



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

**RESOLUÇÃO Nº. 57 DO CONSELHO SUPERIOR,  
DE 23 DE DEZEMBRO DE 2014.**

O 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 Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) do IF Sertão – PE para o Exercício 2015, em anexo, que visa cumprir o ordenamento jurídico concernentes às unidades de auditoria interna das entidades integrantes da Administração Indireta do Poder Executivo Federal.

**Art. 2º** Esta resolução entra em vigor a conta desta data.

**Ivaldo José da Silva**  
Presidente do Conselho Superior  
IF Sertão Pernambucano



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

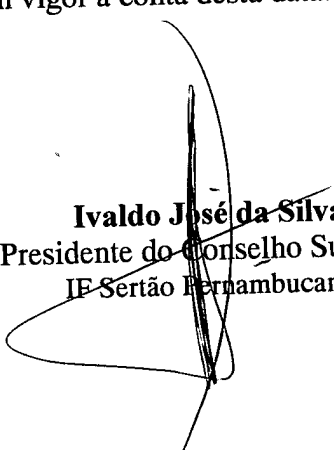
**RESOLUÇÃO Nº. 57 DO CONSELHO SUPERIOR,  
DE 23 DE DEZEMBRO DE 2014.**

O 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 Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) do IF Sertão – PE para o Exercício 2015, em anexo, que visa cumprir o ordenamento jurídico concernentes às unidades de auditoria interna das entidades integrantes da Administração Indireta do Poder Executivo Federal.

**Art. 2º** Esta resolução entra em vigor a conta desta data.

**Ivaldo José da Silva**  
Presidente do Conselho Superior  
IF Sertão Pernambucano





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

Mem. nº 42/2014/AUDIN

Petrolina, 19 de dezembro de 2014.

AO: Gabinete da Reitoria

Assunto: PAINT 2015


Magnífico Reitor,

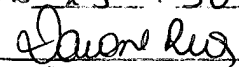
Considerando o que preceitua a INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 07, de 29 de dezembro 2006:

Art. 6º da "Art. 6º O Conselho de Administração ou instância de atribuição equivalente, ou, em sua falta, o dirigente máximo da entidade, aprovará o PAINT do exercício seguinte até o último dia útil do mês de dezembro de cada ano".

Solicitamos que seja emitida uma Resolução *ad referendum*, e posteriormente submetido ao Conselho Superior.

Atenciosamente,

  
Jancilene Alves  
AUDIN

Recebido na REITORIA  
Em 19/12/14  
As 15:30  
  
IF Sertão Pernambucano



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

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

PAINT 2015



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

**INTRODUÇÃO**

O planejamento das atividades de auditoria interna fica consignado no presente Plano Anual De Atividades De Auditoria Interna - PAINT, do Instituto Federal do Sertão Pernambucano - exercício 2015, que visa cumprir com o ordenamento jurídico concernente às unidades de auditoria interna das entidades integrantes da Administração Indireta do Poder Executivo Federal.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT foi elaborado segundo as normas estabelecidas pela Controladoria Geral da União, previstas nas Instruções Normativas nº 7, de 29 de dezembro de 2006, e nº 1, de 03 de janeiro de 2007, com suas posteriores alterações, e contempla as atividades de auditoria do Instituto Federal do Sertão Pernambucano para o exercício de 2015.

As ações previstas no PAINT objetiva agregar valor à gestão apresentando subsídios para o aperfeiçoamento dos processos da gestão e dos controles internos, por meio de orientações, recomendações, e demais atividades necessárias ao cumprimento da legislação aplicável para a promoção dos objetivos institucionais nos aspectos de eficiência, eficácia, efetividade e economicidade da gestão.

Para atingir esse objetivo, o presente plano prevê a realização de auditorias em sistemas administrativos e operacionais da instituição, com foco nas áreas patrimonial, orçamentária, financeira e contábil; de bens e serviços; e de recursos humanos. Contempla, também, as atividades administrativas, de capacitação e o monitoramento da implementação das recomendações e determinações da Controladoria Geral da União e do Tribunal de Contas da União pelos gestores.



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

As horas empregadas na realização dos exames de cada área de gestão é uma projeção e pode ser alterada de acordo com a conveniência administrativa, ou seja, conforme a complexidade dos trabalhos, disponibilidade de pessoal, demandas concomitantes e outras não previstas.

APRESENTAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

Nome	Formação	Cargo	Função
Jancilene Alves dos Santos	Ciências Contábeis/ Administração	Contadora	Auditoria Interna

Visando estruturar a Unidade de Auditoria Interna foi destinada 05(cinco) vagas no concurso público realizado em junho/2014, com previsão de nomeação dos candidatos aprovados para janeiro/2015, que serão lotados na Reitoria.


CONSIDERAÇÕES FINAIS

Faz-se necessário ressaltar que o cronograma (apresentado em anexo) não é fixo, podendo ser ele alterado, suprimido em parte ou elástico em função de fatores externos ou internos que venham a prejudicar ou influenciar sua execução, tais como: trabalhos especiais, treinamentos (cursos e congressos), atendimento ao TCU e/ou CGU e fatos imprevistos.

Em anexo:

Planilha de Ações  
Relação de feriados na Cidade de Petrolina/PE  
Afastamentos em 2015  
Calendário 2015

Petrolina, 28 outubro de 2014.

  
Jancilene Alves  
AUDITOR



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

**RELAÇÃO DE FERIADOS EM PETROLINA/PE EM 2015**

Data	Dia da Semana	Feriado
01/01/2015	Quinta-Feira	Confraternização universal
02/01/2015	Sexta-Feira	Recesso
16/02/2015	Segunda-Feira	Carnaval
17/02/2015	Terça-Feira	Carnaval
18/02/2015	Quarta-Feira	Cinzas
03/04/2015	Sexta-Feira	Paixão de Cristo
21/04/2015	Terça-Feira	Tiradentes
01/05/2015	Sexta-Feira	Dia do Trabalho
04/06/2015	Quinta-Feira	Corpus Christi
24/06/2015	Quarta-Feira	São João
07/09/2015	Segunda-Feira	Independência do Brasil
21/09/2015	Segunda-Feira	Aniversário da Cidade
12/10/2015	Segunda-Feira	Nossa Sra. Aparecida - Padroeira do Brasil
28/10/2015	Quarta-Feira	Dia do Servidor Público
02/11/2015	Segunda-Feira	Finados
24/12/2015	Quinta-Feira	Natal Recesso
25/12/2015	Sexta-Feira	
28/12/2015	Segunda-Feira	
29/12/2015	Terça-Feira	
30/12/2015	Quarta-Feira	
31/12/2015	Quinta-Feira	

**AFASTAMENTOS EM 2015**

MÊS	QUANTIDADE	CONTROLE DE FÉRIAS / LICENÇA			SALDO	
	DE HORAS	PERÍODO DE FÉRIAS	DIAS ÚTEIS	DIAS ÚTEIS (EM H)	DIAS ÚTEIS	DIAS ÚTEIS (EM H)
Maio	176	11 a 30	15	120	05	40
Agosto	168	03 a 12	08	64	13	104



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

CALENDÁRIO DE DIAS ÚTEIS 2015

MESES	DIAS	HORAS
Janeiro	20	160
Fevereiro	17	136
Março	22	176
Abril	20	160
Mai	05	40
Junho	20	160
Julho	23	184
Agosto	13	104
Setembro	20	160
Outubro	20	160
Novembro	20	160
Dezembro	17	136
Total	<b>217</b>	<b>1.736</b>





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

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2015**  
**EXERCÍCIO: 2015**

ENTIDADE: IF SERTÃO-PE

**I – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA**

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos	
							H/H	Humanos Conhecimento
<b>1. CONTROLES DA GESTÃO</b>								
1.1 Atuação Do TCU	Possibilidade do TCU determinar sanções aos responsáveis pelo não cumprimento das recomendações e determinações apontadas pelos órgãos de controle interno e externo.	TCU/CGU	verificar o cumprimento das decisões e recomendações.	Será examinado o efetivo cumprimento de todas as determinações do Tribunal de Contas da União	Janeiro a dezembro	AUDIN/REITORIA	60	O acompanhamento ocorrerá em pesquisa no sítio do TCU/DOU
1.2 Atuação da CGU	Não atendimento às solicitações de auditoria e não alcance dos objetivos propostos		Acompanhar o atendimento das solicitações na auditoria de acompanhamento e fazer a ponte com os setores	Será examinado o efetivo cumprimento de todas as determinações do Tribunal de Contas da União, bem como o cumprimento das recomendações da Controladoria Regional da União no Estado de Pernambuco	Janeiro a dezembro	AUDIN/REITORIA/CAMPI	200	Observação às Normas vigentes
1.3 Atuação da AUDIN	Fragilidade dos controles internos, não atendimento às solicitações, constatações, recomendações e orientações	AUDIN	Acompanhar e verificar o atendimento das solicitações de auditoria, orientações, recomendações evitando a fragilidade dos controles, elaboração de programas de auditoria que serão utilizados.	100% das solicitações de auditoria, orientações, recomendações.	Mai a dezembro	AUDIN	50	Observação às Normas Vigentes



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

							IN CGU nº
1.4 Elaboração RAINT	Elaborar e consolidar o RAINT do exercício de 2014, evitando o não cumprimento da IN 01/2007-CGU.	CGU	Apresentar os resultados dos trabalhos desenvolvidos em 2014.	Relato de todas as atividades executadas/ Recomendações/ implementações/ nas áreas auditadas.	janeiro	80	IN CGU nº 01/2007 IN CGU nº 07/2006
1.5 Elaboração PAINT	Não atendimento dos prazos	CGU	Elaborar o Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna das ações que serão desenvolvidas no ano de 2015.	Descrever o planejamento das ações previstas nas áreas de controle da gestão, orçamentária, financeira, patrimonial e recursos humanos a serem auditadas em 2015.	outubro	100	IN CGU nº 01/2007 IN CGU nº 07/2006
1.6. Formalização da Prestação de Contas	Inobservância à legislação vigente quanto à elaboração do Relatório de Gestão	AUDIN	Elaboração do Relatório de Gestão.	Conformidade com as Decisões Normativas do TCU nº 134/2013 e nº140/2014, e normativos vigentes, conforme Portaria nº 90/2014-TCU.	Fevereiro a março	150	IN 63/2010 - TCU e DN 134/2013 e 140/2014 - TCU e Portaria 90/2014 TCU e alterações Posteriores



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

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos	
							H/H	Conhecimento
<b>2. ÁREA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, PATRIMONIAL E SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS</b>								
2.1. Avaliação da regularidade dos processos licitatórios	Inobservância dos procedimentos legais e formais. Verificar se houve irregularidade nas contratações dos processos licitatórios em consonância com a legislação vigentes.	AUDIN	Avaliar, por amostragem, a regularidade dos processos licitatórios selecionados com base nos critérios de materialidade, bem com quanto aos aspectos de fracionamento de despesas, adequação da modalidade, razões da dispensa e da inexigibilidade.	Analisar mínimo de 30% do valor empenhado nos processos licitatórios na Ação 20RL, considerando o mínimo de 10 processos.	Abril a dezembro	REITORIA /CAMPI	200	Lei 8.666/93, Decreto 10.520/2002 e Decreto 5.450/2005. -Lei 12.462/2011, institui o Regime Diferenciado de Contratações Públicas – RDC. -Decreto 7.581/2011
2.2. Inscrição de Restos a Pagar	Inobservância das normas vigentes. Averiguar a fundamentação de inscrição indevida de restos a pagar remanescentes nas contratações dos exercícios anteriores	AUDIN	Avaliar a fundamentação da inscrição de restos a pagar dos saldos remanescentes	Avaliar 30% das inscrições de restos a pagar incluindo totalidade dos saldos remanescentes de 2011, 2012 e 2013 na Ação 20RL	Abril a dezembro	REITORIA /CAMPI	80	art. 22 e 35 do Decreto nº 93.872/86, art 35 da Lei 4.320/64



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

2.3 Avaliação da Gestão Patrimonial	Ausência de registro dos imóveis próprios e falha na locação de terceiros	AUDIN	Verificação documental e do uso dos imóveis destinados ao funcionamento dos Campi, evitando irregularidades, desvios de finalidade e uso indevido, registro no SPIUnet – correção e completude dos registros. Regularidade do processo de locação do imóvel verificando a valor do aluguel com os praticados no mercado.	100% dos Imóveis pertencentes a Instituição. 100% das locações realizadas.	Abril a dezembro	REITORIA/ CAMPI	80	Leis, Decretos e Portarias
2.4 Avaliação da gestão de Contratos de Apoio Administrativo e Limpeza e Conservação	contratações irregulares, prestações de serviços de baixa qualidade, descumprimento às cláusulas contratuais e falta de fiscalização.	AUDIN	Verificar a legalidade, execução e acompanhamento dos contratos, identificando descumprimentos aos seus termos e a legislação.	serão examinados todos os contratos.	abril a dezembro	REITORIA/ CAMPI	80	Lei nº. 8.666/93, Lei nº. 10.520/2002, Decreto nº. 3.555/2000 e Decreto nº. 5.450/2005, dentre outras normas pertinentes, publicações e acordões do TCU.
2.5 Avaliação da Gestão Orçamentária	Não cumprimento das metas previstas	AUDIN	Avaliação sobre o planejamento e a execução das metas físicas e financeiras.	Avaliar a execução da Ação 4275	abril a dezembro	REITORIA	70	Planejamento 2015.



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

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos	
							H/H	Conhecimento
<b>3. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS</b>								
3.1 Movimentação de Pessoal	Inobservância às Normas vigentes	AUDIN	Verificar o reembolso pela cessão de pessoal a outros órgãos, evitando ônus para a Instituição.	Realizado por amostragem em 30% do pessoal cedido	abril a dezembro	REITORIA	60	Lei nº 8112/1990 Legislação Federal correlata SIAPE
3.2 Concessões de Adicionais de Insalubridade e Periculosidade	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes nos pagamentos indevidos em concessões de Adicionais de Insalubridade e Periculosidade aos servidores.		Avaliar o fundamento da concessão dos adicionais de insalubridade e periculosidade se estão em conformidade com a legislação	Examinar 30% dos servidores que percebem os adicionais de insalubridade e periculosidade	abril a dezembro	REITORIA/ CAMPI	60	art 13 da ON SEGEP 06/2013 CF/88, Leis 9.784/99, art 68 a 72 da 8.112/90, 8.429/92, 8.270/91, 1.234/50, Decreto- Lei 1.873/81,



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

Ação	Risco Inerente	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Local	Recursos Humanos	
							H/H	Conhecimento
<b>4. OUTRAS ATIVIDADES</b>								
4.1 Assessoramento e Orientações	Desconhecimento dos normativos vigentes na área de execução.	Reitoria/CAMPI	Assessoramento a administração com emissão de orientações, pareceres e reuniões.	100% da demanda	Janeiro a Dezembro	AUDIN/REITORIA/CAMPI	180	Normas Internas da Instituição e Legislação pertinente
4.2 Coordenação do Sistema CGU PAD	Desconhecimento dos normativos vigentes na área de execução	Reitoria	Cadastro e atualização de processos, orientação às comissões de Sindicância e Processo Administrativo Disciplinar	Totalidade dos processos.	Janeiro a Dezembro	AUDIN/REITORIA	56	Manual do Sistema CGU PAD, Manual de PAD da CGU/PR



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

**AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA**

Ação	Origem da Demanda	Justificativa	Cronograma	Local de Realização	Nº horas dos Recursos Humanos
Estruturação da Unidade Auditoria Interna do IF SERTÃO-PE	AUDIN	Nomeação dos servidores aprovados em concurso, prevista para janeiro/2015.	Janeiro a dezembro	Campi	150
Participação no FONAI-MEC	MEC / AUDIN	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as instituições federais vinculadas ao MEC	Mai/2015 Out/2015	A definir A definir	40 40
Participações em cursos oferecidos pelo IF SERTÃO-PE	AUDIN	Atualização e capacitação da equipe	A definir	A definir	