



Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal do Norte de Minas Gerais - Reitoria

DESPACHO REITOR(A) Nº 1051/2023

Processo nº: 23414.002502/2023-11

Interessado: Josiane Fernandes de Oliveira

Para: Josiane Fernandes de Oliveira
Diretora do Departamento de Auditoria Interna

Assunto: autorização para participar do I Concurso de Boas Práticas para incentivo à governança e à integridade no âmbito do Ministério da Educação e de suas entidades vinculadas.

Em atenção ao Ofício 54 (1591520), **autorizo** a inscrição do IFNMG no concurso na categoria de "Aprimoramento das atividades de auditoria interna" para concorrer com as práticas da Audin de transparência (painel da Audin) e com as ações de consultoria, bem como **indico** a servidora, Josiane Fernandes de Oliveira, como representante desta instituição e responsável pelo preenchimento da ficha de inscrição, pelo cumprimento dos requisitos e prazos estabelecidos no regulamento e interlocução junto à organização do concurso.



Documento assinado eletronicamente por **Joao Leandro Cassio de Oliveira, Reitor Substituto em Exercício - Portaria Reitor(a) Nº 294/2022**, em 29/06/2023, às 00:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.ifnmg.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1592320** e o código CRC **D033BCDF**.

Referência: Processo nº 23414.002502/2023-11

SEI nº 1592320



Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal do Norte de Minas Gerais

ANEXO II

FICHA DE INSCRIÇÃO

I CONCURSO DE BOAS PRÁTICAS NO ÂMBITO DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO E DE SUAS UNIDADES VINCULADAS.

PROCESSO Nº 23123.001273/2023-85

| | |
|---|--|
| Órgão/Unidade Vinculada: | Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Norte de Minas Gerais |
| Departamento: | Departamento de Auditoria Interna |
| Nome responsável: | Josiane Fernandes de Oliveira |
| e-mail: | josiane.oliveira@ifnmg.edu.br |
| endereço: | Rua Professor Monteiro Fonseca, 216, bairro Vila Brasília, Montes Claros-MG, Cep 39.400-149 |
| telefone: | 38 3218-7300 |
| Categoria: | <p><input type="checkbox"/> Aprimoramento da integridade pública</p> <p><input type="checkbox"/> Aprimoramento da transparência ativa e passiva e da participação social na gestão pública.</p> <p><input type="checkbox"/> Fortalecimento da gestão de riscos e dos controles internos administrativos.</p> <p><input type="checkbox"/> Aprimoramento das atividades de ouvidoria.</p> <p><input type="checkbox"/> Aprimoramento da atividade correcional e de aplicação da Lei Anticorrupção - Lei nº 12.846, de 2013.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Aprimoramento das atividades de auditoria interna</p> |
| Título da Prática | Painel da Auditoria Interna |
| Data | 18/08/2023 |
| Declaro que tomei conhecimento do Regulamento do I Concurso de Boas Práticas do MEC | |
| Assinatura do Responsável: Josiane Fernandes de Oliveira | |



Documento assinado eletronicamente por **Josiane Fernandes de Oliveira, Chefe da Auditoria**, em 18/08/2023, às 11:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.ifnmg.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o



código verificador **1628873** e o código CRC **D4BFF534**.

Referência: Processo nº 23414.002502/2023-11

SEI nº 1628873

Prática

1) Título:

Painel da Auditoria interna

2) Descrição da prática:

O Painel da Auditoria Interna (Audin) objetiva apresentar, de forma clara, por meio de gráficos e números, as informações sobre a atuação da Audin no IFNMG.

O Painel foi criado utilizando o *Looker Studio*, que é uma ferramenta gratuita e on-line do google, que transforma dados em relatórios e painéis informativos totalmente personalizáveis, fáceis de ler e compartilhar, a partir de banco de dados e planilhas do google.

A medida que uma nova recomendação é feita ou atualizada pela Equipe do Departamento da Auditoria Interna, automaticamente essa informação já vai para o Painel, ofertando à comunidade interna e externa informações em tempo real quanto ao trabalho desenvolvido pela Audin, bem como, sobre o cumprimento por parte do IFNMG das recomendações emitidas pela Audin.

Com um menu interativo, em sua tela inicial é possível verificar de forma geral o monitoramento das recomendações emitidas pela Audin, desde o ano de 2017, com o total de recomendações emitidas, o total de recomendações implementadas, o total de recomendações em implementação e o total de recomendações com prazo expirado.

Ainda na página inicial, é possível verificar a situação do monitoramento por meio de gráficos, contemplando a classificação das recomendações através do gráfico de pizza, a relação entre recomendações emitidas versus recomendações atendidas, por ano, por meio de um gráfico de colunas, e, a relação de responsáveis pela implementação das recomendações, dividido entre setores e unidades, considerando a situações de cada recomendação, através do gráfico de barras.

Logo abaixo do menu principal, temos os ícones de navegação, com o estoque de recomendações, os benefícios financeiros, os benefícios não financeiros, os indicadores PGMQ Audin e publicações dos trabalhos da Audin.

Cada um dos os ícones de navegação indicados acima, abre uma nova tela com as informações detalhadas de cada controle.

No Estoque de Recomendações Emitidas pela Audin é possível filtrar por unidade/setor responsável pela implementação da recomendação; também é possível filtrar pela situação da recomendação; e a área ou setor que foi objeto do trabalho de auditoria. É possível utilizar esses filtros de forma individual ou combinada. Além disso, é possível verificar o

número do relatório, o número da recomendação, a descrição da recomendação, o ano de emissão, o ano de atendimento (caso já tenha sido atendida), o responsável pela implementação e se houve benefício ou não. Sendo possível verificar também, de forma mais detalhada as informações sobre as recomendações, por meio de gráficos a quantidade de recomendações emitidas e implementadas ao longo dos anos.

Benefícios Financeiros - é possível acompanhar os benefícios financeiros alcançados a partir do atendimento das recomendações. É detalhado o total de benefícios financeiros e as respectivas recomendações que possibilitaram a recuperação dos valores ou gastos indevidos.

Benefícios não financeiros - é possível acompanhar os benefícios não financeiros alcançados a partir do atendimento das recomendações. Nesta página é possível verificar por meio de gráficos a repercussão do benefício não financeiro, às unidades responsáveis, bem como, filtrar por dimensão e por repercussão. Além disso, é detalhado a recomendação e o respectivo benefício gerado, bem como o ano de atendimento.

Indicadores PGMQ Audin - nesta parte é medido o índice de recomendações implementadas, a quantidade de processos por pró-reitoria/diretoria, a relação de recomendações emitidas por recomendações atendidas e o percentual de execução do Paint.

Publicação dos trabalhos da Audin - nessa parte é remetida para a página do IFNMG onde estão publicados os PAINTE, RAINTE, os relatórios de auditoria e os pareceres do relatório de gestão, separados por ano.

Como detalhado acima, o Painel da Audin é uma ferramenta interativa, dinâmica e de fácil manuseio que é utilizada para o controle dos trabalhos da Audin, e um valioso instrumento de transparência ativa.

3) Histórico da implementação:

A criação do Painel da Audin surgiu da necessidade de dar maior transparência aos trabalhos realizados pelo Departamento de Auditoria Interna, uma vez utilizávamos apenas planilha compartilhada e os resultados eram demonstrados no final do ano por meio do RAINTE. Contudo, verificamos que essa comunicação estava muito limitada, e só quem buscasse pelo RAINTE poderia acompanhar as ações e recomendações. Além disso, não era possível fazer uma comparação entre as situações dos anos anteriores.

Diante dessa inquietação, e com o desejo de dar maior transparência às atividades da Audin, de forma a subsidiar os gestores e fornecer informações claras e objetivas a comunidade interna e externa, surgiu dentro da equipe do Departamento de Auditoria Interna a ideia de fazer isso em forma de um painel que fosse possível acessar do site institucional do IFNMG.

O desenvolvimento do Painel foi obra do Auditor Helder Luis Costa, que contou com o apoio de toda a equipe do Departamento de Auditoria Interna.

O Painel da Audin foi apresentado ao Colégio de Dirigentes do IFNMG no dia **21/09/2022**, na 117ª Reunião Ordinária, conforme consta na ata da referida reunião ([Ata 117ª Reunião Codir \(21/09/2022\)](#)). Nesta mesma ocasião o Painel já foi disponibilizado no site do IFNMG, na aba da Auditoria Interna ([Painel da Auditoria Interna](#))

Desde o dia 21/09/2022 o Painel está disponível para toda comunidade interna e externa, com informações objetivas, claras e tempestivas.

4) Relevância da prática em relação aos critérios indicados no item 7 anexo I deste Regulamento:

- a) Criatividade e inovação:** O Painel da Auditoria Interna enquadra-se no critério da criatividade e inovação, pois é fruto da criatividade da Equipe do Departamento de Auditoria Interna do IFNMG, que buscou uma solução inovadora para apresentar o andamento e os resultados dos trabalhos da auditoria. Ademais, utiliza-se uma ferramenta gratuita que não gera custos adicionais para a instituição.
- b) Aplicabilidade:** Com a implementação do Painel da Auditoria Interna houve uma efetiva melhoria dos processos de gestão do monitoramento, bem como, do processo de transparência das atividades realizadas e do cumprimento das recomendações pela Instituição.
- c) Simplicidade:** O Painel foi construído de forma dinâmica e intuitiva, com aspectos objetivos e claros, de forma que qualquer público consiga visualizar de forma simples o andamento e os resultados dos trabalhos do Departamento de Auditoria Interna. E foi desenvolvido com os talentos da própria Equipe da Auditoria.
- d) Impacto:** O Painel da Auditoria Interna está contribuindo para agregar valor para a instituição, uma vez que possibilita aos gestores o acompanhamento das recomendações, a utilização para a tomada de decisões, além de demonstrar os benefícios que estão sendo gerados, o que impacta positivamente na transparência ativa da Instituição. O protagonismo do painel da Audin serviu de inspiração para a construção de outros painéis na instituição como o [Painel de Governança](#).
- e) Clareza:** No Painel é utilizada uma linguagem simples e objetiva, observando os dispostos na língua portuguesa, com gráficos para facilitar a compreensão. Além da possibilidade de realizar filtros para selecionar partes específicas e também para correlacionar as informações.

5) Evidências:

O Painel está disponível através da página institucional do IFNMG, na aba da Auditoria interna, pelo link:

<https://www.ifnmg.edu.br/auditoria-interna>

E também, pode ser acessado diretamente pelo seguinte endereço eletrônico:

https://lookerstudio.google.com/u/0/reporting/5b93d287-0001-46c8-826a-a187dba93c5d/page/p_d0jacskovc

1 - Página de apresentação do Painel



PAINEL DA AUDITORIA INTERNA



O Painel da Audin objetiva apresentar, de forma clara, por meio de gráficos e números, as informações sobre a atuação da Audin no IFNMG. Clique na imagem acima e navegue pelo Menu.

Maiores informações: auditoria@ifnmg.edu.br

2 - Página Inicial

-  Menu
-  Estoque de Recomendações
-  Benefícios Financeiros
-  Benefícios Não Financeiros
-  Indicadores PGMQ Audin
-  Publicações dos trabalhos da Audin

MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN

Total de Recomendações


355

Recomendações Implementadas

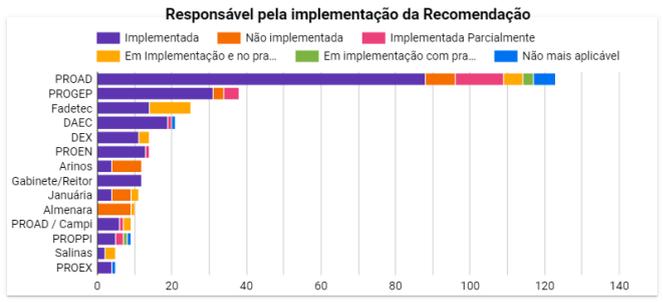
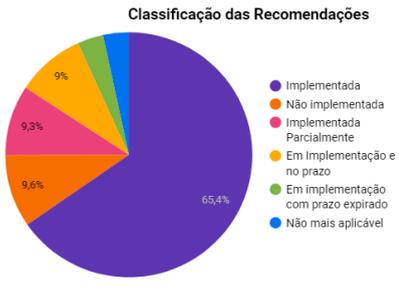
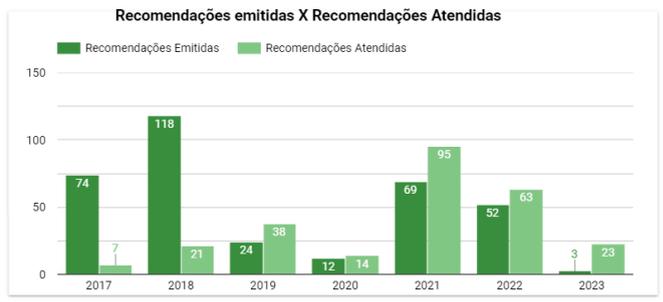

265

Recomendações em Implementação


44

Recomendações com prazo expirado


12



3 - Página Estoque de Recomendações Emitidas pela AUDIN



Retornar ao Menu



Ou clique na lupa para maiores detalhes



ESTOQUE DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN

Responsável pela implementação...

🔍 Digite para pesquisar

- null
- ARAÇUAI
- Almenara
- Almenara / Arlino / Januária / Pirapora
- Almenara / Pirapora

Situação da Recomendação

- Em Implementação e no prazo
- Em implementação com prazo expira...
- Implementada
- Implementada Parcialmente
- Não implementada
- Não mais aplicável

Área/Setor

🔍 Digite para pesquisar

- Almoxarifado
- Aplicação de recursos públicos para e...
- Assistência estudantil
- Avaliação das Compras - Dispensas
- Avaliação das Compras - Inexigibilda...



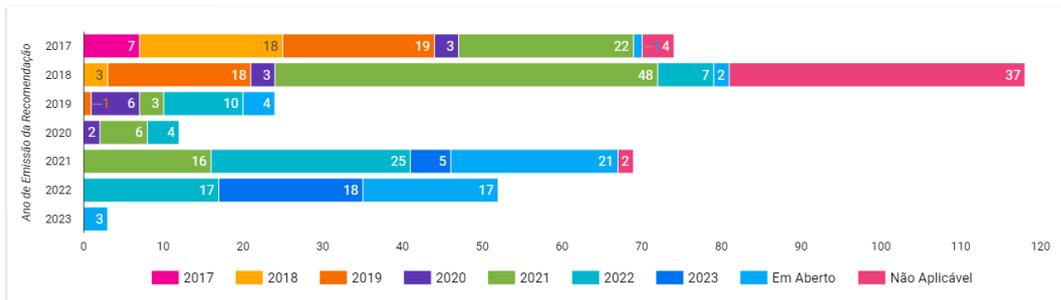
| Nº Relatório | Nº Recomendação | Descrição Recomendação | Ano de Emissão da Recomendação | Ano de Atendimento da Recomendação | Responsável pela implementação | Houve Benefício? |
|--------------|-----------------|------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| 1. | RA20231801 | 20231803 | Estabelecer um planejamento integrado entre a CPA, a DDI e os Diretores Gerais dos Campi para criar estratégias de sensibilização dos seguimentos a fim de aumentar a participação na pesquisa de autoavaliação; de operacionalização do funcionamento da CPA e das SCPA; e de monitoramento e comunicação dos resultados e benefícios gerados pela autoavaliação institucional. | 2023 | | |
| 2. | RA20231801 | 20231802 | Solicitar as subcomissões dos campi que verifiquem se as ações obrigatórias de transparência ativa, tais como: publicação da composição da subcomissão, atas e relatórios estão sendo cumpridas, e após, que seja enviado as evidências à Auditoria. | 2023 | | |
| 3. | RA20231801 | 20231801 | Revisar o regulamento da CPA e instituir fluxos/rotinas que orientem a comissão institucional e as subcomissões dos campi no desenvolvimento das ações que compõem o processo da autoavaliação institucional e sua comunicação. | 2023 | | |

1 - 50 / 354 < >

4 - Detalhamento do Estoque de Recomendações: Quantidade de Recomendações ao longo dos anos



QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS AO LONGO DOS ANOS



| Ano Emissão ... | Ano Atendimento / Quant Recomendações | | | | | | | Em Aberto | Nãc | Total geral |
|--------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | | |
| 2017 | 7 | 18 | 19 | 3 | 22 | 0 | 0 | 1 | 0 | 74 |
| 2018 | 0 | 3 | 18 | 3 | 48 | 7 | 0 | 2 | 0 | 118 |
| 2019 | 0 | 0 | 1 | 6 | 3 | 10 | 0 | 4 | 0 | 24 |
| 2020 | 0 | 0 | 0 | 2 | 6 | 4 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 25 | 5 | 21 | 0 | 69 |
| 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 18 | 17 | 0 | 52 |
| Total geral | 7 | 21 | 38 | 14 | 95 | 63 | 23 | 48 | 0 | 352 |

5 - Página de Benefícios Financeiros



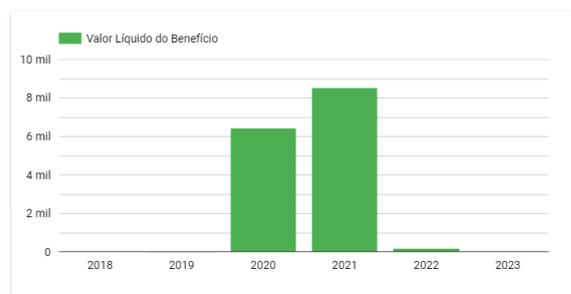
BENEFÍCIOS FINANCEIROS



Acompanhamento dos benefícios financeiros alcançados a partir do atendimento das recomendações.

Contabilização disposta na Portaria CGU N° 1.276/2017, realizada a partir do ano de 2020.

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Total de Benefícios Financeiros | 15.160,12 |
| Total de Valores Recuperados | 15.160,12 |
| Total de Gastos Indevidos Evitados | 0 |

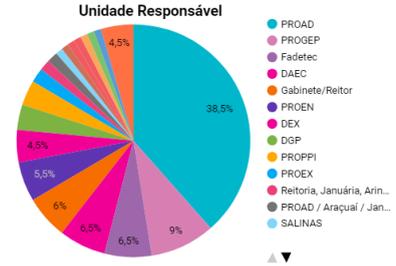
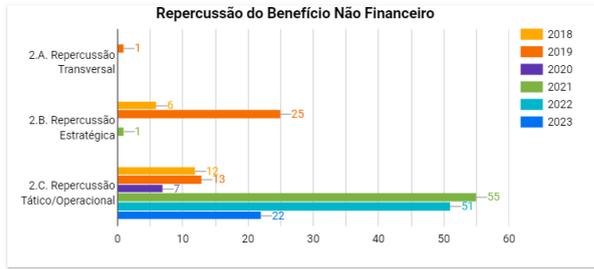


| Texto Recomendação | Unidade Auditada/Responsável | Descrição do benefício | Ano de Atendimento | Valor Líquido |
|--|------------------------------|---|--------------------|------------------|
| 1. Instiuir processo de apuração dos descontos indevidos relaivos aos seguin... | DGP | devolvido valor 6713,81 | 2021 | 6.713,81 |
| 2. Seguindo a orientação do TCU exarada no acórdão n° TC 024.329-0, que a l... | PROEN | Foi instituída comissão para apuração e acompanhamento da devolução dos ... | 2020 | 6.419,84 |
| 3. Instiuir processo de apuração dos descontos indevidos relativos aos segul... | DGP | Foi devolvido ao erario o valor... 1546,66 | 2021 | 1.546,66 |
| 4. (Instiuir processo de apuração de recebimento de valor indevido de per capit... | PROGEP | Aprimoramento dos controles internos | 2022 | 182,26 |
| 5. Que a Instituição apure o caso de concomitância de atividades e de recebim... | CEAD | Restituição do valor de R\$ 176,00 ao erário. | 2021 | 176 |
| 6. Que a Instituição apure o caso de recebimento indevido de adicional ocupac... | PROGEP | restituição ao erário do valor pago indevidamente de adicional ocupacional e... | 2021 | 113,55 |
| Total geral | | | | 15.160,12 |

6 - Página de Benefícios não-financeiros



BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS



Filtrar por Dimensão

- 2.1. Missão, Visão e/ou Resultado
- 2.2. Pessoas, Infraestrutura e/ou

Filtrar por Repercussão

- 2.A. Repercussão Transversal
- 2.B. Repercussão Estratégica
- 2.C. Repercussão Tático/Operacional

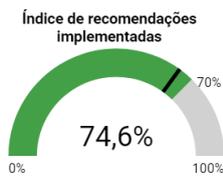
| Nro da Recomendação | Recomendação | Descrição do benefício | Ano Atendimento | Dt. Quantificação |
|---------------------|---|---|-----------------|-------------------|
| 1. 20221603.5 | Instituir norma institucional para que faça constar nos proc... | Aprimoramento das normas relativas a pesquisa de ... | 2023 | |
| 2. 20211001 | Criar as bases de conhecimento no SEI, definindo os Tipos ... | Aprimoramento dos controles internos com a criaçã... | 2023 | |
| 3. 20221502.03 | Inserir no site da Fadetek: Mecanismo que permita a gravaç... | Aprimoramento da transparência através criação de ... | 2023 | |
| 4. 20221501.03 | Publicar no site do IFNMG: Seleções para concessão de bol... | Aprimoramento da transparência através da publica... | 2023 | |
| 5. 20221502.03 | Inserir no site da Fadetek: A íntegra das prestações de cont... | Aprimoramento da transparência através da publica... | 2023 | |
| 6. 20221501.03 | Publicar no site do IFNMG: Informações acerca dos projeto... | Aprimoramento da transparência através da criação ... | 2023 | |
| 7. 20221603.4 | Criar as bases de conhecimento no SEI para as atividades r... | Aprimoramento dos controles internos com a criaçã... | 2023 | |

1 - 100 / 192 < >

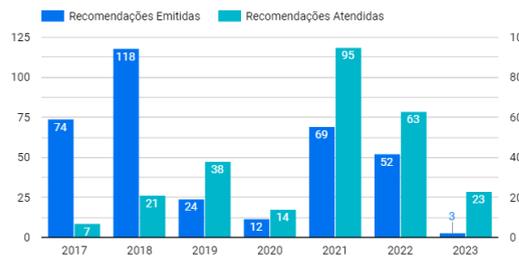
7 - Página de Indicadores PGMQ



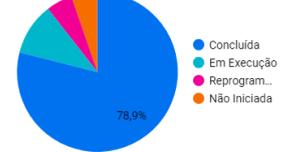
PAINEL DE INDICADORES DO PGMQ - AUDIN



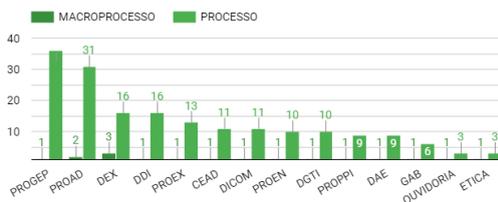
Recomendações emitidas X Recomendações Atendidas



Execução do Paint



Quantidade de Processos por Pro-Reitoria/Diretoria



| Nº Ação | Descrição da Ação | Andamento da Ação % |
|---------|--|---------------------|
| 1 | Elaborar o RAINTE 2021 | 100 |
| 2 | Elaborar o Paint 2023 | 100 |
| 3 | Monitoramento das Recomendações | 100 |
| 4 | Elaborar o parecer do RG 2021 | 100 |
| 5 | Comunicar semestr. as atividades da Audin ao Consup | 100 |
| 6 | Ações do Programa de Certificação e Melhoria da Qualidade - DQMO | 100 |

1 - 19 / 19 < >