



Data
29/03/2021 14:27:32

Setor de Origem
RET - OA-AUDIN

Tipo
Comunicação Interna

Assunto
Processo de elaboração e envio do RAINT ano base 2020

Interessados
Joao Vitor Miranda de Menezes

Situação
Em trâmite

Trâmites

- 19/04/2021 10:25
Recebido por: RET-SCS: Viviane Santana Menezes
- 08/04/2021 17:03
Enviado por: OA-AUDIN: Joao Vitor Miranda de Menezes



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

RAINT

**RELATÓRIO ANUAL DE
ATIVIDADES DE AUDITORIA
INTERNA**

ANO BASE 2020

SALVADOR-BA



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

INTRODUÇÃO

A Auditoria Interna do IF Baiano, perseguindo as finalidades básicas para a qual foi criada de fortalecimento da gestão e racionalização das ações de controle, bem como de apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, desenvolveu ao longo do exercício de 2020 atividades delineadas no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2020.

A elaboração do Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT, relativo ao exercício findo em 2020, atende a previsão do Decreto nº 3.591/00, da Lei 10.180/01, e ao que determina o Capítulo IV da Instrução Normativa CGU nº 09, de 09 de outubro de 2018.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

SUMÁRIO

I	DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS DE ACORDO COM O PAINT – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS	3
II	TRABALHOS REALIZADOS	5
II.I	Monitoramento da Implementação das Recomendações da Controladoria Geral da União, Tribunal de Contas da União e da Auditoria Interna	5
II.II	Elaboração do RAINTE 2020	6
II.III	Elaboração do PAINT 2021	6
III	DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT 2020 - AUDIN/IF BAIANO	7
III.I	Relatório nº 01/2020 – Avaliação operacional e de conformidade do Campus Governador Mangabeira	7
III.II	Elaboração e monitoramento de registros de benefícios – AUDIN	7
III.III	Elaboração e revisão das normas da AUDIN	8
IV	RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT NÃO REALIZADOS OU NÃO CONCLUÍDOS	9
IV.I	Avaliar a Gestão do Suprimento de Bens e Serviços	9
IV.II	Avaliação da Gestão Acadêmica	9
IV.III	Avaliação dos Controles Internos	9
IV.IV	Avaliação da Gestão Operacional	10
V	DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS	11



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

VI	QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS E AS NÃO IMPLEMENTADAS	12
VII	DESCRIÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO	14
VII	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS	16
VII.I	Pandemia do Coronavírus	16
VII.II	Participação no CTA/MEC.	16
VII.III	Participação na UNAMEC	17
VIII	CONCLUSÃO	18



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

I DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS DE ACORDO COM O PAINT – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS

O ano de 2020 foi severamente afetado pela epidemia do pandemia do novo Coronavírus (SARS-CoV-2), que causou a COVID-19, doença altamente transmissível pessoa a pessoa (<https://coronavirus.saude.gov.br/sobre-a-doenca>). De modo a preservar a saúde de todos que frequentam as dependências físicas do Instituto Federal Baiano - IF Baiano, foram estabelecidas orientações às suas unidades, quanto às medidas de proteção para o enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional.

O IF Baiano emitiu a [Instrução Normativa nº 20](#), de 19 de março de 2020, com orientações quanto à possibilidade de os servidores trabalharem remotamente quando for possível a sua realização fora das dependências da Unidade. Ainda segundo a norma, o §1º do Art. 9º B orienta quanto a possibilidade de executar atividades remotamente enquanto perdurar o estado de emergência de saúde pública de importância internacional decorrente da pandemia de COVID-19.

A AUDIN conta com a mediação do uso de equipamentos e tecnologias que permitam a plena execução das atribuições remotamente, enquanto perdurar o estado de emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19). Todos os servidores atuantes no setor se enquadram na situação descrita na referida Instrução Normativa nº 20. Deste modo, o teletrabalho foi devidamente autorizado e adotado como forma de encontrar meios de dar continuidade às atividades da AUDIN.

Considerando as dificuldades enfrentadas no ambiente familiar e ainda que existissem condições operacionais de execução de qualquer atividade de auditoria, entendemos que a execução das ações de auditoria previstas no PAINT estariam comprometidas, com exceção das ações “Monitoramento da Implementação das Recomendações da Controladoria Geral da União, Tribunal de Contas da União e da Auditoria Interna”, “Elaboração do PAINT” e “Elaboração do RAINTE”. Em que pese o



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

comprometimento da maioria das ações de auditoria previstas no PAINT 2020, a equipe da AUDIN realizou atividades remotas de monitoramento, planejamento e estudos sobre possíveis temas relevantes a serem tratados em 2021. Foram realizadas também atividades de acompanhamento de alertas do sistema “Alice”, no que se refere à licitações e participação em webinars.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

II TRABALHOS REALIZADOS

Diante das dificuldades enfrentadas com a repentina mudança das atividades presenciais para as remotas, os diversos setores do IF Baiano tiveram sérias dificuldades de se adaptar ao novo cenário. Situações como a falta de acesso aos documentos físicos e eletrônicos, até a própria dificuldade dos servidores adaptarem suas casas às exigências que o home office minimamente exige. Os servidores da AUDIN, como servidores do IF Baiano, também sofreram com dificuldades de logística e até mesmo técnicas para executar suas atividades remotamente.

Entendo que ações da AUDIN ficariam comprometidas, optou-se por reavaliar o que poderia ser efetivamente executado. Diante da impossibilidade de execução remotamente de ações que envolvessem inspeção física (ex.: avaliação operacional do Campus) ou que demandam um volume de documentos a serem solicitados aos auditados, bem como esclarecimentos cabíveis (ex.: avaliação de licitações e contratos), optou-se por priorizar algumas ações que dependiam em sua maior parte da própria AUDIN. Estas seguem apresentadas a seguir.

II.I Monitoramento da Implementação das Recomendações da Controladoria Geral da União, Tribunal de Contas da União e da Auditoria Interna

Escopo: Realização de monitoramento da implementação das recomendações da Controladoria Geral da União, Auditoria Interna e recomendações e/ou determinações do Tribunal de Contas da União.

Origem da demanda: Auditoria Interna.

Objetivos: Monitorar e acompanhar a efetiva implementação das recomendações da Controladoria Geral da União, da Auditoria Interna e recomendações ou determinações do Tribunal de Contas da União.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

Local: Reitoria e *Campi*.

Recursos Humanos: Homem/Hora: 2/200 por ano.

Cronograma: Janeiro a Dezembro.

Análise do risco: Ausência de implantação das recomendações exaradas pelos órgãos de controle interno e externo. Dificuldades operacionais e deficiências no atendimento das recomendações e determinações.

II.II Elaboração do RAINT 2020

Objetivos: Elaborar Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT, referentes às atividades da Auditoria do exercício de 2020.

Local: AUDIN.

Recursos Humanos: Homem/Hora: 2/200 por ano.

Execução: Meses de janeiro a março de 2020.

Análise do risco: Riscos de não atendimento às exigências de apresentação.

II.III Elaboração do PAINT 2021

Objetivos: Elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, com as ações que serão executadas no exercício de 2021.

Origem da demanda: AUDIN

Local: AUDIN

Recursos Humanos: Homem/Hora: 2/200 por ano.

Execução: Meses de outubro de 2020 a março de 2021.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

III DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT 2020 - AUDIN/IF BAIANO

III.I Relatório nº 01/2020 – Avaliação operacional e de conformidade do Campus Governador Mangabeira

Ao fim de 2019 todos os trabalhos em campo relacionados a esta auditoria já haviam sido concluídos, bem como o Relatório Preliminar apresentado ao auditado e discutido em Reunião de Busca conjunta de Soluções. Restou como pendente ao auditado apresentar suas considerações finais as recomendações da AUDIN, as quais foram apresentadas em janeiro/2020. Com as devidas manifestações ocorridas, o Relatório Final de Auditoria nº01/2020 foi emitido em 11 de fevereiro de 2020, concluindo os trabalhos sem maiores considerações relevantes.

Objetivos: Acompanhamento da Gestão Financeira; Avaliação da Gestão Acadêmica; Avaliação dos Controles Internos; Avaliação da Gestão Operacional.

Origem da demanda: AUDIN.

Local: Campus Governador Mangabeira.

Recursos Humanos: 500 homens/hora por ano.

Execução: 1º de agosto de 2019 a 11 de fevereiro de 2020.

III.II Elaboração e monitoramento de registros de benefícios – AUDIN

Objetivos: Elaboração e monitoramento de registros de benefícios da Auditoria Interna

Origem da demanda: AUDIN.

Local: AUDIN

Recursos Humanos: 120 horas de trabalho.

Execução: 02 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

III.III Elaboração e revisão das normas da AUDIN

Objetivos: Elaboração de normas internas da AUDIN

Origem da demanda: AUDIN.

Local: AUDIN

Recursos Humanos: 120 horas de trabalho.

Execução: 02 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020

Estas ações iniciaram-se em 2019, e no momento se encontram aguardando aprovação pelo CONSUP. A AUDIN deverá atualizar para o ano de 2021 e realizar novo esforço para que as tais sejam aprovadas ainda em 2020.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

IV RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT NÃO REALIZADOS OU NÃO CONCLUÍDOS

Conforme já foi apresentado, a situação da pandemia de COVID 19 e a repentina adoção do trabalho remoto, sem que houvesse uma estrutura adequada para tal, impactou num volume acima do normal de trabalhos previstos no PAINT que não puderam ser executados.

IV. I Avaliar a Gestão do Suprimento de Bens e Serviços

Esperava-se poder visitar pelo menos dois Campus do IF Baiano para executar diversas ações, onde a Avaliação da Gestão de Suprimento de Bens e Serviços estava prevista. Devido a impossibilidade das atividades fisicamente presentes, optou-se por concentrar os trabalhos no monitoramento das licitações, conforme estas fossem identificadas com alguma inconsistência pelo sistema ALICE, bem como na avaliação profissional dos auditores da AUDIN quanto às licitações observadas.

IV. II Avaliação da Gestão Acadêmica

Esperava-se poder visitar pelo menos dois Campus do IF Baiano para ações diversas, entre estas a Avaliação da Gestão Acadêmica. Entretanto, devido a impossibilidade das atividades fisicamente presentes, a AUDIN não pode iniciar este trabalho. Optou-se por avaliar em um momento mais oportuno.

IV.III Avaliação dos Controles Internos

Esta ação ficou comprometida devido a exigir uma grande participação do auditado para esclarecer dúvidas e atender às solicitações da AUDIN. Exige ainda a necessidade de se verificar um volume de documentação que quase sempre está em meio físico, ainda aguardando digitalização. Conforme o momento de restrições ao trabalho presencial, se tornou impraticável solicitar tais demandas aos auditados.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

IV.IV Avaliação da Gestão Operacional

Esperava-se poder visitar pelo menos dois Campus do IF Baiano para ações diversas, entre estas a Avaliação da Gestão Operacional. Entretanto, devido a impossibilidade das atividades fisicamente presentes, a AUDIN não pode iniciar este trabalho. Optou-se por avaliar em um momento mais oportuno.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

V – DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

As ações de capacitação seguem demonstradas abaixo:

CAPACITAÇÃO	CARGA HORÁRIA	AUDITOR
Webinar Controle e Governança: Conaci promove webinar sobre atualização do modelo de 3 linhas.	3 HORAS	Guilherme Oliveira
EaD E-Aud	3 HORAS	João Vitor Menezes Guilherme Oliveira
Análise e Melhoria de Processos	35 HORAS	João Vitor Menezes
Estudo da Economia do Setor Público	30 HORAS	João Vitor Menezes
Mestrado Profissional em Educação Profissional Tecnológica	390 HORAS	João Vitor Menezes



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

VI – QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS E AS NÃO IMPLEMENTADAS

Em atendimento ao art.17, III, da IN CGU nº09/2018, segue o “Quadro 01” abaixo, onde consta o demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINT 2021.

Quadro 03 - Monitorização das recomendações da AUDIN durante o exercício 2020

Identificação	Emitidas	Atendidas	Implementadas parcialmente	Não implementadas	Finalizadas pela assunção de riscos pela gestão	Vincendas	Total pendente de implementação
RF 04/2015 – Campus Bom Jesus da Lapa	-	-	-	2	2	-	-
RF 05/2015 – Campus Catu	-	-	-	3	3	-	-
RF 01/2016 – Campus Guanambi	-	3	-	-	-	-	-
RF 02/2016 – Campus Itapetinga	-	3	-	1	-	-	1
RF 02/2015 – Campus Uruçuca (Reitoria)	-	-	2	-	2	-	-
RF 01/2016 – Campus Governador Mangabeira (Reitoria)	-	-	-	2	-	-	2
RF 03/2017 – Campi (Reitoria)	-	1	2	-	-	2	2
RF 05/2017 – Reitoria	-	-	1	-	-	1	1
RF 01/2018 – Reitoria	-	2	3	2	-	3	5
Nota de Auditoria nº 01/2018 – Reitoria	-	1	-	-	-	-	-
RF 02/2018 – Reitoria	-	-	3	1	-	3	4
RF 03/2018 – Reitoria	-	1	1	-	-	1	1
RF 03/2015 – Campus Santa Inês	-	-	1	-	-	1	1
Nota de Auditoria nº 02/2017 – Campus Serrinha	-	-	1	-	-	1	1
RF 02/2015 – Campus Uruçuca	-	-	4	1	-	4	5
RF 04/2017 – Campus Valença	-	-	1	-	-	1	1
RF 01/2017 – Campus Senhor do Bonfim	-	1	2	2	-	2	4



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

RF 04/2018 – Campus Alagoinhas	-	6	1	4	-	1	5
NA 02/2017 - Campus Serrinha	-	1	-	-	-	-	-
RF 05/2018 – Campus Serrinha	-	-	6	5	-	6	11
RF 04/2019 – Campus Gov. Mangabeira	-	6	18	4	-	18	22
RF 03/2019 – Campus Teixeira de Freitas	-	13	7	7	-	7	14
RF 01/2019 – Reitoria/ Ouvidoria	-	1	4	-	-	4	4
RF 02/2019 – Reitoria/ COAPE	-	-	10	-	-	10	10
Total de Recomendações	-	39	67	34	7	65	94



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

VII – DESCRIÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO

Em atendimento ao art.17, VII, da IN CGU nº09/2018, segue o “Quadro 02” abaixo, onde conta o demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício.

Os resultados dos trabalhos de auditoria interna realizados no ano de 2020 proporcionaram aos Gestores do IF Baiano avaliações, diagnósticos e recomendações em diversas áreas como controles internos na gestão acadêmica, patrimonial, do suprimento de bens e serviços, tecnologia da informação. Além disso, a AUDIN realiza o monitoramento das recomendações emitidas, através de Relatório Gerencial Semestral. Dessa forma, os trabalhos de avaliação e controle realizados pela Auditoria Interna buscam agregar valor à gestão do Instituto Federal Baiano e cumprir o planejamento das atividades da AUDIN em 2020, conforme descritas no PAINT.

Quadro 02: Consolidação Anual de Benefícios relativo ao exercício 2020

BENEFÍCIOS FINANCEIROS	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	R\$ -
Valores Recuperados:	R\$ -
Valor Total de Benefícios Financeiros:	R\$ -
BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal :	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica :	1
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional :	5
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal :	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica :	1
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional :	33
Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:	21



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

Quanto às questões financeiras, devido aos impactos da mudança repentina para o teletrabalho, e conseqüente sobrecarregamento dos setores, não foi viável a realização de ações que pudessem ter impactos financeiros. Em relação aos demais, a AUDIN atuou junto aos setores para cobrar soluções, no que fosse possível diante da situação vivenciada.

Para 2021 espera-se uma melhora da situação pandêmica ou um melhor amadurecimento dos setores quanto a suas atuações durante o teletrabalho, de modo a poder atender adequadamente a AUDIN em suas solicitações.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA

VIII – DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

VII.I Pandemia do Coronavírus

Descrição: A pandemia do coronavírus impactou de forma extremamente negativa na realização de auditorias considerando as seguintes situações:

1. Suspensão das atividades pedagógicas presenciais, comprometendo as ações de avaliação da área finalística da Instituição.
2. Servidores administrativos em trabalho remoto, salvo as atividades essenciais. Entendemos que os servidores empenhados em realizar as rotinas e atividades administrativas encontravam-se com dificuldades operacionais e acúmulo de demandas, sendo inadequado qualquer trabalho de avaliação que impactasse a realização das suas atividades;
3. Situação de dificuldade de realização dos trabalhos descritos no PAINT 2020 enfrentada pelos servidores da AUDIN. Os dois (2) servidores da AUDIN possuem filhos de até 2 anos e as creches encontram-se fechadas.

Apesar dos esforços da AUDIN, como do próprio IF Baiano, como um todo, o atendimento do PAINT 2020 foi seriamente comprometido, principalmente pela dificuldade dos setores em retornar às solicitações da AUDIN. Primando o bom senso e a qualidade do trabalho prestado, decidimos eliminar algumas ações e realinhar outras.

VII.II Participação no CTA/MEC.

A coordenação da AUDIN vem participando do Comitê Técnico da Auditoria do Ministério da Educação - CTA/MEC desde 2020, representando uma das duas cadeiras reservadas a representantes dos Institutos Federais, conforme [Portaria Nº 2.171](#), de 20 de dezembro de 2019, art 2o, VII.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

Apesar do cenário de pandemia vivenciado, as reuniões continuaram a ocorrer por teleconferência. Entre as atividades desenvolvidas, houveram pesquisas junto às AUDIN's para melhor compreensão da situação e necessidade de cada uma, uma criação de perfil, e a busca por ações de padronização de alguns documentos. Ademais, houveram diversas discussões técnicas relevantes para a atuação das AUDIN's.

Vale ressaltar que esta participação foi voluntária, sem nenhum tipo de remuneração, benefício material, financeiro, ou qualquer outro que seja alheio aos interesses da profissionais e técnicos da AUDIN do IF Baiano.

VII.III Participação na UNAMEC

A coordenação da AUDIN vem participando da gestão da União Nacional dos Auditores do Ministério da Educação - UNAMEC, desde 2017, sendo responsável pela Diretoria de Planejamento e Gestão no período de 2019-2020.

Apesar do cenário de pandemia vivenciado, as reuniões continuaram a ocorrer por teleconferência. Entre as atividades desenvolvidas, houveram diversas discussões técnicas relevantes para a atuação das AUDIN's diante das incertezas que foram vivenciadas em 2020. Atuou ainda em entendimentos técnicos junto a CGU e TCU.

Vale ressaltar que esta participação foi voluntária, sem nenhum tipo de remuneração, benefício material, financeiro, ou qualquer outro que seja alheio aos interesses da profissionais e técnicos da AUDIN do IF Baiano.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO
AUDITORIA INTERNA**

VIII CONCLUSÃO

O presente relatório consolida as informações atualizadas quanto às ações de controle constantes no PAINT/2020 e desenvolvidas pela Unidade de Auditoria Interna do IF Baiano no exercício de 2020, conforme determinado pela Instrução Normativa nº 09, de 09 de outubro de 2018, da Controladoria-Geral da União.

Salvador, 29 de Março de 2021

ASSINADO ELETRONICAMENTE

**João Vitor Miranda de Menezes
Coordenador da Auditoria Interna
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Baiano**

Documento Digitalizado Público

RAINT IF Baiano - ano base 2020

Assunto: RAIN T IF Baiano - ano base 2020
Assinado por: Vitor Menezes
Tipo do Documento: Relatório
Situação: Finalizado
Nível de Acesso: Público
Tipo do Conferência: Cópia Simples

Documento assinado eletronicamente por:

- Joao Vitor Miranda de Menezes, CHEFE - FG1 - OA-AUDIN, em 29/03/2021 14:28:46.

Este documento foi armazenado no SUAP em 29/03/2021. Para comprovar sua integridade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifbaiano.edu.br/verificar-documento-externo/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 190368

Código de Autenticação: df35eeb4bc





Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Baiano
Reitoria

OFICIO 30/2021 - OA-AUDIN/RET/IFBAIANO

Salvador, 8 de abril de 2021

Aos Srs(as) Concelheiros(as) do IF Baiano
CONSUP - IF Baiano

**Assunto: Comunicar o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RAINT
2020**

Senhores(as),

Em atendimento ao art. 19 da Instrução Normativa/SFC Nº 9, de 9 de outubro de 2018, que dispõe sobre o RAINT das Unidades de Auditoria Interna Governamental, comunico o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna referente ao ano de 2020.

Atenciosamente,

Documento assinado eletronicamente por:

■ **Joao Vitor Miranda de Menezes, CHEFE - FG1 - OA-AUDIN**, em 08/04/2021 17:01:17.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 08/04/2021. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifbaiano.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 183065

Código de Autenticação: 5fe0155a9e





Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Baiano
Reitoria
Órgão de Assessoramento - Auditoria Interna

Despacho:

Para informação do CUNSUP

Assinatura:

Despacho assinado eletronicamente por:

- Joao Vitor Miranda de Menezes, CHEFE - FG1 - OA-AUDIN, OA-AUDIN, em 08/04/2021 17:03:47.