



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO SUL DE MINAS GERAIS  
COORDENAÇÃO GERAL DE AUDITORIA INTERNA

# **RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

## **RAINT 2017**



Pouso Alegre, fevereiro de 2018.

## Sumário

<b>Item</b>	<b>Página</b>
<b>1. Introdução</b>	03
<b>2. Equipe da Coordenação Geral de Auditoria Interna em 2017</b>	03
<b>3. A Instituição</b>	03
<b>4. Descrição dos trabalhos de auditoria interna realizados no exercício de 2017</b>	04
<b>4.1. Documentos emitidos</b>	04
<b>4.2. Atividades realizadas</b>	04
<b>5. Descrição dos trabalhos realizados sem previsão no PAINT 2017</b>	05
<b>6. Análise do nível de maturação dos controles internos</b>	07
<b>7. Situação das recomendações emitidas no exercício de 2017</b>	09
<b>8. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias</b>	11
<b>9. Ações de capacitação realizadas</b>	12
<b>10. Benefícios da atuação da Auditoria Interna</b>	15

## 1. Introdução

Em atendimento ao disposto no artigo 15 da Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União, apresentamos o presente Relatório referente às atividades desenvolvidas pela equipe de Auditoria Interna no exercício de 2017 no âmbito do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sul de Minas Gerais.

## 2. Equipe da Coordenação Geral de Auditoria Interna em 2017

<b>Servidor</b>	<b>Cargo</b>	<b>Formação</b>
Gabriel Filipe da Silva	Auditor	Direito
Raquel Bonamichi dos Santos Soares	Auditora	Direito
Eufrásia de Souza Melo	Auditora	Ciências Contábeis

Os dois primeiros servidores desenvolveram seus trabalhos na Reitoria do Instituto em Pouso Alegre, a terceira estava lotada no Campus Inconfidentes.

## 3. A Instituição

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sul de Minas Gerais é formado pela Reitoria, com sede em Pouso Alegre-MG e oito Campi.

<b>UNIDADE</b>	<b>UG</b>	<b>UASG</b>
Reitoria	158137	26412
Campus Inconfidentes	158305	26412
Campus Machado	158304	26412
Campus Muzambinho	158303	26412
Campus Passos	154810	26412
Campus Poços de Caldas	154809	26412
Campus Pouso Alegre	154811	26412
Campus Avançado de Carmo de Minas	Ainda sem UG	-
Campus Avançado de Três Corações	Ainda sem UG	-

## 4. Descrição dos trabalhos de auditoria interna realizados no exercício de 2017

**4.1.** Documentos emitidos: para a realização dos trabalhos em 2017 foram emitidos os seguintes documentos:

- a. 24 (vinte e quatro) Solicitações de Auditoria (S.A.);
- b. 02 (dois) Relatórios de Auditoria;
- c. 17 (dezesete) Ofícios;
- d. 03 (três) Ofícios-Circulares;
- e. 11 (onze) Memorandos, e

**4.2.** Atividades realizadas:

O foco principal das auditorias planejadas para execução em 2017 no âmbito do IFSULDEMINAS, com fundamento na Instrução Normativa nº 24, de 17/11/2015, foi a avaliação e acompanhamento do atingimento das metas estabelecidas no PDI 2014-2018 para cada macroprocesso. Consideramos macroprocessos cada uma das onze políticas do PDI 2014-2018.

Sendo assim, inicialmente, todos os macroprocessos tiveram suas metas avaliadas, independentemente da classificação na matriz de risco, sendo elaborado o Relatório de Auditoria Interna nº 02/2017. Esperou-se com isso despertar a atenção dos gestores para com as metas traçadas e as providências que devem ser tomadas, e ainda, subsidiar a revisão dessas metas para o alcance dos objetivos institucionais.

Após a avaliação e análise do alcance das metas junto às Pró-Reitorias e Diretorias sistêmicas correspondentes esperava-se obter subsídio suficiente para determinar com mais clareza quais ações/programas/atividades de cada área deveriam ser auditados.

Tendo ciência de que os recursos humanos da Coordenação Geral de Auditoria Interna são insuficientes para a avaliação de todas as áreas, foram priorizadas as seguintes no PAINT 2017:

<b>Área</b>	<b>Critério utilizado</b>
Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional - PRODI	Criticidade, de acordo com a matriz de riscos.
Pró-Reitoria de Administração - PROAD	Criticidade, de acordo com a matriz de riscos.
Pró-Reitoria de Ensino - PROEN	Relevância: área finalística do IFSULDEMINAS.

Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação - PPPI	Relevância: área finalística do IFSULDEMINAS.
Pró-Reitoria de Extensão - PROEX	Relevância: área finalística do IFSULDEMINAS

No entanto, em razão de demandas da Reitoria e da Ouvidoria foi necessário atuar em atividades não previstas, o que prejudicou o cumprimento do PAINT 2017.

<b>Trabalhos previstos no PAINT 2017</b>	<b>Situação</b>
Avaliação e acompanhamento do atingimento das metas de todos os 11 macroprocessos do PDI-2014-2018	Realizado
Os macroprocessos abaixo, selecionados conforme matriz de risco, seriam auditados após a avaliação do cumprimento de metas, quando teriam seus programas de auditoria detalhados: 1) Governança; 2) Infraestrutura; 3) Orçamento e finanças; 4) Oferta, abertura e reestruturação de cursos; 5) Atendimento aos discentes; 6) Acesso ao conhecimento; 7) Alinhamento com o arranjo produtivo local; 8) Inserção profissional dos Estudantes.	Não realizado

## **5. Descrição dos trabalhos realizados sem previsão no PAINT 2017**

### **5.1. Relatório de Auditoria Interna nº 01/2017 – Demanda da Reitoria.**

**Objeto:** Verificação da regularidade da oferta pelo Campus Muzambinho de curso técnico presencial em Polo da Rede em parceria com Fundação de Apoio.

**Principais constatações:** **a.** celebração de convênio com fundação não credenciada junto ao Ministério da Educação e ao Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações. **b.** divergência entre o Campus Muzambinho e a Pró-Reitoria de Ensino sobre os critérios para oferta de cursos fora da sede (Campus).

**Providências adotadas:** O Campus Muzambinho manifestou-se de acordo com a recomendação de celebrar convênios e demais ajustes com fundações de apoio devidamente credenciadas. A Pró-Reitoria de Ensino realizou o levantamento da oferta de cursos em Polos pelos Campi. Houve aprovação das Resoluções nº 70 e 71/2017 do Conselho Superior com alterações sobre a oferta de cursos presenciais nos Polos.

## **5.2. Verificação de concessão de bolsas no âmbito do Programa e-Tec Brasil – ainda em análise e sem elaboração de Relatório de Auditoria – Demanda da Reitoria.**

**Principais constatações:** Concessão de bolsas em desconformidade com os critérios estabelecidos na Resolução nº 18, de 16/06/2010, do FNDE.

**Providências adotadas:** As providências a serem adotadas dependerão das conclusões da análise, que devem ocorrer até o final do primeiro semestre de 2018.

## **5.3. Apuração de denúncia – Demanda da Ouvidoria.**

**Objeto:** Solicitação da Ouvidoria para atuação da Coordenação Geral de Auditoria Interna em apuração de denúncia contra resultado de processo seletivo para contratação de agentes do Programa Nacional de Alimentação Escolar-PNAE.

**Principais constatações:** A Auditoria Interna solicitou documentação ao Coordenador de Gestão do CECANE e encaminhou questionamentos para sanar dúvidas. A conclusão da Auditoria Interna foi de que o resultado do processo seletivo no caso da desclassificação do candidato foi correto, tendo sido adotados todos os procedimentos para garantir a imparcialidade e transparência no decurso do processo de seleção.

**Providências adotadas:** Tendo em vista que a apuração demonstrou a regularidade dos procedimentos adotados pelo Campus, não houve recomendações a serem atendidas.

## **5.4. Apuração de denúncia – Demanda da Corregedoria Setorial da Área de Educação, Controladoria-Geral da União/CGU.**

**Objeto:** Denúncia de descumprimento de carga horária e acumulação de cargos contra servidora do Campus Passos.

**Principais constatações:** Após análise de toda a documentação encaminhada pelo Campus Passos para elucidação do caso, concluímos pela regularidade dos procedimentos adotados por aquele Campus, não restando indícios de irregularidades praticados pelos servidores denunciados.

**Providências adotadas:** Tendo em vista que a apuração demonstrou a regularidade dos procedimentos adotados pelo Campus, não houve recomendações a serem atendidas.

#### **5.5. Apuração de denúncia – Demanda da Ouvidoria.**

**Objeto:** Denúncia de participação de servidor do Campus Muzambinho em gerência ou administração de sociedade privada.

**Principais constatações:** Após análise da documentação encaminhada pelo Campus e pelo servidor denunciado, concluiu-se pela regularidade da situação, tendo em vista que o servidor figura tão somente como sócio-quotista de duas empresas, o que é permitido pela legislação.

**Providências adotadas:** Tendo em vista que a apuração demonstrou a regularidade da situação examinada, não houve recomendações a serem atendidas.

#### **5.6. Assessoramento à gestão para elaboração da Política de Gestão de Riscos, conforme Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 01, de 10/05/2016.**

#### **5.7. Cadastramento de Processos Administrativos Disciplinares no Sistema CGU-PAD.**

## **6. Análise do nível de maturação dos controles internos**

Conforme verificações realizadas no exercício de 2017 é possível concluir pela necessidade de aprimoramento dos controles internos e gestão de riscos. Ainda não há uma cultura de gestão de riscos enraizada na gestão do IFSULDEMINAS, o que demanda tempo para assimilação de sua importância e identificação dos principais riscos a que a instituição está exposta.

As constatações do Relatório de Auditoria nº 01/2017 demonstraram a necessidade do aperfeiçoamento das normatizações internas relativas à oferta de cursos nos Polos da Rede dos campi do IFSULDEMINAS. O Campus Muzambinho acatou a recomendação de celebrar convênios, contratos e demais ajustes com fundações de apoio credenciadas pelos Ministérios da Educação e da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações. A Pró-Reitoria de Ensino propôs a alteração das Resoluções do Conselho Superior que normatizam a oferta de cursos técnicos presenciais em polos fora dos campi, que foi aprovada pelo referido Conselho.

O Relatório de Auditoria nº 02/2017 demonstrou a necessidade de aperfeiçoamento dos procedimentos para elaboração do próximo Plano de Desenvolvimento Institucional, bem como, apontou as deficiências relativas à

divulgação dos resultados das avaliações da Comissão Própria de Avaliação e do acompanhamento e cumprimento das metas previstas no referido Plano.

As principais medidas de controle interno implantadas pelo IFSULDEMINAS, através de sistemas informatizados são:

- **SUAP** (Sistema unificado de administração pública): utilizado para registro eletrônico de ponto; registro de chamados de serviços de TI; gestão de bens móveis (controle e movimentação de bens); protocolo e tramitação de processos administrativos; requisições de bens do almoxarifado; gestão de bens móveis permanentes e criação e edição de documentos oficiais.
- **SISREQ** (Sistema de Gerenciamento de Requisições): utilizado para gerenciar as requisições de produtos e serviços em geral.
- **GIZ Sistema acadêmico**: de suporte às operações relacionadas a ensino na instituição.
- **GPPEx**: Sistema de suporte operacional aos projetos de pesquisa e extensão.
- **IFVest**: Sistema de suporte operacional aos processos relacionados a vestibulares, envolvendo inscrição de candidatos e gestão das informações.
- **Pergamum**: Sistema de gestão de bibliotecas.
- **Sistema de Auxílio Estudantil**: Sistema de suporte operacional aos processos relacionados a Auxílio Estudantil.
- **Concurso**: Sistema de suporte operacional aos processos de concursos.

Cartilhas orientativas elaboradas pelo IFSULDEMINAS para padronização de procedimentos, que contribuem com o fortalecimento dos controles internos da gestão:

- **Operações de Licitação e Compras**

[http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim\\_eletronico/Licitacoes/cartilha-licitacao.html](http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim_eletronico/Licitacoes/cartilha-licitacao.html)

- **Gestão do Patrimônio**

[http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim\\_eletronico/Patrimonio/Cartilha-Patrimonio.html](http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim_eletronico/Patrimonio/Cartilha-Patrimonio.html)

**- Operação de Transportes**

[http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim\\_eletronico/Transportes/Cartilha-Transporte.html](http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim_eletronico/Transportes/Cartilha-Transporte.html)

**- Operações de Contabilidade**

[http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim\\_eletronico/Contabilidade/Cartilha-Contabilidade.html](http://www.ifsuldeminas.edu.br/Boletim_eletronico/Contabilidade/Cartilha-Contabilidade.html)

**- Operações de Almoxarifado**

[https://portal.ifsuldeminas.edu.br/Boletim\\_eletronico/Almoxarifado/Cartilha-de-Almoxarifado.pdf](https://portal.ifsuldeminas.edu.br/Boletim_eletronico/Almoxarifado/Cartilha-de-Almoxarifado.pdf)

**- Malotes e Correspondências**

[https://portal.ifsuldeminas.edu.br/images/PDFs/PROAD\\_-\\_transporte/cartilha/Cartilha\\_Recebimento\\_e\\_Encaminhamento\\_Malotes\\_e\\_Correspondencias\\_2.pdf](https://portal.ifsuldeminas.edu.br/images/PDFs/PROAD_-_transporte/cartilha/Cartilha_Recebimento_e_Encaminhamento_Malotes_e_Correspondencias_2.pdf)

**- Operações do Subsistema Integrado de Atenção à Saúde do Servidor (SIASS)**

[https://portal.ifsuldeminas.edu.br/images/PDFs/DGP/saude/Cartilha\\_SIASS.pdf](https://portal.ifsuldeminas.edu.br/images/PDFs/DGP/saude/Cartilha_SIASS.pdf)

**- Cartão Pesquisador**

[https://portal.ifsuldeminas.edu.br/Cartilhas/Cartao\\_Pesquisador/Cartilha\\_Operacoes\\_Cartao-Pesquisador.pdf](https://portal.ifsuldeminas.edu.br/Cartilhas/Cartao_Pesquisador/Cartilha_Operacoes_Cartao-Pesquisador.pdf)

**- Manual para Avaliações de Desempenho e Estágio Probatório no SUAP**

[https://portal.ifsuldeminas.edu.br/Cartilhas/SUAP/Manual\\_SUAP\\_web.pdf](https://portal.ifsuldeminas.edu.br/Cartilhas/SUAP/Manual_SUAP_web.pdf)

## 7. Situação das recomendações emitidas em 2017

Relatório de Auditoria	Escopo/objetivos	Recomendações	Situação da recomendação (atendida, não atendida, vincenda)
01/2017	O trabalho foi realizado com base na análise dos Editais nº 02 e 03 de 2016 da FAET, para seleção e contratação de professores para oferta do Curso Técnico em	Celebrar convênios, contratos, acordos e demais ajustes com fundações de apoio devidamente credenciadas junto aos Ministérios da Educação e da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações.	Vincenda

	<p>Enfermagem Subsequente do Polo de Rede de Cássia.</p> <p>O foco dos exames foi direcionado sobre o relacionamento do Campus Muzambinho com a Fundação de Apoio à Educação Tecnológica-FAET, sobre a estrutura e regularidade do Polo da Rede de Cássia e sobre a qualidade do curso ofertado.</p>	<p>Realizar levantamento dos cursos ofertados nos Polos da Rede das unidades do IFSULDEMINAS.</p> <p>Verificar a possibilidade da continuidade de oferta destes cursos, conforme Portaria MEC nº 1.291, de 30/12/2013, e após isso, elaborar normatização interna a ser deliberada pelo Conselho Superior.</p>	Atendidas
02/2017	<p>a. Verificar a aderência do PDI 2014-2018 em relação ao Decreto nº 5.773, de 09 de maio de 2006;</p> <p>b. Verificar como é realizado o monitoramento do cumprimento das metas do PDI;</p> <p>c. Subsidiar a gestão do IFSULDEMINAS de informações em relação ao cumprimento das metas previstas no Plano de Desenvolvimento Institucional 2014-2018, para elaboração da próxima edição do PDI.</p>	<p>Observar os elementos constantes do artigo 16 do Decreto nº 5.773, de 09 de maio de 2006, para elaboração da próxima edição do PDI, no que couber.</p> <p>Envolver a equipe da Comissão Própria de Avaliação-CPA na elaboração da edição do PDI 2019-2023, utilizando-se dos resultados de suas avaliações, no que for cabível.</p> <p>Demonstrar o atendimento à meta constante do Plano de Desenvolvimento Institucional PDI-2014-2018: <i>Revisar os procedimentos da Comissão Própria de Avaliação com o intuito de divulgar mais seus relatórios, obter informações mais pertinentes com a avaliação institucional, acompanhar a efetivação do que for recomendado e montar infraestrutura própria (salas, orçamento e funcionários, por exemplo).</i></p> <p>Caso seja constatado o não atendimento a algum item, elaborar documento com justificativa e plano de ação para o devido atendimento.</p>	Vincendas

	<p>Utilizar na definição de metas para o Plano de Desenvolvimento Institucional 2019-2023 a ferramenta SMART de avaliação, prevista na Portaria Segecex 33/2010/TCU, que enumera as características que as metas devem apresentar, ou outra que for considerada mais conveniente. Nesse contexto, é desejável que as metas apresentem as seguintes características:</p> <p>a) específica (S) – expressem com precisão e clareza o que deve ser alcançado;</p> <p>b) mensurável (M) – expressem em que medida o objetivo deve ser alcançado em certo intervalo de tempo, de forma a permitir o acompanhamento;</p> <p>c) apropriada (A) – estejam alinhadas como os objetivos gerais ou estratégicos, contribuindo para alcançá-los, ou seja, sejam relevantes para medir os objetivos;</p> <p>d) realista (R) - podem ser alcançadas no período previsto a custo razoável e considerando as restrições existentes. Levam em conta os objetivos da instituição, o contexto econômico em que está inserida, as limitações orçamentárias, e o desempenho anterior; e</p> <p>e) prazo determinado (T) – expressam o período esperado para seu alcance.</p>	<p>Vincenda</p>
--	--	-----------------

## **8. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias**

Dentre os fatos que impactaram negativamente no cumprimento das atividades planejadas pela Auditoria Interna, podemos citar a licença à maternidade da servidora Raquel Bonamichi dos Santos Soares, a partir do dia 19 de setembro de 2017. Outro fato considerado foi a licença à paternidade do servidor Gabriel Filipe da Silva, compreendendo o período de 28 de novembro a 15 de dezembro. Pelo motivo de o nascimento do filho do servidor ter se dado prematuramente houve necessidade de saídas durante o horário de expediente para visitação na UTI.

Quanto à servidora Eufrásia de Souza Melo é relevante mencionar a nomeação da servidora em 09 de janeiro de 2017 como Pesquisadora Institucional do Campus Inconfidentes, permanecendo na função até 24/01/2018, o que impediu que ela se dedicasse integralmente às atividades da Auditoria Interna.

## 9. Ações de capacitação realizadas

### ➤ Servidor: Gabriel Filipe da Silva.

**01.** Participação no Curso: “*Elaboração de Indicadores de Desempenho Institucional*”, com carga horária de 40 horas.

#### Conteúdo do curso:

- Visão geral sobre dados, informações e indicadores;
- Indicadores de desempenho institucional;
- Atributos de um sistema de medição;
- Classificação de indicadores nos níveis: hierárquico, tema, dimensões ou perspectivas e posicionamento na cadeia de valor;
- Indicadores de esforço e de resultado;
- Construção de um sistema de medição de desempenho;
- Como estabelecer metas;
- Como interpretar os resultados dos indicadores.

**02.** Participação no Curso: “*Gestão de Riscos e Controles Internos*”, com carga horária de 24 horas.

#### Conteúdo do Curso:

- Conceitos basilares da gestão de riscos e controles internos;
- Evolução histórica de riscos e controles internos;
- Métodos e normativos nacionais e internacionais sobre gestão de riscos;
- Aplicações do tema no Poder Executivo Federal;
- Objetivos da Organização;
- Etapas e técnicas para implementação da gestão de riscos;
- Aplicação das etapas em estudo de caso voltado para setor público;
- Outras formas de definição do nível de riscos;

- Diferenciação entre apetite e tolerância a riscos;
- Princípios e objetivos do controle interno;
- Processo de controle interno e suas limitações;
- Responsabilidade dos gestores e dos auditores;
- Linhas de defesa, e
- Formas de atuação quando o risco se materializa.

➤ **Servidora: Eufrásia de Souza Melo.**

**01.** Participação no curso: *“Introdução à Gestão de Processos”*, com carga horária de 20 horas.

Conteúdo do Curso:

- Conceitos relacionados à gestão de processos
- Como gerir e melhorar processos
- Critério de priorização
- Critérios para mapeamento e modelagem
- Os 10 passos para mapear e modelar um processo
- Definir e planejar indicadores estratégicos
- Metas S.M.A.R.T
- Alicerces da análise de processos
- Ferramentas para gestão de processos
- Ciclo PDCA
- 5W2H
- Check-Lists
- Diagrama de Causa e Efeito (De Ishikawa)
- Brainstorming
- Benchmarking

**02.** Participação no curso: *“Deveres, Proibições e Responsabilidades do Servidor Público Federal”*, com carga horária de 60 horas.

Conteúdo do Curso:

- Módulo I - Controladoria Geral da União: Estrutura e Instrumentos de Apuração
- Módulo II - Deveres

- Módulo IIIa - Proibições
- Módulo IIIb - Proibições elencadas no Art. 117 da Lei nº 8.112 de 11/12/90
- Módulo IV - Proibições elencadas no Art. 132 da Lei nº 8.112 de 11/12/90
- Módulo V - Responsabilidades
- Módulo VI - Descumprimento dos Deveres e suas Consequências
- Módulo VII - Sindicância e Processo Administrativo Disciplinar
- Módulo VIII - Fases do Processo Disciplinar (Rito Ordinário)
- Módulo IX - Fases do Processo Disciplinar (Rito Sumário)
- Módulo X - Penalidades
- Módulo XI - Prescrição

**03.** Participação no curso: *“Lógica e Criatividade”*, com carga horária de 10 horas.

Conteúdo do Curso:

- Definições
- O Raciocínio Humano
- Como Desenvolver a Lógica e a Criatividade
- Como Aplicar a Criatividade e a Lógica na Vida Pessoal e Profissional

**04.** Participação no curso: *“Português Online”*, com carga horária de 30 horas.

Conteúdo do Curso:

- Ortografia;
- Acordo Ortográfico;
- Acentuação;
- Pontuação
- Concordância verbal e nominal
- Produção de texto (redação);
- Interpretação e compreensão de texto

## 10. Benefícios da atuação da Auditoria Interna

Entre os principais benefícios da atuação da Auditoria Interna no exercício de 2017, podemos citar:

**a)** Apoio à gestão na apuração de diversas denúncias recebidas pela Ouvidoria. Dentre elas podemos citar: participação de servidor em gerência ou administração de sociedade privada, descumprimento de carga horária, acumulação de cargos, apuração de denúncia contra resultado de processo seletivo para contratação de agentes do Programa Nacional de Alimentação Escolar-PNAE.

Em julho de 2017 foi recomendada à gestão a criação de uma unidade de Corregedoria no âmbito do IFSULDEMINAS.

**b)** Assessoramento à gestão na elaboração da Política de Gestão de Riscos, conforme Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 01, de 10/05/2016.

**c)** Atualização de normativas de oferta de cursos técnicos presenciais em Polos da Rede dos Campi, conforme recomendações do Relatório de Auditoria nº 01/2017.

**d)** Subsídio à gestão sobre o cumprimento das metas estabelecidas no Plano de Desenvolvimento Institucional 2014-2018, conforme Relatório de Auditoria nº 02/2017.

Em 2017 continuamos com a elaboração dos denominados “Boletins de Auditoria Interna”, iniciada em 2014, contendo ementas dos Acórdãos do Tribunal de Contas da União com temas sobre legislação em geral, licitação, contratos, controles internos, concursos públicos, planejamento, entre muitos outros, a fim de orientar e dar maior publicidade a todos os servidores e gestores sobre os entendimentos daquele Tribunal.