



INSTITUTO FEDERAL
Rio de Janeiro

Relatório do acompanhamento direto das recomendações emitidas pela Audin

Pró-Reitoria de Ensino - Proen
PERÍODO/EXERCÍCIO:
MARÇO 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.

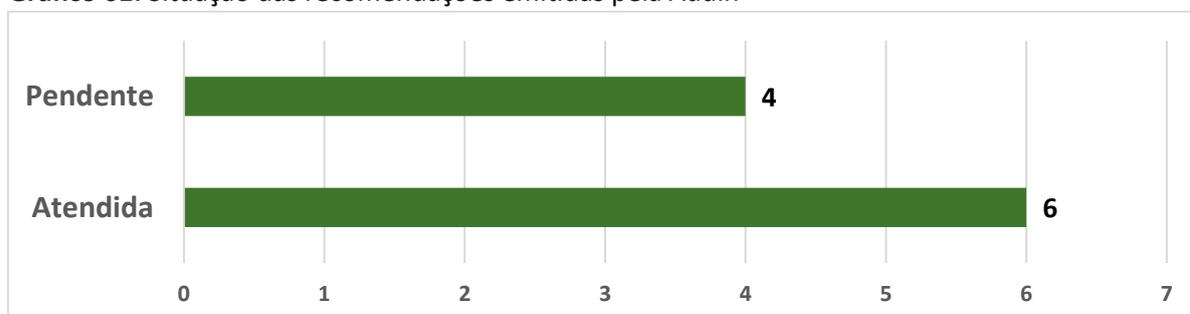
Cabe mencionar que a Audin realiza o monitoramento das recomendações de auditoria emitidas em trabalhos anteriores por meio do Sistema Redmine. O monitoramento é realizado de forma contínua com interações constantes com os acompanhantes Audin e com os observadores.

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.

A **Pró-Reitoria de Ensino – Proen** possui o total de 4 (**quatro**) recomendações pendentes de atendimento, conforme quadro 1 e tabela 1.

Gráfico 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin



Fonte: Elaborado pela Audin em 2024, a partir do sistema Redmine. Dados extraídos em 14/03/2024.

Quadro 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin

Setor/Campus	Atendida	Pendente de atendimento	Total Geral
Pró-Reitoria de Ensino - Proen	6	4	10

Fonte: Elaborado pela Audin em 2024, a partir do sistema Redmine. Dados extraídos em 14/03/2024.

II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.

As recomendações emitidas para a **Proen** pela Audin estão abaixo relacionadas.

Quadro 02: Recomendações emitidas

Recomendação	Projeto	Situação	Destino	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13340	PROEN	Pendente	PROEN	25/08/20	11/12/23	Constatação 001: Prazo para a finalização do processo para expedição de diploma e histórico escolar extrapolado. Recomendação 002 Adequar a Instrução Normativa nº 02/2010 aos normativos vigentes sobre a tema.
13339	PROEN	Pendente	PROEN	25/08/20	11/12/23	Constatação 001: Prazo para a finalização do processo para expedição de diploma e histórico escolar extrapolado. Recomendação 001 Adequar o prazo de conclusão do processo para expedição de diploma ao estabelecido pelo art. 4º, inciso II, item 10º da Instrução Normativa nº 02/2010
12430	PROEN	Pendente	PROEN	26/11/19	11/12/23	Constatação 002: Prazo para a finalização do processo para expedição de diploma extrapolado. Recomendação 001 Adequar o prazo de conclusão do processo para expedição de diploma ao normativo existente.
12429	PROEN	Atendida	PROEN	26/11/19	11/12/23	Constatação 001: Processos para expedição de diploma não localizados. Recomendação 001 localizar o processo do aluno matrícula: 61120025.

Recomendação	Projeto	Situação	Destino	Data de Emissão	Prazo	Descrição
11109	PROEN	Atendida	PROEN	31/12/18	11/12/23	<p>CONSTATAÇÃO 003 Ausência de evidenciação da continuidade dos trabalhos desenvolvidos no Planejamento Estratégico de Intervenção e Monitoramento da Evasão e Retenção de Alunos do IFRJ/2016 com vistas ao cumprimento das pactuações firmadas no Acordo de Metas estabelecido pelo MEC.</p> <p>Recomendação 002 Promova ações de avaliação das metas firmadas no acordo de metas estabelecido pelo MEC em face dos planos estabelecidos, a saber, do Planejamento Estratégico de Intervenção e Monitoramento da Evasão e Retenção de Alunos do IFRJ/2016 e, portanto, dê continuidade aos trabalhos desenvolvidos pelas Comissões internas de acompanhamento das ações de permanência e êxito dos estudantes CIPE junto aos campi do IFRJ.</p> <p>Tais ações têm como objetivo subsidiar os gestores de informações e relatórios gerenciais, a fim de garantir maior eficiência e eficácia no processo de tomada de decisões com vistas a ampliar as possibilidades de permanência e êxito dos estudantes no processo educativo.</p>

Recomendação	Projeto	Situação	Destino	Data de Emissão	Prazo	Descrição
11108	PROEN	Atendida	PROEN	31/12/18	11/12/23	<p>CONSTATAÇÃO 003 Ausência de evidenciação da continuidade dos trabalhos desenvolvidos no Planejamento Estratégico de Intervenção e Monitoramento da Evasão e Retenção de Alunos do IFRJ/2016 com vistas ao cumprimento das pactuações firmadas no Acordo de Metas estabelecido pelo MEC.</p> <p>Recomendações Recomendação 001 Promova ações que visem o acompanhamento periódico do desempenho escolar dos alunos com vistas a identificar, monitorar e prevenir a evasão de discentes em cursos e minimizar o problema das disciplinas com elevados percentuais de retenção.</p>
11107	PROEN	Atendida	PROEN	31/12/18	11/12/23	<p>CONSTATAÇÃO 002 Fragilidade na especificação da fonte de informações contidas no Plano Estratégico de intervenção e monitoramento para superação da evasão e retenção discente, elaborada pela comissão interna de acompanhamento das ações de permanência e êxito dos estudantes CIPE Comissão Central IFRJ 2016</p> <p>2.3 Recomendação Atentar para que nos próximos mapeamentos estratégicos ou de quaisquer outros trabalhos desenvolvidos por grupos de trabalho ou por comissões constituídas de servidores do Instituto se faça constar, devidamente, a fonte de pesquisa de onde o pesquisador encontrou a informação.</p>

Recomendação	Projeto	Situação	Destino	Data de Emissão	Prazo	Descrição
11106	PROEN	Pendente	PROEN	31/12/18	11/12/23	<p>CONSTATAÇÃO 001 Falhas no sistema e falta de atualização de dados acadêmicos.</p> <p>Recomendação Promover junto aos operadores do SISTEC/MEC maior sinergia na atualização contínua da base de dados dos registros acadêmicos, destacando junto aos usuários do sistema que esta ação é necessária para que reflitam a realidade do histórico dos alunos de modo a permitir identificar os alunos com maior propensão de evasão e retenção, com vistas a propormos medidas para combater-la. Para tanto, recomendamos a elaboração de rotinas de trabalho referente ao acompanhamento e ao processamento (inserção dos dados) nos sistemas acadêmicos.</p>
9659	PROEN	Atendida	PROGRAD	05/04/18	11/12/23	<p>Constatação 001: Fragilidade nos controles dos registros de pagamentos de bolsistas do PIBID</p> <p>Recomendação: Aprimorar os controles internos de gestão referente ao controle dos registros de pagamentos dos bolsistas de modo a padronizar os procedimentos e evitar a ocorrência de pagamentos indevidos.</p>
9517	PROEN	Atendida	PROGRAD	18/12/17	11/12/23	<p>Constatação 001: Fragilidade nos controles dos registros de pagamentos de bolsistas do PIBID</p> <p>Recomendação: Aprimorar os controles internos de gestão referente ao controle dos registros de pagamentos dos bolsistas de modo a padronizar os procedimentos e evitar a ocorrência de pagamentos indevidos.</p>

Fonte: Elaborado pela Audin em 2024, a partir do sistema Redmine. Dados extraídos em 14/03/2024.

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.