



**Relatório do acompanhamento direto das
recomendações emitidas pela Audin**

Campus São João do Meriti

PERÍODO/EXERCÍCIO:
FEVEREIRO DE 2024

SUMÁRIO

I – INTRODUÇÃO	3
II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.	4
III – CONCLUSÃO	8
GLOSSÁRIO DE TERMOS	9

I – INTRODUÇÃO

Este relatório visa elencar as recomendações emitidas pela Audin que terão acompanhamento junto aos gestores, para atendimento ao item 12, Monitoramento das Recomendações de Auditoria, do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT 2024) inserido no processo eletrônico nº 23270.003335/2023-08 e aprovado através da Resolução CONSUP/IFRJ Nº 156, de 27 de dezembro de 2023. Esta ação visa também, aprimorar as atividades realizadas pela Audin, para a melhoria contínua da qualidade dos serviços realizados.

Cabe mencionar que a Audin realiza o monitoramento das recomendações de auditoria emitidas em trabalhos anteriores por meio do Sistema Redmine. O monitoramento é realizado de forma contínua com interações constantes com os acompanhantes Audin e com os observadores.

Para o ano de 2024, continuaremos com o plano de monitoramento no qual desenvolveremos relatórios individualizados por grupos, a fim de comunicar à Alta Administração do IFRJ, demais gestores e a sociedade sobre a situação das recomendações de auditorias emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas.

O objetivo do acompanhamento individual para cada campus ou setor do IFRJ que possui recomendações não implementadas é buscar juntamente com cada gestor soluções para o atendimento das demandas em aberto. Para isso, emitimos relatórios individuais, ora apresentado que evidenciem a situação atual de cada campus/setor, considerando as recomendações para providência do gestor.

O **Campus São João do Meriti** possui o total de 19 (**dezenove**) recomendações pendentes de atendimento, conforme quadro 1.

Quadro 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin

Setor/Campus	Atendida	Pendente de atendimento	Total Geral
Campus São João do Meriti	0	19	19

Fonte: Elaborado pela Audin em 2024, a partir do sistema Redmine. Dados extraídos em 20/02/2024.

II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.

As recomendações emitidas para o **Campus São João do Meriti** pela Audin estão abaixo relacionadas.

Quadro 02: Recomendações emitidas

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13864	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 06/2021/014/AUDIN/IFRJ - GESTÃO DE VEÍCULOS DO IFRJ	PAINT 2021	20/12/2021	20/03/2022	CONSTATAÇÃO 002: Ausência de veículo(s) em boas condições mecânicas e em bom estado de conservação para atender demandas de deslocamento de servidores do campus. Recomendação 002: Recomendação 002 - Que seja verificada a pertinência da ampliação da frota de veículos do campus através da aquisição de novo(s) veículo(s) ou, havendo limitação orçamentária, pela cessão temporária ou pela redistribuição dos veículos excedentes existentes nos campi do IFRJ.
13863	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 06/2021/014/AUDIN/IFRJ - GESTÃO DE VEÍCULOS DO IFRJ	PAINT 2021	20/12/2021	20/03/2022	CONSTATAÇÃO 001: Veículo parado por problemas mecânicos e em estado crítico de conservação. Recomendação 001: Recomendamos que, em virtude de uso prolongado ou desgaste do veículo Pálio ELX, ano 2005/2005, placa KZF 0163, que seja avaliada a viabilidade de recuperação do veículo e adotada providências nos moldes dos parágrafos 1º e 2º do art. 24 da IN MPOG nº.3 de 15/05/2008
13828	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/014/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	25/01/2022	Constatação 003: Fragilidade nos procedimentos de análise dos documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Auxílio Permanência do Edital nº. 01/2020 e em Editais de 2019. Recomendação 004 - Que os documentos entregues pelos alunos sejam recebidos junto ao campus por meio de sua unidade protocolizadora e tratados nos

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
						moldes da Portaria Interministerial nº. 1667/2015, para composição de processo eletrônico.
13827	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/014/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	25/01/2022	Constatação 003: Fragilidade nos procedimentos de análise dos documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Auxílio Permanência do Edital nº. 01/2020 e em Editais de 2019. Recomendação 003 - Adotar a prática de inserir a assinatura do responsável pela conferência nos documentos dos alunos, contemplando ainda a data de sua emissão, devendo consignar a identificação do responsável na íntegra (nome, cargo e matrícula)
13826	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/014/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	25/01/2022	Constatação 002: Ausência de regulamento próprio que define a composição e as atribuições do comitê de gestão de assistência estudantil. Recomendação 002 - Criar regulamento próprio que defina com clareza a composição e as atribuições do comitê gestor local de assistência estudantil.
13825	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/014/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	25/01/2022	Constatação 001: Ausência de formalização da composição do comitê gestor local por instrumento hábil Recomendação 001 - Que a nomeação do Comitê Gestor Local, que coordena as ações de assistência estudantil, seja formalizada através de portaria.
10237	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/015/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	04/06/2018	17/10/2021	Constatação 008: Ausência de controle na gestão patrimonial. Recomendação 001: diagnosticar os riscos envolvidos nos processos estratégicos com o intuito mensurá-los, classifica-los e mitiga-los.
10236	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/015/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	04/06/2018	31/03/2023	Constatação 007: Não realização periódica de seleção dos bens

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
		DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I				considerados inservíveis. Recomendação 002: executar os procedimentos acima mencionados para a realização do desfazimento desses bens.
10235	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I	PAINT 2018	04/06/2 018	17/10/2 021	Constatação 007: Não realização periódica de seleção dos bens considerados inservíveis. Recomendação 001: verificar os bens existentes no campus a fim de selecionar os que são inservíveis.
10234	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I	PAINT 2018	04/06/2 018	17/10/2 021	Constatação 006: Ausência de lavratura de termo de responsabilidade quando há mudança de responsável pela guarda do patrimônio. Recomendação 001: Lavrar termo de responsabilidade quando houver mudança do responsável pela área do patrimônio.
10233	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I	PAINT 2018	04/06/2 018	31/03/2 023	Constatação 005: Ausência de inventário físico anual dos bens móveis, bem como de comissão designada por portaria expedida pela autoridade competente para a realização dos inventários. Recomendação 002: realizar inventário físico dos bens móveis.
10232	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I	PAINT 2018	04/06/2 018	31/03/2 023	Constatação 005: Ausência de inventário físico anual dos bens móveis, bem como de comissão designada por portaria expedida pela autoridade competente para a realização dos inventários. Recomendação 001: designar mediante portaria a comissão para a realização do inventário.
10231	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges	PAINT 2018	04/06/2 018	17/10/2 021	Constatação 004: Existência de bens que não possuem plaqueta de identificação patrimonial. Recomendação 001: afixar plaqueta

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
		tão_Patrimonia I				de identificação patrimonial nos bens que não possuem.
10230	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I	PAINT 2018	04/06/2 018	31/03/2 023	Constatação 003: Não realização de capacitação do servidor responsável pela gestão patrimonial para atuar na área. Recomendação 001: providenciar a realização de curso de capacitação de gestão patrimonial por servidores que atuam nesta área.
10229	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I	PAINT 2018	04/06/2 018	31/03/2 023	Constatação 002: Ausência de lançamento de itens patrimoniais no sistema de patrimônio. Recomendação 001: Verificar os itens que não estão incluídos no sistema e, posteriormente, efetuar o lançamento.
10228	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão_Patrimonia I	PAINT 2018	04/06/2 018	31/03/2 023	Constatação 001: Ausência de servidor responsável pelo patrimônio que esteja regularmente designado por portaria. Recomendação 001: Designar, mediante portaria, servidor para exercer a função de gestor patrimonial.
9654	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão de Veículo	PAINT 2017	29/03/2 018	31/03/2 022	Constatação 003: Placa traseira do veículo Palio ELX Flex, 2005, placa KZF0163 sem condições de legibilidade e visibilidade. Recomendação: Providenciar que a placa traseira do veículo Palio ELX Flex, 2005, placa KZF0163 esteja em condições de legibilidade e visibilidade.
9653	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/015/A UDIN/IFRJ_Ges tão de Veículo	PAINT 2017	29/03/2 018	17/10/2 021	Constatação 002: Desgaste dos adesivos afixados nas portas laterais dianteira do veículo oficial Palio ELX Flex, 2005, placa KZF0163, destinado a identificação visual do veículo. Recomendação: Que sejam afixados novos adesivos de identificação

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
						visual nas portas laterais dianteira do veículo oficial Palio ELX Flex, 2005, placa KZF0163, nos moldes do art. 13 da Instrução Normativa nº. 03 de 15 de maio de 2008.
9652	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/015/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículo	PAINT 2017	29/03/2018	31/03/2023	Constatação 001: Atraso no pagamento do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo (CRLV) Recomendação: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Palio ELX Flex, 2005, placa KZF0163 em tempo hábil, obedecendo ao calendário estabelecido pelo Conselho Nacional de Trânsito (CONTRAN) ou pelo Departamento de Trânsito do Rio de Janeiro (DETRAN-RJ), bem como a quitação do Seguro Obrigatório de Danos Pessoais Causados por veículos Automotores de Vias Terrestres (DPVAT), em conformidade com o art. 36 da Instrução Normativa nº 3 de 15 de maio de 2008.

Fonte: Elaborado pela Audin em 2024, a partir do sistema Redmine. Dados extraídos em 20/02/2024.

III – CONCLUSÃO

De acordo com o relatado, podemos observar que existem recomendações de auditoria a serem atendidas no âmbito do IFRJ e, com este relatório, podemos fornecer uma visão ampla do monitoramento que está sendo realizado pela Audin em razão das suas atribuições.

A Audin agrega valor à organização (e às suas partes interessadas) quando proporciona uma avaliação objetiva e relevante e contribui para a eficácia e eficiência dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles. Sendo assim, o atendimento das recomendações emitidas é de suma importância para que a Auditoria Interna cumpra o seu propósito e contribua para o aprimoramento das políticas públicas e auxilie o IFRJ no cumprimento da sua missão.

GLOSSÁRIO DE TERMOS

Sistema *Redmine* - Sistema pelo qual a Audin realiza o monitoramento das recomendações de auditoria.

Recomendação - consiste na definição das providências que deverão ser adotadas pelo gestor para dirimir as falhas apontadas no relatório. Tem a finalidade de corrigir os atos administrativos irregulares e coibir novas falhas, contribuindo, dessa forma, diretamente para o aperfeiçoamento da gestão pública.

Recomendação atendida - Recomendação que teve posicionamento da Audin favorável à manifestação do gestor.

Recomendação cancelada - Recomendação cancelada pela Audin, seja por mudança de normas, perda de objeto etc.

Recomendação em análise – a situação é alterada para em análise após o encaminhamento das providências pelo gestor neste momento a recomendação entra em análise até que seja avaliada pela equipe da Audin.

Recomendação não monitorada - recomendações que deixaram de ser monitoradas pela Audin, apesar de continuarem passíveis de implementação pelo gestor.

Providência do gestor – Quando a recomendação é cadastrada pela equipe da Audin, o gestor responsável pode registrar as suas ações e providências, bem como enviar documentos comprobatórios. Como parte do processo, a Audin verifica a aderência ao que foi recomendado, sempre buscando a melhoria da gestão pública.

Recomendação Pendente de Atendimento – é a recomendação que está para providência do gestor e que não foram enviados posicionamentos para atendimento ou solicitação de prorrogação do prazo estabelecido.