



Relatório do acompanhamento direto das recomendações emitidas pela Audin

Campus Resende

PERÍODO/EXERCÍCIO:
JANEIRO 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 Resende** possui o total de 21 (**vinte e uma**) recomendações pendentes de atendimento, conforme quadro 1.

Quadro 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin

Setor/Campus	Atendida	Pendente de atendimento	Total Geral
Campus Resende	0	21	21

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 Resende** pela Audin estão abaixo relacionadas.

Quadro 02: Recomendações emitidas

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13862	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 06/2021/011/AUDIN/IFRJ - GESTÃO DE VEÍCULOS DO IFRJ	23/12/2021	23/03/2022	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 - 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.
13861	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 06/2021/011/AUDIN/IFRJ - GESTÃO DE VEÍCULOS DO IFRJ	23/12/2021	23/03/2022	CONSTATAÇÃO 001: Ausência de informação sobre a finalidade da viagem nos registros de controles de tráfego utilizados pelo campus. RECOMENDAÇÃO 001: Comprometimento do controle da utilização dos veículos oficiais do campus.
13822	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/011/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	22/10/2021	22/01/2022	Constatação 003: Fragilidade nos procedimentos de controle dos termos de compromisso assinados pelos alunos contemplados pelo programa, bem como nos procedimentos de conferência documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Assistência Estudantil. Recomendação 005 - Que os documentos entregues pelos alunos sejam recebidos junto ao campus por meio de sua unidade protocolizadora e tratados nos moldes da Portaria Interministerial nº. 1667/2015, para composição de processo eletrônico.
13821	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/011/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	22/10/2021	22/01/2022	Constatação 003: Fragilidade nos procedimentos de controle dos termos de compromisso assinados pelos alunos contemplados pelo programa, bem como nos procedimentos de conferência documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Assistência Estudantil. Recomendação 004 - Que seja adotada a utilização checklist quando da conferência da documentação entregue pelos alunos, para racionalizar as rotinas de recebimento da documentação, tornando-o mais prático e eficaz.

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13820	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 04/2021/011/A UDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	22/10/2021	22/01/2022	<p>Constatação 003: Fragilidade nos procedimentos de controle dos termos de compromisso assinados pelos alunos contemplados pelo programa, bem como nos procedimentos de conferência documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Assistência Estudantil.</p> <p>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 (nome, cargo e matrícula)</p>
13819	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 04/2021/011/A UDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	22/10/2021	22/01/2022	<p>Constatação 001: Ausência de regulamento próprio que define a composição e as atribuições do comitê de gestão de assistência estudantil.</p> <p>Recomendação 002 - Envidar esforços para criação de regulamento próprio que defina com clareza a composição e as atribuições do comitê gestor local de assistência estudantil.</p>
13818	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 04/2021/011/A UDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	22/10/2021	22/01/2022	<p>Constatação 001: Ausência de formalização da composição do comitê gestor local por instrumento hábil.</p> <p>Recomendação 001 - Que a nomeação do Comitê Gestor Local, que coordena as ações de assistência estudantil, seja formalizada através de portaria.</p>
11774	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 02/2019/013/A UDIN/IFRJ	20/08/2019	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 003 - O campus Resende não possui Brigada de Incêndio.</p> <p>Recomendação 001 ? Providenciar a instituição de Brigada de Incêndio</p>
11773	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 02/2019/013/A UDIN/IFRJ	20/08/2019	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 002</p> <p>O campus Resende não elaborou o Plano de emergência contra Incêndio.</p> <p>Recomendação 001 ? Que seja elaborado o plano de emergência contra incêndio.</p>
11772	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 02/2019/013/A UDIN/IFRJ	20/08/2019	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 001</p> <p>O Campus Resende não possui Laudo de Exigências ou Certificado de Aprovação emitidos pelo Corpo de Bombeiros Militar do Rio de Janeiro - CBMRJ para as edificações sob sua responsabilidade.</p> <p>Recomendação 003 - solicitar a vistoria de aprovação para posterior emissão do certificado.</p>

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
11771	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 02/2019/013/AUDIN/IFRJ	20/08/2019	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 001</p> <p>O Campus Resende não possui Laudo de Exigências ou Certificado de Aprovação emitidos pelo Corpo de Bombeiros Militar do Rio de Janeiro - CBMRJ para as edificações sob sua responsabilidade.</p> <p>Recomendação 002 - providenciar o cumprimento das exigências constantes no Laudo de Exigências que for emitido pelo CBMRJ;</p>
11770	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 02/2019/013/AUDIN/IFRJ	20/08/2019	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 001</p> <p>O Campus Resende não possui Laudo de Exigências ou Certificado de Aprovação emitidos pelo Corpo de Bombeiros Militar do Rio de Janeiro - CBMRJ para as edificações sob sua responsabilidade.</p> <p>Recomendação 001 - apresentar ao Corpo de Bombeiros do Rio de Janeiro requerimento solicitando vistoria para determinação de medidas de Segurança contra Incêndio e Pânico, juntando o projeto de incêndio;</p>
11114	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º01/2018/003/AUDIN/IFRJ_Evasão_e_Retenção_Escolar	31/12/2018	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 003</p> <p>Alta taxa de evasão para as turmas do curso Técnico em Guia de Turismo</p> <p>Recomendação</p> <p>Envidar esforços, a fim de identificar as causas da evasão e a partir desta identificação adotar medidas para que se reduza o quantitativo de alunos evadidos para o curso MSI.</p>
11113	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º01/2018/003/AUDIN/IFRJ_Evasão_e_Retenção_Escolar	31/12/2018	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 002</p> <p>Fragilidade no sistema de recuperação de disciplinas.</p> <p>Recomendações</p> <p>Recomendações 002</p> <p>Envidar esforços no intuito de que o calendário escolar seja tornado público aos alunos e para que os prazos do calendário sejam respeitados.</p>
11111	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º01/2018/003/AUDIN/IFRJ_Evasão_e_Retenção_Escolar	31/12/2018	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 002</p> <p>Fragilidade no sistema de recuperação de disciplinas.</p> <p>Recomendações</p> <p>Recomendações 001</p> <p>Atentar na realização das grades de horário para as disciplinas de apenas 1 (um) tempo, para que não sejam inseridas nos horários iniciais das turmas.</p>

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
11110	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º01/2018/003/AUDIN/IFRJ_Evasão_e_Retenção_Escolar	31/12/2018	11/10/2021	<p>CONSTATAÇÃO 001</p> <p>Pontualidade de alunos e avaliação de turmas do campus como fraca</p> <p>Recomendação</p> <p>Incremento das ações de permanência e êxito dos estudantes através de programas de reforço escolar e de assistência estudantil com vistas a melhoria do rendimento escolar e da qualidade do processo ensino-aprendizagem.</p>
10190	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/013/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	14/06/2018	11/10/2021	<p>Constatação 004: Não realização periódica de seleção dos bens considerados inservíveis.</p> <p>Recomendação 002: executar os procedimentos acima mencionados para a realização do desfazimento desses bens.</p>
10189	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/013/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	14/06/2018	11/10/2021	<p>Constatação 004: Não realização periódica de seleção dos bens considerados inservíveis.</p> <p>Recomendação 001: verificar os bens existentes no campus a fim de selecionar os que são inservíveis.</p>
10188	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/013/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	14/06/2018	11/10/2021	<p>Constatação 003: Existência de bens que não possuem plaqueta de identificação patrimonial.</p> <p>Recomendação 001: afixar plaqueta de identificação patrimonial nos bens que não possuem.</p>
10187	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/013/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	14/06/2018	11/10/2021	<p>Constatação 002: Não realização de capacitação do servidor responsável pela gestão patrimonial para atuar na área.</p> <p>Recomendação 001: providenciar a realização de curso de capacitação de gestão patrimonial por servidores que atuam nesta área.</p>
10186	Pendente de atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/013/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	14/06/2018	11/10/2021	<p>Constatação 001: Ausência de lançamento de itens patrimoniais no sistema de patrimônio.</p> <p>Recomendação 001: Verificar os itens que não estão incluídos no sistema e, posteriormente, efetuar o lançamento.</p>
9644	Pendente de atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/012/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículos	06/04/2018	11/10/2021	<p>Constatação 001: Multa de trânsito não recolhida</p> <p>Recomendação 001: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Ford Fiesta Sedan 1.6 Flex, 2010, placa KRQ1481, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.</p>

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.