



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](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"/> <b>Aprimoramento das atividades de auditoria interna</b></p>
Título da Prática	<b>Painel da Auditoria Interna</b>
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](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 parecer 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](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



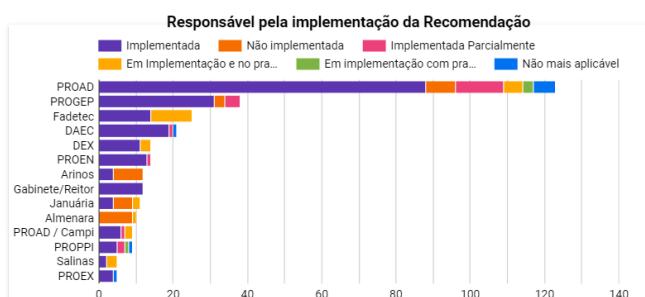
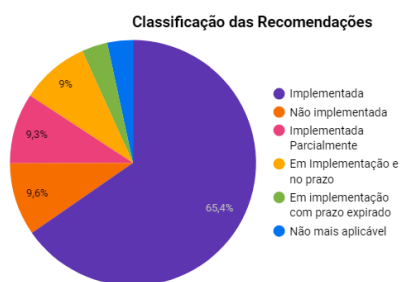
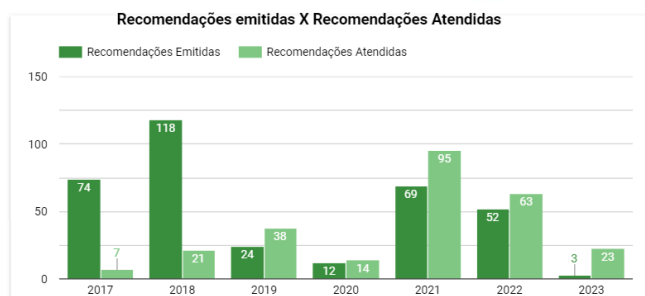
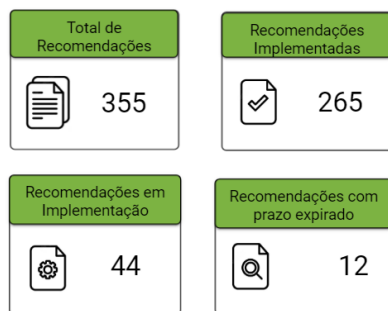
O Painel da Audin objetiva apresentar, de forma clara, por meio de gráficos e números, as informações sobre a atuação da Audin no IFNMG. Clique na imagem acima e navegue pelo Menu.

Maiores informações: [auditoria@ifnmg.edu.br](mailto: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




### 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
- ARAÇUAÍ
- 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...

**Classificação das Recomendações**

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 de autoavaliação institucional e sua comunicação.	2023		

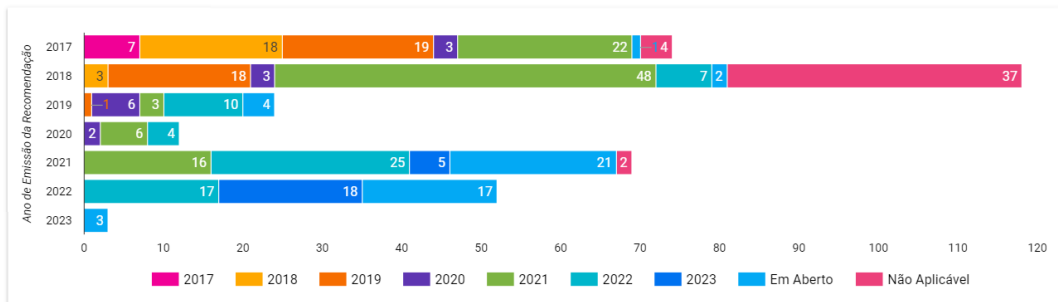
1 - 50 / 354 < >

### 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
<b>Total geral</b>	<b>7</b>	<b>21</b>	<b>38</b>	<b>14</b>	<b>95</b>	<b>63</b>	<b>23</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>352</b>

## 5 - Página de Benefícios Financeiros



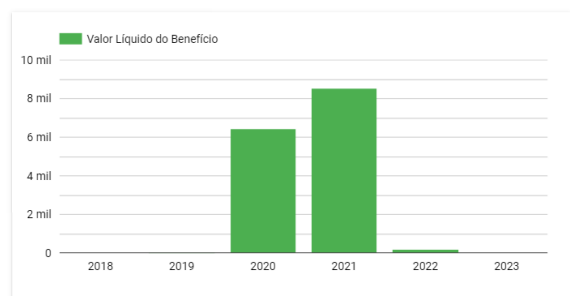
## BENEFÍCIOS FINANCEIROS



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

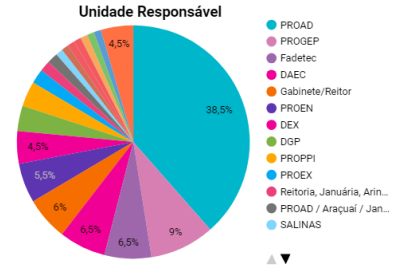
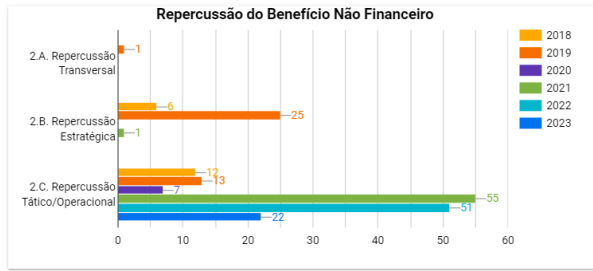


Texto Recomendação	Unidade Auditada/Responsável	Descrição do benefício	Ano de Atendimento	Valor Líquido
1. Instiuir processo de apuração dos descontos indevidos relaivos aos seguin...	DGP	devolvido valor 6713,81	2021	6.713,81
2. Seguindo a orientação do TCU exarada no acórdão n° TC 024.329-0, que a l...	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 segui...	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
<b>Total geral</b>				<b>15.160,12</b>

## 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

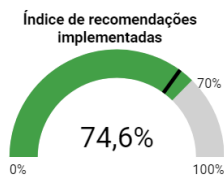
Nro da Recomendação	Recomendação	Descrição do benefício	Ano Atendimento	Dt. Quantificação
1. 20221603.5	Instituir norma institucional para que faça constar nos proc...	Aprimoramento das normas relativas a pesquisa de ...	2023	
2. 20211001	Criar as bases de conhecimento no SEI, definindo os Tipos ...	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 < >

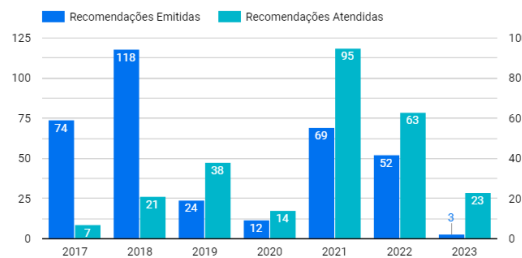
## 7 - Página de Indicadores PGMQ



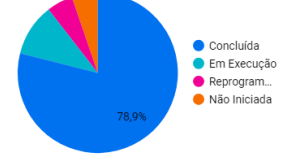
## PAINEL DE INDICADORES DO PGMQ - AUDIN



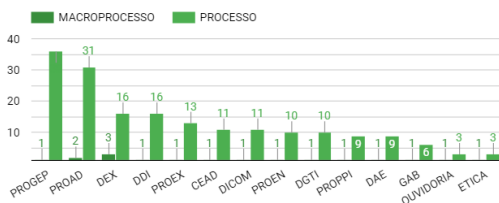
Recomendações emitidas X Recomendações Atendidas



Execução do Paint



Quantidade de Processos por Pro-Reitoria/Diretoria



Nº Ação	Descrição da Ação	Andamento da Ação %
1	Elaborar o RAIN2021	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 < >