



**Ministério da Educação  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte**

**Resolução 80/2022 - CONSUP/IFRN**

**22 de agosto de 2022**

*Aprova o Plano Estratégico da Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte.*

**O PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO RIO GRANDE DO NORTE**, faz saber que este Conselho, reunido ordinariamente, de forma híbrida, em 22 de julho de 2022, no uso das atribuições legais que lhe confere o art. 9º do Estatuto do IFRN e,

**CONSIDERANDO**

o que consta no Processo nº [23421.002733.2022-47](#), de 29 de junho de 2022;

**R E S O L V E:**

**APROVAR**, conforme anexo, o Plano Estratégico da Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte.

**PUBLIQUE-SE E CUMPRA-SE.**

JOSÉ ARNÓBIO DE ARAÚJO FILHO  
Presidente  
(Decreto Presidencial de 24/08/2021, publicado no DOU de 25/08/2021)

**Documentos Anexados:**

- **Anexo #1.** Mapa estratégico-AUDGE-IFRN - 2 (anexado em 22/08/2022 11:42:09)

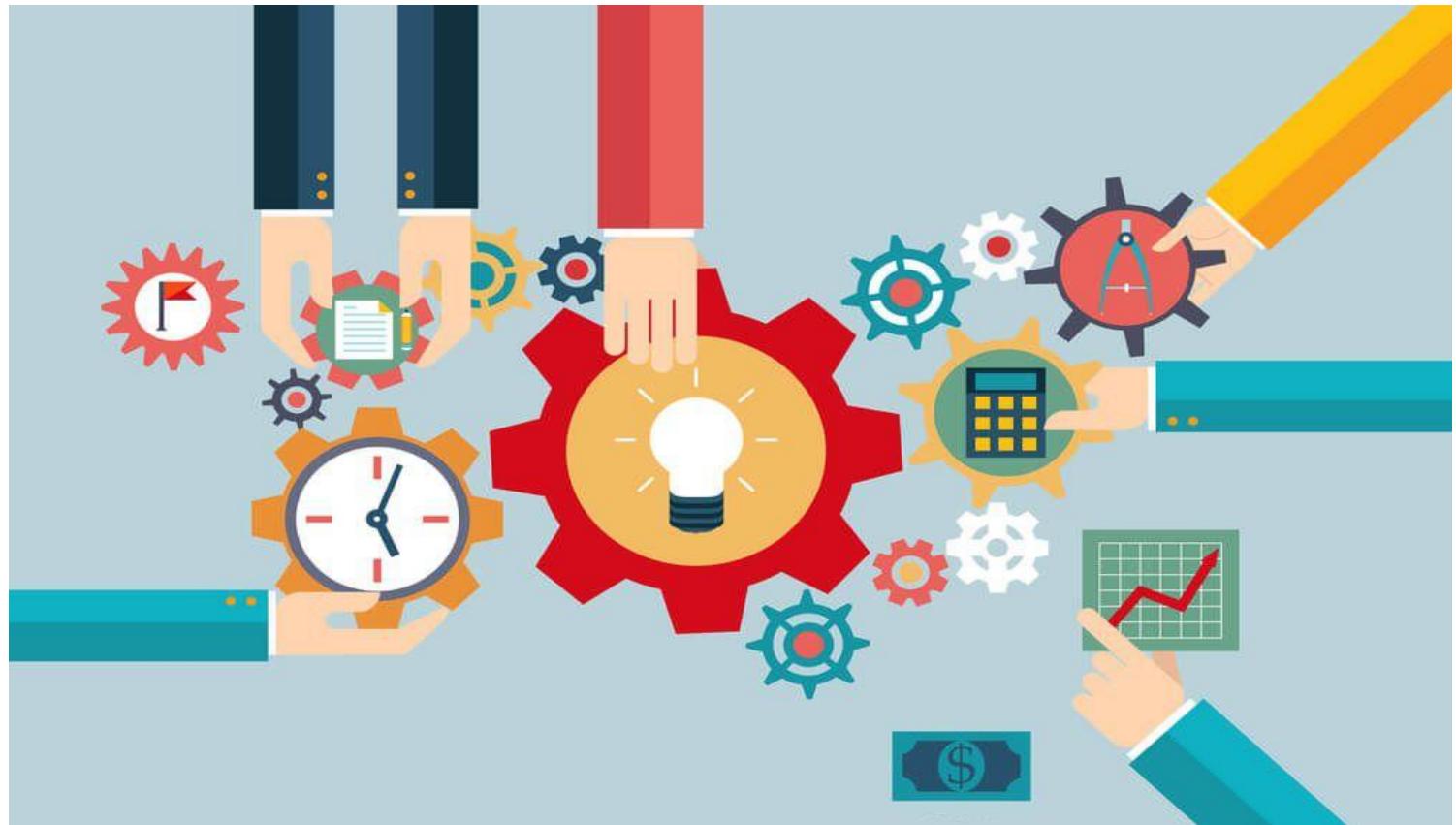
Documento assinado eletronicamente por:

- **Jose Arnobio de Araujo Filho, REITOR - CD0001 - RE**, em 22/08/2022 13:08:21.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 19/08/2022. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifrn.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 439452  
Código de Autenticação: be5842b23e





# A ESTRATÉGIA DA AUDITORIA INTERNA DO IFRN

2022/2026

## APRESENTAÇÃO

O plano estratégico da Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte resume as prioridades da equipe para o período 2022-2026. A elaboração deste plano teve início em abril de 2022, fruto de uma intervenção proposta no Programa de Mestrado Profissional em Gestão Pública da Universidade Federal do Rio Grande do Norte.

A auditoria interna do IFRN é um órgão de controle interno, que possui vínculo técnico e administrativo com a Auditoria Geral/Reitoria (Audege/RE). Esse órgão está vinculado ao Conselho Superior do Instituto (Consup) e conta atualmente, com uma equipe formada por 17 auditores de carreira, sendo um deles o Chefe da Auditoria Geral.

Para o acompanhamento do planejamento estratégico e verificação quanto ao atingimento das metas propostas para cada um dos objetivos estratégicos elencados, foram escolhidas as mesmas ferramentas utilizadas no Plano de Desenvolvimento Institucional do IFRN 2019-2026, são elas o *Balanced Scorecard* (BSC) e o farol de desempenho, respectivamente.

**MAPA ESTRATÉGICO DA AUDITORIA INTERNA DO  
IFRN**

**2022/2026**

## Mapa Estratégico Auditoria Interna IFRN 2022-2026

### MISSÃO

Aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento baseados em riscos

### VISÃO

Tornar-se referência na prestação de serviço de avaliação e consultoria visando contribuir para o aprimoramento da atuação institucional

### VALORES

Resiliência, autonomia técnica, ética profissional, integridade e transparência

### RESULTADOS

Promover o alinhamento da auditoria com as prioridades e expectativas da gestão

Reducir as críticas quanto à abordagem dos auditores

Melhorar a eficácia da governança, gerenciamento de risco e controles internos

### PESSOAS

- Estabelecer rotinas de capacitações internas entre os núcleos
- Aprimorar a eficiência dos serviços prestados
- Fortalecer a qualidade de vida no trabalho

### PROCESSOS INTERNOS

- Aprimorar a comunicação com os auditados
- Definir quantitativo mínimo de auditorias operacionais
- Promover a melhoria da imagem do setor

### INFRAESTRUTURA

- Implementar sistema de acompanhamento das recomendações de auditoria
- Realizar adequação do ambiente físico da auditoria geral

# A ESTRATÉGIA DA AUDIN/IFRN

## **Missão**

Aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento baseados em riscos.

## **Visão**

Tornar-se referência na prestação de serviço de avaliação e consultoria visando contribuir para o aprimoramento da atuação institucional.

## **Valores**

Resiliência, autonomia técnica, ética profissional, integridade e transparência.

# A ESTRATÉGIA DA AUDIN/IFRN

## **PERSPECTIVA PESSOAS**

O desenvolvimento da equipe, tanto profissional quanto pessoalmente, torna-se essencial na busca pelo atingimento dos objetivos estratégicos da organização. Em razão disso, foram estabelecidos três objetivos para essa perspectiva, visando tanto aprimorar o conhecimento dos auditores, por meio de capacitações internas ou externas, quanto promover uma melhor qualidade de vida no trabalho.

- Estabelecer rotinas de capacitações internas entre os núcleos**

Descrição	Realização de capacitações ofertadas aos auditores pelos membros da própria equipe
Indicador	Quantidade de capacitações realizadas
Meta	Mínimo de 2 capacitações por ano
Medida	 Acima de 2 capacitações/ano  1 capacitação/ano  0 capacitação/ano
Metodologia	Certificados de participação

- Aprimorar a eficiência dos serviços prestados**

Descrição	Desenvolvimento dos conhecimentos, habilidades e atitudes dos auditores, visando o alcance dos objetivos institucionais
Indicador	Curso de capacitação externo/Titulação
Meta	Realização de no mínimo 10h/ano (excetuando-se as horas obrigatórias)/75% dos auditores com título de mestre

Medida	 Acima de 10 capacitações externas/ano	 Acima de 75% do nº de auditores com título de mestre
	 Entre 5h e 9h capacitações externas/ano	 Entre 65% e 74% do nº de auditores com título de mestre
	 Abaixo de 5h capacitações externas/ano	 Abaixo de 65% do nº de auditores com título de mestre
Metodologia	Certificados de participação em cursos de capacitação/Diploma de curso de mestrado	

- **Fortalecer a qualidade de vida no trabalho**

Descrição	Realização de atividades que permitam a melhoria da qualidade de vida no trabalho
Indicador	Eventos realizados
Meta	Mínimo de 1 evento por mês
	 Acima de 1 evento/mês  0 evento/mês
Metodologia	Calendário anual de eventos

## ***PERSPECTIVA PROCESSOS INTERNOS***

Nessa perspectiva, estão relacionados os objetivos estratégicos com a finalidade de melhoria nos processos internos, a partir do aprimoramento da comunicação com os auditados, a realização de um número mínimo de auditorias operacionais por ano e a promoção da imagem do setor.

- **Aprimorar a comunicação com os auditados**

Descrição	Apresentação dos relatórios preliminares de auditoria
-----------	---

Indicador	Relatório preliminar ou reunião de apresentação de relatórios preliminares
Meta	Mínimo de 1 por ação
Medida	 Acima de 1 apresentação de relatório/ação  0 apresentação de relatório/ação
Metodologia	Conferência no relatório se houve a reunião

- **Definir quantitativo mínimo de auditorias operacionais**

Descrição	Inserção de auditorias operacionais no Paint
Indicador	Paint
Meta	Mínimo de 1 por ano
Medida	 Acima de 1 auditoria operacional/ano  0 auditoria operacional/ano
Metodologia	Relatório de atividades de auditoria interna (RAINT)

- **Promover a melhoria da imagem do setor**

Descrição	Divulgação dos trabalhos realizados pela auditoria na página do IFRN, e-mail institucional, reuniões com gestores, bem como nas visitas realizadas aos <i>campi</i>
Indicador	Relatório do Levantamento de Informações
Meta	2023-2026: Mínimo de 80% de feedbacks positivos
Medida	 Acima de 80% do nº de <i>feedbacks</i> positivos  Entre 65% e 79% do nº de <i>feedbacks</i> positivos  Abaixo de 65% do nº de <i>feedbacks</i> positivos
Metodologia	Acompanhamento das respostas para as perguntas P3 e P7 do relatório de Levantamento de Informações

## ***PERSPECTIVA INFRAESTRUTURA***

Nessa perspectiva, são pretendidas a implementação de um sistema para o acompanhamento das recomendações de auditoria e a adequação do ambiente físico da auditoria geral.

- Implementar sistema de acompanhamento das recomendações de auditoria**

Descrição	Acompanhamento das recomendações de auditoria por meio de sistema eletrônico
Indicador	Adesão a sistema eletrônico
Meta	2023: Realização do monitoramento do Núcleo Reitoria, via sistema 2024: Realização dos monitoramentos de todos os núcleos, via sistema
Medida	 100% do monitoramento realizado via sistema  Entre 70% e 99% do monitoramento realizado via sistema  Abaixo de 70% do monitoramento realizado via sistema
Metodologia	Emissão de relatório do sistema

- Realizar adequação do ambiente físico da auditoria geral**

Descrição	Reorganização do espaço físico para criação da sala da chefia
Indicador	Sala da chefia
Meta	Adequação finalizada
Medida	 Adequação realizada  Adequação em andamento  Adequação não realizada

Metodologia	Declaração de conclusão do serviço emitido pelo setor de engenharia do IFRN
-------------	---