



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

Sistemática de Auditoria

Atividade	Descrição	Responsável	Prazo	Instrumentos de apoio
1	Elaborar o documento PAINT, planejamento das atividades de Auditoria, usando-se como base o Planejamento do IFSC.	Auditoria Geral	Início de cada ano	Planejamento do IFSC
2	Encaminhar Ordem de Serviços às Auditorias Regionais e solicita atividades de avaliação de controles nos Campi, por região geográfica.	Auditoria Geral	Conforme PAINT	E-mail
3	Executar a auditoria e emitir o Relatório das Atividades com foco operacional, demonstrando as fragilidades pontuais dos controles e recomendar ações corretivas.	Auditoria Regional	Conforme Ordem de Serviço	PAINT, Programas de Auditoria
4	Enviar Relatório das Atividades à Auditoria Geral e monitorar a Ação (retroalimentação).	Auditoria Regional	Em até 30 dias após a emissão da Ordem de Serviço	E-mail, visitas aos Campi
5	Examinar os Relatórios emitidos pelas Auditorias Regionais e elaborar o Relatório Gerencial.	Auditoria Geral	-	Papéis de Trabalho
Elaboração: CPN Revisão: 08/2013		Responsável: UNAI		



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

OBSERVAÇÕES:

FOCOS DA AUDITORIA DO IFSC:

- **IFSC:** Auditoria de *Assurance* e de Resultados (foco em atividades-fim)
- **CGU:** Auditoria Operacional (com foco em atividades-meio)

Relatório Operacional:

Responsável: Auditoria Regional

Conteúdo: Contempla ações de auditoria em todas as áreas organizacionais, realizada pelos Auditores Regionais junto aos Campi de sua abrangência. O Relatório em sua plenitude apresenta constatações e recomendações que devem ser observadas pelos Diretores Gerais, visando eliminar possíveis desconformidades na gestão do Campus.

Clientes do relatório:

- Diretores Gerais dos Campi;
- CGU.

Relatório Gerencial:

Responsável: Auditoria Geral

Conteúdo: Contempla ações de Auditoria de *Assurance* mediante uma análise dos Relatórios Operacionais a fim de melhorar as informações coletadas e propiciar uma adequação das informações para que sejam suficientes aos Gestores, por meio de dados confiáveis, tomar uma decisão sistêmica, por área organizacional. A pretensão é que, um Relatório Operacional, com 35 páginas em média, se reduza a um Relatório Gerencial com, no máximo, 08 páginas.

Clientes do relatório:

- Reitor do IFSC;
- Conselho Superior do IFSC (CONSUP);
- Diretores Gerais.



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

TERMINOLOGIA:

- **CPN** – Coordenadoria de Processos e Normas
- **CGU** - Controladoria-Geral da União
- **PAINT** - Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna
- **UNAI** - Unidade de Auditoria Interna do IFSC

LEGISLAÇÃO

Resolução Nº 35/2012/CS IFSC

Regimento Geral do IFSC



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

FLUXOGRAMA:

