INSTITUTO FEDERAL
SERGIPE

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

RAINT/2022

Referente às atividades de 2022

PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA

Luiz Inácio Lula da Silva – Presidente

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Camilo Sobreira de Santana – Ministro

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA

Getúlio Marques Ferreira – Secretário

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE SERGIPE

Ruth Sales Gama de Andrade – Reitora

CONSELHO SUPERIOR

Ruth Sales Gama de Andrade – Presidente

EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA

William de Jesus Santos – Auditor Titular

Giulliano Santana Silva do Amaral – Auditor Interno

Fernando Augusto de Jesus Batista – Auditor Interno

Helanne Cristianne da Cunha Pontes – Auditora Interna

Ivan Carlos de Souza – Auditor Interno

Raquel da Silva Oliveira Estácio – Auditora Interna

Felipe dos Santos Oliveira – Assistente em Administração

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO **4**

1. INTRODUÇÃO **5**

2. APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS **6**

2.1. Alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT 6

2.2. Posição sobre a execução dos serviços de auditoria 8

2.3. Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria 11

2.4. Benefícios financeiros e não financeiros em função da atuação da Audint 12

2.5. Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ 14

2.6. Capacitação dos servidores da Audint 16

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS **18**

Apêndice I – Lista das atividades planejadas para 2022 por categoria 20

Apêndice II – Relatórios e Notas de Auditoria monitorados em 2022. 22

Apêndice III – Capacitações realizadas pelos auditores em 2022. 25

APRESENTAÇÃO

O **Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT** foi elaborado com a finalidade de **comunicar informações sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT** de 2022 e a **análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria** realizados pela Unidade de Auditoria Interna do Instituto Federal de Sergipe.

Foi elaborado conforme a Instrução Normativa SFC nº 5, de 27 de agosto de 2021, que estabelece a sistemática para apresentação de resultados das atividades das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

ARACAJU/ SE, FEVEREIRO DE 2023.

1. INTRODUÇÃO

A Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) do Instituto Federal de Sergipe (IFS) exerce uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações do IFS. Busca, desse modo, auxiliar as unidades gestoras a realizarem seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

O RAINT foi elaborado segundo as normas estabelecidas pela Controladoria-Geral da União/ Secretaria Federal de Controle Interno, previstas na Instrução Normativa nº 5, de 27 de outubro de 2021, e contempla as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna (Audint) no exercício de 2022. Nesse período, Audint pautou sua atuação nas ações previstas no PAINT, elaborado no ano de 2021 e executado em 2022.

Nos tópico a seguir serão apresentadas as informações sobre a alocação efetiva da força de trabalho, a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT (finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão), a descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria, os benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da Audint, os resultados da gestão e melhoria da qualidade (PGMQ) dos trabalhos da desenvolvidos e as capacitações realizadas pelos servidores da Audint.

2. APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS

2.1. Alocação Efetiva da Força de Trabalho Durante a Vigência do PAINT

A força de trabalho da Auditoria Interna do IFS prevista durante o exercício de 2022 incluiu **seis auditores** e **um servidor de cargo de assistente em administração**. Apesar de não ter acontecido movimentação no quadro de pessoal da Audint durante o período, os fatos listados a seguir impactaram positivamente no total de horas disponíveis para a realização das atividades:

- Interrupção antecipada da licença sem remuneração da auditora Helanne Pontes em 15/07/2022, ao invés de 02/09/2022;
- Reversão da jornada de trabalho da auditora Raquel Estácio de 30 para 40 horas semanais, a partir de 30/09/2022.

O quadro a seguir demonstra a **alocação efetiva da força de trabalho (HH realizado)**, dimensionada em homem-hora (HH), durante o exercício de 2022, por **categoria de atividade planejada** no PAINT 2022:

Quadro 1 - Alocação da força de trabalho em 2022.

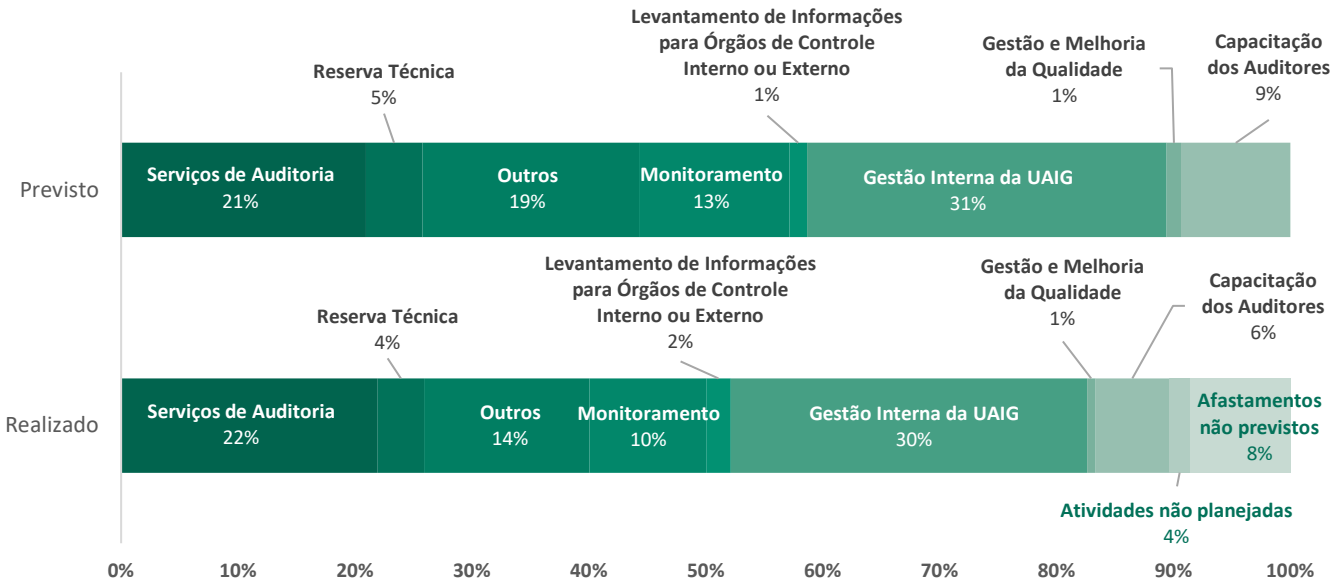
Categoria	HH previsto	HH realizado	Índice de utilização das horas planejadas (%)
Serviços de Auditoria	2.189	2.343	107%
Reserva Técnica	504	428	85%
Outros	1.937	1.507	78%
Monitoramento	1.347	1.068	79%
Levantamento de Informações para Órgãos de Controle Interno ou Externo	156	225	144%
Gestão Interna da UAIG	3.232	3.255	98%
Gestão e Melhoria da Qualidade	114	78	144%
Capacitação dos Auditores	975	674	69%
Atividades não planejadas	0	190	-
Afastamentos não previstos	0	915	-
Total	**10.455h**	**10.688h**	**102%**

Fonte: Auditoria Interna do IFS

Para consultar todas as atividades que fazem parte de cada categoria clique aqui.

Ademais, a figura abaixo mostra, o comparativo, em termos percentuais, entre o grupo de atividades previstas e realizadas, bem com as atividades não planejadas e afastamentos não previstos em 2022:

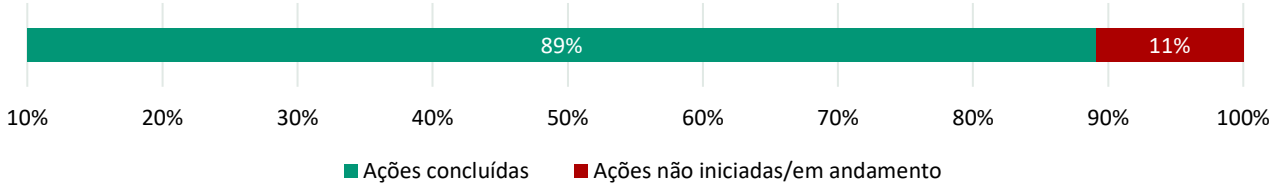
Figura 1 – Comparativo entre o grupo de atividades prevista e realizadas em 2022.



Fonte: Auditoria Interna do IFS

No que tange ao percentual de execução do PAINT relativo à número de ações, tem-se o seguinte:

Figura 2 - Execução das ações do PAINT em 2022.



Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna do IFS.

2.2. Posição sobre a Execução dos Serviços de Auditoria.

De acordo com o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, aprovado pela IN SFC/CGU n° 3, de 09/06/2017, para atingir seu propósito de agregar e proteger valor organizacional, a atividade de auditoria interna governamental presta **serviços de avaliação e de consultoria** com base nos pressupostos de autonomia técnica e de objetividade.

Em 2022, a Audint/IFS previu o desenvolvimento de **cinco trabalhos de avaliação**, distribuídos em 2.189 horas de trabalho. Cabe ressaltar também que durante o exercício houve a finalização da ação Avaliação do Programa Inovação Aplicada ao IFS, ação planejada para ser concluída em 2021, mas que acabou se estendendo para 2022 de forma não planejada. O quadro 2 representa a posição destes serviços de avaliação quanto à sua execução durante o exercício:

Quadro 2 – Posição sobre a execução das ações de auditoria em 2022.

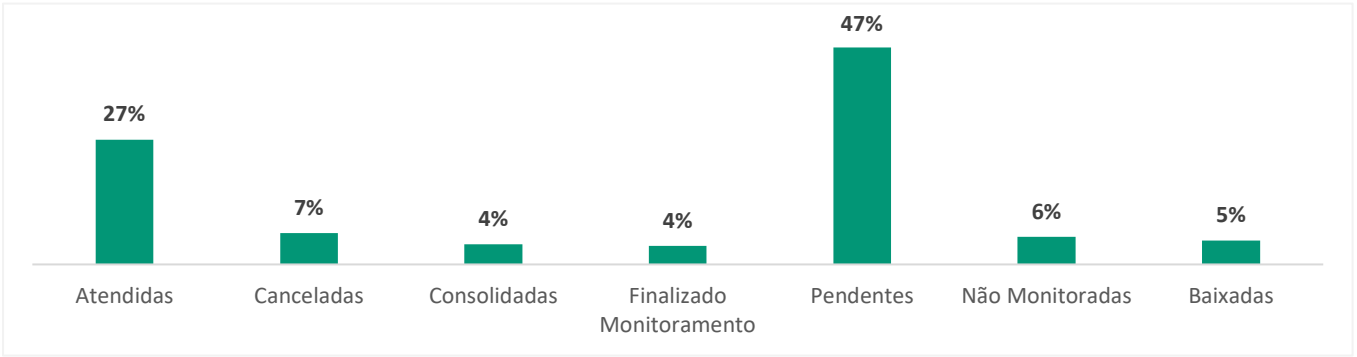
Nome da Ação	HH previsto	HH realizado	% realizado	Status
Controle de Frequência dos servidores do IFS	132	163	124%	CONCLUÍDA
Avaliação das concessões e pagamentos do Auxílio Permanência (PRAAE)	492	1.348	274%	EM ANDAMENTO
Avaliação do Programa de Acompanhamento de Egressos	470	339	72%	EM ANDAMENTO
Avaliação do Processo Eletrônico no IFS	535	492	92%	EM ANDAMENTO
Avaliação da Governança, Gestão de Riscos e do Controle Preventivo nas Contratações do IFS	560	0	0%	REPROGRAMADA
Avaliação do Programa Inovação Aplicada ao IFS	0	287	-	CONCLUÍDA
	2.189h	**2.629h**		

Fonte: Auditoria Interna do IFS

Além dos serviços de avaliação descritos acima, outras atividades importantes foram executadas ao longo do exercício, como o **monitoramento** das recomendações expedidas pela **Audint**.

Veja a seguir o resultado de antes e depois desses trabalhos:

Figura 3 – Status das recomendações monitoradas em 2022.



Fonte: Auditoria Interna do IFS

Para consultar a lista de todos os relatórios de auditoria monitorados em 2022, bem como o status de suas recomendações clique aqui.

Ademais, a Audint também acompanha os atos da Gestão do IFS no tocante ao **cumprimento pelo IFS das orientações, recomendações e determinações da CGU e TCU**.

O resultado do monitoramento destes órgãos é o seguinte:

Figura 4 – Status das recomendações e determinações dos órgãos de controle em 2022.

Fonte: Auditoria Interna do IFS

Cabe ressaltar que a Audint comunica, trimestralmente, o resultado do trabalho de monitoramento e acompanhamento das recomendações da Audint e determinações dos órgãos de controle não atendidas que representem riscos aos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, à presidente do Conselho Superior do IFS por meio do Relatório Gerencial de Monitoramento (RGM).

Nesse documento são apresentados detalhes que permite a alta administração zelar pela adequada implementação das recomendações emitidas pela Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG), conforme o item 176, da seção IV (Monitoramento), do Capítulo V (Operacionalização das Atividades de Auditoria Interna) do Referencial Técnico da atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal aprovado pela IN SFC/CGU n° 3, de 09/06/2017.

2.3. Fatos Relevantes que Impactaram a Execução dos Serviços de Auditoria.

O cenário pandêmico continuou a impactar as atividades da equipe de auditoria no sentido de que os trabalhos estavam sendo realizados no formato de teletrabalho durante os primeiros meses do ano de 2022. Contudo, no final da última semana de março houve o retorno presencial das atividades dos auditores.

Outro fator positivo que ocorreu no exercício, foi a concessão pela Reitoria, após aproximadamente quatro anos recebendo Função Gratificada, de um Cargo de Direção (CD-04) ao Chefe da Audint, reconhecendo a importância dos trabalhos realizados pelo setor, valorizando a contribuição da Auditoria Interna ao Instituto e incentivando ainda mais o exercício das funções pelos auditores.

Um ponto negativo foi que no mês de julho o Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles do IFS aprovou o Plano de Contingência – Orçamento IFS/2022, em decorrência dos cortes orçamentários empreendidos pelo governo federal em junho/2022, contendo ações que deveriam ser adotadas pelos setores e que impactaram os trabalhos da Audint da seguinte forma:

Ação: Redimensionar as despesas de custeio e investimento	→	**Atividade:** Restringir o uso de aparelho de refrigeração em aproximadamente 4h/dia, com base no estudo prévio elaborado
Ação: Reavaliar o processo de implementação do Programa de Gestão	→	**Atividade:** Antecipar o calendário de implementação do programa

Assim, a partir do mês de setembro todos os servidores da Audint aderiram ao Programa de Gestão do IFS, que é uma ferramenta de gestão autorizada em ato normativo de Ministro de Estado e respaldada por norma de procedimentos gerais. Ele disciplina o exercício de atividades em que os resultados possam ser efetivamente mensurados e cuja execução possa ser realizada pelos participantes com dispensa de controle de frequência.

A sua previsão legal consta na Instrução Normativa nº 65, de 30 de julho de 2020. No âmbito do IFS, o Programa de Gestão foi regulamentado pela Resolução CS/IFS nº 107, de 10 de dezembro de 2021.

A modalidade adotada pela Audint foi a de **Teletrabalho Parcial,** que é quando o servidor pode realizar suas atividades laborais em formato híbrido, ou seja, parte do trabalho ocorrerá remotamente e outra parte de modo presencial. Na Audint ficou estabelecido que o trabalho presencial seria realizado uma vez por semana, às quartas-feiras.

Ademais, o segundo semestre como um todo foi marcado pelos afastamentos não previstos no planejamento de alguns servidores do setor, seja de ordem pessoal ou por conta dos pontos facultativos dados pela Gestão.

Por fim, apesar de não estar previsto no PAINT/2022, a Audint realizou o monitoramento de 45 recomendações do Relatório de Auditoria nº 002/2018 – Avaliação das Concessões de Diárias e Passagens, atingindo assim uma meta de 100% de monitoramento das recomendações pendentes dos exercícios de 2011 a 2021.

Assim, em que pese terem sido planejadas e iniciadas quatro ações de auditoria para o exercício de 2022, apenas uma delas foi finalizada dentro do próprio exercício, razão pela qual foram reprogramadas para o exercício de 2023, conforme descrito no item 2.2 deste Relatório.

2.4. Benefícios financeiros e não financeiros em função da atuação da Audint

Os resultados obtidos pela Auditoria Interna são os impactos positivos observados na gestão pública a partir da implementação, pelos gestores públicos, de recomendações emitidas pelos auditores e representam o trabalho conjunto de gestores do IFS e auditores internos. Esses impactos positivos ou benefícios podem ser financeiros ou não-financeiros.

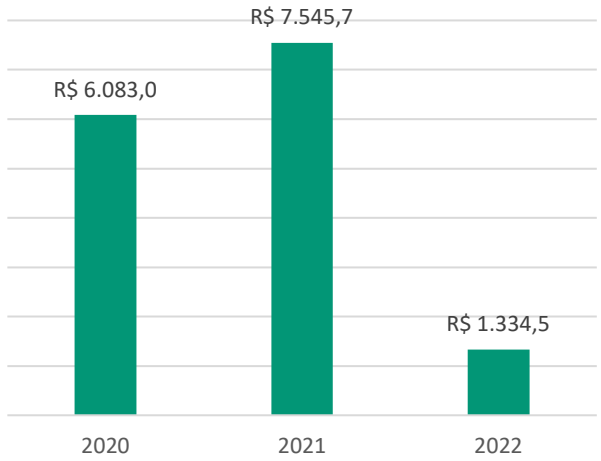
Com o objetivo de estabelecer conceitos, requisitos e regras básicas para o processo de contabilização de benefícios, a CGU aprovou a Instrução Normativa nº 10/2020 que dispõe sobre a

Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Quanto aos **Benefícios Financeiros**, a Audint identificou, no exercício de 2022, através de ações de monitoramento do relatório de auditoria nº 005/2017 - Avaliação dos Projetos de Pesquisa e Extensão, a devolução ao erário no valor de R$1.334,50.

O gráfico a seguir apresenta o histórico dos valores monetários que foram recuperados após o atendimento de recomendações da Unidade de Auditoria Interna da IFS:

Figura 5 – Benefícios Financeiros contabilizados.



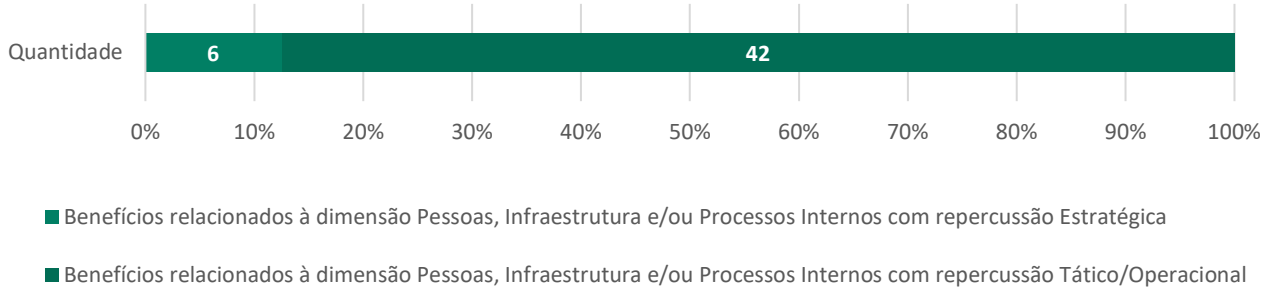
Fonte: Auditoria Interna do IFS

Os **Benefícios Não Financeiros** (BNF), embora não sejam passíveis de serem medidos em valores monetários, representam impactos positivos na gestão pública de forma estruturante. Podem ser, por exemplo, melhorias gerenciais, melhoria nos controles internos ou aprimoramentos de normativos e processos.

Os BNF são classificados conforme sua dimensão (Missão, Visão e/ou Resultado e Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos) e sua repercussão (Transversal, Estratégica ou Tático Operacional).

O gráfico a seguir o número de benefícios não financeiros contabilizados pela Audint em 2022:

Figura 6 – Número de benefícios não financeiros em 2022.



Fonte: Auditoria Interna do IFS

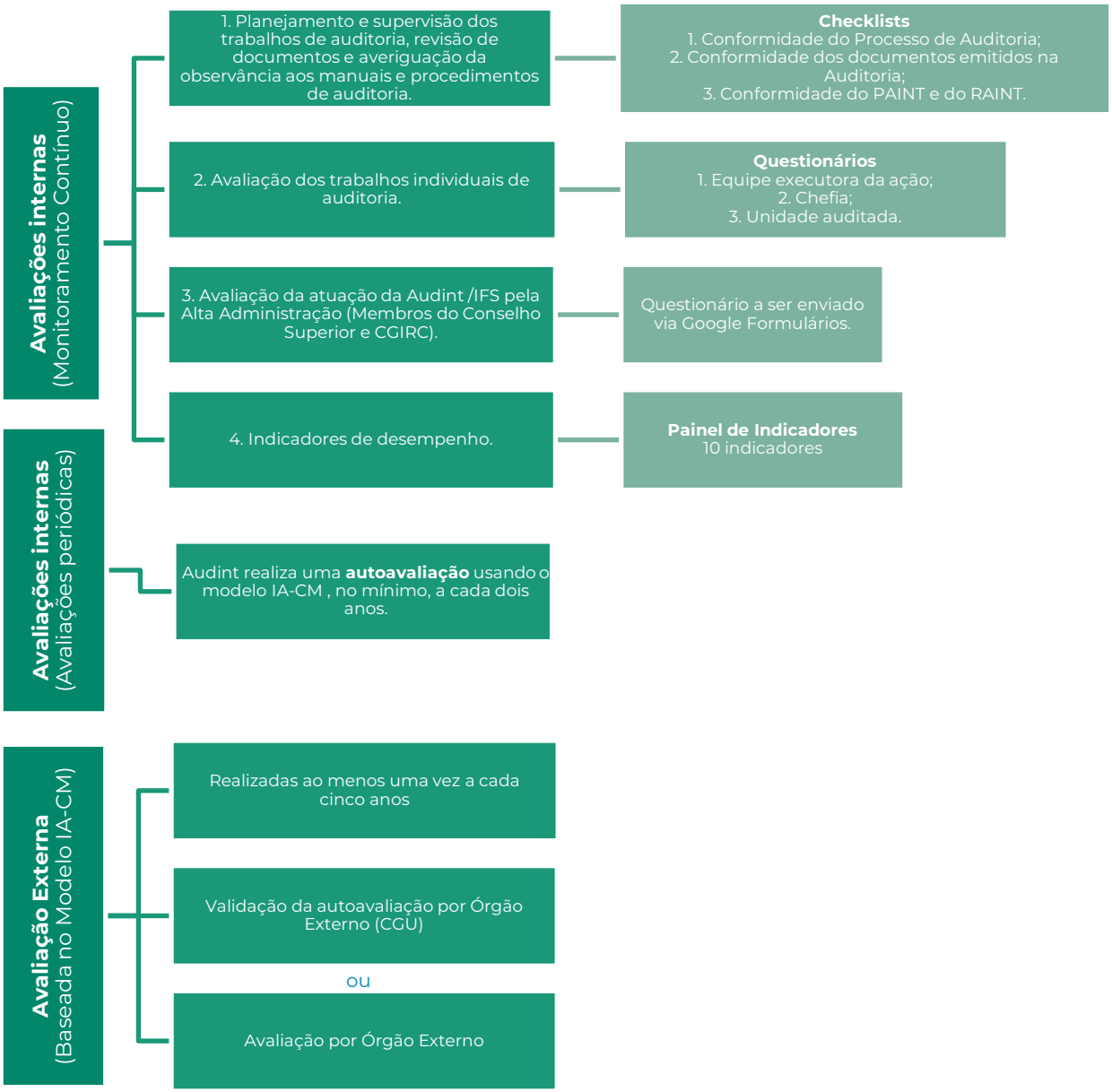
2.5. Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ

O objetivo de um Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ é promover a avaliação e a melhoria contínua dos processos de trabalho, dos produtos emitidos e da eficácia e da eficiência da atividade de auditoria interna, conforme item 106 do Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental, aprovado pela Instrução Normativa CGU nº 03/2017.

No âmbito da Auditoria Interna do IFS, o PGMQ foi instituído através da Resolução do Conselho Superior do IFS nº 169, de 6 de dezembro de 2022, quando foi aprovado o Manual do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Auditoria Interna do IFS.

Neste programa foram previstas as seguintes avaliações e ferramentas:

Figura 7 – Resumo das avaliações previstas no PGMQ da Audint/IFS.



Apesar de não ter instituído Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), a Auditoria Interna do IFS realizou avaliações internas junto aos gestores das áreas auditadas com objetivo de coletar a percepção quanto à qualidade dos trabalhos da equipe e da auditora interna para identificar pontos que carecem de melhoria nos trabalhos da Auditoria Interna.

Em 2022, após a finalização e envio dos Relatórios de Auditoria nº 001/2020 – Controle de Frequência dos servidores do IFS e nº 01/2021 – Avaliação do Programa Inovação Aplicada ao IFS, foi enviado um questionário via Google Formulários aos servidores que participaram da ação de

auditoria com 11 questões fechadas relacionadas à conduta profissional dos auditores, ao processo de auditoria, a capacidade técnica dos auditores e à qualidade do relatório de auditoria. Os gestores tinham quatro opções de respostas: em menor parte (25), em parte (50), em maior parte (75) e totalmente (100).

O quadro a seguir compila os resultados das avaliações:

Quadro 3 – Resultados das avaliações internas dos gestores.

Ação de Auditoria	Quant. respostas recebida	Resultados das avaliações (Média)	
		Conduta da equipe de auditores	Avaliação da qualidade do processo e do relatório de auditoria
Serviços de Auditoria Controle de Frequência dos servidores do IFS	2	93	78
Avaliação do Programa Inovação Aplicada ao IFS	0	-	-

Fonte: Elaborado pela Audint/IFS a partir das respostas dos servidores ao questionário enviado.

Este resultado pode ser atribuído ao esforço da Audint em incorporar aos seus processos de trabalho as melhores práticas da atividade de auditoria interna, bem como a busca por uma melhor comunicação com as unidades auditadas.

2.6. Capacitação dos Servidores da Audint

A capacitação continuada da equipe de auditores internos é de fundamental importância, pois impacta diretamente para o bom exercício das atividades de auditoria. Tanto é que a supervisão técnica exercida pelo Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal previu na IN nº 05/2021 da SFC/CGU a carga horária mínima de 40 horas de capacitação para cada auditor.

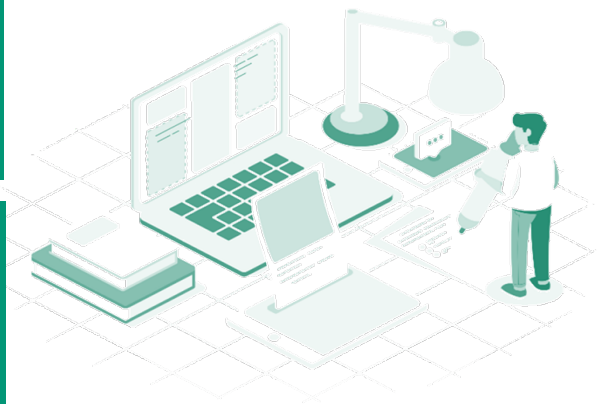
Sendo assim, **os auditores do IFS** realizaram diversas capacitações no decorrer do ano de 2022 com o objetivo de proporcionar o aperfeiçoamento dos conhecimentos, habilidades e outras competências profissionais. A figura a seguir resume as principais informações sobre as capacitações realizadas no decorrer do exercício:

1.225h
de capacitação dos auditores *

28
eventos de capacitações

100%
dos auditores capacitados

204h
é a média de capacitação dos auditores



* Algumas capacitações foram realizadas fora do horário de trabalho dos auditores.

Devido ao contingenciamento orçamentário, não foi possível realizar as capacitações presenciais previstas no exercício, sendo assim, todas os treinamentos foram realizados de forma on-line.

Para consultar a lista com todas as capacitações realizadas pelos auditores do IFS, bem como as instituições e carga horária total clique aqui.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Consoante com os resultados e as informações apresentadas neste Relatório, fica evidenciado que as atividades da Unidade de Auditoria Interna foram balizadas pelo compromisso de aumentar e proteger o valor organizacional do IFS e pelo cumprimento do planejamento das atividades da Audint em 2022, conforme descritas no PAINT.

Apesar da persistência do cenário desafiador (pandemia, contingenciamento, afastamentos dos servidores), a Audint empenhou-se para cumprir com as suas atribuições e competências legais, ao assistir o IFS na consecução de seus objetivos institucionais, ao propor melhorias na execução dos trabalhos nas diversas áreas e no fortalecimento dos controles internos administrativos e ao sugerir soluções para as inconsistências detectadas, contribuindo, assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de governança e do gerenciamento de riscos.

O exercício de 2022 também foi marcado pela consolidação da interoperabilidade dos ambientes presencial e virtual, tendo em vista a aderência da Audint ao Programa de Gestão na modalidade adotada pela Audint foi a de Teletrabalho Parcial.

Com o intuito de contribuir mais diretamente para o alcance dos objetivos do IFS, a Audint, mesmo diante dos indeferimentos das capacitações presenciais, buscou aprimorar sua atuação ao realizar atividades de capacitação de seus auditores na modalidade a distância, para que estes adquirissem novas habilidades e aprimorassem técnicas e métodos de trabalhos de modo a garantir uma atuação mais eficiente e eficaz.

Cumpre registrar que a colaboração das unidades auditadas, que na maioria das vezes deu prioridade ao atendimento das solicitações de auditoria, foi essencial na busca da Audint pela realização da totalidade das ações planejadas no PAINT/2022.

Em face do exposto, e em cumprimento aos arts. 12 e 13 da IN CGU nº 5/2021, a Audint comunica ao Conselho Superior do IFS os resultados dos trabalhos desenvolvidos pela

Auditoria Interna, referentes ao exercício de 2022, e disponibiliza-se à Controladoria-Geral da União para análise e providências que entender pertinentes.

Aracaju/SE, 8 de fevereiro de 2023.

gov.br Documento assinado digitalmente
WILLIAM DE JESUS SANTOS
Data: 14/02/2023 14:12:15-0300
Verifique em https://verificador.iti.br

William de Jesus Santos

Titular de Auditoria Interna

gov.br Documento assinado digitalmente
HELANNE CRISTIANNE DA CUNHA PONTES
Data: 14/02/2023 11:48:32-0300
Verifique em https://verificador.iti.br

Helanne Cristianne da Cunha Pontes

Auditora Interna IFS

Giulliano Santana Silva do Amaral

Auditor Interno IFS

Raquel da Silva Oliveira Estácio

Auditora Interna IFS

gov.br Documento assinado digitalmente
IVAN CARLOS DE SOUZA
Data: 15/02/2023 09:03:23-0300
Verifique em https://verificador.iti.br

Fernando Augusto de Jesus Batista

Auditor Interno IFS

Ivan Carlos de Souza

Auditor Interno IFS

Apêndice I – Lista das Atividades Planejadas para 2022 por Categoria

Categoria	Nome da Atividade	Status
Outros	1.1 - Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT)	Concluída
	1.2 - Elaboração do Parecer de Auditoria sobre as Prestações de Contas Anuais do IFS	Concluída
	1.3 - Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)	Concluída
	1.4 - Apoio ao Programa de Integridade do IFS	Concluída
	1.7 - Assessoramento à Gestão	Concluída
Monitoramento	1.5 - Realização do Monitoramento das Recomendações da Auditoria Interna	Concluída
Levantamento de Informações para Órgãos de Controle Interno ou Externo	1.6 - Demandas CGU e TCU	Concluída
Serviços de Auditoria	2.1 - Controle de Frequência dos servidores do IFS	Concluída
	3.1 - Avaliação das concessões e pagamentos do Auxílio Permanência (PRAAE)	Em andamento
	3.2 - Avaliação do Programa de Acompanhamento de Egressos	Em andamento
	4.1 - Avaliação do Processo Eletrônico no IFS	Em andamento
	4.2 - Avaliação da Governança, Gestão de Riscos e do Controle Preventivo nas Contratações do IFS	Reprogramada para 2023
Gestão Interna da UAIG	5.1 - Confecção do Boletim Auditoria Compartilha (BAC)	Concluída
	5.2 - Elaboração do Relatório Gerencial de Monitoramento (RGM)	Concluída
	5.3 - Elaboração do Relatório de Execução do PAINT (REP)	Concluída
	5.4 - Atividades Administrativas - Chefia da Audint	Concluída
	5.5 - Atividades Administrativas - Equipe de Apoio	Concluída
	5.6 - Atividades Administrativas - Auditores	Concluída
	5.7 - Elaboração do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Audint do IFS	Concluída
Gestão e Melhoria da Qualidade	5.8 - Elaboração da Política de concessão de acesso aos papéis de trabalho da Audint do IFS	Em andamento
	5.9 - Reunião de Alinhamento Interno (Quadrimestral)	Concluída
Reserva Técnica	5.10.1 - Elaboração e envio de Nota de Auditoria (Reserva Técnica)	Concluída
	5.10.2 - Evento do IFS (Reserva Técnica)	Concluída
	5.10.3 - Atestado de Comparecimento (Reserva Técnica)	Concluída
	5.10.4 - Atestado Médico (Reserva Técnica)	Concluída
	5.10.5 - Demandas do Conselho Superior e outros órgãos (Polícia Federal, Ministério Público Federal, etc.) (Reserva Técnica)	Concluída

Categoria	Nome da Atividade	Status
Capacitação dos Auditores	6.1 - 53º FONAI-Tec - Capacitação Técnica dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação	Não realizada
	6.1 - Contabilidade com foco na gestão da informação contábil	Concluída
	6.1 - Análise e Melhoria de Processos	Concluída
	6.1 - COBACI - Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Não realizada
	6.1 - Controles na Administração Pública - Auditor	Concluída
	6.1 - Contabilidade com Foco na Gestão do Patrimônio Público	Concluída
	6.1 - 54º FONAI-Tec - Capacitação Técnica dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação	Não realizada
	6.1 - Contabilidade com Foco na Gestão do Orçamento Público	Não realizada
	6.2 - Licença capacitação dos auditores	Concluída
	6.2 - Licença capacitação da Chefia	Não realizada

Apêndice II – Relatórios e Notas de Auditoria Monitorados em 2022.

Relatório de Auditoria	Atendida	Baixada	Cancelada	Consolidada	Finalizado Monitoramento	Não monitorada	Pendente	Total Geral
003/2013 - PRONATEC	2						1	**3**
002/2015 - Fidedignidade dos dados no EDUCACENSO		1						**1**
003/2016 - Avaliação dos Registros Contábeis e Financeiros					4			**4**
004/2016 - ACIA na Conformidade de Registro de Gestão	2	2						**4**
005/2016 - Processos Disciplinares (Nota de Auditoria)	2							**2**
006/2016 - Avaliação dos Registros Acadêmicos	14			1			9	**24**
007/2016 - Avaliação dos Controles Internos adotados nos Registros Acadêmicos	5						7	**12**
004/2017 - ACIA - IQ -RT	2	2						**4**
005/2017 - Avaliação dos Projetos de Pesquisa e Extensão	2	3				3	5	**13**
006/2017 - ACIA adotados na PROPEX	3	2						**5**
007/2017 - Contratação Outsourcing de Impressão (Nota de Auditoria)	2	1				1	2	**6**
008/2017 - Admissão, Aposentadoria e Pensão	1						7	**8**
009/2017 - Contratações de Professor Substituto e Concessões de Insalubridade e Periculosidade.						2	2	**4**

Relatório de Auditoria	Atendida	Baixada	Cancelada	Consolidada	Finalizado Monitoramento	Não monitorada	Pendente	Total Geral
011/2017 - Controles da execução das atividades dos servidores do IFS (Nota de Auditoria)		1						**1**
002/2018 - Avaliação das Concessões de Diárias e Passagens	5				4		35	**44**
003/2018 - Avaliação dos Controles Internos Administrativos (ACIA) no Processo de Concessão de Diárias e Passagens	23		17	10		1	23	**74**
005/2018 - Avaliação das Concessões de Progressão por capacitação dos TAEs	2						1	**3**
006/2018 - Avaliação da execução contratual de Obras e Serviços de Engenharia					1		1	**2**
001/2019 - Morosidade na condução de processo de devolução ao erário relativo a pagamento de GECC.							1	**1**
003/2019 - Morosidade na condução de processo de apuração do ressarcimento ao erário.	1							**1**
004/2019 - Transparência na relação entre o IFS e as fundações de apoio					1	6	4	**11**
005/2019 - Avaliação dos Controles Internos Administrativos (ACIA) no Acervo Bibliográfico						2	14	**16**
001/2021 - Concessão de Adicional de Insalubridade e Periculosidade	3						6	**9**

Relatório de Auditoria	Atendida	Baixada	Cancelada	Consolidada	Finalizado Monitoramento	Não monitorada	Pendente	Total Geral
002/2021 - Avaliação do Programa Inovação Aplicada ao IFS (PIAI)						11		**11**
Total Geral	**69**	**12**	**17**	**11**	**10**	**26**	**118**	**263**

Apêndice III – Capacitações realizadas pelos auditores em 2022.

Capacitação	Auditores capacitados	Carga Horária
Enap	**-**	**559**
Análise e Melhoria de Processos	1	20
Aplicação do Power BI para Aprimoramento da Gestão	1	25
Comunicação não violenta	2	40
Contabilidade com foco na gestão da informação contábil	1	20
Contabilidade com Foco na Gestão do Patrimônio Público	1	21
Fiscalização de Projetos e Obras de Engenharia	1	40
ForPDI - Plano de Desenvolvimento Institucional para IES	1	20
ForRisco - Gestão de Riscos para IES	1	20
Gestão da informação e documentação - Conceitos básicos em gestão documental	1	20
Habilidades de Resolução de Problemas	1	25
Inteligência Emocional	1	50
Português - Interpretação de Texto e Emprego de Regras Gramaticais	1	40
Programa de Gestão (Parte I)	1	118
Programa de Gestão (Parte II)	1	100
Fundação Bradesco	**-**	**65**
Microsoft Excel 2016 – Avançado	1	30
Microsoft Excel 2016 – Básico	1	15
Microsoft Excel 2016 – Intermediário	1	20
Ginead	**-**	**320**
Excel Avançado	1	80
Excel Básico	1	80
Word Avançado	1	60
Word Básico	2	100
IFS	-	192
Aprimoramento do Serviço Público	5	132
Programa de Desenvolvimento de Gestão Pessoal	1	40
Sistema Eletrônico de Informações – SEI	1	20
IIA	-	2
Webinar IIA Conceitos Básicos de Consultoria na Auditoria Interna	1	2
ISC – TCU	-	87
2ª Etapa do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção: Gestão da Ética e da Integridade	1	2
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II: Risco em Auditoria	1	25
Controles na Administração Pública	2	60
Total Geral	**-**	**1225**

AUDINT

Auditoria Interna do IFS

audint@ifs.edu.br

Website

(79) 3711-1855
1854/1880

Rua Francisco Portugal, 150,
Salgado Filho
Aracaju/SE