* 1. Atuação da unidade de auditoria interna

**Neste subitem deverão ser consignadas informações sobre a atuação da unidade de auditoria interna, especialmente sobre:**

1. **estratégia de atuação em relação à unidade central e às unidades ou subunidades descentralizadas, quando houver;**

- A unidade de auditoria interna do IFAM é centralizada na Reitoria. A estratégia de atuação é sistêmica;

- Não há auditorias internas nos Campus;

- Há recomendação da AUDIN para que sejam criados Coordenações de Controles Internos no Campus.

1. **informações quantitativas e qualitativas (área de negócio, unidade regional, objeto etc.) das auditorias e/ou fiscalizações realizadas no exercício de referência do relatório de gestão;**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Auditoria de Conformidade** | | |
| **Produto** | **Unidade** | **Objeto** |
| Relatório n° 01/2014 - Gestão de Pessoas, Campus Coari - Remoção e Substituição | Campus Coari | Gestão de Pessoas - Remoção e Substituição |
| Relatório n° 02/2014 - Gestão de Pessoas, Reitoria - GECC | Reitoria | Gestão de Pessoas – Pagamento de GECC |
| Relatório n° 03/2014 - Concessão de espaço físico para exploração de lanchonete e restaurante do CMC | CMC | Conformidade dos atos para Concessão de espaço físico para exploração de lanchonete e restaurante |
| Relatório n° 04/2014 - Conformidade dos atos quanto a execução do Contrato n° 09/2013, Reitoria | Reitoria | Conformidade dos atos quanto à execução do Contrato n° 09/2013 |
| Relatório n° 05/2014 - Programa de concessão de vaga de estágio, Reitoria | Reitoria | Conformidade dos atos no contrato de concessão de vagas de estágio |
| Relatório n° 06/2014 - Execução dos projetos do IFAM pela FAEPI | Reitoria | Execução dos projetos do IFAM pela FAEPI |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Atividades de Prevenção** | | |
| **Produto** | **Unidade** | **Objeto** |
| Relatório de Avaliação Objetiva n° 01/2014 - Gestão patrimonial e almoxarifado do CMZL | CMZL | Gestão patrimonial |
| Relatório de Avaliação Objetiva n° 02/2014 - Gestão patrimonial e almoxarifado do CMDI | CMDI | Gestão patrimonial |
| Relatório de Avaliação Objetiva n° 03/2014 - Gestão patrimonial imobiliário - Reitoria | Reitoria | Gestão patrimonial |
| Relatório de Avaliação Objetiva n° 04/2014 - Gestão ambiental - aderência à critérios de sustentabilidade - Reitoria e CMZL | Reitoria e CMZL | Gestão da sustentabilidade |
| Relatório de Avaliação Objetiva n° 05/2014 - Gestão de TI | Reitoria | Gestão de Tecnologia da Informação |
| Relatório de Avaliação Objetiva n° 06/2014 - Gestão da educação - Cumprimento do TAM | Reitoria | Acompanhamento do TAM – Termo de acordo e metas |
| Treinamento – Jornada POTI | Campus Maués | Palestra: Controle Interno e a importância da Avaliação de riscos pela gestão |

1. **Demonstração da execução do plano anual de auditoria, contemplando avaliação comparativa entre as atividades planejadas e realizadas, destacando os trabalhos mais relevantes, as principais constatações e as providências adotadas pela gestão da unidade jurisdicionada.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Planejada** | **Realizada** | **Principais Constatações / Informações** |
| 1.1 | **Acompanhar o cumprimento das deliberações (Determinações ou Recomendações) do TCU;** | Sim | Informações consolidadas no Quadro A.11.1.1  e Quadro A.11.1.2 |
| 1.2 | **Acompanhar o cumprimento das Recomendações da CGU;** | Sim | Informações consolidadas no Quadro A.11.2.1  e Quadro A.11.2.2 |
| 1.3 | **Participar das Reuniões junto a Administração Superior do IFAM, com o TCU e a CGU, sempre que for necessário;** | Sim | - Busca conjunta de soluções – CGU;  - Reunião com presidente da FAEPI;  - Denúncia de Coari  - Avaliação da gestão |
| 1.4 | **Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT;** | Sim | Ações 2015 planejadas e orçamento definido |
| 1.5 | **Elaborar o Relatório de Atividades de Auditoria Interna - RAINT;** | Sim | RAINT 2014 em pauta de submissão ao Conselho Superior e à CGU |
| 1.6 | **Assessorar a alta administração do IFAM nos assuntos de competência da unidade de auditoria interna, orientando, inclusive sobre a forma de prestar contas.** | Sim | Orientações sobre modelo de prestação de contas |
| 1.7 | **Averiguar o cumprimento das metas e objetivos estabelecidos no Plano de Desenvolvimento Institucional e no Planejamento Estratégico do IFAM,** | Parcialmente | Realização de identificação e avaliação de riscos, como fonte de informação para a elaboração do PAINT 2015 |
| 1.8 | **Examinar as licitações relativas às aquisições de bens, contratações de bens, contratações de prestação de serviços, realização de obras e alienações, no âmbito da Instituição;** | Sim | - Contratação de estagiários;  - Restaurante do CMC;  - Concurso 2014 |
| 1.9 | **Elaborar rotinas administrativas para execução de trabalho da própria AUDIN** | Parcialmente | Atividade em andamento.  Foi elaborada a rotina de tratamento das demandas do TCU e da CGU. |
| 1.10 | **Acompanhar a elaboração das rotinas administrativas criadas pelas Pró-Reitorias do IFAM.** | Não | - |
| 1.11 | **Acompanhar o processo de Contas Ordinárias e Tomadas de Contas Especiais.** | Sim | Prestação de contas do exercício 2013 |
| 1.12 | **Promover treinamento de orientação aos gestores quanto à prestação de contas, e com relação a temas de maior complexidade.** | Sim | Participação na jornada POTI |
| 1.13 | **Realizar auditorias não planejadas, quando são feitas denúncias fundamentadas e por escrito.** | Sim | Denúncia sobre a gestão de Coari - Auditoria em andamento |
| 2.1 | **Acompanhamento do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual - PPA, especificamente no que tange nas atividades de expansão e reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica – No Estado do Amazonas.** | Não | O TCU auditou o mesmo objeto.  Atividade suspensa. |
| 2.2 | **Acompanhamento do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual - PPA, especificamente no que tange nas atividades de expansão e reestruturação de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica – No Estado do Amazonas.** | Não | O TCU auditou o mesmo objeto.  Atividade suspensa. |
| 3.1 | **Acompanhar o gerenciamento patrimonial executado pela UJ** | Sim | - Avaliação objetiva – gestão patrimonial CMDI;  - Avaliação objetiva – gestão patrimonial CMZL |
| 3.2 | **Acompanhar o gerenciamento patrimonial executado pela UJ** | Sim | - Avaliação objetiva – gestão patrimonial Reitoria |
| 4.1 | **Verificar a conformidade dos modelos de gestão com relação a temas específico de controle do recursos humanos** | Sim | - Auditoria de conformidade – Pagamento de Gratificação de Encargos por curso e concurso |
| 4.2 | **Verificar se houve implantação dos programas de melhoria da qualidade de vida e saúde dos servidores.** | Sim | - Auditoria de conformidade – Remoção e substituição |
| 4.3 | **Verificar se houve fortalecimento do setor de saúde dos campi, através de auditagem no SIASS** | Não | Ação substituída pelas auditorias em: gestão de Ti e gestão sustentável |
| 5.1 | **Acompanhar a avaliação dos cursos.** | Parcialmente | Cumprimento do TAM. A auditoria foi iniciada no, no entanto não houve resposta, em tempo, dos gestores. A auditoria será refeita em 2015. |
| 5.2 | **Acompanhar o desempenho dos alunos.** | Parcialmente | Cumprimento do TAM. A auditoria foi iniciada no, no entanto não houve resposta, em tempo, dos gestores. A auditoria será refeita em 2015. |
| 5.3 | **Acompanhar o número total dos ingressos e dos egressos.** | Parcialmente | Cumprimento do TAM.A auditoria foi iniciada no, no entanto não houve resposta, em tempo, dos gestores. A auditoria será refeita em 2015. |

1. **eventuais redesenhos feitos recentemente na estrutura organizacional da unidade de auditoria, inclusive reposicionamento na estrutura da unidade jurisdicionada, demonstrando os ganhos operacionais deles decorrentes;**

Em 2014, houve uma ampliação no quadro de Recursos humanos da AUDIN com a aprovação de 01 auditor no concurso realizado pelo IFAM.

A AUDIN está promovendo uma metodologia de apresentação dos relatórios à gestão, através de apresentações periódicas diretamente ao Colégio de Dirigentes.

1. **opinião do auditor interno sobre a qualidade dos controles internos relacionados à apuração dos resultados dos indicadores utilizados para monitorar e avaliar a governança e o desempenho operacional unidade jurisdicionada.**

Especificamente quanto à apuração dos resultados dos indicadores utilizados para monitorar e avaliar a governança e o desempenho operacional unidade jurisdicionada, opino no sentido de que a qualidade de tal apuração ainda está em fase de consolidação, visto que ainda não há uma política de avaliação de indicadores e riscos. Por outro lado, nota-se que o gestor promove ações nesse sentido, tais como:

a) A gestão do IFAM iniciou a implantação da Coordenação de Governança e Controle Interno – CGCI, fato esse que demonstra a busca pela qualidade do Sistema de Controle Interno do IFAM;

b) A gestão conta com Auditoria Interna, Ouvidoria, Unidade de Correição e a CGCI, todos agentes de monitoramento dos atos da gestão.