

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINIT/2022

1. INTRODUÇÃO

As atividades da Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG foram executadas conforme as ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2022, aprovado pelo Conselho Superior do IFG, na Reunião ordinária ocorrida em 7 de dezembro de 2021, nos termos da Resolução nº 117/2021/CS – IFG, para o exercício de 2022.

A UAIG/IFG está vinculada ao Conselho Superior do IFG – Consup, atendendo ao artigo 15º do Decreto no 3.591, de 6 de setembro de 2000, com a redação dada pelo Decreto no 4.304, de 16 de julho de 2002 e artigo 6º do Regimento Interno da UAIG do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Goiás, Resolução Consup do IFG nº 100, de 1º de setembro de 2021.

A UAIG/IFG se sujeita à orientação normativa e supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, em suas respectivas áreas de jurisdição, nos termos do artigo 15, do Decreto 3.591/2000 e Resolução Consup do IFG nº 100, de 1º de setembro de 2021.

2. DO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RAINIT/2022

O presente relatório tem por objetivo apresentar, sob uma ótica gerencial, um resumo de todas as atividades realizadas pela Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Goiás (IFG), no exercício de 2022, em cumprimento as exigências legais, em especial os preceitos do art. 11 da Instrução Normativas da Controladoria-Geral da União/Secretaria Federal de Controle Interno nº 05/2021 e contemplam os seguintes aspectos exigidos na citada Instrução Normativas:

I - quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT;

II - posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;

III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;

IV - quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU; e

V - informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

3. QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT

A força de trabalho da Auditoria Interna do IFG é composta, atualmente, por 4 (quatro) auditores, incluindo o Auditor-Chefe, conforme quadro a seguir.

Quadro 01 - Força de trabalho da Auditoria Interna do IFG.

NOME	FUNÇÃO/CARGO
José Correia de Souza	Auditor-chefe
André França Correa*	Auditor
Dean Mardem*	Auditor
Roanny Nasareth Silva**	Auditor

*Esteve em Licença capacitação no período de 17/10/2022 a 31/12/2022.

** Esteve em Licença gestante no período de 16/11/2022 a 31/12/2022.

***O servidor tomou posse e entrou em exercício em 01 de dezembro de 2021, data posterior a elaboração do PAINT 2022.

Quadro 02 - alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT.

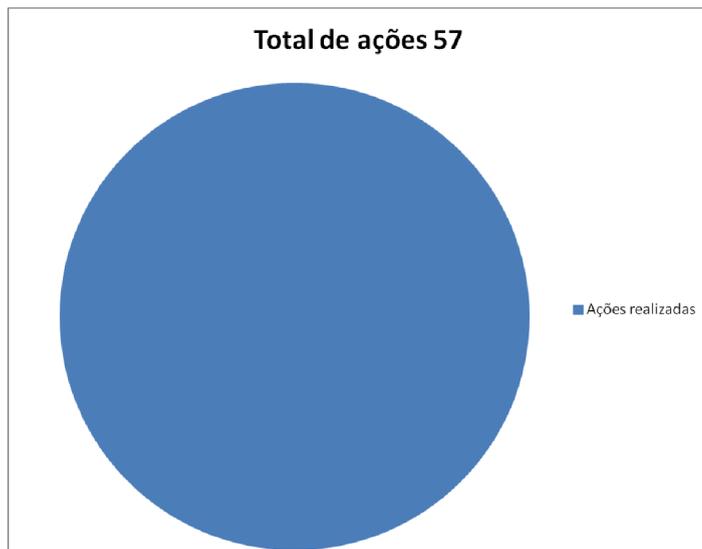
Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	3120	3120
Capacitação dos Auditores	160	738
Monitoramento de Recomendações	280	280
Gestão e Melhoria da Qualidade	188	188
Gestão Interna da UAIG	740	740
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	40	40
Reserva Técnica (demandas extraordinárias)	50	54*
Outros	0	0
Total	4.578,00	5.160

*Licença tratamento saúde e comparecimento a consultas.

4. POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

No decorrer exercício de 2022, das ações previstas no PAINT/2022, de um total de 57 atividades, todas foram realizadas. A seguir é apresentado a situação das ações planejadas e realizados, conforme gráfico 01 e quadro 01, abaixo, das ações previstas no PAINT/2022.

Gráfico 01 – 57 ações planejadas no PAINT/2022, todas realizadas.



O quadro 03 abaixo traz as ações/trabalhos programados no PAINT/2022, considerando não só as ações de auditoria de avaliação da adequação e eficácia dos controles internos implementados pela gestão, bem como todas as demais atividades previstas no citado PAINT.

Quadro 03: ações/trabalhos previstos e realizados PAINT/2022.

Unidade Administrativa	Tipo de Serviço	Objeto Auditado/outros	Status
UAIG	Outros	Análise e emissão de parecer sobre prestação de contas sobre a prestação de contas anual.	Realizado
UAIG	Outros	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – Raint - exercício de 2021.	Realizado
UAIG	Outros	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - Paint/2023.	Realizado
UAIG	Outros	Capacitação dos Auditores.	Realizado
UAIG	Outros	Monitoramento de Recomendações.	Realizado
UAIG	Outros	Gestão e Melhoria da Qualidade - Atualização do manual de auditoria - minuta elaborada.	Realizado
Câmpus Aparecida de Goiânia	Avaliação	Auxílio Financeiro Estudantil.	Realizado
	Avaliação	Monitoria.	Realizado
	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
Câmpus Águas Lindas	Avaliação	Auxílio Financeiro Estudantil.	Realizado
	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
Câmpus Valparaíso	Avaliação	Auxílio Financeiro Estudantil.	Realizado
	Avaliação	Monitoria.	Realizado
	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
Câmpus Senador Canedo	Avaliação	Auxílio Financeiro Estudantil.	Realizado
	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
	Avaliação	Concessão de bolsas para os programas: Programa Institucional de Bolsas de Qualificação	Realizado

PROPPG - DPG		de Servidores (PIQs) e Programa Institucional de Qualificação (PIQ-Aluno).	
	Avaliação	Afastamento de servidores para cursar pós-graduação strictu sensu.	Realizado
Câmpus Uruaçu	Avaliação	Auxílio Financeiro Estudantil.	Realizado
	Avaliação	Monitoria.	Realizado
	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
PROAD - DPGO	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
PRODI - DDRH	Avaliação	Programa de Incentivo a Graduação e Especialização (PIGE).	Realizado
	Avaliação	Concessão de Incentivo à Qualificação previsto na Lei nº 11.091/2005.	Realizado
Câmpus Itumbiara	Avaliação	Auxílio Financeiro Estudantil.	Realizado
	Avaliação	Monitoria.	Realizado
	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
Câmpus Inhumas	Avaliação	Auxílio Financeiro Estudantil.	Realizado
	Avaliação	Monitoria.	Realizado
	Avaliação	Manutenção Predial.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Realizado
Todas as Unidades Administrativas	Avaliação	Pagamento de licenciamento de veículos oficiais*.	Realizado
Todas as Unidades Administrativas	Avaliação	Execução Contratual de Serviços de Manutenção de veículos oficiais*.	Realizado
Todas as Unidades Administrativas	Avaliação	Concessão de diárias e compras de passagens*.	Realizado

*Essa ação foi realizada de maneira transversal, em todas as unidades administrativas do IFG.

5. QUADRO COM RELAÇÃO DOS RELATÓRIOS DE AUDITORIA E OBJETOS AUDITADOS

O quadro 04 abaixo traz a relação dos relatórios de auditoria com a descrição do objeto auditado, as unidades administrativas auditadas e a quantificação de valores auditados, quando couber.

Quadro 04: Rol de Relatórios, objeto auditado, unidade auditada e quantificação de valores.

Rol de Relatórios	Objeto auditado	Unidade auditada	Quantificação de valores auditados R\$
01/2022	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza, vigilância, manutenção predial e auxílio financeiro estudantil.	Câmpus Aparecida de Goiânia	938.181,71
02/2022	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza, vigilância, manutenção predial e auxílio financeiro estudantil.	Câmpus Águas Lindas	1.235.205,53
03/2022	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza, vigilância, manutenção predial e auxílio financeiro estudantil.	Câmpus Valparaíso	814.831,73
04/2022	Afastamento de servidores para cursar pós-graduação strictu sensu.	Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PROPPG)	Não dimensionado.
05/2022	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza, vigilância, manutenção predial e auxílio financeiro estudantil.	Câmpus Senador Canedo	954.944,29
06/2022	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza, Vigilância, manutenção predial e auxílio financeiro estudantil.	Câmpus Uruaçu	919.826,09
07/2022	Aquisições de bens ou serviços e execução contratual de serviços de Limpeza, vigilância e manutenção predial.	Pró-Reitoria de Administração (PROAD)	916.193,80
08/2022	Concessão de Incentivo à Qualificação e Programa de Incentivo a Graduação e Especialização.	Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional PRODIRH.	Não dimensionado.
09/2022	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza, vigilância, manutenção predial e auxílio financeiro estudantil.	Câmpus Itumbiara	582.135,67

10/2022	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza, vigilância, manutenção predial e auxílio financeiro estudantil.	Câmpus Inhumas	863.860,65
11/2021	Concessão de diárias e emissão de passagens, Serviços de manutenção dos veículos oficiais e Licenciamentos dos veículos oficiais.	Reitoria e demais unidades administrativas do IFG	814.941,34
Soma dos valores auditados			8.040.120,81

6. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

Registre-se que, embora um servidor tenha obtido Licença para Capacitação no período de 17/10/2022 a 31/12/2022 e uma servidora saiu de Licença gestante em 16/11/2022, tais fatos não impactaram na execução dos serviços de auditoria, pois o novo integrante da equipe de auditoria que entrou em exercício em 01 de dezembro de 2021, data posterior a elaboração do PAINT 2022, contribuiu para conclusão dos serviços de auditorias planejados no exercício de 2022, de maneira satisfatória

7. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS NÃO IMPLEMENTADAS

A UAIG/IFG faz o monitoramento das recomendações exaradas, semestralmente, junho e dezembro, encaminha memorandos às unidades administrativas do IFG, aquelas unidades com recomendação pendente de implementação, solicitando manifestação do gestor quanto às respectivas ações tomadas por cada unidade administrativa, visando implementação das recomendações pendentes.

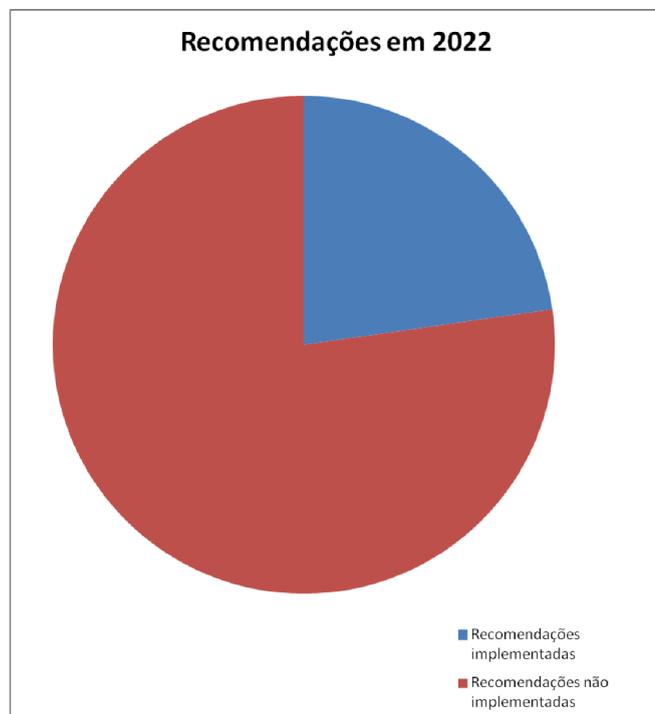
No exercício de 2022 foram elaborados 11 relatórios de auditoria e exaradas um total de 22 recomendações às unidades administrativas auditadas, sendo que 5 (cinco) recomendações foram implementadas no decorrer de 2022.

Ressalte-se que além das recomendações exaradas nos relatórios de auditoria, a Unidade de Auditoria Interna passou a adorar orientações aos gestores em seus relatórios, especificamente para as situações encontradas durante os trabalhos de auditoria em que não tenham potencial de gerar danos ao erário e que as situações sejam apenas relacionadas às formalizações ou desconformidades formais evidenciadas.

Como forma de estratificar as recomendações exaradas no exercício de 2022, apresenta-se abaixo o gráfico 02 com quantitativo de recomendações, ilustrando as recomendações implementadas e recomendações não implementadas.

O gráfico 02 abaixo ilustra o quantitativo de recomendações no exercício de 2022, recomendações implementadas e recomendações não implementadas.

Gráfico 02 - Recomendações implementadas e recomendações não implementadas.



Apresenta-se o quadro 05 com a identificação da unidade administrativa, o quantitativo de recomendações emitidas no exercício, o quantitativo de recomendações implementadas, o índice de atendimento das recomendações exaradas no exercício de 2022, o quantitativo de recomendações não implementadas (1ª análise) e quantitativo de recomendações reiterada pela não Implementação plena pela Unidade (2ª análise). A média geral do IFG em atendimento das recomendações da Auditoria Interna ficou em 22,7%, conforme segue abaixo.

Quadro 05: estratificações das recomendações e outras informações.

(a) Unidade administrativa	(b) Qtd. de Recomendações	(c) implementadas	(d) Índice de Atendimento	(e) Não implementadas	(f) Reiterada Pela Não	(g) Sem manifestação
----------------------------	---------------------------	-------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	----------------------

			em 2020(%) =(c/b)*100	(1ª análise)	Implementação Plena Pela Unidade (2ª análise)	do gestor (último levantamento)
Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional e Recursos Humanos (PRODIRH)	4	1	0,25%	3	-	-
Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação - PROPPG	3	1	0,33%	2	-	-
Pró-Reitoria de Extensão - PROEX	1	-	0%	1	-	-
Pró-Reitoria de Administração - PROAD	3	-	0%	3	-	-
Câmpus Goiânia	1	-	0%	1	-	-
Câmpus Jataí	1	1	100%	-	-	-
Câmpus Senador Canedo	1	1	100%	-	-	-
Câmpus Uruaçu	1	-	0%	1	-	-
Câmpus Itumbiara	3	-	0%	3	-	-
Câmpus Inhumas	3	-	0%	3	-	-
Câmpus Anápolis	1	1	100%	-	-	-
Total	22	5		17	-	-

Dados atualizado em 18 janeiro/2023.

Para fins de legenda, consideram-se recomendações implementadas aquelas consideradas atendidas pela unidade de auditoria, caso as providências tomadas pelo gestor tenham corrigido as desconformidades apontadas no relatório de auditoria. Não implementadas são aquelas recomendações onde o gestor não tenha tomado ações efetiva para implementá-las ou as ações tomadas pelo gestor não foram suficientes para considerar a recomendação implementada. Índice de atendimento corresponde o número de ações implementadas dividido pelo número de recomendações exaradas no exercício.

8. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS COM A INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA, PERÍODO, LOCAL, TIPO DA CAPACITAÇÃO E EVENTO.

No exercício de 2022 foi incentivado aos auditores a participação em treinamentos, cursos de capacitação e eventos relacionados à área de auditoria interna, mesmo que na forma de ensino a distância. A auditoria interna continuará buscando a capacitação dos auditores de maneira que suas ações primem pela qualidade e confiabilidade dos trabalhos realizados.

No quadro 06 a baixo, apresentam-se o rol de eventos e cursos de capacitações realizados pelos integrantes da Auditoria Interna do IFG em 2022.

Quadro 6: Capacitações realizadas pelos integrantes da Auditoria Interna - 2022.

Evento	Tipo	Local	Período	C.H	Participante
Português - interpretação de texto e emprego de regras gramaticais (turma out/2022).	Curso	EAD	15/10/2022 a 26/10/2022.	40	Dean Mardem
Como fiscalizar com eficiência contratos públicos (turma out/2022).	Curso	EAD	21/10/2022 a 31/10/2022	20	
Siafi básico (turma nov/2022)	Curso	EAD	26/10/2022 a 09/11/2022	35	
Nova lei de licitações: gestão contratual (turma nov/2022).	Curso	EAD	09/11/2022 a 17/11/2022	25	
Introdução à auditoria de obras públicas (turma nov/2022),	Curso	EAD	11/11/2022 a 24/11/2022	30	
Controles na administração pública (turma nov/2022)	Curso	EAD	21/11/2022 a 29/11/2022	30	
Fundamentos da integridade pública: prevenindo a corrupção (turma nov/2022),	Curso	EAD	25/11/2022 a 05/12/2022	25	
Nova lei de licitações: sanções ao fornecedor (turma dez/2022),	Curso	EAD	01/12/2022 a 09/12/2022	25	

Gestão do tempo e produtividade (turma dez/2022)	Curso	EAD	05/12/2022 a 20/12/2022	40	
Auditoria Baseada em Risco - Etapa I	Curso	EAD	19 a 26/12/2022	25	
Aplicação de penalidades nos contratos administrativos (turma dez/2022),	Curso	EAD	20/12/2022 a 31/12/2022	32	
Subtotal de horas				327	
Administração Financeira e Orçamentária	Curso	EAD	4 a 8/8/2022.	12	André França Corrêa
Análise de Dados como Suporte à Tomada de Decisão (Turma MAI/2022)	Curso	EAD	Com início em 12/05/2022.	30	
Auditoria Baseada em Risco - Etapa I	Curso	EAD	24 a 29/3/2022.	25	
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II	Curso	EAD	30/3 a 5/4/2022	25	
Autoconhecimento e Motivação (Turma MAI/2022)	Curso	EAD	Com início em 02/05/2022.	30	
Contabilidade com Foco na Gestão do Orçamento Público (Turma ABR/2022)	Curso	EAD	com início em 11/04/2022.	20	
Contratações de Encomendas Tecnológicas (Turma ABR/2022)	Curso	EAD	Com início em 13/04/2022.	30	
Controle Social (Turma MAI/2022)	Curso	EAD	Com início em 09/05/2022.	20	
Lei de responsabilidade fiscal (LRF) e novo regime fiscal (NRF) (TURMA jun/2022)	Curso	EAD	06/06/2022 a 06/07/2022.	30	
Mecanismo da Prevenção: Conhecendo a Gestão da Ética e da Integridade	Curso	EAD	20 a 25/7/2022.	12	
Nova Lei de Licitações: Sanções ao fornecedor (Turma MAI/2022)	Curso	EAD	Com início em 12/05/2022.	25	
Prevenção à lavagem de Dinheiro e ao financiamento do terrorismo (TURMA dez/2022),	Curso	EAD	28/11/2022 a 29/11/2022.	20	
Processo Legislativo Orçamentário - Orçamento Impositivo (Turma ABR/2022)	Curso	EAD	Com início em 11/04/2022.	21	
Proteção de dados pessoais no Setor público (turma out/2022),	Curso	EAD	29/09/2022 a 19/10/2022.	15	
Trilha de Aprendizagem em Compras Públicas - Pregão Eletrônico		EAD	11 a 20/4/2022.	25	
Subtotal de horas				340	
Tomada de Contas Especial e sistema e-TCE/TCU	Curso	EAD	16 a 17/2/2022.	8	José Correia de Souza
Auditoria Operacional.	Curso	EAD	24/3/2022 a 7/11/2022	60	
Prestação de contas e transparência conforme orientações da IN-TCU 84/2020.	Ação educacional	EAD	25/11/2022.	3	
Subtotal de horas				71	
Total de horas em capacitação no exercício					738

9. QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO.

Em consonância com a Instrução Normativa CGU nº 10/2020, a Auditoria Interna do IFG adotou a sistemática de quantificação e registro dos resultados e benefícios.

A contabilização do benefício decorreu das ações de monitoramento das recomendações exaradas pela Auditoria Interna e implementadas pelo gestor. Para a contabilização de cada benefício identificado, foram utilizadas as seguintes evidências:

- orientação e/ou recomendação enviada ao gestor;
- manifestação, por parte do gestor, de adoção da medida decorrente da recomendação, que represente impacto positivo na gestão; e
- evidência da efetiva adoção de medida.

Para a validação dos benefícios houve a participação da equipe da Auditoria Interna, em especial do Chefe de auditoria, sem a aprovação de instâncias superiores, com respaldo na informação do gestor sobre a implementação da recomendação e evidenciada com consulta aos sistemas Governamentais ou consulta a folha de pagamento, quanto ao benefício financeiro.

Adicionalmente, optou-se por não definir valores mínimos dos benefícios financeiros para contabilização, uma vez que o custo para a realização dos procedimentos necessários para registro do benefício, refere-se apenas o tempo gasto, homem/hora, para o levantamento e consolidação dos valores.

Por fim, apresenta-se o quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros, decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício de 2022.

Quadro 07 - demonstrativo de benefícios financeiros e não financeiros.

CONSOLIDAÇÃO DE BENEFÍCIOS RELATIVA AO EXERCÍCIO DE 2021	
Instituto Federal de Goiás	
BENEFÍCIOS FINANCEIROS:	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	
Valores Recuperados:	91.210,53
Valor Total de Benefícios Financeiros:	91.210,53
BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS:	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal:	-
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica:	-
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional:	-
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal:	-
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica:	-
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional:	-
Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:	-

Com base nas informações dos gestores sobre a implementação das respectivas recomendações, esta unidade de auditoria realizou no SISGRU - Sistema de Gestão do Recolhimento da União levantamento visando evidenciar o recolhimento de valores aos cofres públicos por intermédio de GRUs, consulta ao E-SIAPE/SIGEPE e documentos constantes em determinados processos, conforme quadros 8, 9 e 10, abaixo elencados.

Quadro 08 - dados levantados no SISGRU com detalhamento da GRU, como data de pagamento entre outros.

Item	Relatório de auditoria nº e ano	CPF	Data Pagamento	do	Processo relacionado	UG Arrecadadora	Código de recolhimento	Valor R\$
1	11/2022	***802621-**	07/12/2022		23744.000731/2022-71	158431	28830	293,47
2	04/2022	***.019.041-**	14/06/2022		23372.001051/2021-69	158153	28852	29.045,65
3	11/2022	***.029.711-**	06/12/2022		-	158522	68802	79,48
4	01/202018	***.999.079-**	06/07/2022		23372.000375/2022-61	158153	28852	216,00
Valor recuperado								29.634,60

Quadro 09 - dados levantados no E-SIAPE/SIGEPE e/ou em documentos constantes em determinados processos.

Item	Relatório de auditoria nº/ ano	CPF	Consulta E-SIAPE/SIGEPE - meses do desconto ou documento constante em processo de ressarcimento.	de	Processo de Ressarcimento Erário	ao	Exercício de 2022- Valor R\$
1	01/202018	***.675.853-*	Outubro de 2022		23372.000376/2022-13		1200,00
2	04/2017 e 09/2018	***.306.591-**	01/2022 e 08 a 12/2022.		23372.000741/2020-10		5.104,22
3	09/2018	***.436.401-**	01/2022 a 12/12/2022.		23372.000387/2015-66		12.475,94
4	06/2020	***.317.441-**	03/2022 a 12/12/2022.		23372.001575/2020-79		4.126,34
5	06/2020	***.327.621-**	09/2022 a 12/12/2022.		23372.001584/2020-60		8.021,00
6	09/2018	***.685.098-**	10/2022 a 12/12/2022.		23372.000654/2020-62		4.977,57
7	06/2020	***.329.896-**	09/2022 a 12/12/2022.		23372.001587/2020-01		5.105,20
Valor recuperado							41.010,27

Quadro 10 - Ajustes em Contratos, conforme documentos constantes em determinados processos.

Contrato	Unidade Administrativa	Processo relacionado	CNPJ da Contratada	Valor da glosa/ajuste
Contrato nº 7/2019	Câmpus Formosa	23378.000624/2022-68	10.653.264/0001-06	4.603,70

Contrato nº 3/2021	Câmpus Inhumas	23375.000069/2021-13 23375.000095/2022-22	07.116.584/0001-04	15.961,96
Valor recuperado				20.565,66
Valor total recuperado - soma dos valores constantes nos quadros 8, 9 e 10.				91.210,53

10. INFORMAÇÕES SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ

A minuta do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade (PGMQ), encontra-se na secretaria do Conselho Superior do IFG para apreciação e aprovação.

A minuta do PGMQ foi constituída com fundamento nos requisitos estabelecidos no Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal (IN 03/2017 CGU); no Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal (IN 08/2017 – CGU); na Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal (IN 10/2020-CGU); na Instrução Normativa SFC/CGU nº 13, de 6 de maio de 2020; no Manual de Contabilização de Benefícios da CGU de 2019; na Portaria n.º 777, de 18 de fevereiro de 2019 da CGU; no Regimento Interno da Unidade de Auditoria Interna do IFG; nos preceitos legais vigentes aplicáveis; e, nas boas práticas nacionais e internacionais correspondentes relativas ao tema.

Em 2022, a Unidade de Auditoria Interna elaborou a minuta de atualização e revisão do Manual de Auditoria, o documento será encaminhado para o gabinete da Reitoria com solicitação de revisão gramatical/ortográfica entre outras correções e posteriormente será encaminhada ao Conselho Superior do IFG para apreciação e aprovação.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os trabalhos realizados pela UAIG foram norteados conforme previsto no PAINT para exercício de 2022. Além do mais, a UAIG buscou cumprir a função de adicionar valor e contribuir para o alcance dos objetivos estratégicos da organização, bem como desempenhou suas atividades seguindo os princípios que regem a atuação da administração pública e as normas vigentes no desempenho da atividade de auditoria interna governamental.

As conclusões dos trabalhos realizados pela Unidade de Auditoria apontam para a necessidade de aprimoramento dos controles internos administrativos.

Nessa direção, as recomendações e orientações exaradas nos Relatórios de auditoria visam contribuir para o fortalecimento da gestão, corrigir eventuais equívocos detectados, aperfeiçoar os controles internos existentes, fomentar boas práticas administrativas e ainda contribuir para a mitigação dos riscos que possam comprometer o alcance dos objetivos institucionais.

Quanto aos processos de gestão de riscos e governança, estes processos ainda se encontram em nível básico/inicial, necessitando de celeridade nos mapeamentos dos macroprocessos, processos e subprocessos devidamente definidos e formalizados, com uniformidade de procedimentos e fluxogramas. A ausência de definição de procedimentos documentados ou processos mapeados previamente, carece atenção especial dos gestores das unidades administrativas.

Será dado conhecimento ao Conselho Superior (CONSUP) do IFG, do presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN, bem como será realizada a disponibilização do citado relatório à CGU, para exercício da supervisão técnica, diretamente no Sistema e-Aud, desenvolvido pela CGU, conforme artigos 12 e 13 da Instrução Normativa da Controladoria-Geral da União/Secretaria Federal de Controle Interno nº 05/2021.

O RAIN será publicado junto ao site oficial do IFG/Auditoria em atendimento ao art. 14, da Instrução Normativas da Controladoria-Geral da União/Secretaria Federal de Controle Interno nº 05/2021.

Goiânia, 20 de janeiro de 2023.

(assinado eletronicamente)
José Correia de Souza
Auditor-Chefe

Documento assinado eletronicamente por:

■ José Correia de Souza, CHEFE - CD3 - REI-AI, em 20/01/2023 06:44:29.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 13/12/2022. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifg.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 355691

Código de Autenticação: c95df497d6

