



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

**Resolução nº 107, de 15 de dezembro de 2015.**

O Presidente em Exercício do Conselho Superior do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul - IFRS, considerando o que foi deliberado na reunião deste Conselho realizada em 15/12/2015, no *Campus* Bento Gonçalves, no uso de suas atribuições, RESOLVE:

**Art. 1º** Aprovar o **Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2016**, conforme documento em anexo.

**Art. 2º** Esta Resolução entra em vigor nesta data.

**OSVALDO CASARES PINTO**  
**Presidente em Exercício do Conselho Superior IFRS**



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

## **UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA - IFRS**

# **PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA PAINT 2016**

**Aprovado pelo Conselho Superior do IFRS, conforme Resolução n. 107, de 15 de dezembro de 2015.**

Bento Gonçalves - RS



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

## ÍNDICE

<b>1. INTRODUÇÃO</b> .....	4
<b>2. IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL</b> .....	5
<b>3. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA</b> .....	7
<b>4. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO PARA O FORTALECIMENTO DA AUDITORIA INTERNA</b> .....	8
<b>5. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA</b> .....	9
<b>6. CONCLUSÃO</b> .....	16



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

## **1. INTRODUÇÃO**

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul - IFRS, criado pela Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, integrante da Rede Federal de Educação Científica e Tecnológica vinculada ao Ministério de Educação – MEC, por meio da Unidade de Auditoria Interna - UNAI, apresenta o seu Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, relativo ao exercício de 2016 – PAINT/2016.

O presente plano foi elaborado em conformidade com o que estabelece a Instrução Normativa CGU-PR nº 07, de 29 de dezembro de 2006, alterada pela Instrução Normativa CGU-PR nº 09, de 14 de novembro de 2007, abordando os itens contidos no art. 2º da Instrução Normativa SFC/CGU-PR nº 01, de 03 de janeiro de 2007.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

## 2. IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL

<b>Denominação:</b> Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul	
<b>Denominação abreviada:</b> Instituto Federal do Rio Grande do Sul - IFRS	
<b>Código UASG:</b> 158141	<b>Código UG/Gestão:</b> 26419
<b>Situação:</b> Ativa	<b>Natureza Jurídica:</b> Autarquia Federal
<b>Vinculação:</b> Poder Executivo Federal – Ministério da Educação	
<b>Principal Atividade:</b> Educação Profissional de Nível Tecnológico	
<b>Telefone:</b> (54) 3449.3300	<b>Fax:</b> (54) 3455.3246
<b>Endereço:</b> Rua General Osório, 348 – Centro – CEP 95700-000 - Bento Gonçalves/RS	
<b>CNPJ:</b> 10.637.926/0001-46	
<b>Página da Internet:</b> <a href="http://www.ifrs.edu.br">http://www.ifrs.edu.br</a>	
<b>Câmpus que compõem o IFRS:</b>	
Câmpus Bento Gonçalves	
Câmpus Canoas	
Câmpus Caxias do Sul	
Câmpus Erechim	
Câmpus Farroupilha	
Câmpus Feliz	
Câmpus Ibirubá	
Câmpus Osório	
Câmpus Porto Alegre	
Câmpus Restinga	
Câmpus Rio Grande	
Câmpus Sertão	
<b>Câmpus em Implantação</b>	
Alvorada	
Rolante	
Vacaria	
Veranópolis	
Viamão	



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

O IFRS possui natureza jurídica de autarquia e é detentor de autonomia administrativa, patrimonial, didático-pedagógica e disciplinar, respeitadas as vinculações nele previstas. A Instituição prima pela educação superior, básica profissional, pluricurricular com estrutura *multicampi*, especializada na oferta de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino, com base na conjugação de conhecimentos técnicos e tecnológicos às suas práticas pedagógicas, nos termos dos modelos estabelecidos na Lei 11.892.

Conforme definido no Plano de Desenvolvimento Institucional, [http://www.ifrs.edu.br/site/midias/arquivos/20150261522458420150126-pdi\\_2014\\_2018\\_versao\\_final\\_-\\_sem\\_res.pdf](http://www.ifrs.edu.br/site/midias/arquivos/20150261522458420150126-pdi_2014_2018_versao_final_-_sem_res.pdf), a **Missão** do IFRS é:

“Promover a educação profissional, científica e tecnológica, gratuita e de excelência, em todos os níveis e modalidades, através da articulação entre ensino, pesquisa e extensão, em consonância com as demandas dos arranjos produtivos locais, formando cidadãos capazes de impulsionar o desenvolvimento sustentável.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

### 3. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Em 20 de agosto de 2013, o Conselho Superior (CONSUP) do IFRS aprovou a criação da Unidade de Auditoria Interna (UNAI) e o seu Regimento Interno conforme Resolução CONSUP nº 55/2013.

A UNAI, conforme Art. 3º do seu regimento, é organizada de forma descentralizada e, conforme seu Art. 5º, está vinculada ao Conselho Superior do IFRS.

A UNAI conta com os seguintes auditores:

Servidor	Cargo	Exercício	Lotação
Marcelo Juarez Vizzotto	Auditor Chefe	30/08/2010	Reitoria
Lauri Paulus	Assessor da Auditoria Interna	08/02/2013	Reitoria
Alexandre Estive Malinowski	Auditor	18/11/2010	Câmpus Erechim
Antônio Monteiro Guimarães Junior	Auditor	19/09/2014	Câmpus Canoas
Denis Jean Reges Bastos	Auditor	30/09/2014	Câmpus Feliz
Eduardo Marques de Camargo	Auditor	14/06/2011	Câmpus Ibirubá
Fabrcio Daniel Prestes	Auditor	23/01/2014	Câmpus Bento Gonçalves
Jôse D'Avila	Auditora	01/08/2014	Câmpus Caxias do Sul
Leandro Pinheiro Vieira	Auditor	01/02/2012	Câmpus Rio Grande
Liane Nascimento dos Santos	Auditora	22/09/2014	Câmpus Farroupilha
Marcos Vinícius Brasil	Auditor	17/06/2015	Câmpus Osório
Maríndia Zeni	Auditora	15/10/2010	Câmpus Sertão
Matilde Cristiane Flores Carlotto	Auditora	19/09/2014	Câmpus Restinga
William Daniel Silveira Pfarrius	Auditor	29/11/2013	Câmpus Porto Alegre

Fonte: UNAI



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

#### **4. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO PARA O FORTALECIMENTO DA AUDITORIA INTERNA**

Apresentam-se abaixo alguns cursos que são considerados importantes para o aperfeiçoamento profissional dos Auditores Internos, visando a capacitação para o desenvolvimento das ações de auditoria:

Eixo Temático	Auditores a serem capacitados	Horas previstas (por servidor)	Total de horas/capacitação
Metodologia e Planejamento de Auditoria de Risco	14	40	560
Semana Orçamentária	14	40	560
Participação no FONAI-MEC e FORAI/RS	14	40	560
Gestão de Compras	14	40	560

Os cursos foram selecionados de acordo com as atividades básicas previstas neste PAINTE, sendo que no decorrer dos trabalhos a equipe de auditores poderá sentir a necessidade de novos cursos de capacitação.

A capacitação justifica-se pela necessidade de formação continuada dos auditores internos nas diversas áreas da gestão pública, para o aprimoramento pessoal e o fortalecimento da UNAI.





Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

## 5. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

Relatório de Atividades de Auditoria Interna – RAINT									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
1	Não se aplica.	Legislação pertinente	Elaborar o RAINT, relatando as atividades desenvolvidas pela UNAI e os resultados obtidos.	Papéis de trabalhos e Relatórios confeccionados pelos auditores no decorrer do exercício.	Janeiro e Dezembro	14 Auditores	640 hh	IN CGU 07/2006 alterada pela IN CGU 09/2007 e IN SFCI 01/2007.	Reitoria e Câmpus

Relatório de Gestão e Prestação de Contas									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
2	Não se aplica.	Legislação pertinente	Atender a legislação relativa ao Relatório de Gestão e à Prestação de Contas, elaborando as peças que estão sob a responsabilidade da UNAI.	Realização de atividades relacionadas aos objetivos desta ação.	Janeiro e Fevereiro	14 Auditores	328 hh	Legislação disponível no site do TCU no link prestação de contas do exercício 2014.	Reitoria e Câmpus

Gestão de Pessoas – Adicional Noturno									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
3	Incluímos este item considerando os critérios da materialidade.	UNAI	1. Analisar a concessão e pagamento do Adicional Noturno; e 2. Verificar os controles internos existentes.	Os exames serão realizados por amostragem, sendo que o tamanho da amostra será de no mínimo 20% da população.	Janeiro à Abril	13 Auditores	761 hh	Lei 8.112/90 e demais legislações e normativos correlatos.	Reitoria e Câmpus
	Possíveis Riscos: - Concessão de valores/benefícios a quem não atende aos critérios estabelecidos nos normativos que tratam do assunto; - Carência nos controles internos								



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

Assistência Estudantil (Benefícios Financeiros)									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
4	Incluimos este item considerando os critérios de relevância e criticidade.	UNAI	1. Verificar o cumprimento dos atos normativos internos no que se refere à concessão de benefícios financeiros relacionados ao PNAES; 2. Verificar o cumprimento da legislação vigente; 3. Verificar os controles internos existentes; e 4. Verificar a concessão e o pagamento dos auxílios.	Os exames serão realizados por amostragem, sendo que o tamanho da amostra será de no mínimo 20% da população.	Janeiro à Abril	13 Auditores	4.233 hh	Decreto 7.234/2010; Resolução CONSUP 86/2013; IN PROEN 007/2014; Editais.	Câmpus
Possíveis riscos: - Inobservância aos normativos internos; - Concessão de valores/benefícios a quem não atende aos critérios estabelecidos nos normativos que tratam do assunto; - Carência de controles internos.									
Objetivo Estratégico Relacionado conforme PDI 2014-2018 – Objetivo Estratégico 5 da área de Ensino: - “Consolidar a Política de Assistência Estudantil do IFRS”.									

Gestão de Compras (Suprimentos)									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
5	Incluimos este item considerando os critérios de materialidade, relevância e criticidade.	UNAI	1. Avaliar os procedimentos de controles internos; 2. Verificar a formalização processual; 3. Verificar a correta modalidade de licitação; e 4. Avaliar a regularidade dos processos licitatórios.	Os exames serão realizados por amostragem, sendo que o tamanho da amostra será de no mínimo 20% da população de cada modalidade.	Abril à Julho	13 Auditores	4.198 hh	Lei 8.666/93; Lei 10.520/02; Decreto 5.450/05; Decreto 3.555/00; Decreto 7.892/13; Portaria Normativa SLTI 05/2002 e demais legislações e normativos correlatos.	Reitoria e Câmpus
Possíveis Riscos									



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Inobservância das modalidades de licitação;</li> <li>- Contratações irregulares;</li> <li>- Aquisição de bens e serviços em valores superiores aos de mercado;</li> <li>- Fracionamento das despesas;</li> <li>- Intempestividade na solicitação de bens ou de serviços pelas áreas demandantes e/ou na aquisição de bens ou na contratação de serviços gerando desabastecimento ou estoques demasiados nas áreas demandantes;</li> <li>- Carência de controles internos.</li> </ul>
	<p>Objetivo Estratégico Relacionado conforme PDI 2014-2018 – Objetivos Estratégicos 5, 6 e 7 da área Administrativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- “Aperfeiçoar o processo de alocação e de gestão dos recursos públicos mediante o fortalecimento e a integração das funções de planejamento, orçamento, execução, monitoramento, avaliação e controle”</li> <li>- “Aprimorar o gerenciamento logístico para atendimento das demandas do IFRS previstas no PDI e Planos de Ação”</li> <li>- “Aperfeiçoar os procedimentos de contratação e gestão de bens e serviços, observando os critérios de sustentabilidade e os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência”</li> </ul>

**Extensão (Apoio de apresentação de trabalhos em eventos)**

Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
6	Incluimos este item considerando os critérios de relevância e criticidade.	UNAI	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Verificar o cumprimento dos atos normativos internos;</li> <li>2. Analisar a concessão e pagamento do apoio de apresentação de trabalhos em eventos; e</li> <li>3. Verificar os controles internos existentes.</li> </ol>	Os exames serão realizados por amostragem, sendo que o tamanho da amostra será de no mínimo 25% da população.	Julho à Setembro	13 Auditores	1.431 hh	IN PROEX 02/2015; IN PROEX 03/2015; IN PROEX 08/2015; IN PROEX 09/2015; Editais.	Reitoria e Câmpus
<p>Possíveis Riscos</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Inobservância aos normativos internos;</li> <li>- Carência de controles internos.</li> </ul>									
<p>Objetivo Estratégico Relacionado conforme PDI 2014-2018 – Objetivo Estratégico 10 da área de Extensão:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- “Promover a internacionalização do IFRS”</li> </ul>									

**Pesquisa e Inovação (Apoio de apresentação de trabalhos em eventos)**

Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
----	------------------------------	-------------------	-----------	--------	------------	------------------	-----	---------------------------	-------



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

7	Incluimos este item considerando os critérios de relevância e criticidade.	UNAI	1. Verificar o cumprimento dos atos normativos internos; 2. Analisar a concessão e pagamento do apoio de apresentação de trabalhos em eventos; e 3. Verificar os controles internos existentes.	Os exames serão realizados por amostragem, sendo que o tamanho da amostra será de no mínimo 25% da população.	Julho à Setembro	13 Auditores	1.431 hh	IN PROPPI 08/2014; IN PROPPI 09/2014; Editais.	Reitoria e Câmpus
Possíveis Riscos - Inobservância aos normativos internos; - Carência de controles internos.									

**Gestão dos Transportes (veículos próprios)**

Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
8	Incluimos este item considerando os critérios de relevância e criticidade.	UNAI	1. Verificar os controles internos existentes; 2. Verificar se existe autorização formal para que servidores dirijam veículos oficiais; 3. Verificar se os veículos estão sendo utilizados para serviços (diário de bordo); e 4. Verificar a identificação visual da instituição nos veículos.	Os exames serão realizados em 100% dos veículos.	Agosto à Outubro	13 Auditores	1.524 hh	Lei 1081/1950; Lei 9327/1996; Decreto 6.403/2008; IN MPOG e SLTI 03/2008; Lei 9.503/1997; Resolução CONTRAN 14/1998; Resolução CONTRAN 404/2012; Decreto 5.841/2015.	Reitoria e Câmpus
Possíveis riscos: - Utilização dos veículos em atividades não previstas; - Utilização dos veículos por pessoas não autorizadas; - Utilização dos veículos por condutores com reiteradas infrações de trânsito; - Não indicação do condutor do veículo para regular cobrança/aplicação das infrações de trânsito; - Existência de veículos com pendências junto aos órgãos de trânsito (IPVA, multas); - Inobservância aos normativos; - Carência de controles internos.									



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

Plano de Ação 2015 e 2016 – Área de Administração									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
9	Incluimos este item considerando os critérios de relevância e criticidade.	UNAI	Verificar o cumprimento das ações planejadas para o exercício 2015 e verificar/acompanhar o cumprimento das ações planejadas para o exercício de 2016.	Serão verificadas as ações existentes no Plano de Ações 2015 e 2016 da área de Administração.	Setembro e Outubro	13 Auditores	753 hh	Plano de Ações 2015 aprovado pelo CONSUP por meio da Resolução 40/2015 e Plano de Ações 2016.	Reitoria e Câmpus
	Possíveis riscos: - Inobservância ao PDI 2014-2018; - Inobservância das ações definidas no Plano de Ação.								
	Objetivo Estratégico Relacionado conforme PDI 2014-2018 – objetivos estratégicos 1 ao 7 da área de Administração: - “Viabilizar a elaboração das políticas de gestão de pessoas para aprovação junto às instâncias superiores;” - “Realizar ações de capacitação dos servidores visando à eficiência, eficácia e qualidade dos serviços prestados à sociedade em consonância com as Diretrizes Nacionais da Política de Desenvolvimento de Pessoal e os interesses institucionais;” - “Fortalecer a governança, visando a melhor organização e funcionamento administrativo do IFRS;” - “Aprimorar a gestão do patrimônio imobiliário do IFRS;” - “Aperfeiçoar o processo de alocação e de gestão dos recursos públicos mediante o fortalecimento e a integração das funções de planejamento, orçamento, execução, monitoramento, avaliação e controle;” - “Aprimorar o gerenciamento logístico para atendimento das demandas do IFRS previstas no PDI e Planos de Ação;” - “Aperfeiçoar os procedimentos de contratação e gestão de bens e serviços, observando os critérios de sustentabilidade e os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.”								

Elaboração do PAINT									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
10	Não se aplica.	Legislação pertinente	Planejar as ações de auditoria interna a serem realizadas no exercício de 2017.	Detalhar as atividades de auditoria interna a serem realizadas em 2017.	Setembro e Outubro	14 Auditores	308 hh	IN CGU 07/2006 alterada pela IN CGU 09/2007 e IN SFCI 01/2007	Reitoria



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

<b>Acompanhamento das Recomendações</b>									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Data	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
11	Não se aplica	UNAI	Verificar o atendimento das recomendações junto aos setores envolvidos.	Recomendações pendentes de atendimento.	Outubro e Novembro	13 Auditores	2.914 hh	Não se aplica	Reitoria e Câmpus

<b>Controladoria-Geral da União – CGU / Tribunal de Contas da União – TCU</b>									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Cronograma	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
12	Não se aplica.	CGU/TCU	1. Acompanhar os órgãos de controle na Instituição; e 2. Atender a possíveis demandas dos órgãos de controle.	Realização de atividades relacionadas aos objetivos desta ação.	Janeiro à Dezembro	2 Auditores	240 hh	Não se aplica	Reitoria

<b>Formação de Auditores – Capacitação</b>									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Data	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
13	Não se aplica	Aprimoramento Profissional	Busca de aprimoramento profissional.	Não se aplica.	Janeiro à Dezembro	14 Auditores	2.240 hh	Não se aplica	Locais a serem definidos

<b>Reserva Técnica</b>									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Data	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
14	Não se aplica	UNAI	Tempo reservado para atividades que não estão descritas nas ações de auditoria.	Não se aplica.	Janeiro à Dezembro	14 Auditores	1.120 hh	Não se aplica	Reitoria e Câmpus



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

<b>Atividades Administrativas</b>									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Data	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
15	Não se aplica	UNAI	Implementar procedimentos rotineiros do aporte administrativo destinado a UNAI e organização interna.	Não se aplica.	Janeiro à Dezembro	14 Auditores	520 hh	Não se aplica	Reitoria e Câmpus

<b>Atividades de Coordenação</b>									
Nº	Avaliação Sumária dos Riscos	Origem da Demanda	Objetivos	Escopo	Data	Recursos Humanos	H/H	Conhecimentos Específicos	Local
16	Não se aplica	UNAI	Atividades de Coordenação.	Não se aplica.	Janeiro à Dezembro	2 Auditores	1.962 hh	Não se aplica	Reitoria



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

## **6. CONCLUSÃO**

Espera-se que os trabalhos de auditoria interna do IFRS sejam realizados de forma compatível ao proposto neste Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2016.

Finalizando o presente plano submete-se à análise prévia da CGU/RS, conforme art. 4º IN nº 07/2006, para posterior aprovação do Conselho Superior, conforme art. 7º IN nº 07/2006.

Bento Gonçalves, 19 de outubro de 2015.

MARCELO JUAREZ VIZZOTTO  
Auditor Chefe  
Portaria: 408/2014