



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

RESOLUÇÃO Nº. 44/2006, de 5 de dezembro de 2006.

Dispõe sobre a aprovação do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, para o exercício de 2007.

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, e considerando a decisão do Conselho Diretor na 83ª Reunião Ordinária do dia 5 de dezembro de 2006,

RESOLVE:

Art. 1º. Aprovar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, para o exercício de 2007, anexo a esta resolução.

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


JOSÉ FERREIRA COSTA
Presidente



Nº A)	Descrição Sumária (B)	O Demanda C	Objetivos (D)	Local (G)	Período de Execução		Escopo (E)	Cronograma (F)
					Dias	H/H		
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-47/2004 c/c com a DN/TCU 71/2005 e NE/SFC-01/2006 para Prestação de Contas	DAD/DEOF/DC e COPLAN	8	64	Verificar se a Prestação está em conformidade com as imposições legais	22 a 31/01
2	Emissão do Parecer e Relatório da Prestação de Contas Anual do CEFET-MA exercício 2006	Gestor	Atender as exigências contidas na IN/TCU-47/2004 c/c com a DN/TCU 71/2005 e NE/SFC-01/2006, Anexo VIII para Prestação de Contas	DAD/DEOF/DC e COPLAN	8	64	Analisar as peças que compõem a Prestação de Contas	1º a 28/02
Do Orçamento								
3	Acompanhamento dos programas de trabalho indicados na LDO/LDA e PPA	Gestor	Avaliar a execução do programa no tocante às metas constantes do projeto	DAD e DEN	22	352	Verificar o fiel cumprimento do projeto	1º a 30/03
4	Acompanhar a execução do programa de trabalho "Auxílio Financeiro a Estudante"-Programa 12.363.1062.2994	Condir	Evitar despesas em desconformidade com as metas do programa.	DAD/DEOF, COPLAN e DEN	0	0	Analisar o plano de trabalho do convênio com a execução orçamentária e financeira	concomitante a execução
Dos Convênios								
5	acompanhar o gerenciamento da execução dos convênios Proep(388165)/Proap(523788) Projea e Ministério da Cultura	Gestor	Evitar atraso na Prestação de Contas e atender ao fiel cumprimento da legislação pertinente à matéria.	DAD/DEOF/DC e COPLAN	0	0	Analisar o plano de trabalho do convênio com a execução orçamentária e financeira	concomitante a execução
Dos Indicadores de Gestão								
6	Acompanhar os indicadores de gestão, acordo TCU 360/2006	TCU	Avaliar os indicadores de desempenho quanto a qualidade e a confiabilidade	DAD/COPLAN/DEN	-	-	Analisar os indicadores	coincidente com a prestação de contas
Das Licitações								

PPA



7	Acompanhar os procedimentos de licitação: Pregões, Convites, TPs, Dispensas e Inexibibilidade	Gestor	Evitar procedimentos sem as devidas observâncias da Lei 8.666/93 e 10.520/00	CPL/DEAP/DAD	20	320	Avallar a regularidade das fases pre-licitatórias do Edital do Processamento da Licitação, da Contratação.	30/4/2006 02:00
8	Acompanhar os processos de Prestação de Contas de Fundos/Cartão Corporativo	Gestor/Condir	Evitar atraso na composição da despesa e fragmentação	DAD/DEOF/DF	20	160	Analisar processos de Suprimentos de Fundos no intuito de constatar o atingimento da finalidade	concomitante com a prestação de contas
Dos Contratos								
9	Acompanhamento da Execução dos contratos da Entidade, vigentes no exercício: Limpeza e Higienização; Vigilância Armada; Manutenção de Veículos, e; Correios e Telégrafos, Contratos de Gerenciamento mantido com a FUNCEMA	Condir	Verificar se os contratos estão sendo executados em conformidade com o contratado	DAD/DEAP	20	320	Verificar a execução através de relatórios gerenciais dos fiscais com os contratos	2/05 a 15/06
10	Acompanhamento da Gestão da UNED's	Gestor	Avallar os controles orçamentários, financeiros e patrimoniais	UNEDI - Imperatriz	10	160	Verificar os controles internos e os processos "In loco"	18 a 29/06; 3 a 21/12
Do Cumprimento das Recomendações da Auditoria Interna, do TCU e da CGU								
8	Acompanhamento das diligências de Auditorias Externas - CGU/MA - TCU - MEC	CGU/MEC/	Acompanhar as implementações das recomendações contantes dos relatórios da CGU/MA e do TCU.	AUDINT	15	240	Verificar o atendimento pelos setores envolvidos	concomitante com as diligências
Da Folha de Pagamento								
10	Acompanhamento das rubricas de Aux. Transporte, Aux. alimentação e Aux. Creche.	Gestor	Verificar a consistência dos pagamentos efetuados a servidores com a legislação vigente	DB/DERH	15	240	Verificar a parte documental com os dados efetivamente pagos através da folha de pagamento e legalidade dos atos	1º a 31/07
11	Acompanhamentos dos atos de admissão, cessão, requisição, concessão de aposentadoria, concessão de reforma e concessão de pensão.	Gestor	Testar a consistência dos atos	DERH (DB, DCP e DLN) e AUDINT	10	160	Verificar o cumprimento da legislação nos atos e aconformação física dos beneficiários	6 3/7

[Handwritten signature and initials]



CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DO MARANHÃO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAAI 2007

EXERCÍCIO 2007

12	Acompanhamento dos controles internos	Gestor	Verificar se os controles internos dos setores estão cumprindo as metas estabelecidas no Plano de Ação/Atividades	Sectores do CEFET-MA	10	160	Verificar as rotinas de funcionamento	concomitante com a execução
13	Acompanhar os processos de admissão dos discentes (Ensino médio, técnico, integrado e superior)	Gestor	Verificar se os procedimentos de admissão dos discentes estão sendo observados	DEN	20	320	Verificar o cumprimento da legislação inerente ao ensino	1/08 a 30/11
II - AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA NA ENTIDADE								
14	Aprimoramento técnico para desenvolvimento das atividades de Auditoria Interna	Auditoria	Proporcionar treinamento ao pessoal da Auditoria Interna nas áreas de auditoria, licitações e contratos, recursos humanos e administração orgamematária financeira, bem como aumento do quadro de pessoal	FONAIM/MEC/Fórum Nacional de Auditoria Interna e outras Instituições	-	-	Treinar e reciclar RH's lotados na Auditoria Interna	de acordo com a disponibilidade

RH Disponíveis:

Cargo/Função	Quantidade
Chefe da Unidade	1
Assistente em Administração	1
TOTAL	2

São Luis-MA, 28/11/2006
Maria do Socorro Silva Lages
Chefe da Unidade de Auditoria Interna

MATRIZ DE RISCO DO PAAAI 2007

CARACTERÍSTICAS OPERACIONAIS DA ENTIDADE	INDICADORES OPERACIONAIS				
	Materialidade	Relevância	Vulnerabilidade	Risco	Criticidade Preferita
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 2006.	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.	2	2	2	2	2
Análise dos contratos de fornecimento de bens e serviços e licitações, incluindo dispensa e inexigibilidade	3	3	3	3	3
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
Auditoria na área de pessoal.	3	3	3	3	3

444

8

INDICADO

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

Legenda:
Risco Alto
Risco Médio
Risco Baixo

3
2
1

Maria do Socorro Silva Lopes
Chefe da Unidade de Auditoria Interna

HH