

INSTITUTO FEDERAL
Santa Catarina

Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
INSTITUTO FEDERAL DE SANTA CATARINA



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE SANTA CATARINA
AUDITORIA INTERNA

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

PLANO QUINQUENAL

UNIVERSO DE AUDITORIA

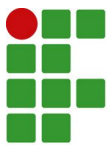
Instituto Federal de Santa Catarina – Reitoria

Rua: 14 de julho, 150 | Coqueiros | Florianópolis /SC | CEP: 88.075-010

Fone: (48) 3877-9000 | www.ifsc.edu.br | CNPJ 11.402.887/0001-60

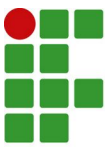


**Melhor Instituto
Federal do Brasil**
segundo o Índice Geral
de Cursos (IGC) 2021



Sumário

1. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DA AUDIN/IFSC.....	2
1.1 MISSÃO.....	2
1.2 VISÃO.....	2
1.3 OBJETIVOS.....	2
1.4 VALORES.....	2
1.5 CADEIA DE VALOR INTEGRADA:.....	3
2. PLANO QUINQUENAL.....	3
2.1 Introdução.....	3
2.2 Estrutura de Planejamento da UAIG/IFSC.....	3
2.3 Diretrizes para elaboração dos Planos Anuais de Auditoria Interna da UAIG/IFSC.....	4
3. UNIVERSO DE AUDITORIA.....	4



1. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DA AUDIN/IFSC

1.1 MISSÃO

Auxiliar o IFSC a alcançar seus objetivos, aplicando seus recursos de forma eficiente para obter os melhores resultados, agregando valor e atuando de forma colaborativa com as unidades e setores da instituição.

1.2 VISÃO

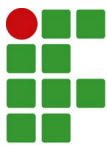
Ser uma Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) de referência na região Sul do Brasil.

1.3 OBJETIVOS

1. Aprimorar o Sistema de Controles Internos do IFSC.
2. Fortalecer a Governança, Riscos e Integridade Institucional (GRI).
3. Introduzir o uso de Tecnologias de Auditoria (CAATs) para ganhos de eficiência e eficácia.
4. Aumentar o valor agregado das auditorias realizadas, com foco em resultados institucionais e melhoria da gestão.
5. Contribuir para o fortalecimento da cultura de integridade, ética e conformidade no IFSC.
6. Atuar preventivamente na mitigação de riscos e desperdícios de recursos públicos.
7. Estreitar o relacionamento institucional com CGU, TCU e demais órgãos de controle.
8. Monitorar e avaliar a implementação das recomendações de auditoria.

1.4 VALORES

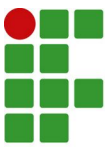
- **Ética:** Atuar com integridade, imparcialidade e respeito às normas e princípios da administração pública.
- **Transparência:** Promover a publicidade dos resultados e recomendações com clareza e responsabilidade.
- **Excelência Técnica:** Buscar constantemente a melhoria da qualidade dos trabalhos de auditoria através de capacitação contínua.
- **Independência:** Manter autonomia técnica na execução das atividades, resguardando a imparcialidade.
- **Colaboração:** Atuar de forma cooperativa com as unidades auditadas, visando à melhoria da gestão.
- **Inovação:** Utilizar tecnologias e abordagens modernas para aprimorar os trabalhos de auditoria.



- Compromisso Institucional: Contribuir efetivamente para o alcance dos objetivos estratégicos do IFSC.

1.5 CADEIA DE VALOR INTEGRADA:

Macroprocesso PN: 1.5.1	Gerenciar auditorias internas
Processo de trabalho PT 1.5.1.1	Elaborar PAINT (Plano Anual de Auditoria Interna)
Processo de trabalho PT 1.5.1.2	Realizar auditoria baseada em riscos
Processo de trabalho PT 1.5.1.3	Monitorar as recomendações da auditoria
Processo de trabalho PT 1.5.1.4	Elaborar o RAINT (Relatório Anual de Auditoria Interna)



2. PLANO QUINQUENAL

2.1 Introdução

A Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) do IFSC apresenta o Plano Quinquenal de Auditoria para o período de 2026 a 2030, em conformidade com as diretrizes estabelecidas pelo Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e as normativas da Controladoria-Geral da União (CGU).

Este planejamento visa fortalecer a governança e a gestão institucional por meio da definição estruturada das auditorias a serem realizadas nos próximos cinco anos, alinhando-se aos objetivos estratégicos do Instituto. A abordagem adotada busca assegurar a conformidade, eficiência, eficácia e efetividade dos processos institucionais, contribuindo para a melhoria contínua dos serviços prestados à comunidade acadêmica e à sociedade.

O plano foi elaborado com base em uma análise de riscos e prioridades dos processos organizacionais do IFSC, alinhados aos objetivos institucionais e considerando as áreas de maior relevância e impacto para o cumprimento de sua missão.

Este documento estabelece as diretrizes gerais para a execução das auditorias internas no quinquênio, promovendo maior previsibilidade, transparência e aderência às boas práticas de auditoria governamental.

2.2 Estrutura de Planejamento da UAIG/IFSC

No nível estratégico, o presente documento estabelece a missão, a visão e os objetivos de médio prazo da Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG), alinhando-se ao planejamento institucional do IFSC.

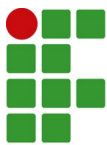
No nível tático, o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) desdobra esses objetivos estratégicos em diretrizes anuais, orientando a seleção dos trabalhos com base em critérios de risco e materialidade.

Por fim, no nível operacional, o planejamento individual de auditoria detalha, para cada trabalho incluído no PAINT, os objetivos, o escopo, a metodologia e os recursos necessários à sua execução. Essa abordagem integrada assegura a aderência das ações da UAIG/IFSC aos objetivos institucionais, promovendo uma contribuição sistemática e alinhada ao alcance dos resultados esperados.

2.3 Diretrizes para elaboração dos Planos Anuais de Auditoria Interna da UAIG/IFSC

Conforme já aduzido, no período compreendido pelo presente Plano, os PAINTs serão elaborados de acordo com os objetivos estratégicos traçados no [PDI 2025-2029](#).

Observado os Objetivos Estratégicos a serem analisados no ano, a cada PAINT deverão ser consultados suas metas e indicadores, as Iniciativas Estratégicas associadas, bem

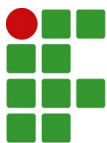


como o mapeamento dos processos já realizado pela instituição. A alta gestão também será consultada. A partir disso, caberá à UAIG/IFSC estabelecer, com base na análise de riscos, os objetos, dentre os listados no Universo de Auditoria válido para o período, quais serão auditados em cada exercício.

Os Objetivos Estratégicos que serão abordados durante o período podem ser consultados na Tabela a seguir:

Objetivo Estratégico	2026	2027	2028	2029	2030
A1: Consolidar as diferentes áreas da política institucional de Assistência Estudantil					X
A2: Fortalecer imagem de instituição de educação profissional, científica e tecnológica, gratuita e de qualidade	X				
A3: Fortalecer a Pesquisa e a Inovação em articulação com as demandas da sociedade			X		
A4: Fortalecer a extensão por meio da interação dialógica entre a instituição e a sociedade			X		
P1: Aprimorar processos e projetos para a garantia do acesso, da permanência e do êxito estudantil				X	
P2: Aprimorar as políticas e práticas ambientais, sociais e de governança	X				
P3: Consolidar a internacionalização da instituição	X				
P4: Fomentar a cultura organizacional orientada por processos		X			
P5: Implementar a gestão de documentos arquivísticos		X			
P6: Consolidar a Inovação em articulação com o setor produtivo		X			
P7: Aprimorar a viabilização das ações de extensão				X	
O1: Desenvolver uma Organização saudável para o trabalho			X		
O2: Aprimorar a eficiência no planejamento e na execução orçamentária					X
O3: Garantir recursos financeiros para a implementação do Plano Estratégico de Tecnologia da Informação e Comunicação (PETIC)				X	
O4: Aprimorar a captação e o gerenciamento de recursos financeiros para ações de extensão					X
O5: Desenvolver a Gestão de Pessoas com foco em resultados				X	

Tabela 1 - Fonte: PDI IFSC (2025-2029)



3. UNIVERSO DE AUDITORIA

Em atendimento à missão institucional de agregar valor à gestão e em consonância com as normas de auditoria aplicáveis, a UAIG/IFSC pauta sua atuação na avaliação e melhoria da eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da Organização.

Com o intuito de cumprir o seu propósito, observou-se a necessidade de levantar o seu universo de atuação, bem como avaliar, classificar e selecionar os objetos de auditoria, garantindo maior assertividade e eficiência na elaboração do Plano Anual de Auditoria (PAINT).

A UAIG/IFSC deve elaborar o PAINT baseado em riscos, identificando trabalhos a serem realizados prioritariamente em um determinado período, normalmente de um ano. O PAINT é segregado em dois momentos distintos: no primeiro, são identificados, estudados e priorizados os objetos que compõem o universo de auditoria; no segundo, estabelecem-se quais serão os objetos de auditoria que o comporão, levando em consideração outros fatores como: projetos de execução obrigatória, oportunidade de atuação, respaldo da alta gestão, e questões relativas à capacidade operacional.

O Universo de Auditoria pode ser representado como o mapa de todos os aspectos da Organização sujeitos a ações de auditoria, podendo ser representados por unidades, subunidades, macroprocessos, processos de trabalho, processos administrativos ou fatores que importem riscos aos objetivos estratégicos, operacionais, financeiros ou de conformidade do IFSC.

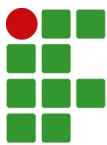
Este tópico trata do levantamento dos objetos que compõem o Universo de Auditoria do IFSC. A atividade de priorização desses objetos será definida anualmente, no planejamento anual, no qual a AUDIN/IFSC definirá sua estratégia de atuação, a extensão da cobertura de seus exames e a priorização dos objetos de acordo com metodologia própria a ser estabelecida.

Periodicamente, o universo de auditoria deve ser revisado, propiciando o entendimento e o detalhamento das atividades sobre o universo de controle que está sob responsabilidade da unidade de auditoria.

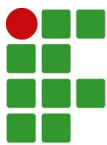
Nº	OBJETO A SER AUDITADO (em ordem alfabética)
1	Abono de permanência
2	Acolhimento de alunos matriculados
3	Acompanhamento Pedagógico
4	Acumulação de cargos
5	Adicionais, Gratificações e Indenizações (Lei 8.112/90)
6	Administração Documental
7	Afastamentos (Lei 8.112/90)
8	Alimentação e Restaurantes
9	Almoxarifado



10	Aposentadorias
11	Assistência Estudantil
12	Atividades correccionais
13	Atividades de Extensão
14	Atividades de Pesquisa e Inovação
15	Atividades Docentes
16	Auxílios (Lei 8.112/90)
17	Avaliação institucional
18	Avaliação patrimonial
19	Bibliotecas
20	Captação de recursos para pesquisa
21	Cartão de Pagamento do Governo Federal (CPGF)
22	Censo escolar
23	Certificação e diplomação de alunos
24	Classificação e codificação patrimonial
25	Comunicação Institucional
26	Concessões e permissões de serviço público
27	Contratos
28	Convênios, Acordos e Termos Específicos
29	Coordenação de cursos
30	Criação e Avaliação de Cursos
31	Cronograma de Desembolso
32	Despesas de Exercícios Anteriores
33	Diárias e passagens
34	Doação de bens
35	Educação à Distância
36	Egressos e Empregabilidade
37	Eleições de gestores
38	Empenho, Liquidação e Pagamento
39	Escolha (nomeação) de gestores
40	Esportes, lazer e promoção da saúde
41	Estagiários
42	Estatuto e Regimento Geral
43	Eventos institucionais
44	Folha de pagamento
45	Governança de TI
46	Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso (GECC)
47	Identificação e Proteção da Propriedade Intelectual
48	Identificação, avaliação e gerenciamento de riscos
49	IFSC Rede
50	Imagem e identidade do IFSC
51	Incentivo à Qualificação (IQ)
52	Indicadores de evasão, permanência, êxito, retenção e desistência
53	Infraestrutura de TI



54	Integridade, Transparência e Acesso à Informação
55	Internacionalização da instituição
56	Inventário de bens patrimoniais
57	Jornada de Trabalho
58	Laboratórios e Equipamentos
59	Licenças (Lei 8.112/90)
60	Licenciamento e Transferência de Tecnologia
61	Licitações
62	Manutenção, Limpeza e Segurança Predial
63	Movimentação de pessoal
64	Obras de Engenharia
65	Órgãos colegiados, comitês, comissões e grupos de trabalho
66	Ouvidoria e feedback
67	Patrimônio Cultural
68	Pensões
69	Plano Anual de Trabalho (PAT)
70	Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI)
71	Plano de Ofertas de Cursos e Vagas (POCV)
72	Políticas de propriedade intelectual
73	Polo de Inovação
74	Prestação de contas
75	Procedimentos para alienação de bens
76	Processo de Ingresso de alunos
77	Processos de incorporação patrimonial
78	Processos seletivos de pessoal
79	Programa de Gestão e Desempenho (PGD)
80	Programas externos de incentivo financeiro-educacional
81	Progressão e Promoção Funcional
82	Projeto Pedagógico de Curso (PPC)
83	Projeto Pedagógico Institucional (PPI)
84	Proposta Orçamentária do IFSC
85	Prospecção de potenciais alunos
86	Provimento em cargo público
87	Receitas próprias
88	Reconhecimento de Saberes e Competência (RSC)
89	Registro Acadêmico
90	Registros Contábeis
91	Relações com Fundações de Apoio
92	Restos a pagar
93	Retribuição por Titulação (RT)
94	Saúde e Segurança Ocupacional (SSO)
95	Segurança da Informação
96	Sistemas de Informação
97	Suporte e Atendimento ao Usuário da TI



98	Sustentabilidade e Agenda Ambiental na Administração Pública
99	Termos de descentralização de crédito (TED)
100	Transferência e baixa de bens
101	Treinamento e capacitação
102	Uso e conservação dos imóveis
103	Veículos

Florianópolis, Santa Catarina.

GREGORY CASTILHO MANCIN
Auditor-chefe