



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

ANEXO III: MATRIZ DE RISCOS / PAINT 2020

Orçamento previsto para 2020:		R\$ 453.316.015,00								
CLASSIFICAÇÃO (Mapeamento para Matriz de Risco)										
PROGRAMA 0032 – PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO PODER EXECUTIVO										
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco	Ranking
Descrição	Valor em R\$	%								
AÇÃO: 0032 2004 0015 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	2.577.423,00	0,57%	Baixa Materialidade	2	Essencial	2	Média dos critérios	3,3	13	7º
							acima de 30 meses	5		
							Atividade descentralizada	4		
							Falhas de controles internos conhecidas	1		
AÇÃO: 0032 20TP 0015 - Ativos Cíveis da União	274.290.874,00	60,51%	Muito Alta Materialidade	5	Relevante	4	Média dos critérios	3,0	60	1º
							6 a 12 meses	1		
							Atividade descentralizada	4		
							Falhas de controles internos conhecidas	4		
AÇÃO: 0032 212B 0015 - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	10.784.851,00	2,38%	Média Materialidade	3	Essencial	2	Média dos critérios	4,0	24	5º
							acima de 30 meses	5		
							Atividade descentralizada	4		
							Falhas de controles internos conhecidas	3		
AÇÃO: 0032 216H 0015 - Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio- Moradia a Agentes Públicos	42.624,00	0,01%	Muito Baixa Materialidade	1	Essencial	2	Média dos critérios	2,7	5	10º
							25 a 30 meses	4		
							Atividade não descentralizada	1		

							Falhas de controles internos conhecidas	3		
AÇÃO: 0032 4572 0015 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	370.060,00	0,08%	Muito Baixa Materialidade	1	Essencial	3	Média dos critérios	3,7	11	8°
							acima de 30 meses	5		
							Atividade não descentralizada	4		
							Falhas de controles internos conhecidas	2		
AÇÃO: 0032 0181 0015 - Aposentadorias e Pensões Cíveis da União	42.064.529,00	9,28%	Média Materialidade	3	Essencial	3	Média dos critérios	2,7	24	5°
							6 a 12 meses	1		
							Atividade descentralizada	4		
							Falhas de controles internos conhecidas	3		
AÇÃO: 0032 09HB 0015 - Contribuição da União, de suas autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	64.342.744,00	14,19%	Média Materialidade	3	Essencial	2	Média dos critérios	2,3	14	6°
							acima de 30 meses	5		
							Atividade não descentralizada	1		
							Falhas de controles internos conhecidas	1		
PROGRAMA 0910 - OPERAÇÕES ESPECIAIS: GESTÃO DA PARTICIPAÇÃO EM ORGANISMOS E ENTIDADES NACIONAIS E INTERNACIONAIS										
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco	Ranking
Descrição	Valor em R\$	%								
AÇÃO: 0910 00PW 0001 - Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	43.445,00	0,01%	Muito Baixa Materialidade	1	Coadjuvante	1	Média dos critérios	2,3	2	11°
							acima de 30 meses	5		
							Atividade não descentralizada	1		
							Falhas de controles internos conhecidas	1		
PROGRAMA 0999 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA										
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco	Ranking
Descrição	Valor em R\$	%								
AÇÃO: 0999 0Z00 6497 - Reserva de Contingência - Financeira	13.773.109,00	3,04%	Média Materialidade	3	Coadjuvante	1	Média dos critérios	2,3	7	9°
							acima de 30 meses	5		
							Atividade não descentralizada	1		
							Falhas de controles internos conhecidas	1		
PROGRAMA 5012 - EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA										
Ação Governamental			Materialidade		Relevância		Criticidade		Resultado da Matriz de Risco	Ranking
Descrição	Valor em R\$	%								
AÇÃO: 5012 20RL 0015 - Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação	33.366.552,00	7,36%	Média Materialidade	3	Relevante	5	Média dos critérios	3,3	50	2°

Profissional, Científica e Tecnológica							6 a 12 meses	1		
							Atividade descentralizada	5		
							Falhas de controles conhecidas	4		
AÇÃO: 5012 20RG 0015 - Reestruturação e Modernização da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica	2.000.920,00	0,44%	Baixa Materialidade	2	Relevante	4	Média dos critérios	3,3	27	4°
							6 a 12 meses	1		
							Atividade descentralizada	5		
							Falhas de Controles internos conhecidas	4		
AÇÃO: 5012 2994 0015 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	9.658.884,00	2,13%	Baixa Materialidade	2	Relevante	5	Média dos critérios	3,3	33	3°
							6 a 12 meses	1		
							Atividade descentralizada	5		
							Falhas de controles internos conhecidas	4		

CRITÉRIOS DA MATERIALIDADE				MATRIZ DE RISCO
Muito baixa materialidade		X <	0,10%	1
Baixa materialidade	0,10%	< X <	1%	2
Média materialidade	1%	< X <	15%	3
Alta Materialidade	15%	< X <	30%	4
Muito alta materialidade		X >	30%	5

ASPECTOS DE RELEVÂNCIA	
Coadjuvante	1
Essencial	2 e 3
Relevante	4 e 5

CRITÉRIOS DA CRITICIDADE			
Intervalo de tempo entre a última auditoria realizada e o momento do planejamento	Quanto maior o intervalo, maior a pontuação	Última auditoria realizada até 6 meses igual:	0

		6 a 12 meses igual	1
		de 12 a 18 meses,	2
		de 18 a 24 meses,	3
		de 25 a 30 meses,	4
		acima de 30 meses,	5
Atividade descentralizada realizada por unidade gestora pertencente à instituição	Quanto maior a descentralização, maior a pontuação	Atividade não descentralizada	1
		Atividade não descentralizada	2
		Atividade não descentralizada	3
		Atividade descentralizada	4
		Atividade descentralizada	5
Falha/falta conhecida nos controles internos da instituição	Quanto maior a falha, maior a pontuação	Falhas de controles internos conhecidas	0
		Falhas de controles internos conhecidas	1
		Falhas de controles internos conhecidas	2
		Falhas de controles internos conhecidas	3
		Falhas de controles internos conhecidas	4
		Falhas de controles internos conhecidas	5