Analisar a aplicação e prestação de contas das despesas, evitando incompatibilidades com as normas vigentes. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Cristiane Alves da Silva Moura | - | - |
| 1.13 | Avaliar a gestão dos contratos celebrados pelo IFMS, no tocante a qualidade da prestação de serviços e o cumprimento das cláusulas contratuais e de fiscalização. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Andreas de Almeida Moura, Marcelo Moro Medina | - | - |
| 1.14 | Avaliar e monitorar o cumprimento do prazo das diligências emitidas ao setor de pessoal no sistema de trilhas de pessoal – CGU, ocasionando concessão de rubricas indevidas na folha de pagamento de pessoal. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte, Cristiane Alves da Silva Moura, Romulo Henrique Jarson Escobar | - | - |
| 1.15 | Assessorar a administração com emissão de orientações, visando à eficiência e eficácia dos controles. | Item | 1 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |

OBJETIVO Nº 4

Programa de qualificação e desenvolvimento da equipe

METAS/AÇÕES

| Nº | DETALHAMENTO DAS METAS E RESPECTIVAS AÇÕES | PRODUTO / RESULTADO | QTD. | META FIN. | CUSTEIO | INVEST. | SETOR RESPONSÁVEL | SERVIDOR RESPONSÁVEL | TAM | INDICADORES |
|-----|---|-------------------------|------|---------------|---------------|----------|-------------------|-----------------------------|-----|--------------------------|
| 1. | Realizar ações de desenvolvimento institucional e capacitações previstas para o fortalecimento das atividades da Auditoria Interna (IN CGU nº 24/2015). | Capacitações realizadas | 1 | R\$ 18.100,00 | R\$ 18.100,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | IE = Índice de Eficácia. |
| 1.1 | Participar da capacitação em AAC – Autoavaliação de Controles (Control Self-Assessment). | Capacitação realizada | 1 | R\$ 3.100,00 | R\$ 3.100,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----------------------|---|--------------|--------------|----------|-------|-----------------------------|---|---|
| 1.2 | Participar no 44º FONAItec (Capacitação Técnica) dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação. | Capacitação realizada | 1 | R\$ 3.500,00 | R\$ 3.500,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |
| 1.3 | Participar da capacitação Audi 1 – Ênfase em órgãos públicos. | Capacitação realizada | 1 | R\$ 3.900,00 | R\$ 3.900,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |
| 1.4 | Participar no 45º FONAItec (Capacitação Técnica) dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação. | Capacitação realizada | 1 | R\$ 3.700,00 | R\$ 3.700,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |
| 1.5 | Participar da capacitação Audi 2 – Ênfase em órgãos públicos. | Capacitação realizada | 1 | R\$ 3.900,00 | R\$ 3.900,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |

OBJETIVO Nº 5

Incentivar e monitorar avaliação dos riscos e dos controles.

METAS/AÇÕES

| Nº | DETALHAMENTO DAS METAS E RESPECTIVAS AÇÕES | PRODUTO / RESULTADO | QTD. | META FIN. | CUSTEIO | INVEST. | SETOR RESPONSÁVEL | SERVIDOR RESPONSÁVEL | TAM. | INDICADORES |
|-----|--|---|------|-----------|----------|----------|-------------------|-----------------------------|------|--------------------------|
| 1. | Aplicar questionário para verificar a percepção dos gestores na reitoria e nos campi do IFMS, quanto a gestão de riscos e controles. | Ter informações sobre a percepção dos gestores sobre a gestão de risco e controles e demonstrar a importância dessas ferramentas. | 11 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | SIM | IE = Índice de Eficácia. |
| 1.1 | Enviar o questionário de avaliação aos gestores. | Questionário enviado. | 11 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |
| 1.2 | Analisar e tabular os dados da avaliação. | Dados analisados e tabulados. | 11 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | AUDIT | Luis Fernando Davanso Corte | - | - |

JUSTIFICATIVAS DAS SITUAÇÕES

Não possui

OBSERVAÇÕES/JUSTIFICATIVAS DO PAE

Considerando sugestão de alteração do relator - Marco Hiroshi Naka - no item 6 do quadro 4 Sugestão de Alterações, concordamos em retirar do PAE 2016 o objetivo 1, "Elaborar o PAINT 2017", pois o mesmo já é uma ação do objetivo 4 " Executar o PAINT 2016", conforme pode-se observar na ação 1.8.

Acatamos a sugestão de alteração no título do objetivo 2 do PAE 2016 de "Elaborar manual de auditoria interna" por " Definir a política interna da Audit", alinhando dessa forma com o PDI 2014-2018.

Concordamos com o relator referente a correção do tempo verbal e da preposição da ação 1.3 do objetivo 5.

Foi adicionado no PAE 2016 o objetivo " Incentivar e monitorar avaliação dos riscos e dos controles" constante no PDI 2014-2018.