



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DO MARANHÃO
CONSELHO DIRETOR**

RESOLUÇÃO Nº. 64/2007, de 27 de dezembro de 2007.

Dispõe sobre a aprovação do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, para o exercício de 2008.


O PRESIDENTE DO CONSELHO DIRETOR DO CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DO MARANHÃO, do MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO, no uso de suas atribuições consagradas no Art. 15, inciso IV, do Estatuto do CEFET-MA,

RESOLVE:

Art. 1º. Aprovar, *ad referendum* do Conselho Diretor, o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, para o exercício de 2008, anexo a esta resolução.

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


JOSÉ FERREIRA COSTA
Presidente

APROVADO(A) na 90^a Reunião
Ordinária do CONDIR, realizada
em 06 / 03 / 2008

Secretário(a) do CONDIR

CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DO MARANHÃO
 UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
 PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT 2008

ANEXO À RESOLUÇÃO Nº. 64/2007, DE 27 DE DEZEMBRO DE 2007

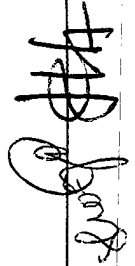
Ação	Avaliação Sumária	Demanda	Objetivos	Local	Escopo	Cronograma
I - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS						
Da Prestação de Contas						
1	Acompanhar o processo de elaboração de Prestação de Contas Anual da Entidade	Gestor	Atender as exigências contidas na IN-TCU nº 47/2004 e DN nº 85/2007	DAD/DEOF/DC e COPLAN	Verificar se a Prestação está em conformidade com as imposições legais	concomitante a execução
2	Emissão do Parecer e Relatório da Prestação de Contas Anual do CEFET-MA exercício 2006	Gestor	Atender as exigências na IN-TCU nº 47/2004 e na DN nº 85/2007.	DAD/DEOF/DC e COPLAN	Analisar as peças que compõem a Prestação de Contas	01/02/2008 a 28/2/2008
Do Orçamento						
I a - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA DE NATUREZA OPERACIONAL - MODELO TCU						
3	Avaliar a execução do programa de trabalho "Capacitação de servidores públicos Federais em processos de Qualificação e Requalificação" - Programa 10.674.5620.0021. Quantitativo físico: 150 servidores.	Gestor Condor	Examinar a efetividade do programa e do projeto Institucional; Verificar além da efetividade o grau de eficiência, eficácia e economicidade.	DAD/DEOF, COPLAN, DEN e DESU	Através dos processos será avaliado o grau de satisfação dos servidores treinados, ou seja, que melhorias os mesmos obtiveram com tal qualificação dentro do desempenho de suas tarefas. Também, através da utilização de testes de indagação oral e escrita aos beneficiários do programa será avaliado o grau de satisfação dos mesmos; Análise documental que serviu de sustentação para a seleção dos servidores.	02/06/2008 a 31/07/2008
4	Avaliar a execução do programa de trabalho "Auxílio Financeiro a Estudante"-Programa 12.363.1062.2994	Gestor Condor	Comprovar através dos documentos se os alunos selecionados atenderam a situação de carência definidos pelo Gestor; Comprovar se o critério utilizado foi aquele definido pelo Gestor para a caracterização do mesmo, ou seja, estudo e pesquisa de natureza científica; Comprovar que não existe favorecimento para a escolha do aluno; Avaliar os aspectos quanto à efetividade, economicidade, eficiência e eficácia.	DAD/DEOF, COPLAN, DEN E DESU	Através dos processos de prestação de contas proceder à verificação dos controles internos; através dos processos de seleção adotados pela Instituição, bem como, aplicação de testes de indagação escrita aos beneficiários do programa e ainda no caso dos carentes visitação "in loco" tendo por base uma amostra estatística linear.	04/08/2008 a 03/09/2008

[Handwritten signature]

Dos Convênios	
5	<p>Acompanhamento do gerenciamento da descentralização de créditos e da execução dos convênios (Proep/388165), Proap(523788) Ministério da Cultura e FUNCEMA.</p> <p>Gestor</p> <p>Evitar atraso na Prestação de Contas e atender ao fiel cumprimento da legislação pertinente à matéria.</p> <p>DAD/DEOF/DC e COPLAN</p> <p>Analisar o plano de trabalho do convênio com a execução orçamentária e financeira concomitante a execução</p>
Das Licitações	
6	<p>Examinar os procedimentos de licitação: Pregões, Convites, TPs, Dispensas e Inexibibilidades</p> <p>Gestor</p> <p>Evitar procedimentos sem as devidas observâncias das Leis 8.666/93 e 10.520/00</p> <p>CPL/DEAP/DAD</p> <p>Avaliar a regularidade das fases pre-licitatórias do Edital, do Processamento da Licitação, da Contratação.</p> <p>04/09/2008 a 15/10/2008</p>
7	<p>Acompanhar os processos de Prestação de Contas de Suprimentos de Fundos/Cartão Corporativo</p> <p>Gestor Condír</p> <p>Evitar atraso na compovação da despesa e fragmentação</p> <p>DAD/DEOF/DF.</p> <p>Analisar os processos de Suprimentos de Fundos no intuito de constatar o atingimento da finalidade</p> <p>concomitante com a execução</p>
Dos Contratos	
8	<p>Acompanhamento da Execução dos contratos de obras de Engenharia das Unidades Descentralizadas de Caxias, Barreirinhas, Santa Inês, Timon, CEP - São Luís, Açailândia e ainda a reforma do Prédio da SEDE; Acompanhamento dos Contratos mantidos com a FUNCEMA.</p> <p>Gestor</p> <p>Verificar se os contratos estão sendo executados em conformidade com o contratado</p> <p>SEDE e UNEDS</p> <p>Verificar a execução através de relatórios gerenciais dos fiscais responsáveis pelos contratos e ainda através da visitação "in loco".</p> <p>concomitante a execução</p>




9	Acompanhamento da Gestão da UNED's	Gestor	Avaliar os controles financeiros e patrimoniais	UNEDI - Imperatriz/Zé Doca, Buriticupu e vindouras	Verificar os controles internos no tocante aos procedimentos de licitação e Imperatriz - 20/10/2008 a 24/10/2008, contratos, suprimentos de fundos, Buriticupu - 27/10/2008 a 31/10/2008 e diárias, almoxarifado, patrimônio e Zé Doca - 03/11/2008 a 07/11/2008 transporte "in loco".
Da Gestão Patrimonial					
10	Avaliação dos processos de compras dos bens móveis, inclusive material de consumo, armazenando o processo de ação/Doação/Cessão, bem como o controle da utilização e movimentação da frota da Unidade.	Gestor	Evidenciar possíveis falhas e erros que podem ocasionar pontos de estrangulamento nos procedimentos; orientar para a correta aplicação e administração dos recursos públicos transformados em bens.	SEDE	Através de inspeção física no almoxarifado com a finalidade de verificar as condições de armazenagem, ou seja, guarda, localização, segurança e preservação dos bens; Através de testes de corte "cut off" serão evidenciados os registros de quantitativos físicos frente ao suporte documental, bem como sua distribuição e o estoque final; Através de testes substitutivos com suporte nas requisições de movimentação da frota serão avaliados quilometragem/consumo/manutenção da mesma. 02/01/2008 a 31/03/2008 29/02/2008 a 31/03/2008 31/01/2008.
Do Cumprimento das Recomendações da Auditoria Interna, do TCU e da CGU					
11	Acompanhamento das diligências de Auditorias CGU/MEC/TCU Externas - CGU/MA - TCU - MEC	as implementações das recomendações contantes dos relatórios da CGUMA e do TCU.	AUDINT	concomitante com as diligências	Verificar o atendimento pelos setores envolvidos
Da Folha de Pagamento					
12	Acompanhamento das rubricas : Abono permanência, insalubridade/periculosidade e licenças capacitação/médicas.	Gestor	DB/DERH	07/04/2008 a 30/05/2008	Verificar a parte documental com os dados efetivamente pagos através da folha de pagamento e a legalidade dos atos de concessão de licenças.



13	Acompanhamentos dos atos de admissão, cessação, requisição, concessão de aposentadoria, concessão de reforma e concessão de pensão.	Gestor	DERH (DB, DCP e DLN) e AUDINT beneficiários	Verificar o cumprimento da legislação nos atos e a confirmação física dos beneficiários	Concomitante a execução
14	Acompanhamento dos controles internos	Gestor	CEFET-MA e UNED'S	Verificar se os controles internos dos setores estão cumprindo as metas estabelecidas no Plano de Ação/Atividades	Verificar as rotinas de funcionamento concomitante com a execução
15	Acompanhar os processos de admissão dos discentes (Ensino médio, técnico, integrado e superior)	Gestor	DEN	Verificar se os procedimentos de admissão dos discentes estão sendo observados	02/12/2008 a 15/12/2008
II - AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA NA ENTIDADE					
16	Aprimoramento técnico para desenvolvimento das atividades de Auditoria Interna	Auditoria	FONAI/MEC/Fórum Nacional de Auditoria Treinar e reciclar RH's lotados na Auditoria Interna e outras Instituições	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de auditoria, licitações e recursos humanos e orçamentária	de acordo com a disponibilidade

RH Disponíveis:

Cargo/Função	Quantidade
Chefe da Unidade: Maria do Socorro Silva Lages	1
Assistente: Leila Maria dos Passos Ribeir	1
TOTAL	2

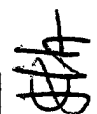


Maria do Socorro Silva Lages
 Chefe da Unidade de Auditoria Interna



MATRIZ DE RISCO DO PAINT 2008

CARACTERÍSTICAS OPERACIONAIS DA ENTIDADE	INDICADORES OPERACIONAIS					
	Materiali- dade	Relevância	Vulnerabili- dade	Risco	Criticidade Preterita	
Acompanhamento do processo de encerramento do Exercício e elaboração de Prestação de Contas Anual da Entidade.	2	2	2	2	2	
Examinar e emitir parecer prévio sobre a Prestação de Contas Anual do CEFET-MA do exercício de 2008.	1	1	1	1	1	
Orientação e acompanhamento da elaboração do Relatório de Controles da Gestão.	1	1	1	1	1	
Acompanhamento da Execução Orçamentária e Financeira de processos de suprimento de fundos e Execução do Orçamento.	3	3	3	3	3	
Acompanhamento das Auditorias do Controle Interno do Poder Executivo - CGU/PR e Tribunal de Contas da União - TCU.	1	1	1	1	1	
Análise dos Convênios firmados entre a Instituição e outros órgãos.	3	3	3	3	3	
Análise dos contratos de fornecimento de bens e serviços e licitações, incluindo dispensa e inexigibilidade	3	3	3	3	3	


 Maria do Socorro Silva Lage
 Chefe de Unidade de Auditoria Interna

Acompanhamento das implementações das recomendações emitidas pelo Controle Interno do Poder Executivo e pela Auditoria Interna/CEFET-MA e das determinações do Tribunal de Contas da União - TCU.	1	1	1	1	1	1
Auditoria na área de pessoal.	3	3	3	3	3	3
Participação da equipe da Auditoria Interna em fórum, seminário, congresso, eventos, etc. Aprimoramento técnico para desenvolvimento das atividades da Auditoria Interna.	1	1	1	1	1	1

Indicadores de planejamento considerados:

Seletividade	Simplicidade e baixo custo de obtenção	Cobertura	Oportunidade	Permanência e estabilidade
--------------	--	-----------	--------------	----------------------------

Legenda:

Risco Alto	3
Risco Médio	2
Risco Baixo	1

Yara do Socorro Silva Lopes
 chefe da Unidade de Auditoria Interna

YAB