**5.7. Atuação da unidade de auditoria interna**

 A unidade de auditoria interna do IFAM é centralizada na Reitoria tendo como estratégia de atuação o modelo sistêmico, visto que não há auditorias internas nos Campus.

 Segue abaixo os quadros que aportam informações gerais e gerenciais quanto a atuação da AUDIN no decorrer do ano de 2015.

 Sobre as auditorias e fiscalizações realizadas no exercício de referência, segue o quadro:

|  |
| --- |
| **Auditorias Realizadas** |
| **Produto** | **Unidade** | **Objeto** |
| Relatório de Auditoria n° 01\_2015. | Departamento de Engenharia | Avaliação de controle interno referente à Gestão de obras e serviços de engenharia. |
| Relatório de Auditoria n° 02\_2015. | Campus Humaitá | Acompanhamento das obras da expansão III - Campus Humaitá. |
| Relatório de Auditoria n° 03\_2015. | Campus Tefé | Acompanhamento das obras da expansão III - Campus Tefé. |
| Relatório de Auditoria n° 04\_2015. | Campus Eirunepé. | Acompanhamento das obras da expansão III - Campus Eirunepé. |
| Relatório de Auditoria n° 05\_2015. | Campus Itacoatiara | Acompanhamento das obras da expansão III - Campus Itacoatiara. |
| Relatório de Auditoria n. 06.2015. | Campus Coari | Conformidade de contratação no Campus de Coari período 2012-2014. |
| Relatório de Auditoria n. 07.2015. | Reitoria | Conformidade da Gestão Patrimonial e de almoxarifado. |
| Relatório de Auditoria n. 08.2015. | Reitoria | Conformidade da Gestão de Recursos Humanos. |
| Relatório de Auditoria n. 09.2015. | Reitoria | Conformidade de contratação na Reitoria no ano de 2015. |
| Relatório de Auditoria n. 10.2015. | Reitoria | Conformidade Sistema de prevenção de incêndio da Reitoria. |
| Relatório de Auditoria nº 11.2015. | Reitoria | Avaliação Objetiva das Compras de Tecnologia da Informação. |

Fonte: elaboração própria / SGD.

 Quanto à demonstração da execução do plano anual de auditoria interna, segue o quadro abaixo contemplando avaliação comparativa entre as atividades planejadas e realizadas:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Ação Planejada** | **Ação Substituída ou cancelada?** | **Realizada?** |
| **1** | Monitoramento de recomendações emitidas pela AUDIN | **Não** | **Sim** |
| **2** | Acompanhar a execução da ação 20RJ*Apoio à capacitação e formação inicial e continuada de professores, profissionais, funcionários e gestores para a educação* | Substituída. Acompanhamento da regularidade do Acúmulo legal de cargos. | **Sim** |
| **3** | Avaliar a gestão de recursos humanos: procedimento da folha de pagamento | **Não** | **Sim** |
| **4** | Monitoramento de recomendações emitidas pela AUDIN | **Não** | **Sim** |
| **5** | Acompanhar a execução da ação 4572 Reitoria *Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo deQualificação e Requalificação* | Substituída. Acompanhamento do funcionamento do controle interno da DGP. | **Sim** |
| **6** | Avaliar a gestão de TI: *procedimento de compras* | **Não** | **Sim** |
| **7** | Monitoramento de recomendações emitidas pela AUDIN | **Não** | **Sim** |
| **8** | Acompanhar a execução da ação 2994*Assistência ao Educando da educação profissional* | Substituída.O Auditor responsável por esta demanda será o supervisor da ação relacionada à gestão de TI. | **Sim** |
| **9** | Avaliar a gestão patrimonial: procedimento de entrada e saída de bens na Reitoria | **Não** | **Sim** |
| **10** | Acompanhar a execução da ação 6380 *Fomento ao desenvolvimento da educação profissional* | Cancelada. | **Não** |
| **11** | Avaliar a gestão orçamentária e financeira: procedimentos de definição de orçamento e execução financeira | Substituída.Avaliação do Sistema de Prevenção e Combate a Incêndio no IFAM Reitoria | **Sim** |
| **12** | Apoiar as atividades dos outros auditores | **Não** | **Sim** |
| **13** | Acompanhar a execução da ação 20RG *Expansão e Reestruturação da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica - Acompanhar a execução das obras Itacoatiara. Humaitá, Tefé e Eirunepé* | **Não**  | **Sim** |
| **14** | Acompanhar a execução da ação 20RL*Funcionamento das Instituições Federais de educação profissional e tecnológica - Licitações e contratos* | **Não** | **Sim** |
| **15** | Elaboração do PAINT/PDA 2016 | **Não** | **Sim** |
| **16** | Elaboração do RAINT 2015 | **Não** | **Sim** |
| **17** | Acompanhamento das atividades dos órgãos de controle e governança do IFAM (Unicor, Ouvidoria, CGCI) | **Não** | **Sim** |
| **18** | Acompanhamento das atividades da CGU e do TCU | **Não** | **Sim** |
| **19** | Assessoramento à alta Administração (Consup, Reitor, Pro Reitores e Diretores Gerais) | **Não** | **Sim** |
| **20** | Realizar auditorias com base em denúncias devidamente fundamentadas | **Não** | **Sim** |
| **21** | Realizar auditoria na gestão de licitação e contratos em Coari | **Não** | **Sim** |
| **22** | Promoção de treinamentos aos gestores | **Não** | **Sim** |
| **23** | Supervisão de atividades | **Não** | **Sim** |

Fonte: elaboração própria / SGD.

Em destaque à execução do planejamento pontuamos como trabalhos mais relevantes a execução dos itens 9, 11, 20, 21, os quais resultaram nos Relatórios 01, 06, 07 e 10 de 2015.

Nesse contexto ressaltamos os referidos relatórios, suas principais constatações e providências adotadas pela Gestão:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Relatório n°**  | **Principais constatações** | **Providências adotadas pela gestão** |
| 06/2015 – Campus Coari | 1.Fracionamento de despesas;2.Fragilidade na autuação processual (processos sem paginação);3.Compras sem termo de referência;4.Compras sem parecer do Procurador;5.Falta de cotação de preços;6.Falta de planejamento de compras. | 1.Em apuração de responsabilidade pela unidade de correição;Ademais, a Gestão do Campus de Coari ainda está sendo monitorada quanto ao atendimento dos itens 2,3,4,5 e 6. |
| 07/2015 - Reitoria | 2.Fragilidade nos controles internos administrativos do setor de patrimônio e almoxarifado;4.Falta de atualização do sistema de gerenciamento de almoxarifado e patrimônio. |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2.Em 2012, foi elaborado um Manual de procedimentos Patrimoniais que contempla as atividades e procedimentos da área patrimonial (Bens Permanentes). No que tange ao Setor de Almoxarifado, já foi elaborado um Manual, aguardando apenas a aprovação do Conselho Superior do IFAM. Em 2015, os procedimentos e fluxogramas de materiais e patrimônio foram elaborados pela Coordenação de Materiais e Patrimônio e pelo Controle Interno do IFAM. Hoje, todas as atividades são padronizadas por meio de check-list e fluxogramas;4.Informamos que, com o advento do novo sistema SIG, o SUAP será descontinuado, ficando o controle patrimonial de bens de consumo realizado através deste novo sistema. O Módulo de Almoxarifado, iniciará em março/2016 e, para tanto, o cadastro de materiais está sendo realizado junto ao SIPAC. Ação que torna a atualização no SUAP desnecessária. No que se refere ao inventário de bens patrimoniais, estão sendo levantadas as pendências documentais pré-existentes para que possamos realizar um inventário de transferência preparando o mesmo para o inventário anual em um segundo momento. |
|  |  |

 |
| 10/2015 - Reitoria | 1.2.O edifício não apresenta extintores de incêndio ocasionando-se em desrespeito a uma medida usual de combate a incêndio em edificações;1.6 O prédio apresenta fios expostos com grande probabilidade de ocorrência de curto-circuitos e sobrecarga na rede elétrica contrariando norma básica de medida de proteção constante no item 10.2.1, NR 10;1.4 Quantidade insuficiente de rotas de fuga não proporcionando um nível adequado de segurança aos ocupantes do prédio em casos de incêndio com consequente comprometimento das condições de segurança contrariando disposto no item 23.2, NR 23. | 1.2. Através de observação direta, pode-se inferir a instalação dos extintores em todos os andares da Reitoria;1.6. Informamos que a empresa responsável pela manutenção predial iniciou suas atividades em 12.10.2015. Diante de inúmeras demandas foi elaborado um cronograma de atividades a serem realizadas por andar. Inclusive a instalação elétrica da PROAD já foi reparada. Contudo, para dar prosseguimento às atividades, a empresa aguarda a entrega do material elétrico e hidráulico adquirido por esta Reitoria. Com a entrega dos materiais, a empresa retornará a fazer todos os reparos do cronograma de atividades atualizado, principalmente quanto às instalações elétricas.1.4 A Administração estará trabalhando em conjunto com a equipe de Engenharia para que novas rotas de fuga possam ser planejadas para o exercício de 2016 e que sejam incluídas no Plano de Ação 2016 para a sua implantação. |

Fonte: elaboração própria AUDIN / SGD.

 Por fim, informamos que em 2015, houve ampliação no quadro de Recursos humanos da AUDIN com a aprovação de 01 auditor no concurso realizado pelo IFAM. Desta forma, contamos com 05 auditores em exercício.

Esclarecemos ao cidadão que todos os Relatórios emitidos pela AUDIN à Gestão podem ser pesquisados no site do IFAM link: <http://www2.ifam.edu.br/instituicao/auditoria/relatorios> .