



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT  
EXERCÍCIO 2016

APRESENTAÇÃO

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do Instituto Federal de Roraima foi elaborado conforme preceitua a Instrução Normativa CGU nº 07, de 29/12/2006, alterada pela Instrução Normativa CGU nº 09 de 14/11/2007, e a Instrução Normativa CGU nº 01, de 03 de janeiro de 2007.

Para a seleção das áreas a serem auditadas, foram utilizados os critérios de materialidade, relevância e criticidade, que resultou na pontuação expressa na tabela abaixo:

|  | Materialidade | Relevância | Criticidade | Média |
|--|---------------|------------|-------------|-------|
| Patrimônio   | 3             | 4          | 2,33        | 3,11  |
| Recursos Humanos   | 5             | 3          | 1,66        | 3,22  |
| Transportes – Frota de Veículos  | 3             | 4          | 3           | 3,33  |
| Tecnologia da Informação   | 2             | 4          | 3,33        | 3,11  |
| Processos Licitatórios, Dispensa de Licitação, Contratos Administrativos e Convênios | 5             | 4          | 4           | 4,33  |
| Programas e Ações  | 5             | 5          | 3,33        | 4,44  |

Foi utilizada a pontuação de 1 a 5 para classificação de cada critério. Ademais, prezando a efetividade dos trabalhos da Auditoria Interna do IFRR, foram planejadas a execução de seis auditorias no exercício de 2016.

Por meio dos trabalhos de auditoria e da reserva técnica será possível orientar os gestores, contribuindo para a melhoria dos controles internos e, prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

## I - AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS E SEUS OBJETIVOS

### 1- Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna RAIN/2015

- **Riscos:** Relatório elaborado sem a devida clareza e objetividade, dificultando o entendimento da real situação em que se encontra a Instituição e, não evidenciando se os controles primários são adequados e se os recursos públicos estão sendo devidamente aplicados.
- **Relevância em relação à entidade:** O relatório é um importante instrumento para auxiliar os gestores na tomada de decisões. Além disso, por meio do RAIN, a CGU-PR-RR poderá avaliar o trabalho desenvolvido pela Auditoria Interna do IFRR.
- **Origem da demanda:** CGU-PR-RR.
- **Objetivos:** Apresentar os resultados dos trabalhos realizados pela Auditoria Interna do IFRR no exercício de 2015.
- **Escopo:** Demonstração dos trabalhos que foram realizados conforme previsto no PAINT/2015 e, em



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**

virtude de demandas não previstas. Constará também no documento o assessoramento da gestão ocorrido no período de abrangência dos trabalhos.

- **Local:** Auditoria Interna do IFRR.
- **Recursos Humanos Empregados:** 02 (dois) servidores que realizarão os trabalhos em 144h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis – horas para reserva técnica).
- **Período de execução:** janeiro de 2016.
- **Conhecimentos específicos:** IN CGU n° 07/2006 e IN CGU n° 01/2007.

## **2- Gestão Patrimonial - Patrimônio**

- **Riscos:** Falta de controle sobre os bens móveis e imóveis ou controle inadequado, armazenagem imprópria de bens, má utilização e extravios.
- **Relevância em relação à entidade:** Está sob a responsabilidade das Coordenações de Patrimônio o armazenamento, a movimentação e a identificação numérica dos bens que dão suporte às atividades diárias do IFRR. Diante disto, é necessário examinar os controles internos dos bens em uso e inservíveis. Ademais, em virtude dos planos de expansão da Rede Federal houve aumento de bens imóveis sob a responsabilidade do IFRR.
- **Origem da demanda:** Auditoria Interna do IFRR.
- **Objetivos:** Verificar a confiabilidade e a fidedignidade dos registros e dos controles em relação à localização, à movimentação, à identificação e ao estado de conservação dos bens patrimoniais. Analisar a situação dos bens imóveis da União e os locados de terceiros, sobretudo no que concerne aos registros e aos gastos com manutenção e aluguel.
- **Escopo:** Os exames serão realizados por amostragem envolvendo o levantamento de possíveis divergências entre os relatórios emitidos pela Coordenação de Patrimônio e a escrituração contábil realizada; a verificação do armazenamento e destino dos bens inservíveis, bem como o respectivo processo de baixa. Será realizada ainda, a análise dos termos de responsabilidade e a verificação da localização, da identificação e da conservação dos bens selecionados na amostra. Além disso, serão verificados os registros do SPIUNET.
- **Local:** Coordenação de Patrimônio do *Campus* Novo Paraíso
- **Recursos Humanos Empregados:** 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 320h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis – horas para reserva técnica).
- **Período de Execução:** janeiro e fevereiro de 2016
- **Conhecimentos específicos:** Lei n° 4.320/1964, Decreto n° 200/1967, IN n° 205/1988, Decreto n° 99.658/1990, Lei n° 8.666/1993 e outros normativos referentes ao patrimônio.

## **3- Relatório de Gestão – Exercício/2015**

- **Riscos:** Apresentar o Relatório de Gestão em desconformidade com as normas vigentes.
- **Relevância em Relação à Entidade:** Permitirá que o Relatório de Gestão de 2015 seja entregue conforme a legislação pertinente e no prazo estabelecido.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**

- **Origem da Demanda:** TCU/CGU-PR-RR.
- **Objetivos:** Verificar se o Relatório de Gestão está em consonância com as Instruções Normativas/Decisões Normativas dos Órgãos de Controle.
- **Escopo:** Análise do Relatório de Gestão do exercício de 2015.
- **Local:** Auditoria Interna do IFRR.
- **Recursos Humanos Empregados:** 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 120h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis - horas para reserva técnica).
- **Período de Execução:** março de 2016
- **Conhecimentos Específicos:** IN nº 63/2010, IN TCU 72/2013 e outros normativos da CGU e do TCU relativos à apresentação do Relatório de Gestão de 2015.

#### **4- Gestão de Transporte – Frota de veículos**

- **Riscos:** Ausência de providências para conservação, uso por pessoas não autorizadas, utilização para fins não permitidos, deslocamentos sem a anuência do responsável pelo setor de transporte, custos elevados com manutenção e alto consumo de combustível.
- **Relevância em relação à entidade:** Em virtude da falta de conservação dos veículos oficiais contribuir para a ocorrência de acidentes de trânsito e dos recursos públicos empregados para a manutenção e aquisição de combustíveis, é importante que seja realizada a avaliação dos procedimentos internos das coordenações de transporte.
- **Origem da demanda:** Auditoria Interna do IFRR.
- **Objetivos:** Verificar os mapas de acompanhamento operacional e controle anual de veículos, avaliando a sua adequação às normas.
- **Escopo:** Os exames serão realizados por amostragem, envolvendo a verificação das condições gerais da frota de veículos e dos documentos que compõem o controle administrativo, sobretudo aqueles referentes à utilização e aos gastos com manutenção e combustível.
- **Local:** Coordenação de transporte do *Campus* Amajari e Assessoria de Mobilidade e Frota do IFRR-Reitoria
- **Recursos Humanos Empregados:** 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 744h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis – horas para reserva técnica).
- **Período de Execução:** março e abril de 2016
- **Conhecimentos específicos:** Decreto nº 99.658/1990, Lei nº 9.503/1997, Decreto nº 6.403/2008, IN nº 03/2008, Lei nº 9.327/1996 e demais normas relativas à área de transporte.

#### **5- Gestão de Recursos Humanos**

- **Riscos:** Pagamentos/concessões indevidas e pagamentos/concessões devidas, mas não concedidas.
- **Relevância em relação à entidade:** Evitar dispêndio de recursos públicos com pagamentos irregulares, ocasionando dano ao erário, ou ainda prejuízo ao servidor.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**

- **Origem da demanda:** Auditoria Interna do IFRR
- **Objetivos:** Avaliar a gestão de Recursos Humanos sob os aspectos da legalidade dos procedimentos administrativos.
- **Escopo:** Os exames serão realizados por amostragem, deste modo, serão verificados os aspectos da legalidade e da economicidade, no que diz respeito aos adicionais de periculosidade, insalubridade, pagamento de gratificação por encargo de curso ou concurso e às concessões de admissão, de aposentadoria e de pensão, bem como a análise de registros no SISAC.
- **Local:** Diretoria de Gestão de Pessoas.
- **Recursos Humanos Empregados:** 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 624h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis – horas para reserva técnica).
- **Período de Execução:** maio e junho de 2016
- **Conhecimentos específicos:** Lei nº 8.112/1990, Decreto nº 948/1993, Decreto nº 4.004/2001, ON nº 3/2013, Lei nº 11.091/2005, Decreto nº 5.824/2006, Portaria Interministerial MP/CGU nº 298/2007, Decreto nº 6.114/2007, IN TCU nº 55/2007, ON nº 02/2008, ON Nº 06/2013, IN TCU 64/2010, Resoluções do Conselho Superior do IFRR, Emendas Constitucionais nº 20/1998, 41/2003 e 47/2005 e outras normas pertinentes a pessoal da Administração Pública Federal.

**6- Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços – Processos Licitatórios, Dispensa de Licitação, Contratos Administrativos e Convênios**

- **Riscos:** Conluio entre licitantes; descrição de objeto mal formulada ocasionando a aquisição de produtos ou contratação de serviços de baixa qualidade; inobservância dos critérios de sustentabilidade ambiental, aquisição de bens em desacordo com as especificações padrão; preços contratados incompatíveis com os de mercado; ausência de fiscalização contratual e erros nos contratos e atas de registro de preços.
- **Relevância em relação à entidade:** A ação de controle é relevante em virtude do montante de recursos públicos aplicados por meio de licitação, dispensa e inexigibilidade de licitação. Ademais, mediante termo de cooperação são adquiridos bens ou contratados serviços.
- **Origem da Demanda:** Auditoria Interna do IFRR
- **Objetivos:** Verificar se a formalização dos processos está de acordo com a legislação vigente, avaliar o atendimento dos critérios de sustentabilidade ambiental, analisar se as especificações padrão de bens de tecnologia da informação estão sendo observadas, avaliar a eficiência e eficácia da aplicação dos recursos públicos e analisar se os instrumentos contratuais foram firmados observando as condições resultantes do certame licitatório e a legislação.
- **Escopo:** Por meio de amostragem, será analisada a instrução dos processos licitatórios formulados no exercício, bem como o atendimento aos critérios de sustentabilidade ambiental e às especificações padrão dos bens de tecnologia da informação. Ademais, serão analisadas as informações registradas no SIASG e SICONV. Será efetuada ainda, a avaliação dos contratos firmados, a verificação da existência de fiscal formalmente designado e dos pagamentos de acordo com o cronograma estipulado.
- **Local:** Auditoria Interna, Diretoria de Administração-DIRAD, Pró-Reitoria de Administração e nos



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**

*Campi Amajari, Boa Vista Centro, Novo Paraíso e Boa Vista Zona Oeste.*

- **Recursos Humanos Empregados:** – 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 912h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis – horas para reserva técnica).
- **Período de Execução:** julho e agosto de 2016
- **Conhecimentos específicos:** Lei nº 8.666/93, Decreto nº 3555/2000, Decreto nº 3931/2001, Lei nº 10520/2002, Decreto nº 5450/2005, IN MPOG nº 02/2008, IN nº 01/2010, Portaria SLTI/MP nº 02/2010, Lei nº 12.309/2010 e demais normas sobre licitações, contratos e convênios.

#### **7- Tecnologia da Informação**

- **Riscos:** Perda de dados, sistemas inseguros e contratações indevidas de bens e serviços de TI.
- **Relevância em relação à entidade:** A tecnologia da informação é ferramenta imprescindível para o alcance das metas institucionais, bem como para a realização de atividades administrativas e pedagógicas diárias.
- **Origem da demanda:** Auditoria Interna do IFRR
- **Objetivos:** Avaliar a gestão de tecnologia da informação, verificando o planejamento, os procedimentos para salvaguarda da informação, a capacidade para o desenvolvimento e produção de sistemas e os procedimentos para a contratação e gestão de bens e serviços de TI.
- **Escopo:** Por meio de amostragem, verificar se o disposto no Plano Estratégico de Tecnologia da Informação e no Plano Diretor de Tecnologia da Informação está sendo cumprido, sobretudo no que se refere à aquisição de equipamentos, analisar a política de segurança da informação do IFRR e verificar as ações do Comitê Gestor de Segurança.
- **Local:** Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI
- **Recursos Humanos Empregados:** – 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 592h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis – horas para reserva técnica).
- **Período de Execução:** setembro e outubro de 2016
- **Conhecimentos específicos:** Lei nº 8.248/1991, Decreto nº 7.174/2010, IN SLTI/MP nº 04/2008, IN SLTI/MP nº 04/2010, Portaria SLTI/MP nº 02/2010 e demais normas referentes à tecnologia da informação no âmbito da administração pública federal.

#### **8-Elaboração do PAINT/2017**

- **Riscos:** Delimitação de amostra inadequada ou insuficiente para a formação de opinião e maior alocação de dias úteis para realização de ações de controle nas áreas que possuem riscos menores.
- **Relevância em relação à entidade:** O PAINT orienta as ações de controle que serão realizadas pela Auditoria Interna e permite que o Reitor e a CGU-RR realize o acompanhamento dos trabalhos e das ações programadas para o exercício de 2017.
- **Origem da Demanda:** CGU-RR
- **Objetivos:** Planejar os trabalhos da Auditoria Interna a serem desenvolvidos no decorrer do exercício de



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA

2017.

- **Escopo:** Definição das áreas e atividades de acordo com os critérios de criticidade, materialidade e relevância.
- **Local:** Auditoria Interna do IFRR
- **Recursos Humanos Empregados:** 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 120h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis – horas para reserva técnica).
- **Período de execução:** outubro de 2016
- **Conhecimentos Específicos:** IN CGU n° 07/2006 e IN CGU n° 01/2007

#### 9- Programas e Ações

- **Riscos:** Não cumprimento das metas físicas e financeiras das ações.
- **Relevância em relação à entidade:** Verificar o planejamento e a execução dos programas/ações permitirá a formulação de recomendações com o intuito de solucionar os problemas que impedem o cumprimento das metas de maneira eficiente e eficaz.
- **Origem da Demanda:** Auditoria Interna do IFRR
- **Objetivos:** Avaliar o planejamento e execução das metas físicas e financeiras dos programa/ações sob a responsabilidade do IFRR
- **Escopo:** Análise documental e verificação das informações inseridas no SIMEC.
- **Local:** Auditoria Interna e Pró-Reitoria de Administração.
- **Recursos Humanos Empregados:** 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 404h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis).
- **Período de Execução:** novembro e dezembro de 2016
- **Conhecimentos Específicos:** Plano de Desenvolvimento Institucional, Plano Anual de Trabalho de 2016 e Proposta Orçamentária.

#### 10- Determinações/Recomendações do TCU e da CGU-RR e Recomendações da Auditoria Interna do IFRR

- **Riscos:** Não atendimento às recomendações/determinações da CGU-RR e TCU, causando sanções aos responsáveis e, inobservância das recomendações da Auditoria Interna do IFRR.
- **Relevância em relação à entidade:** As recomendações/determinações da CGU e do TCU, bem como as recomendações da Auditoria Interna do IFRR possuem o objetivo de melhorar os controles internos da instituição e contribuir para a eficiente aplicação de recursos públicos. A verificação do atendimento às recomendações/determinações permitirá a correção das impropriedades identificadas e evitará o descumprimento à legislação vigente.
- **Origem da demanda:** TCU, CGU-RR e Auditoria Interna do IFRR.
- **Objetivos:** Acompanhar, durante o exercício de 2016, os atos da gestão que tem a finalidade de atender as determinações e recomendações emitidas pelo TCU e CGU-RR. Monitorar o atendimento das recomendações da Auditoria Interna do IFRR, por meio de reuniões e de plano de providências interno.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**

- **Escopo:** Verificar as determinações do TCU que não foram cumpridas, buscando soluções/orientações aos setores envolvidos; verificar o atendimento às recomendações da CGU constantes em Relatórios de Auditoria, Relatórios de Fiscalização, Notas Técnicas, Notas de Auditoria e Diligências, bem como o cumprimento das recomendações exaradas nos relatórios de auditoria interna do IFRR.
- **Local:** IFRR
- **Recursos Humanos Empregados:** 03 (três) servidores que realizarão os trabalhos em 100h (Memória de cálculo: número de dias úteis x número de horas úteis).
- **Período de execução:** dezembro de 2016.
- **Conhecimentos específicos:** Relatórios da CGU, Relatórios da Auditoria Interna do IFRR, Notas Técnicas, Notas de Auditoria, Diligências, Acórdãos do TCU e normas vigentes.

**11- Reserva Técnica:**

**Relevância em relação à entidade:** Com a finalidade de contribuir para o fortalecimento do controle interno, é importante responder as consultas enviadas pelos gestores do IFRR e fornecer informações/soluções para o cumprimento das determinações/recomendações dos Órgãos de Controle e da Auditoria Interna da Instituição.

**Origem da Demanda:** Auditoria Interna do IFRR

**Objetivos:** Assessorar a administração e acompanhar os atos da gestão relativos ao cumprimento das recomendações do TCU, da CGU-RR e da Auditoria Interna do IFRR.

**Local:** Auditoria Interna do IFRR

**Período de Execução:**

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| janeiro de 2016 - 24h   | julho de 2016 - 24h    |
| fevereiro de 2016 - 24h | agosto de 2016 - 24h   |
| março de 2016 - 24h     | setembro de 2016 - 24h |
| abril de 2016 - 24h     | outubro de 2016 - 24h  |
| maio de 2016 - 24h      | novembro de 2016 - 24h |
| junho de 2016 - 24h     | dezembro de 2016 - 24h |

- **Conhecimentos Específicos:** Regulamentos internos do IFRR e legislação pertinente.

## **II – AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA**

Para que os trabalhos desenvolvidos atinjam os objetivos e contribuam efetivamente para a melhoria do controle interno do IFRR, é necessário que a equipe da Auditoria Interna participe de capacitações e de eventos relativos às áreas mais relevantes da instituição.

### **1- Programação de Ações de Capacitação para 2016**



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**

• **Participação no Fórum Nacional de Auditores Internos – FONAI - MEC.**

**Justificativa:** O FONAI é um importante instrumento de fortalecimento das Auditorias Internas, pois propicia a troca de experiências entre os auditores internos das instituições vinculadas ao Ministério da Educação, disseminando as melhores práticas, a busca pela uniformização de procedimentos, bem como fomenta o debate acerca do papel da Auditoria Interna nas Instituições de Ensino Superior-IFES. No evento são ministradas palestras, sobretudo pelas equipes da CGU-Brasília e das regionais da CGU que também realizam oficinas, contribuindo para a elevação da qualidade dos trabalhos efetuados pelo setor.

**Local/data/carga horária:** O local e a data são definidos pela Associação Nacional dos Servidores Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação. Este evento acontece duas vezes ao ano, sendo um no primeiro semestre e o outro no segundo semestre. A carga horária anual total é de 80h (Memória de cálculo: quantidade de dias da realização dos dois eventos x carga horária diária dos dois eventos)

• **Treinamentos voltados para a área de Auditoria Interna durante o exercício de 2016**

**Justificativa:** Para a execução das ações de controle é imprescindível adquirir conhecimentos atualizados e seguros. Seguem relacionados abaixo os cursos que atendem a demanda da equipe da Auditoria Interna do IFRR.

**Contabilidade aplicada ao Setor Público**

**Período e Local de Realização:** a definir

**Auditoria de Fraudes**

**Período e Local de Realização:** a definir

**Gerenciamento de Riscos**

**Período e Local de Realização:** a definir

**Auditoria de Tecnologia da Informação**

**Período e Local de Realização:** a definir

**Curso de Gestão Tributária de Contratos e Convênios**

**Período e Local de Realização:** a definir

Além disso, conforme consta no art. 12 da IN CGU Nº 07/2006 é necessário periodicamente que a equipe da Auditoria Interna participe de eventos de integração e treinamento promovidos pelos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**

### **Considerações Finais**

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT/2016 compreende o período de 2 de janeiro a 31 de dezembro de 2016 e contempla as unidades gestoras da Reitoria e dos *campi* Boa Vista Centro, Novo Paraíso, Amajari e Boa Vista Zona-Oeste.

Em cada ação do PAINT/2016 constam as horas necessárias para o planejamento, execução dos trabalhos e elaboração de relatório. Neste plano foi suprimida a quantidade de horas relativas ao período das férias dos servidores que integram a equipe da Auditoria Interna. Ademais, em virtude da licença gestante da titular da Auditoria Interna do IFRR, houve necessidade de transferência do segundo período das férias do servidor Jonatas Silva Lima, referente a 2015, para o exercício de 2016.

O período de realização das auditorias poderá sofrer alteração em virtude das demandas dos órgãos controladores, das demandas da alta administração do IFRR, e ainda em face de eventuais afastamentos para tratamento de saúde, participação em eventos ou quaisquer outros motivos que se justifique.

Boa Vista, 20 de outubro de 2015.

**JONATAS SILVA LIMA**  
Auditor Interno em exercício/Portaria Nº. 1096/2015



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA**



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA

**APENDICE I – Tabelas utilizadas para o cálculo do período de execução das ações de controle de 2016**

|                        | JANEIRO    | FEVEREIRO  | MARÇO      | ABRIL      | MAIO       | JUNHO      | JULHO      | AGOSTO     | SETEMBRO   | OUTUBRO    | NOVEMBRO  | DEZEMBRO   | TOTAL       |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|
| <b>DIAS</b>            | 31         | 29         | 31         | 30         | 31         | 30         | 31         | 31         | 30         | 31         | 30        | 31         | 366         |
| <b>FERIADOS</b>        | 2          | 2,5        | 1          | 1          | 6*         | 1          |            |            | 1          | 3          | 7*        | 1          | 25,5        |
| <b>SABADOS</b>         | 5          | 4          | 4          | 5          | 4          | 4          | 5          | 4          | 4          | 5          | 4         | 5          | 53          |
| <b>DOMINGO</b>         | 5          | 4          | 4          | 4          | 5          | 4          | 5          | 4          | 4          | 5          | 4         | 4          | 52          |
| <b>DIAS UTÉIS</b>      | 19         | 18,5       | 22         | 20         | 16         | 21         | 21         | 23         | 21         | 18         | 15        | 21         | 235,5       |
| <b>hrs Utéis/dia</b>   | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8         | 8          | 8           |
| <b>hrs Utéis/Mês</b>   | 152        | 148        | 176        | 160        | 128        | 168        | 168        | 184        | 168        | 144        | 120       | 168        | 1884        |
| <b>Reserva Técnica</b> | 24         | 24         | 24         | 24         | 24         | 24         | 24         | 24         | 24         | 24         | 24        | 24         | 288         |
| <b>Total</b>           | <b>128</b> | <b>124</b> | <b>152</b> | <b>136</b> | <b>104</b> | <b>144</b> | <b>144</b> | <b>160</b> | <b>144</b> | <b>120</b> | <b>96</b> | <b>144</b> | <b>1596</b> |

\*Inclui o período referente à participação no FONAI



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA

| NOME DO SERVIDOR | MÊS       | QUANTIDADE DE HORAS | CONTROLE DE FÉRIAS / LICENÇA |            |                   | SALDO       |
|------------------|-----------|---------------------|------------------------------|------------|-------------------|-------------|
|                  |           |                     | PERÍODO DE FÉRIAS / LICENÇA  | DIAS ÚTEIS | DIAS ÚTEIS (EM H) |             |
| Adriene Silva    | JANEIRO   | 128                 | 4 a 31                       | 0          | 0                 | 0           |
|                  | FEVEREIRO | 124                 | 1 e 2                        | 16,5       | 108               | 16          |
|                  | MARÇO     | 152                 |                              | 22         | 0                 | 152         |
|                  | ABRIL     | 136                 |                              | 20         | 0                 | 136         |
|                  | MAIO      | 104                 |                              | 16         | 0                 | 104         |
|                  | JUNHO     | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
|                  | JULHO     | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
|                  | AGOSTO    | 160                 |                              | 23         | 0                 | 160         |
|                  | SETEMBRO  | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
|                  | OUTUBRO   | 120                 |                              | 18         | 0                 | 120         |
|                  | NOVEMBRO  | 96                  |                              | 15         | 0                 | 96          |
|                  | DEZEMBRO  | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
| TOTAL            |           | 1596                |                              | 214,5      | 108               | <b>1360</b> |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA

| NOME DO SERVIDOR | MÊS       | QUANTIDADE DE HORAS | CONTROLE DE FÉRIAS / LICENÇA |            |                   | SALDO       |
|------------------|-----------|---------------------|------------------------------|------------|-------------------|-------------|
|                  |           |                     | PERÍODO DE FÉRIAS / LICENÇA  | DIAS ÚTEIS | DIAS ÚTEIS (EM H) |             |
| Jonatas Lima     | JANEIRO   | 128                 |                              | 19         | 0                 | 128         |
|                  | FEVEREIRO | 124                 |                              | 18,5       | 0                 | 124         |
|                  | MARÇO     | 152                 |                              | 22         | 0                 | 152         |
|                  | ABRIL     | 136                 |                              | 20         | 0                 | 136         |
|                  | MAIO      | 104                 | 02 a 16                      | 10         | 80                | 24          |
|                  | JUNHO     | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
|                  | JULHO     | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
|                  | AGOSTO    | 160                 |                              | 23         | 0                 | 160         |
|                  | SETEMBRO  | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
|                  | OUTUBRO   | 120                 |                              | 18         | 0                 | 120         |
|                  | NOVEMBRO  | 96                  | 01 a 30                      | 0          | 0                 | 0           |
|                  | DEZEMBRO  | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |
| TOTAL            |           | 1596                |                              | 214,5      | 80                | <b>1420</b> |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA

| NOME DO SERVIDOR | MÊS       | QUANTIDADE DE HORAS | CONTROLE DE FÉRIAS / LICENÇA |            |                   | SALDO       |    |
|------------------|-----------|---------------------|------------------------------|------------|-------------------|-------------|----|
|                  |           |                     | PERÍODO DE FÉRIAS / LICENÇA  | DIAS ÚTEIS | DIAS UTÉIS (EM H) |             |    |
| Josselene Lima   | JANEIRO   | 128                 | 4 a 15                       | 10         | 56                | 72          |    |
|                  | FEVEREIRO | 124                 |                              | 18,5       | 0                 | 124         |    |
|                  | MARÇO     | 152                 |                              | 22         | 0                 | 152         |    |
|                  | ABRIL     | 136                 |                              | 20         | 0                 | 136         |    |
|                  | MAIO      | 104                 |                              | 16         | 0                 | 104         |    |
|                  | JUNHO     | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |    |
|                  | JULHO     | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |    |
|                  | AGOSTO    | 160                 |                              | 23         | 0                 | 160         |    |
|                  | SETEMBRO  | 144                 |                              | 21         | 0                 | 144         |    |
|                  | OUTUBRO   | 120                 |                              | 22 a 28    | 13                | 80          | 40 |
|                  | NOVEMBRO  | 96                  |                              |            | 15                | 0           | 96 |
|                  | DEZEMBRO  | 144                 |                              | 21 a 30    | 13                | 80          | 64 |
| TOTAL            |           | 1596                |                              | 213,5      | 364               | <b>1380</b> |    |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA

| MÊS          | DIAS ÚTEIS   | HORAS    | QUANTIDADE  | CAPACITAÇÃO FONAI | TOTAL DE HORAS DOS |
|--------------|--------------|----------|-------------|-------------------|--------------------|
|              |              | POR DIA  | DE HORAS    | HORAS             | SERVIDORES         |
| JANEIRO      | 19           | 8        | 152         | 0                 | 200                |
| FEVEREIRO    | 18,5         | 8        | 148         | 0                 | 264                |
| MARÇO        | 22           | 8        | 176         | 0                 | 456                |
| ABRIL        | 20           | 8        | 160         | 0                 | 408                |
| MAIO         | 16           | 8        | 128         | 40                | 192                |
| JUNHO        | 21           | 8        | 168         | 0                 | 432                |
| JULHO        | 21           | 8        | 168         | 0                 | 432                |
| AGOSTO       | 23           | 8        | 184         | 0                 | 480                |
| SETEMBRO     | 21           | 8        | 168         | 0                 | 432                |
| OUTUBRO      | 18           | 8        | 144         | 0                 | 280                |
| NOVEMBRO     | 15           | 8        | 120         | 40                | 152                |
| DEZEMBRO     | 21           | 8        | 168         | 0                 | 352                |
| <b>TOTAL</b> | <b>235,5</b> | <b>8</b> | <b>1884</b> | <b>80</b>         | <b>4080</b>        |

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| <b>Total de Horas AUDIN</b> | <b>4.160</b> |
|-----------------------------|--------------|