

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT/2023

### 1. INTRODUÇÃO

As atividades da Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG foram executadas conforme as ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2023, aprovado pela Resolução nº 149/2022/CS – IFG, de 15 de dezembro 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 – RAINT/2023

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 2023, 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 3 (três) 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
Dean Mardem*	Auditor
Roanny Nasareth Silva**	Auditor

\*Esteve em Licença capacitação no período de 01/01/2023 a 14/01/2023.

\*\* Esteve em Licença gestante no período de 01/01/2023 a 14/05/2023.

Vale salientar que ocorreu vacância do Cargo de Auditor ocupado pelo servidor André França Correa a partir de 03 de abril de 2023, por posse em outro cargo público inacumulável, conforme Portaria IFG nº 876/2023, publicada no Diário Oficial da União, Seção 2, página 22, de 13/04/2023.

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

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	3750	2720
Capacitação dos Auditores	250	122
Monitoramento de Recomendações	260	260
Gestão e Melhoria da Qualidade	140	140
Gestão Interna da UAIG	740	740
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	140	140
Reserva Técnica (demandas extraordinárias)	24	80*
Outros	0	0

Total	5.304	4.202
-------	-------	-------

\*Averiguação de fatos sobre possíveis irregularidade/inconformidades na execução do Contrato nº 28/2023 e Contrato 04/2022, no âmbito do Câmpus Aparecida de Goiânia, Relatório de auditoria 08/2023 e comparecimento a consultas.

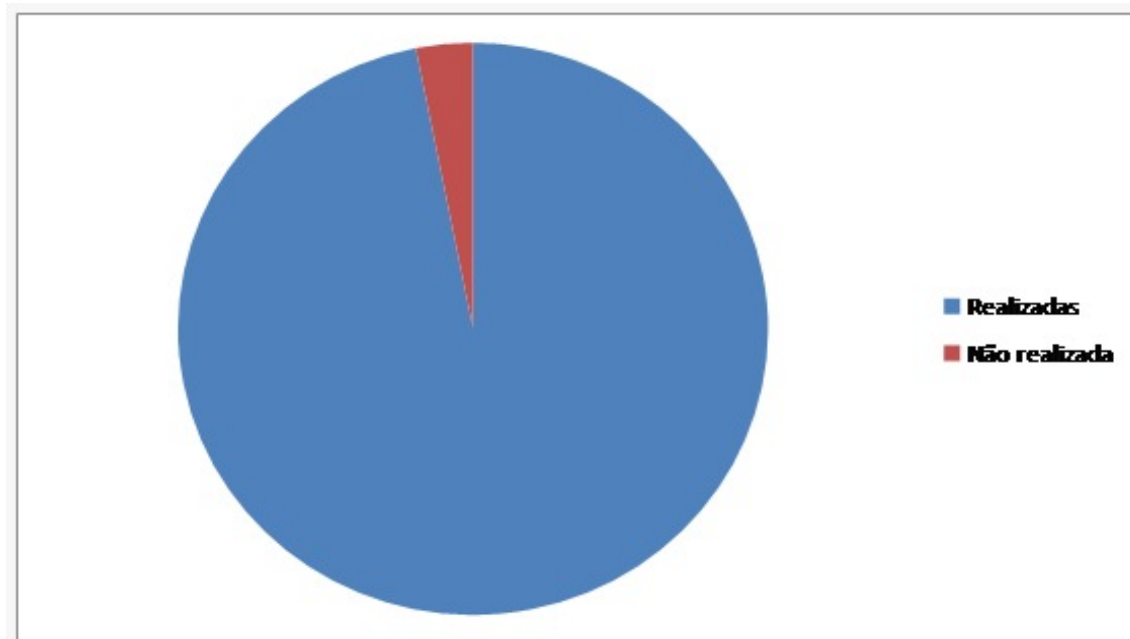
#### 4. POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

No decorrer exercício de 2023, as ações previstas no PAINT/2023, de um total de 31 atividades, 30 foram realizadas e 1 não realizada.

Além do mais, foi realizada uma ação de auditoria, em caráter extraordinário, exclusivamente sob a ótica administrativa, acerca de possíveis irregularidades/inconformidades na execução contratual, no âmbito do Câmpus Aparecida de Goiânia, tendo como base os relatos recebidos, no dia 03 de agosto de 2023, no e-mail auditoria@ifg.edu.br.

A seguir é apresentado a situação das ações planejadas e realizadas, conforme gráfico 01 e quadro 01, a seguir, das ações previstas no PAINT/2023, acrescentando-se a ação extraordinária executada.

Gráfico 01 – 32 ações, sendo que 31 foram realizadas e 1 não realizada.



O quadro 03 a seguir traz as ações/trabalhos programados no PAINT/2023, 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/2023.

Unidade Administrativa	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Status
UAIG	Outros	Relatório semestral de desempenho da atividade de auditoria.	Elaborar Relatório semestral de desempenho da atividade de auditoria governamental para comunicar ao dirigente máximo da Instituição e ao Conselho Superior.	Realizado
UAIG	Outros	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – Raint - exercício de 2022.	Relatar as atividades executadas pela Auditoria Interna, contrapondo com o que foi planejado no PAINT/2022.	Realizado
UAIG	Outros	Análise e emissão de parecer sobre prestação de contas sobre a prestação de contas anual.	Emitir opinião geral, com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do PAINT.	Realizado
UAIG	Outros	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - Paint/2024.	Planejar as ações das atividades de auditoria a serem desenvolvidas no decorrer do exercício de 2024.	Realizado
PRODIRH	Avaliação	Concessão de Licença para capacitação.	Avaliar a conformidade da Concessão de Licença para Capacitação, bem como analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
PROPPG	Avaliação	Cumprimento dos requisitos relativos à transparência no relacionamento com fundações de apoio e efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Avaliar o cumprimento dos requisitos relativos à transparência no relacionamento com fundações de apoio, bem como analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos, especialmente no que se refere a execução dos Contratos nº 12/2020 e nº 33/2021 firmado com a Fundação de Apoio à Pesquisa - FUNAPE.	Realizado
PROPPG	Avaliação	Programa de apoio à	Avaliar a conformidade da Concessão e pagamento, bem	Realizado

		produtividade em pesquisa – PROAPP - Edital 28/2021.	como analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	
PROPPGI	Avaliação	Programa Institucional de Bolsas de Iniciação Científica- PIBIC / Programa Institucional de Bolsas de Iniciação Científica - Ações Afirmativas - PIBIC - Af - Edital 16/2021.	Avaliar a conformidade da Concessão e pagamento, bem como analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
PROPPG	Avaliação	Programa Institucional de Incentivo à Participação em Eventos Científicos e Tecnológicos - PIPECT - Edital 11/2022.	Avaliar a conformidade da Concessão e pagamento, bem como analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
PROPPG	Avaliação	Acompanhamento de servidores afastados para pós-graduação stricto sensu.	Avaliar a conformidade do acompanhamento, desenvolvimento e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
Câmpus Goiânia	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Aferir a conformidade dos processos de aquisições.	Realizado
PROAD - DPGO	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Aferir a conformidade dos processos de aquisições.	Realizado
Câmpus Cidade de Goiás	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Aferir a conformidade dos processos de aquisições.	Realizado
Câmpus Luziânia	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Aferir a conformidade dos processos de aquisições.	Realizado
Câmpus Anápolis	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Aferir a conformidade dos processos de aquisições.	Realizado
Câmpus Jataí	Avaliação	Execução Contratual de Conservação e Limpeza	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Execução Contratual de Serviço de Vigilância dos bens patrimoniais.	Verificar a conformidade da prestação de serviços e analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
	Avaliação	Aquisições de bens ou serviços.	Aferir a conformidade dos processos de aquisições.	Realizado
Todas as Unidades Administrativas	Avaliação	Frequência dos servidores técnico-administrativos*.	Avaliar a efetividade dos mecanismos de controle e do efetivo cumprimento das jornadas de trabalho dos servidores técnico-administrativos (no âmbito de todas as unidades), em conformidade com a Portaria Normativa IFG 014/2019.	Não Realizado
Todas as Unidades Administrativas	Avaliação	Concessão de diárias e compras de passagens.	Aferir a conformidade de concessão de diárias e passagens, bem como analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos.	Realizado
Reitoria e outras Unidades	Avaliação	Cumprimento dos requisitos relativos à transparência no relacionamento com	Avaliar o cumprimento dos requisitos relativos à transparência no relacionamento com fundações de apoio, bem como analisar efetividade dos mecanismos de controle administrativos,	Realizado

		fundações de apoio e efetividade dos mecanismos de controle administrativos**.	especialmente no que se refere a execução dos Contratos nº 03/2022, nº 07/2022 e Termo de Cooperação nº 02/2021 (APPDI), firmados com Fundação de Desenvolvimento de Tecnópolis – FUNTEC.	parcialmente
Câmpus Aparecida de Goiânia	Apuração	Indício de irregularidade na execução do Contrato nº 28/2023 e Contrato 04/2022***.	Averiguação de fatos sobre possíveis irregularidade/inconformidades na execução do Contrato nº 28/2023 e Contrato 04/2022, no âmbito do Câmpus Aparecida de Goiânia.	Realizado

\*Essa ação foi reprogramada para o PAINT 2024.

\*\*Parte dessa ação, avaliação do contrato 03/2022, foi reprogramada para o PAINT 2024.

\*\*\* Ação extraordinária.

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

O quadro 04 a seguir 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\$
01/2023	Concessão de Licença para Capacitação, nos termos do artigo 87, da Lei 8.112/90.	Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional - PRODIRH.	Não dimensionado.
02/2023	Cumprimento dos requisitos relativos à transparência no relacionamento com fundações de apoio e efetividade dos mecanismos dos mecanismos de controle administrativos, no que se refere a execução dos Contratos nº 12/2020 e 33/2021 firmados com Fundação de Apoio.	Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação - PROPPG e Outras Unidades Administrativas	12.500.000,00
03/2023	Afastamento de servidores para cursar pós-graduação stricto sensu e Programas desenvolvidos no âmbito da PROPPG.	Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PROPPG)	Não dimensionado.
04/2023	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza e vigilância.	Câmpus Goiânia	2.695.463,77
05/2023	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza e vigilância.	Pró-Reitoria de Administração (PROAD)	3.552.265,66
06/2023	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza e vigilância.	Câmpus Cidade de Goiás	655.245,40
07/2023	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza e vigilância.	Câmpus Luziânia	1.125.672,24
08/2023	Indício de irregularidade na execução do Contrato nº 28/2023 e Contrato 04/2022.	Câmpus Aparecida de Goiânia	Não dimensionado.
09/2023	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza e vigilância.	Câmpus Anápolis	1.311.609,33
10/2023	Aquisições de bens ou serviços, execução contratual de serviços de Limpeza e vigilância.	Câmpus Jataí	1.664.359,07
11/2023	Cumprimento dos requisitos relativos à transparência no relacionamento com fundações de apoio e efetividade dos mecanismos de controle administrativos, no que se refere a execução do Contrato nº 07/2022 e Termo de Cooperação nº 02/2021 (APPDI), firmados com Fundação de de Apoio.	Reitoria e Outras Unidades Administrativas.	1.770.659,06
12/2023	Concessão de diárias e emissão de passagens.	Reitoria e demais unidades administrativas do IFG	353.529,93
Soma dos valores auditados			25.628.804,46

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

Registre-se que, ocorreu vacância do Cargo de Auditor ocupado pelo servidor André França Correa a partir de 03 de abril de 2023, por posse em outro cargo público inacumulável, conforme Portaria IFG nº 876/2023, publicada no Diário Oficial da União, Seção 2, página 22, de 13/04/2023. Fato esse que impactou na execução dos serviços de auditoria planejados no exercício de 2023, pois, uma ação e parte de outra deixaram de ser executadas em 2023 e foram reprogramadas para o PAINT 2024.

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

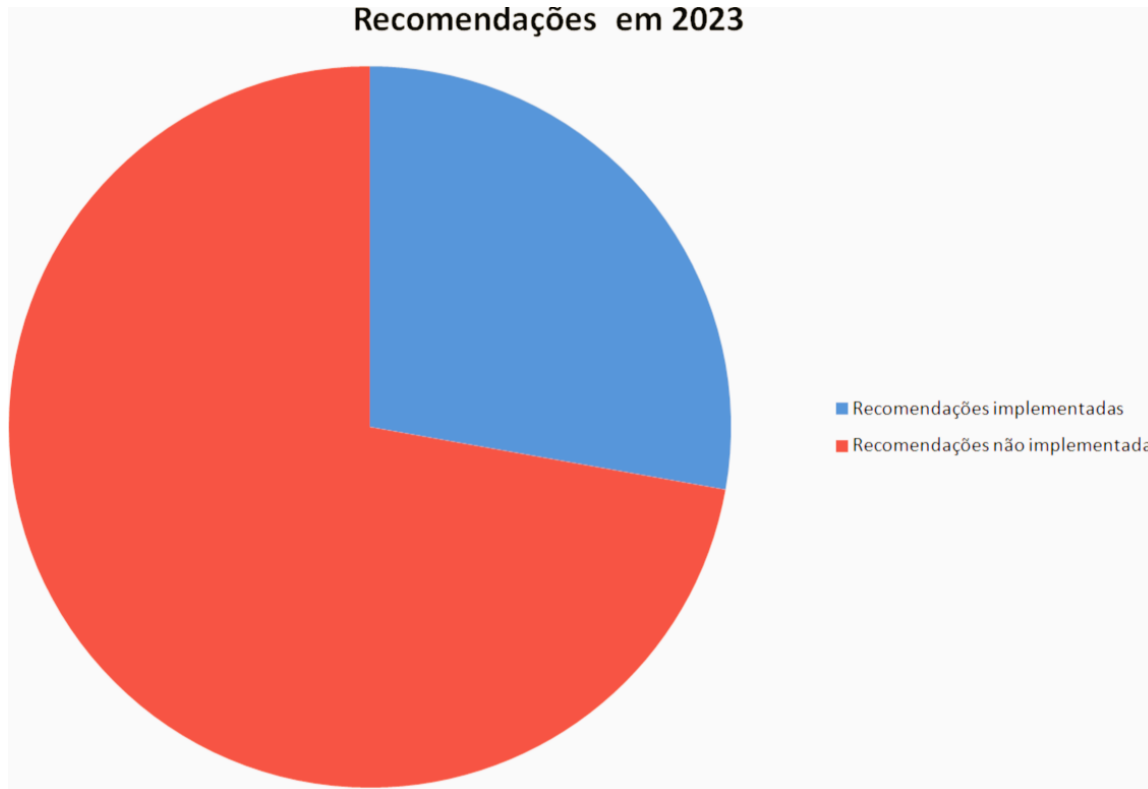
A UAIG/IFG faz o monitoramento das recomendações exaradas, semestralmente, junho e dezembro, encaminha memorandos às unidades administrativas do IFG, aquelas unidades com recomendação pendente de implementação, solicitando manifestação do gestor quanto às respectivas ações tomadas por cada unidade administrativa,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

No exercício de 2023 foram elaborados 12 relatórios de auditoria e exaradas um total de 18 recomendações às unidades administrativas auditadas, sendo que 5 (cinco) recomendações foram implementadas no decorrer de 2023.

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 2023, apresenta-se abaixo o gráfico 02 com quantitativo de recomendações, ilustrando as 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 2023, 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 27,77%, conforme segue abaixo.

Quadro 05: estratificações das recomendações e outras informações.

(a) Unidade administrativa	(b) Qtd. de Recomendações	(c) implementadas	(d) Índice de Atendimento em 2023(%) =(c/b)*100	(e) Não implementadas (1ª análise)	(f) Reiterada Pela Não Implementação Plena Pela Unidade (2ª análise)	(g) Sem manifestação do gestor (último levantamento)
Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional e Recursos Humanos (PRODIRH)	2	-	0%	2	-	-
Reitoria e outras unidades	6	1	0,16%	5	-	-
Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PROPPG)	3	2	66%	1	-	-
Pró-Reitoria de Administração - PROAD	1	1	100%	-	-	-
Câmpus Goiânia	3	-	0%	3	-	-
Câmpus Cidade de Goiás	2	1	50%	1	-	-
Câmpus Anápolis	1	-	0%	1	-	-
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>5</b>	<b>27,77%</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Dados atualizado em 17 janeiro/2024.

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 2023 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 seguir, apresentam-se o rol de eventos e cursos de capacitações realizados pelos integrantes da Auditoria Interna do IFG em 2023.

Quadro 6: Capacitações realizadas pelos integrantes da Auditoria Interna - 2023.

Evento	Tipo	Local	Período	C.H	Participante
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II	Curso	EAD	27/12/2022 a 6/1/2023	25	Dean Mardem
Habilidades de Resolução de Problemas (Turma JAN/2023)	Curso	EAD	27/12/2022 a 11/01/2023	25	
Ética e Serviço Público (Turma JAN/2023)	Curso	EAD	09/01/2023 a 14/01/2023	20	
Assédio Moral: O que saber e fazer (Turma DEZ/2023)	Curso	EAD	21/12/2023 a 27/12/2023	12	
<b>Subtotal de horas</b>				<b>82</b>	
56º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAITec).	Curso	Presencial	20 a 23/06/2023	24	José Correia de Souza
Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental (Turma DEZ/2023).	Curso	EAD	07 a 11/12/2023	16	
<b>Subtotal de horas</b>				<b>40</b>	
<b>Total de horas em capacitação no exercício</b>				<b>122</b>	

#### 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 e com o Manual da Unidade de Auditoria Interna do IFG, adotou-se 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:

- recomendação direcionada ao gestor nos relatórios de auditoria;
- 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 de implementação da recomendação.

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, independentemente do ano que foi exarado o Relatório de auditoria, nas situações elencadas a seguir, foram evidenciados, no exercício de 2023, os efetivos ingressos dos benefícios financeiros.

Quadro 07 - demonstrativo de benefícios financeiros e não financeiros.

CONSOLIDAÇÃO DE BENEFÍCIOS QUE FORAM EVIDENCIADOS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2023	
Instituto Federal de Goiás	
BENEFÍCIOS FINANCEIROS:	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	
Valores Recuperados:	<b>64.908,66</b>
Valor Total de Benefícios Financeiros:	<b>64.908,66</b>
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, a seguir elencados.

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

Item	Relatório de auditoria nº e ano	CPF	Data Pagamento	Número Identificador do Registro de GRU	UG Arrecadadora	Código de recolhimento	Valor R\$
1	03/2023	xxx.927.081-xx	26/05/2023	2023/158153/0019125920	158153	18806	310,00
2	03/2023	xxx.815.771-xx	18/04/2023	<a href="#">2023/158153/0014387995</a>	158153	18806	1.500,00
3	03/2023	xxx.204.791-xx	17/05/2023	<a href="#">2023/158153/0018064460</a>	158153	18806	440,30
4	03/2023	xxx.688.111-xx	06/06/2023	<a href="#">2023/158153/0020432236</a>	158153	18806	30,72
5	03/2023	xxx.031.231-xx	18/05/2023	<a href="#">2023/158153/0018195718</a>	158153	18806	104,71
6	11/2022	xxx.171.931-xx	06/12/2023	<a href="#">2023/158430/0048070176</a>	158430	18806	195,23
<b>Valor recuperado</b>							<b>2.580,96</b>

Quadro 09 - dados levantados no E-SIAPE/SIGEPE referente ao exercício de 2023

Item	Relatório de auditoria nº/ ano	CPF	Consulta E-SIAPE/SIGEPE - meses do desconto ou documento constante em processo de ressarcimento.	Processo relacionado ao Ressarcimento ao Erário.	Exercício de 2023- Valor R\$
1					
2	04/2017 e 09/2018	***.306.591-**	01/2023 a 12/2023.	23372.000741/2020-10	10.890,76
3	09/2018	***.436.401-**	01/2023 a 12/2023.	23372.000387/2015-66	13.309,80
4	06/2020	***.317.441-**	01/2023 a 12/2023.	23372.001575/2020-79	5.409,80
5	06/2020	***.327.621-**	01/2023 a 03/2023.	23372.001584/2020-60	6.015,75
6	06/2020	***.329.896-**	01/2023 a 12/2023	23372.001587/2020-01	16.234,48
7	06/2020	***.762.111-**	04/2023 a 12/2023.	23372.000822/2020-10	7.744,79
8	02/2021	***.548.891-**	09/2023 a 12/2023.	23372.000270/2021-21	2.657,02
<b>Valor recuperado</b>					<b>62.262,40</b>

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

Item	Relatório de auditoria nº/ ano	Contrato	Nota fiscal nº	Processo relacionado	CNPJ da Contratada	Valor da glosa/ajuste
1	07/2022	Contrato nº 7/2019	4388	23372.000704/2020-10	05.069.154/0001-53	65,35
<b>Valor recuperado</b>						<b>65,35</b>
<b>Valor total recuperado - soma dos valores constantes nos quadros 8, 9 e 10.</b>						<b>64.908,66</b>

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

O Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade (PGMQ), foi aprovado pela Resolução Consup/IFG nº 166, de 19 de maio de 2023. Também em 2023, foi aprovado pela Resolução Consup/IFG nº 168, de 5 de junho de 2023, a atualização do Manual da Unidade de Auditoria Interna do IFG.

O PGMQ foi constituído 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.

## 11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os trabalhos realizados pela UAIG foram norteados conforme previsto no PAINT para exercício de 2023. 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, requer 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, 18 de janeiro de 2024.

(assinado eletronicamente)  
José Correia de Souza  
Auditor-Chefe

Documento assinado eletronicamente por:

■ José Correia de Souza, CHEFE - CD0003 - REI-AI, em 18/01/2024 08:14:25.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 05/12/2023. 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: 485580

Código de Autenticação: 17039f9c5b

