



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
INSTITUTO FEDERAL FARROUPILHA  
CONSELHO SUPERIOR**

**RESOLUÇÃO CONSUP/IFFAR Nº 65 / 2021 - CONSUP (11.01.01.44.16.02)**

**Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO**

**Santa Maria-RS, 29 de dezembro de 2021.**

Aprova o Plano de Auditoria Interna - PAINT - do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha.

A PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha, no uso de suas atribuições legais e regimentais, tendo em vista as disposições contidas no Artigo 9º do Estatuto do Instituto Federal Farroupilha, os autos do Processo n.º 23243.007381/2021-33, com a aprovação da Câmara Especializada de Administração, Desenvolvimento Institucional e Normas, por meio do Parecer n.º 30/2021/Cadin, e do Conselho Superior, na 5ª Reunião Ordinária do Conselho Superior, realizada em 15 de dezembro de 2021,

**RESOLVE:**

**Art. 1º** APROVAR, nos termos e na forma constantes do anexo, o Plano de Auditoria Interna - PAINT do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha.

**Art. 2º** Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

*(Assinado digitalmente em 29/12/2021 11:54 )*

NIDIA HERINGER  
REITOR

**Processo Associado: 23243.007381/2021-33**

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <https://sig.iffarroupilha.edu.br/public/documentos/index.jsp> informando seu número: **65**, ano: **2021**, tipo: **RESOLUÇÃO CONSUP/IFFAR**, data de emissão: **29/12/2021** e o código de verificação: **54a013a659**



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

# **PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA**

**2022**

**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO IFFAR**

**SANTA MARIA – RS**

**NOV/2021**



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

## 1. INTRODUÇÃO

O presente documento contém a programação dos trabalhos da Unidade de Auditoria Interna Governamental do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha, IFFar, para o exercício de 2022 e foi elaborado de acordo com a **Instrução Normativa CGU nº 05**, de 27 de agosto de 2021, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna, o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna e o parecer da prestação de contas da entidade das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

## 2. SOBRE A AVALIAÇÃO DA MATURIDADE DA GESTÃO DE RISCOS INSTITUCIONAL

Ampliando a análise realizada para o PAINT do exercício de 2021, identificou-se que a Unidade evoluiu em dois quesitos: o estabelecimento do risco aceitável e também sobre a atuação efetiva do Comitê de Governança, Riscos e Controle.

Estes quesitos são oriundos da Matriz de avaliação da maturidade da gestão de riscos, conforme metodologia da Controladoria Geral da União - CGU.

Quanto ao primeiro quesito, estabelecimento do risco aceitável (apetite a risco) para o alcance de seus objetivos, a Instituição evoluiu da condição de inexistente para a condição de inicial, visto que a Portaria 776/2021 do GRE reconstituiu o Comitê de Governança, Riscos e Controles do Instituto Federal Farroupilha, grupo esse que iniciou a discussão da nova Política de Gestão de Riscos do IFFar.

Quanto ao segundo quesito, atuação efetiva do do Comitê de Governança, Riscos e Controle na coordenação e supervisão do processo de gestão de riscos da Unidade, também levantou-se que houve avanço, passando



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

da condição de inexistente para a condição de básico, visto que o Comitê está em processo de revisão da Política de Gestão de Riscos do IFFar (Processo Nº 23243.003734/2020-45).

Estes resultados aumentam a média final das notas da avaliação da maturidade da gestão de riscos do IFFar de 1,1 para 1,25, porém, continuam no nível básico.

A Unidade de Auditoria Interna do IFFar, para fins de elaboração do PAINT 2022, realizou levantamento da probabilidade e impacto dos riscos associados aos processos-chave do Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI através de questionário respondido pelos gestores da Instituição.

Os riscos mais significativos estão elencados no Anexo II. Observa-se, ainda, que alguns dos riscos mais significativos foram objeto de auditoria interna no exercício de 2021.

### **3. DA MATRIZ DE RISCOS E UNIVERSO AUDITÁVEL**

O Universo de auditoria utilizado consiste na relação dos principais processos executados por cada uma das áreas/macroprocessos. Esta relação, mapeada para a construção do PAINT 2020, foi atualizada quanto à percepção dos gestores relativo à probabilidade e impacto, em outubro de 2021. Dessa forma, buscou-se garantir que os trabalhos de auditoria previstos para 2022 contribuam com a organização na busca e alcance dos seus objetivos estratégicos expressos no Plano de desenvolvimento - PDI 2019-2026, oferecendo melhorias nos processos-chave para o cumprimento de sua missão, através da avaliação dos processos que oferecem maiores riscos.

A relação de serviços de auditoria previstos para o ano 2022 encontra-se no Anexo I.



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

A matriz de riscos preenchida pela equipe de auditoria encontra-se no Anexo II.

#### 4. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO DA EQUIPE E PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS:

Anualmente, a equipe de Auditoria Interna do IFFar participa do FONAItec – Fórum Técnico das Auditorias Internas do Ministério da Educação, evento promovido de forma semestral pela Associação Nacional dos Auditores do MEC. É um evento abrangente, onde são abordados os principais e mais relevantes temas relativos à atividade de auditoria interna governamental. Buscando cada vez mais o aperfeiçoamento dos auditores, e buscando considerar fragilidades identificadas no que tange às ações de capacitação realizadas pela equipe de auditoria, também será providenciada a participação da equipe em cursos voltados a áreas específicas onde os auditores não puderam ser capacitados, bem como será considerado o rol de ações de auditoria elencado para o exercício na seleção das atividades de capacitação.

Devido à relevância do evento, será mantida a previsão de participação de todos os auditores no FONAItec, além de capacitações em áreas específicas, conforme tabela abaixo:

<b>AÇÃO DE CAPACITAÇÃO</b>	<b>JUSTIFICATIVA</b>
<b>Curso de Auditoria Baseada em Riscos</b> <b>Auditores participantes:</b> todos	Maior alinhamento dos trabalhos de auditoria com a Instrução Normativa 03/2017 CGU e a Instrução Normativa 01/2016 MPOG.
<b>Curso de SIAFI</b> <b>Auditores participantes:</b> a definir <b>Carga Horária:</b> 40h.	O sistema SIAFI e o Tesouro Gerencial são ferramentas fundamentais para os trabalhos de auditoria, fornecendo dados importantes para a avaliação dos controles internos da instituição e da aplicação dos recursos públicos.
<b>FONAItec</b> <b>Carga Horária:</b> 40h. <b>Auditores participantes:</b> todos	As capacitações técnicas fornecidas pela Associação FONAI-MEC são de grande importância para a atualização e capacitação dos auditores, pois são eventos completos,



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

	que abordam os temas mais relevantes relacionados com a atividade de auditoria interna governamental, além de trazer a possibilidade da troca de experiências com servidores de instituições de todo o país.
<b>Fórum Regional de Auditorias Internas do RS (FORAI)</b> <b>Carga Horária: 08h.</b> <b>Audidores participantes:</b> todos	Este evento é realizado pela Controladoria Regional da União – RS, e aborda temas relevantes da atividade de auditoria interna governamental, além de trazer experiências exitosas das UAIGs das instituições federais do Rio Grande do Sul.
<b>COBACI – Congresso Nacional de Auditoria e Controle Interno</b> <b>Audidores participantes:</b> a definir	Este evento é promovido pela União Nacional dos Auditores do MEC – UNAMEC, contando com temas pertinentes à atividade de auditoria interna governamental e com a divulgação de trabalhos realizados pelas auditorias internas no âmbito do Ministério da Educação.
<b>CONBRAI – Congresso Brasileiro de Auditoria Interna</b> <b>Carga Horária: 40h.</b> <b>Audidores participantes:</b> a definir	O CONBRAI é o maior congresso de auditoria interna, sendo uma excelente oportunidade de atualização de conhecimentos e realização de <i>networking</i> com auditores de várias áreas e setores.

Os cursos foram previstos para que cada um dos auditores realize, no mínimo, uma capacitação de pelo menos 40h, incluindo a chefia da Unidade. Ao longo do exercício, poderão ser levantadas outras necessidades de capacitação da equipe, conforme forem executadas as ações de auditoria, bem como de acordo com as competências individuais dos membros selecionados para cada ação e a disponibilidade financeira da instituição.

#### 5. TRATAMENTO DAS DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA UAIG DURANTE A EXECUÇÃO DO PAINT

As demandas extraordinárias que forem recebidas ao longo do exercício previsto para a execução do presente Plano de Auditoria Interna serão analisadas no momento da ocasião do recebimento da demanda, caso a caso. Serão critérios considerados para aceite da demanda pela Unidade:



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

A força de trabalho disponível na UAIG;

O risco apresentado pela área/processo a ser auditado;

O alinhamento da demanda com a gestão de riscos, governança e/ou controles internos da instituição.

## **6. DOS RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PAINT 2022**

A execução plena do presente planejamento dependerá da manutenção da força de trabalho da Unidade; da capacitação dos auditores em áreas específicas que foram selecionadas como processo auditável; da eventual necessidade de participação de profissionais externos à Unidade de Auditoria Interna Governamental assim como possíveis riscos a insuficiência de orçamento, tanto para capacitação da equipe quanto para a realização dos trabalhos de campo, bem como a diminuição do quadro de servidores.

## **7. DAS ATIVIDADES DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE**

A principal ação prevista no Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade do IFFar a ser implementada em 2022 será a busca pelo aperfeiçoamento da seleção das auditorias baseadas em risco; a emissão de recomendações estruturantes; busca da percepção da alta administração sobre os resultados dos trabalhos de auditoria interna e o alinhamento dos trabalhos de auditoria com o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

## **8. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A Unidade de Auditoria Interna Governamental do IFFar buscou elaborar o seu Plano Anual de Auditoria – PAINT 2022 – em consonância com os princípios constantes na IN CGU 05/2021, que veio revogar a IN CGU 09/2018, observando, em especial, o Planejamento Estratégico da organização (PDI), suas



**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna**

metas, as expectativas da Alta Administração e a percepção dos gestores sobre a probabilidade e impacto dos riscos levantados.

Considera-se ainda a ausência de manifestação formal no prazo estipulado (15 dias) pela CGU, o que não impede a adoção das providências necessárias à aprovação interna do PAINT por parte das unidades supervisionadas.

Dessa forma, requer-se a análise e aprovação por parte do Conselho Superior do IFFar, em observância ao trâmite definido pela IN CGU 05/2021.

Santa Maria, novembro de 2021.

Unidade de Auditoria Interna do IFFar





SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

**ANEXO I**

**SERVIÇOS DE AUDITORIA**

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH
1	Reserva Técnica	<b>Acompanhamento da atuação TCU</b>	Assessorar a gestão no atendimento das determinações, recomendações e orientações do órgão de controle externo, de modo a atendê-las. Dar suporte às auditorias especiais e exercer a interface institucional com os setores/unidades internas.	TCU	jan	dez	300
2	Reserva Técnica	<b>Acompanhamento da atuação CGU</b>	Assessorar a gestão no atendimento das recomendações e das orientações do órgão de controle interno, de modo a atendê-las. Dar suporte às auditorias de gestão e exercer a interface institucional com os setores/unidades internas.	CGU	jan	dez	300
3	monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas	<b>Atuação da AUDIN - Monitoramento</b>	Observar o grau de aderência das orientações e das recomendações, buscando mitigar a fragilidade dos controles.	Obrigação normativa - IN CGU 05/2021	mar	dez	460
4	Serviço de auditoria Avaliação	<b>emissão do parecer sobre a prestação de contas anual da entidade</b>	Opinar sobre a adequação dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos instituídos pela entidade para fornecer segurança razoável quanto à aderência da prestação de contas aos normativos que regem a matéria; à conformidade legal dos atos administrativos; ao processo de elaboração das informações contábeis e financeiras e ao atingimento dos objetivos operacionais.	Obrigação normativa - IN CGU 05/2021	jan	mar	40



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

5	demandas extraordinárias recebidas	<b>Acompanhamento das demandas dos sistemas do TCU (CONECTA, e-Pessoal)</b>	Acompanhar os indícios encaminhados pelo sistema e-Pessoal do TCU, dando os devidos encaminhamentos à gestão, orientando a elaboração das respostas, quando necessário, e fazendo a interlocução entre gestão e TCU.	Obrigação normativa	jan	dez	120
6	Gestão Interna	<b>Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna 2023</b>	Identificar os macroprocessos institucionais e avaliar o grau de maturidade da gestão de riscos, para subsidiar a elaboração de matriz de riscos e definir as ações de auditoria a serem realizadas em 2022. Aprimorar a qualidade do planejamento da Unidade de Auditoria Interna	Obrigação normativa	set	out	180
7	Gestão Interna	<b>Elaboração do Relatório Anual de Auditoria Interna 2022</b>	Apresentar as atividades desenvolvidas pela Unidade de Auditoria Interna no exercício de 2018.	Obrigação normativa	fev	mar	120
8	Consultoria	<b>Assessoramento e orientações</b>	Assessorar a administração no acompanhamento do alcance dos objetivos estratégicos (PDI) e orientar subsidiariamente os dirigentes quanto aos princípios e às normas de controle interno, governança e gestão de riscos, com foco na melhoria da gestão.	ALTA ADMINISTRAÇÃO	jan	dez	1260
9	serviços de auditoria Avaliação	<b>Transparência no relacionamento com fundações de apoio</b>	Verificar o cumprimento, por parte do IFFar e das fundações de apoio convenientes, caso existirem, dos requisitos legais relativos à transparência no relacionamento entre as duas instituições.	Obrigação normativa - Acórdão 1178/2018	jul	nov	643
10	Serviço de auditoria Avaliação	<b>Utilização de processos em meio eletrônico e de módulo de Pesquisa Pública</b>	Verificar consignar acerca da utilização de processos em meio eletrônico e de módulo de Pesquisa Pública, de modo a constantemente induzir a utilização dessas ferramentas para a boa gestão pública.	Obrigação normativa - Acórdão 484/2021	jan	ago	643
11	Serviço de auditoria Avaliação	<b>Avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas contratações</b>	Avaliar quesitos de governança, gestão de riscos e controle preventivo nas contratações nos parâmetros definidos pela PORTARIA SEGES/ME Nº 8.678/2021.	Obrigação Normativa - PORTARIA SEGES/ME Nº 8.678/2021	jan	dez	643
12	serviços de auditoria Avaliação	<b>Padronização e informatização dos processos organizacionais (Objetivo estratégico 3 da dimensão processos internos do PDI)</b>	Verificar o processo de dimensionamento e mapeamento dos processos organizacionais do IFFar, composto por suas cinco ações descritas no PDI 2019-2026.	Seleção baseada em riscos	jan	dez	643



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

13	serviços de auditoria Avaliação	<b>Implementação da política ambiental do IFFar (objetivo estratégico 1 da dimensão sustentabilidade ambiental e financeira do PDI)</b>	Verificar a implantação da Política Ambiental do IFFar (prevista até 2026) e a realização de ações, projetos e parcerias as quais promovam o desenvolvimento de práticas sustentáveis e da educação ambiental em sentido amplo, assim como a revisão da Política Ambiental e do Plano de Gestão Ambiental do IFFar.	Seleção baseada em riscos	jan	dez	643
14	serviços de auditoria Avaliação	<b>Incentivo de parcerias público-privadas, no sentido de promover o desenvolvimento tecnológico, de ensino, pesquisa e extensão, com foco nos arranjos produtivos locais, bem como a captação externa de recursos. financeiros(objetivo estratégico 2 da dimensão sustentabilidade ambiental e financeira do PDI)</b>	Verificar a promoção da criação de produtos e tecnologias na instituição, em decorrência do processo pedagógico, e promoção de seu aproveitamento, assim como suas oito ações correspondentes previstas no PDI.	Seleção baseada em riscos	jan	dez	643
15	serviços de auditoria Avaliação	<b>Fortalecimento das políticas de assistência estudantil (Objetivo estratégico 3 dimensão aluno e sociedade do PDI)</b>	Verificar o desenvolvimento da temática de promoção à saúde da comunidade discente, que tem meta de atingir 100% dos alunos do IFFar anualmente, assim como verificar as seis ações do PDI que perfazem esse objetivo.	Seleção baseada em riscos	jan	dez	643
16	serviços de auditoria Avaliação	<b>Fortalecimento das ações de ensino, pesquisa, extensão e inovação tecnológica voltadas às demandas e arranjos produtivos locais/ regionais. (Objetivo estratégico 5 da dimensão aluno e sociedade do PDI)</b>	Verificar a ampliação das ações de qualificação da formação inicial e continuada de professores da educação básica, assim como suas três ações consignadas no PDI.	Seleção baseada em riscos	jan	dez	643
17	gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental	<b>Programa de Gestão e Melhoria da qualidade</b>	Execução de ações previstas no PGMQ da UAIG do IFFAR, com vistas a aprimorar a execução dos trabalhos e as entregas	Obrigação normativa - CGU, IN 03/2017	fev	dez	300
18	gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental	<b>Consolidação de Benefícios</b>	Análise e cálculo dos benefícios entregues através dos trabalhos de auditoria interna	Obrigação normativa - CGU, IN 10/2020	fev	mar	300
19	Capacitação	<b>Capacitação</b>	Capacitar a equipe de auditores para um melhor desempenho das atividades de auditoria	Obrigação normativa - CGU, IN 05/2021	fev	dez	200



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

**ANEXO II**  
**MATRIZ DE RISCOS**

Objetivo-Chave	Macroprocesso	Risco-Chave		Risco Inerente			
		Cód.	Descrição	Impacto	Probabilidade	Nível de Risco	
PROMOVER A GESTÃO ESTRATÉGICA DE PESSOAS, POR MEIO DO DESENVOLVIMENTO DAS COMPETÊNCIAS INDIVIDUAIS E ORGANIZACIONAIS E DA MELHORIA DA SAÚDE, SEGURANÇA E QUALIDADE DE VIDA DO SERVIDOR	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - GESTÃO DE PESSOAS	1	Não realização de políticas de promoção à saúde do servidor	2	4	8	Baixo
		2	Não realização de permanente capacitação dos servidores	2	5	10	Médio
PROMOVER A AMPLIAÇÃO E A MANUTENÇÃO DA INFRAESTRUTURA FÍSICA DAS UNIDADES E A REVISÃO E A MELHORIA DOS EQUIPAMENTOS, MÁQUINAS, MÓVEIS E INFRAESTRUTURA DOS ESPAÇOS DIDÁTICO-PEDAGÓGICOS.	ADMINISTRAÇÃO	3	Equipamentos e infraestrutura defasados e que não atendem a necessidade da comunidade acadêmica	3	4	12	Médio
		4	Estoque de bens e materiais insuficiente para atender as demandas institucionais	3	5	15	Médio
		5	Bens e materiais de uso institucional deteriorados	3	5	15	Médio
		6	Obras paralisadas	3	5	15	Médio



**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA**  
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA**  
 Unidade de Auditoria Interna

PROMOVER A MODERNIZAÇÃO E A AMPLIAÇÃO DA INFRAESTRUTURA DE TI.	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	7	Não atendimento das demandas de infraestrutura em Tecnologia da Informação	3	5	15	Médio
		8	Ausência de capacitação dos servidores responsáveis pela atualização dos sistemas institucionais	3	5	15	Médio
DEFINIR PLANO DIRETOR DAS UNIDADES.	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	9	Não atendimento das demandas das Unidades com maior necessidade de ações de infraestrutura	4	5	20	Médio
AMPLIAR E GARANTIR A DEMOCRATIZAÇÃO DO ACESSO AO IFFAR	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO; GABINETE	10	Políticas de divulgação (campanhas publicitárias) dos processos seletivos que não alcançam o público alvo do IFFar	3	5	15	Médio
		11	Falhas no sistema de inscrição	3	5	15	Médio
		12	Oferta de Cursos que não atendam aos anseios e necessidades regionais	2	4	8	Baixo
ESTIMULAR A FORMAÇÃO E A ATUAÇÃO CONTÍNUA DAS REPRESENTAÇÕES ESTUDANTIS DO IFFAR.	ENSINO	13	Ausência de políticas voltadas para a formação de lideranças estudantis	2	4	8	Baixo
FORTALECER AS POLÍTICAS DE ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL.	ENSINO	14	Disponibilidade de auxílios estudantis insuficiente para a demanda	3	5	15	Médio
		15	Acúmulos de benefícios	2	4	8	Baixo
		16	Evasão escolar	4	5	20	Médio
		17	Alunos desassistidos com relação às demandas de saúde	3	4	12	Médio



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

FORTALECER A RELAÇÃO DA INSTITUIÇÃO COM A SOCIEDADE LOCAL/REGIONAL	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO; GABINETE	18	Centros de referência sem manutenção	3	4	12	Médio
		19	Comunidade acadêmica não tem conhecimento das ações realizadas e serviços ofertados pelo IFFar	3	5	15	Médio
FORTALECER AS AÇÕES DE ENSINO, PESQUISA, EXTENSÃO E INOVAÇÃO TECNOLÓGICA VOLTADAS ÀS DEMANDAS E ARRANJOS PRODUTIVOS LOCAIS/ REGIONAIS.	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL -PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO; ENSINO; PESQUISA, PÓS-GRADUAÇÃO E INOVAÇÃO; EXTENSÃO	20	Desenvolvimento de projetos de pesquisa que não observem as necessidades da comunidade regional	2	4	8	Baixo
		21	Não realização de oferta de formação continuada voltada à educação básica local	3	4	12	Médio
		22	Egressos sem o devido acompanhamento pós finalização do curso	3	4	12	Médio
		23	Não participação dos alunos em eventos científicos, ações de extensão e projetos de pesquisa	3	4	12	Médio
		24	Ausência de realização de convênios com outras instituições e órgãos, bem como empresas públicas e privadas	3	4	12	Médio
OFERECER CURSOS COM EXCELÊNCIA, OBSERVANDO A VERTICALIZAÇÃO DO ENSINO E O DESENVOLVIMENTO LOCAL/REGIONAL	ENSINO	25	Oferta de Cursos que não atendam aos anseios e necessidades regionais	2	4	8	Baixo
PROMOVER PERMANÊNCIA E ÊXITO DOS ALUNOS.	ENSINO	16*	Evasão escolar (risco repetido)			0	Baixo
		26	Retenção escolar	3	4	12	Médio



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

APRIMORAR O ACESSO E O USO DOS RECURSOS TECNOLÓGICOS NO ÂMBITO DO IFFAR.	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	27	Dados que encontram-se sob a salvaguarda dos sistemas de informação do IFFar desprotegidos	3	4	12	Médio
		28	Sistemas inadequados e que não atendam as demandas da comunidade acadêmica	3	4	12	Médio
FORTALECER AS POLÍTICAS INTERNA E EXTERNA DE COMUNICAÇÃO	GABINETE	29	Servidores sem acesso a informações relevantes da instituição	2	4	8	Baixo
		30	Ouvidorias e pedidos e e-SIC sem atendimento ou com atendimento intempestivo	2	3	6	Baixo
		31	Site institucional sem acessibilidade	3	4	12	Médio
		32	Comunidade acadêmica sem acesso às informações relacionadas aos assuntos de seu interesse	2	4	8	Baixo
PADRONIZAR E INFORMATIZAR OS PROCESSOS ORGANIZACIONAIS	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO; DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	33	Processos institucionais não mapeados	3	4	12	Médio
		34	Processos institucionais não informatizados	2	4	8	Baixo
IMPLEMENTAR A POLÍTICA AMBIENTAL DO IFFAR.	ADMINISTRAÇÃO	35	Descarte incorreto de resíduos - sem a observação de cuidados com o meio ambiente	3	4	12	Médio



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

INCENTIVAR AS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS, NO SENTIDO DE PROMOVER O DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO, DE ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO, COM FOCO NOS ARRANJOS PRODUTIVOS LOCAIS, BEM COMO A CAPTAÇÃO EXTERNA DE RECURSOS FINANCEIROS.	ADMINISTRAÇÃO; PESQUISA, PÓS-GRADUAÇÃO E INOVAÇÃO; EXTENSÃO ENSINO	36	Indisponibilidade de recursos externos para financiamento de projetos	3	4	12	Médio
		37	Produtos e tecnologia desenvolvidos na instituição sem a devida utilização/aplicação	3	4	12	Médio
PLANEJAR A APLICAÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS POR MEIO DE PROCEDIMENTOS TRANSPARENTES, EVIDENCIANDO O CONTROLE DOS CUSTOS E GASTOS.	ADMINISTRAÇÃO	38	Contratações públicas inadequadas	2	4	8	Baixo
		39	Priorização de aplicação de recursos em ações que não atendam às necessidades da comunidade acadêmica	2	4	8	Baixo





SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

**ANEXO III**  
**AVALIAÇÃO DA MATURIDADE DA GESTÃO DE RISCOS DO IFFAR**

Item de Verificação		Avaliação		Evidências/Observações
		Nota	Descrição	
Fixação de Objetivos e Metas	A Unidade estabeleceu direcionamento estratégico (objetivos-chave, missão, visão e valores fundamentais) alinhado às suas finalidades e competências legais?	4	Avançado	Plano de Desenvolvimento Institucional 2019 – 2026 <a href="https://www.iffarroupilha.edu.br/component/k2/attachments/download/19776/7400a07627ff8bd98a8aa0ca7b06e2ab">https://www.iffarroupilha.edu.br/component/k2/attachments/download/19776/7400a07627ff8bd98a8aa0ca7b06e2ab</a>
	A Unidade possui objetivos estratégicos e de negócio claramente definidos e comunicados por toda a organização?	3	Aprimorado	Plano de Desenvolvimento Institucional 2019 – 2026 <a href="https://www.iffarroupilha.edu.br/component/k2/attachments/download/19776/7400a07627ff8bd98a8aa0ca7b06e2ab">https://www.iffarroupilha.edu.br/component/k2/attachments/download/19776/7400a07627ff8bd98a8aa0ca7b06e2ab</a>  O processo de elaboração do PDI tem ampla divulgação e é aberto à participação de qualquer interessado. Passa por consulta pública e é homologado pelo Conselho Superior, que conta com representação de todos os segmentos interessados (alunos, servidores e representantes da sociedade civil).  No que diz respeito à comunicação, há melhorias a serem perseguidas,



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

				considerando que, por vezes, a publicidade dos objetivos, metas e ações fica restrita ao próprio documento e/ou aos setores diretamente relacionados à operacionalização dos respectivos processos.
	A Unidade estabeleceu e comunicou adequadamente medidas (metas, indicadores) para monitorar seu desempenho?	3	Aprimorado	<p>Plano de Desenvolvimento Institucional 2019 – 2026 <a href="https://www.iffarroupilha.edu.br/component/k2/attachments/download/19776/7400a07627ff8bd98a8aa0ca7b06e2ab">https://www.iffarroupilha.edu.br/component/k2/attachments/download/19776/7400a07627ff8bd98a8aa0ca7b06e2ab</a></p> <p>O PDI prevê a constituição do Comitê Permanente de Monitoramento e Revisão do PDI, responsável por avaliar indicadores e atualizar metas conforme o desempenho. Também indica o uso do sistema ForPDI <a href="https://www.gov.br/mec/pt-br/plataformafor">https://www.gov.br/mec/pt-br/plataformafor</a></p> <p>Atualmente, os indicadores utilizados são aqueles fornecidos pela Plataforma Nilo Peçanha <a href="http://plataformanilopecanha.mec.gov.br/">http://plataformanilopecanha.mec.gov.br/</a></p>
	A Unidade estabeleceu o risco aceitável (apetite a risco) para o alcance de seus objetivos?	1	Inicial	Formalmente, não foi estabelecido o apetite ao risco para os riscos mapeados.



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA  
Unidade de Auditoria Interna

				A gestão de riscos, enquanto política institucional, ainda se encontra em fase de maturação. A Secretaria de Governança apresentou uma proposta de atualização da Política de Gestão de Riscos ao Comitê de Governança, Riscos e Controles do IFFar (Portaria Eletrônica Nº 776/2021 – GRE). O processo tramita sob o número 23243.003734/2020-45.
Comitê de Governança, Riscos e Controle	A Unidade instituiu Comitê de Governança, Riscos e Controles com competências alinhadas às previstas no §2º do art. 23 da IN MP/CGU nº 01/2016??	3	Aprimorado	Sim (Portaria Eletrônica Nº 776/2021 – GRE).
	O Comitê tem atuado de forma efetiva na coordenação e supervisão do processo de gestão de riscos da Unidade?	1	Inicial	O Comitê está em processo de revisão da Política de Gestão de Riscos do IFFar (Processo Nº 23243.003734/2020-45).
Mandato e Comprometimento	A Alta Administração (e as instâncias de governança) demonstram comprometimento e exercem liderança em relação ao processo de gestão de riscos da Unidade?	1	Inicial	No âmbito da gestão de riscos enquanto política formal, atualmente, a alta administração e o Comitê de Governança, Riscos e Controles atuam quando provocados. Liderança, no sentido estrito do termo, existe em nível bastante precário.
	Foi instituída a Política de Gestão de Riscos contemplando os requisitos mínimos estabelecidos pela IN Conjunta MP/CGU nº 01/2016?	3	Aprimorado	Sim (Resolução Consup Nº 24/2017). Tramita, atualmente, processo de atualização da política.
	Foram definidas a metodologia e os critérios para avaliação e documentação dos trabalhos de gerenciamento de riscos?	3	Aprimorado	Sim (Resolução Consup Nº 24/2017). Tramita, atualmente, processo de atualização da política.