



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO  
CONSELHO SUPERIOR

RESOLUÇÃO Nº 85/2012, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012.

Aprova, *ad referendum* do Conselho Superior, Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2013 do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Maranhão.

O PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO, no uso de suas atribuições consagradas na Lei nº 11.892/2008, com base no Decreto Presidencial de 15 de agosto de 2012, publicado no D.O.U. de 16 de agosto de 2012, no uso de suas atribuições legais; e,

considerando o que consta no Processo nº 23249.013201/2012-93,

RESOLVE

**Art. 1º.** Aprovar, *ad referendum* do Conselho Superior, Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2013 do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Maranhão, conforme anexo a esta resolução.

**Art. 2º.** Esta resolução entra em vigor na data de sua assinatura.

FRANCISCO ROBERTO BRANDÃO FERREIRA  
Presidente

<b>IFMA</b>	
APROVADO(A) na	2ª Reunião
Extraordinária do CONSUP,	
realizada em:	25/10/2013.
 Secretário(a) do CONSUP	

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO  
 CONSELHO SUPERIOR  
 ANEXO À RESOLUÇÃO Nº 85/2012, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012.

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2013**

Ação	Avaliação Sumária	Demanda	Objetivos	Cronograma		Local	Escopo	Auditores	Dias	CH	Total (horas)
				Início	Término						
<b>II - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS</b>											
<b>Da Prestação de Contas</b>											
1	Acompanhar o processo de elaboração de Prestação de Contas Anual da Entidade	Gestor	Verificar se a Prestação de Contas Anual – PCA está em conformidade com as imposições legais, com o fim de atender às exigências das Normas do TCU e da CGU sobre o assunto, evitando, dessa forma, ressalvas à gestão dos administradores por falhas na composição do processo de PCA.	Janeiro a Março 2013		AUDINT/PROPLAD e CAMPI	Análise do processo de prestação de contas anual da Entidade, por meio da conferência de sua composição com as peças a que se referem a legislação do TCU e da CGU, verificando a adequabilidade, suficiência e pertinência de cada peça	1	40	4	160
<b>Das Licitações</b>											
2	Examinar os procedimentos de licitação: Pregões, Convites, TPs, Dispensas e Inexigibilidades - Exercício 2013	Gestor	Avaliar a regularidade das fases pre-licitatórias do Edital, do Processamento da Licitação, da Contratação, com o fim precípuo de evitar procedimentos sem a devida observância às Leis 8.666/1993 e 10.520/2000.			Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira  Campus Centro Histórico com o seu Campus Avançado (Itapiracó)  Reitoria  Campus Maracanã  Campus S.R. das Mangabeiras  Campus Codó  Campus Imperatriz	Análise de aproximadamente 20% dos processos nas modalidades Pregão, Convite, Tomada de Preços e Dispensas e Inexigibilidades; Em relação aos processos de pequena monta, os exames abrangerão a análise da formalização dos processos, se estão constituídos das peças a que se referem a legislação e se seguiram o rito legal determinado; Já quanto aos processos de grande monta, acrescentar-se-ão a inspeção de obras concluídas ou em andamento, realizar-se-ão vistorias físicas de bens móveis e materiais em almoxarifado; Por fim, serão analisados os contratos decorrentes dos processos e os pagamentos porventura efetuados				

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO**  
**CONSELHO SUPERIOR**  
**ANEXO À RESOLUÇÃO Nº 85/2012, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012.**

				<p>A definir<sup>1</sup></p>	<p>Campus Açailândia</p> <p>Campus Buriticupu</p> <p>Campus Bacabal</p> <p>Campus Barrerinhas</p> <p>Campus S. João dos Patos</p> <p>Campus Barra do Corda</p> <p>Campus Zé Doca e o seu Campus Avançado em Josias</p> <p>Campus Santa Inés</p> <p>Campus Alcântara</p> <p>Campus Pinheiro</p> <p>Campus Timon</p> <p>Campus Caxias</p>	<p>5</p>		<p><b>3</b></p>	<p>Acompanhar os processos de Prestação de Contas de Suprimentos de Fundos/Cartão Corporativo e Ticket Card (consumo de combustível)</p>	<p>Gestor</p>	<p>Analisar os processos de Suprimentos de Fundos no intuito de constatar o atingimento da finalidade na sua utilização, buscando evitar a fragmentação de despesas e fazer com que a comprovação destas ocorram no prazo estabelecido na Lei nº 8.666/93.</p>	<p>Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira</p> <p>Campus Centro Histórico com o seu Núcleo Avançado</p>	<p>Análise de aproximadamente 20% dos processos de Suprimento de Fundos e 20% de Ticket Card. No caso dos Suprimentos de Fundos, os exames abrangerão a análise da formalização dos processos de concessão, as aquisições feitas com os recursos, a devida prestação de contas pelo suprido e a análise/aprovação da mesma pelo setor competente. Já em relação ao Ticket Card, os exames serão feitos comparando-se os controles de abastecimento dos veículos com os extratos de abastecimento realizados</p>	
--	--	--	--	------------------------------	---	----------	--	-----------------	--	---------------	--	---	---	--



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO  
 CONSELHO SUPERIOR

ANEXO Á RESOLUÇÃO Nº 85/2012, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012.

<b>4</b>	<p>Acompanhamento da Execução dos contratos de obras de Engenharia do Plano de Expansão no exercício de 2013</p> <p style="text-align: center;">Gestor</p>	<p>Verificar se os contratos estão sendo executados em conformidade com o contratado, de modo a evitar inexecuções injustificadas, execução fora das especificações, pagamentos sem respaldo contratuais, pagamentos indevidos ou em atraso que poderiam gerar encargos.</p>	<p>Verificar a execução de aproximadamente 50% dos contratos de obras através de relatórios gerenciais dos fiscais responsáveis pelos contratos e ainda através da visitação "in loco".</p>	5
	<p>Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira</p>			
	<p>Campus Centro Histórico com o seu Campus Avançado (Itapiracó)</p>			
	<p>Reitoria</p>			
	<p>Campus Maracanã</p>			
	<p>Campus S.R. das Mangabeiras</p>			
	<p>Campus Codó</p>			
	<p>Campus Imperatriz</p>			
	<p>Campus Açailândia</p>			
	<p>Campus Buriticupu</p>	<p>A definir<sup>1</sup></p>		
	<p>Campus Bacabal</p>			
	<p>Campus Barreirinhas</p>			
	<p>Campus S. João dos Patos</p>			
	<p>Campus Barra do Corda</p>			





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO  
 CONSELHO SUPERIOR

ANEXO À RESOLUÇÃO Nº 85/2012, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012.

7	Acompanhamento das rubricas : Ressarcimento de saúde suplementar, Progressão docente e Técnico administrativo, auxílio transporte, cursos e concursos.	Gestor	Verificar a consistência dos pagamentos efetuados a servidores com a legislação vigente, com o fito de evitar pagamentos indevidos.	Concomitante	AUDINT/PROGEP E/DCCP	Verificar a parte documental de aproximadamente 20% dos dados efetivamente pagos através da folha de pagamento	2								
8	Acompanhamentos dos atos de admissão, cessão, requisição, de concessão de aposentadoria, reforma e pensão.	Gestor	Verificar o cumprimento da legislação nos atos e a confirmação física dos beneficiários, fazendo os devidos cruzamentos de forma a evidenciar prováveis acúmulos de cargos	Concomitante	AUDINT/PROGE PE/DCCP	Análise de aproximadamente 20% dos processos de admissão e desligamento e de aproximadamente 20% dos processos de aposentadoria e pensões, fazendo-se a análise da legalidade e conformidade da admissão/desligamento ou concessão dos benefícios previdenciários, verificando a existência ou não de acúmulo indevido de cargos, empregos e funções públicas, inclusive com aposentadorias, e o cumprimento legal de carga horária máxima permitida pela legislação.	2								
9	Acompanhamento do controle interno do SCDP - Sistema de Concessão de Diárias e Passagens, bem como suas respectivas prestações de conta.	Gestor	Verificar a consistência dos pagamentos de diárias efetuadas a servidores com a legislação vigente, com o fito de evitar pagamentos indevidos.		Campus Monte Castelo com o seu Campus Avançado em Bacabeira  Campus Centro Histórico com o seu Campus Avançado (Itapiracó)  Reitoria  Campus Maracanã  Campus S.R. das Mangabeiras	Análise de aproximadamente 20% dos processos de Diárias e Passagens. Os exames abrangerão a análise da concessão e da devida prestação de contas pelo servidor, sendo realizados diretamente no Sistema (SCDP).									





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MARANHÃO  
CONSELHO SUPERIOR  
ANEXO À RESOLUÇÃO Nº 85/2012, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012.

			A definir <sup>2</sup>	IFMA	Tentar obter junto ao gestor o aumento do efetivo do quadro de pessoal da Auditoria Interna.	5			
				OUTRAS ENTIDADES (Esaf, One Cursos, Lider, Zênite e Foruns diversificados)	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de recursos humanos.	5			
				Controle Externo, Interno, e Audintoria Interna		3			
				Ética na Administração Pública		3			
				Licitações e Contratos		3			
11	Treinamento de servidores	Reitoria/ Campi		A definir <sup>2</sup>					

**Recursos Humanos Disponíveis**

Cargo Função:	Quantidade:	Formação:
Maria do Socorro Silva Lages	Chefe da Auditoria Interna	Mestre em Administração
Leila Maria dos Passos Ribeiro	Assistente	Contador
Diogo Rodrigues Mendes Vieira	Auditor	Administrador
Lívia Maria Mendonça Jansen de Mello	Auditor	Contador
Paulo Ricardo Gomes Lopes	Auditor	Administrador
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	

**Notas:**

- 1 Considerando o curso do PAINT2012, onde as atividades estão em execução, as datas das atividades para o exercício de 2013 serão definidas por meio de ordens de serviço.
- 2 A ação treinamento aos clientes da auditoria interna será definida com base nos resultados dos trabalhos de 2012.