



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas
Auditoria Federal de Controle Interno do IFAM



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAZONAS

AUDITORIA FEDERAL CONTROLE INTERNO
PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
PAINT 2014

Observância a IN 01/2007-CGU, quanto à elaboração e execução do planejamento anual de auditoria, referente ao exercício de 2014.

Manaus, AM
Janeiro de 2014



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas
Auditoria Federal de Controle Interno do IFAM

Sumário

APRESENTAÇÃO.....	3
DADOS DA UNIDADE	3
ESTRATÉGIAS DA UNIDADE ORGANIZACIONAL - AUDIN	3
METAS ESTRATÉGICAS 2014	3
FINALIDADES DA AUDIN	4
DOS OBJETIVOS DA AUDIN	4
ÁREAS DE ATUAÇÃO DA AUDIN/IFAM – EXERCÍCIO 2014	5
ANEXO A - AÇÕES DE AUDITORIA	
ANEXO B - AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas
Auditoria Federal de Controle Interno do IFAM

1. APRESENTAÇÃO:

A Auditoria Federal de Controle Interno do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas é a unidade que exerce atividade independente e objetiva, que presta serviços de avaliação e de assessoramento e tem como objetivo adicionar valor e melhorar as operações do IFAM, auxiliando o instituto a alcançar seus objetivos, adotando uma abordagem sistemática 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.

1.2 DADOS DA UNIDADE:

Dados Institucionais
Unidade Organizacional: Auditoria Federal de Controle Interno do IFAM
Auditora Chefe <i>Pro Tempore</i>: Samara Santos dos Santos
E-mail do responsável pelo preenchimento: auditoria@ifam.edu.br / samara.santos@ifam.edu.br
Telefones do responsável pelo preenchimento: 092 – 8163-7525

1.3 ESTRATÉGIAS DA UNIDADE ORGANIZACIONAL - AUDIN:

- Fazer da qualidade na prestação dos serviços um princípio na atuação da AUDIN;
- Alinhar e realinhar a organização da AUDIN continuamente com o propósito do IFAM: visão, missão, princípios, valores e estratégias;
- Buscar complementaridade tecnológica para aprimorar as atividades de auditoria;
- Implantar duas estruturas paralelas e simultâneas: uma para executar as atividades de auditoria e outra para transformar a estrutura organizacional, buscando a máxima eficiência;
- Manter a estrutura organizacional como temporária, isto é, nada é definitivo, visando aumentar a flexibilidade e possibilidade de mudanças e inovações;
- Sensibilizar a gestão quanto ao real papel da AUDIN;
- Otimizar a utilização do capital intelectual disponível na AUDIN.

1.4 METAS ESTRATÉGICAS 2014

	Metas	2014
1.	Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para a execução das atividades de auditoria e apresentação à CGU/AM, ao CONSUP e ao COLD.	1
2.	Elaborar o Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT) para ser entregue à CGU/AM, ao CONSUP e ao COLD.	1
3.	Apresentar relatórios periodicamente à CGU/AM.	3
4.	Tornar ordinária a apresentação dos Relatórios de Auditoria ao CONSUP , visando a obediência a mandamento legal e a otimização das atividades a serem realizadas e apresentadas.	2



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas
Auditoria Federal de Controle Interno do IFAM

5.	Tornar ordinária a apresentação dos Relatórios de Auditoria ao Colégio de Dirigentes – COLD .	2
6.	Aprovar os normativos elaborados , pela a equipe da Auditoria, quanto a estrutura, finalidade, competência e objetivos da AUDIN, que foram submetidos ao CONSUP, através da revisão e alteração do Regimento Geral do IFAM.	1
7.	Criar Coordenações de Auditoria por especialidade, visando aprimorar e racionalizar as atividades realizadas, assim como, utilizar de forma eficiente o capital intelectual disponível na AUDIN.	3
8.	Realizar visitas às Unidades Gestoras do IFAM , visando sensibilizar os gestores quanto a competência e finalidade da unidade, assim como disponibilizar formalmente todos os relatórios de auditorias executadas, período 2012-2014) para que tais documentos possam ser utilizados de forma preventiva nas atividades da gestão.	8
9.	Pleitear junto à gestão 01 vaga para Auditor no próximo concurso a ser realizado, visando ampliar nossa equipe técnica para que cada Auditor fique responsável por 03 Unidades Gestoras (Campi/Reitoria).	1
10.	Capacitar os Auditores , conforme as Coordenações por especialidade. Cada auditor deverá realizar 03 atividades de capacitação por ano.	12
11.	Realizar, pelo menos, 02 auditorias por ano em cada Unidade Gestora do IFAM (total 15 unidades). Resultando em 30 relatórios de auditoria por ano .	12

1.5 FINALIDADES DA AUDIN:

- ✓ Avaliar o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e a execução dos Programas e dos Orçamentos do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas - IFAM;
- ✓ Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, pessoal e educacional nos órgãos e unidades do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas - IFAM;
- ✓ Apoiar o Sistema de Controle Interno e Externo no exercício de suas missões constitucionais e institucionais.

1.6 DOS OBJETIVOS DA AUDIN

- ✓ Assegurar a regularidade da administração orçamentária, financeira, patrimonial e operacional da Instituição, objetivando a eficiência, eficácia e efetividade;
- ✓ Assegurar a regularidade e adequação das contas, a probidade na aplicação dos recursos disponíveis, observados os princípios da legalidade, legitimidade e economicidade;
- ✓ Promover aos ordenadores de despesas a orientação necessária para racionalizar a execução da receita e da despesa, de forma a garantir a regular aplicação;
- ✓ Fornecer aos órgãos responsáveis pela administração, planejamento, orçamento e programação financeira, informações oportunas que permitam aperfeiçoar essas atividades;
- ✓ Assegurar o fiel cumprimento das leis, normas e regulamentos, bem como a eficiência e qualidade técnica dos controles contábeis, orçamentários, financeiros e patrimoniais do IFAM;
- ✓ Fomentar a interpretação de normas, instruções de procedimentos e a qualquer outro assunto no âmbito de sua competência ou atribuição.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas
Auditoria Federal de Controle Interno do IFAM

1.7 ÁREAS DE ATUAÇÃO DA AUDIN/IFAM – EXERCÍCIO 2014

- ✓ Controle de Gestão
- ✓ Auditoria da Gestão Orçamentária e Financeira;
- ✓ Auditoria da Gestão Patrimonial e de Pessoal;
- ✓ Auditoria da Gestão Educacional;

1.8 AÇÕES DE AUDITORIA (ANEXO A)

1.9 AÇÕES DE CAPACITAÇÃO (ANEXO B)

Manaus, 01 de janeiro de 2014

EQUIPE DE ELABORAÇÃO:

Antônio da Paz Soares – Auditor
Lilian Freire Noronha – Auditora
Luiz Henrique Marques Pinheiro – Auditor
Manoel Alencar de Queiroz - Auditor
Samara Santos dos Santos – Auditora Chefe *Pro tempore*