

INSTITUTO FEDERAL
Rio de Janeiro

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DO RIO DE JANEIRO

Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT-2016)

Anexo à Resolução nº 07 de 29 de março de 2017.





**Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro
Auditoria Interna**

ÍNDICE

- I.DESCRICÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS DE ACORDO COM O PAINT**
- II.ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS DO IFRJ ÓRGÃO OU ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS, IDENTIFICANDO AS ÁREAS QUE APRESENTARAM FALHAS RELEVANTES E INDICANDO AS AÇÕES PROMOVIDAS PARA REGULARIZAÇÃO OU MITIGAÇÃO DOS RISCOS DELAS DECORRENTES**
- III.DESCRICÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT, INDICANDO SUA MOTIVAÇÃO E SEUS RESULTADOS**
- IV.RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT NÃO REALIZADOS OU NÃO CONCLUÍDOS, COM AS JUSTIFICATIVAS PARA A SUA NÃO EXECUÇÃO E, QUANDO APLICÁVEL, COM A PREVISÃO DE SUA CONCLUSÃO**
- V.DESCRICÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS**
- VI.DESCRICÃO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE SERVIDORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA, TEMAS E A RELAÇÃO COM OS TRABALHOS PROGRAMADOS**
- VII.QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS VINCENDAS E AS NÃO IMPLEMENTADAS NA DATA DE ELABORAÇÃO DO PAINT, COM A INCLUSÃO, NESTE CASO, DOS PRAZOS DE IMPLEMENTAÇÃO E AS JUSTIFICATIVAS DO GESTOR**
- VIII.DESCRICÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO.**
- IX.CONCLUSÃO**



Ministério da Educação

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro Auditoria Interna

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT 2016)

Em cumprimento ao contido no Capítulo III da Instrução Normativa (IN) nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União (CGU), apresentamos o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna de 2016 (Raint/2016), com o relato das atividades da Auditoria Interna do IFRJ (Audin) previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (Paint), para o exercício de 2016.

Tendo em vista esse contexto operacional e considerando a estrutura estabelecida no art. 15 da IN-CGU nº 24, de 2015, apresentamos, a seguir, o relato a respeito das atividades da Audin no exercício de 2016.

I. Descrição dos trabalhos de auditoria interna realizados de acordo com o PAINT

Foram realizados e concluídos 14 (quatorze) trabalhos de auditoria dos 24 (vinte e quatro) estavam previstos no Paint/2016, no entanto cabe ressaltar que dos 24 (vinte e quatro), 3 (três) perderam o objeto, perfazendo desta maneira 21 (vinte e uma) ações a serem executadas no PAINT que corresponde ao percentual de 67% das ações executadas no paint 2016. Também foram realizadas 3 (três) ações referentes ao PAINT 2015, perfazendo 17 (dezessete) ações para o ano de 2016.

Tabela 01: Descrição dos trabalhos de auditoria Concluídos conforme PAINT 2016

Nº Ação	Descrição da Ação	Documento Final
1.1	Elaborar e consolidar o RAIN'T do exercício de 2015, evitando o não cumprimento da IN 01/2007-CGU. Processo: 23270.001189/2015-68	Resolução 02 - Aprova, ad referendum, o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RAIN'T 2015
1.3	Processo de Contas: Relatório de Gestão 2015 Processo: 23270.000419/2016-52	Partes da AUDIN no Relatório de Gestão
1.4	Elaborar e consolidar os Relatórios de Auditoria Interna Bimestrais Processo: 23270.001373/2015-16	Relatórios Bimestrais das atividades da auditoria interna – Concluídos para todos os bimestres exceto para o último de 2016, pois o mesmo será inserido no RAIN'T 2016
1.7	Apoio a equipe CGU Processo: 23270.000486/2016-77	Relatório de Auditoria de acompanhamento de gestão - Ordem de serviço CGU 201600583

Nº Ação	Descrição da Ação	Documento Final
1.10	Avaliação do Acesso a Informação e da sua Divulgação Processo: 23270.000001/2016-45	1. Relatório de Auditoria (RA) nº 001/2016/AUDIN/IFRJ
2.3	Gestão Do Uso Dos Cartões De Pagamento - Cartão Corporativo Processo: 23270.001406/2016-09	1. RA nº 008/2016/AUDIN/IFRJ – Campus Pinheiral
2.4	Auxílios a discente Processo: 23270.000973/2016-30	1. RA nº 07/2016/001/AUDIN/IFRJ - Campus RJ; 2. RA nº 07/2016/002/AUDIN/IFRJ - Campus Nilópolis; 3. RA nº 07/2016/003/AUDIN/IFRJ - Campus D.Caxias; 4. RA nº 07/2016/004/AUDIN/IFRJ - Campus Realengo; 5. RA nº 07/2016/005/AUDIN/IFRJ - Campus S.Gonçalo; 6. RA nº 07/2016/006/AUDIN/IFRJ - Campus V. Redonda; 7. RA nº 07/2016/007/AUDIN/IFRJ - Campus P. de Frontin; 8. RA nº 07/2016/008/AUDIN/IFRJ – Campus Arraial; 9. RA nº 07/2016/009/AUDIN/IFRJ–Campus Paracambi; 10. RA nº 07/2016/010/AUDIN/IFRJ – Campus Pinheiral; 11. RA nº 07/2016/011/AUDIN/IFRJ – Campus Mesquita.
Item 3.1.1	Item 3.1.1 Remuneração, Benefícios e Vantagens - Reconhecimento de Saberes e Competência RSC - Processo: 23270.001987/2016-71	1. RA N.º 011/2016/AUDIN/IFRJ
Item 3.1.2	Item 3.1.2 Remuneração, Benefícios e Vantagens - Incentivo à Qualificação - Processo: 23270.000485/2016-22	1. RA nº 002/2016/AUDIN/IFRJ
Item 3.1.2	Item 3.1.2 Remuneração, Benefícios e Vantagens - Retribuição por titulação - Processo: 23270.000485/2016-22	1. RA nº 006/2016/AUDIN/IFRJ
3.3 do PAINT 2015 e 2016	Adicional pelo exercício de atividades insalubres, perigosas (Insalubridade e Periculosidade)	1. RA nº004/2016/AUDIN/IFRJ
5.1	Concurso para 2 auditores internos Edital Nº 79/2015, D.O.U 05/10/2015.	Os novos servidores entraram em exercício dia 07/03/2016
6.1	Assessoramento e Orientações - Processo 23270.000805/2016-44	Participação de servidores em Grupo de Trabalho na condição de assessoramento no Grupo de Trabalho - GT de Elaboração de Proposta de Manual de Gestão e Fiscalização de Contratos no âmbito do IFRJ. Também o envio de Boletins Informativos enviados a

Nº Ação	Descrição da Ação	Documento Final
		Alta Administração do IFRJ.
6.2	Ações de capacitação da Auditoria	Certificados emitidos pelas organizadoras dos cursos.

II. Análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do IFRJ órgão ou entidade, com base nos trabalhos realizados, identificando as áreas que apresentaram falhas relevantes e indicando as ações promovidas para regularização ou mitigação dos riscos delas decorrentes

Nos trabalhos executados em 2016, foram avaliados os controles internos administrativos, com vistas a opinar sobre a sua adequação às normas.

Assim, considerando os componentes do modelo conceitual de controle interno do COSO® (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), bem como os procedimentos e as técnicas utilizadas pela Auditoria, foi possível constatar o seguinte:

1. Ambiente de controle

Em 2016, o IFRJ promoveu diversas ações de forma a avançar em seu Fortalecimento Institucional.

De modo geral, a execução dos processos está amparada por normas internas e externas, mas carece do mapeamento de seus processos críticos. Existe o cumprimento de leis, regimento interno, regulamentos, resoluções, bem como por manuais de procedimentos que não são utilizados em sua plenitude.

No ano de 2016 a PROAD confeccionou e tornou público Instruções de serviço a fim de aprimorar os controles internos da gestão.

2. Avaliação de riscos

A Política de Gestão de Riscos ainda não foi implementada (está em fase de implementação) no IFRJ, instituída pela Instrução Normativa Conjunta MP/CGU No 01 de 2016 que dispõe sobre controles internos, gestão de riscos e governança no âmbito do Poder Executivo federal trará grandes avanços para o IFRJ no que se refere a Controles Internos da Gestão e gestão de Riscos.

No entanto, está sendo elaborado do novo Planejamento Estratégico (2017-2021) do IFRJ, iniciativa estratégica para o aprimoramento da gestão corporativa de riscos voltada à execução da estratégia do IFRJ.

3. Atividades de Controle

Dentre os principais controles adotados para assegurar o cumprimento dos objetivos do IFRJ, destacamos: as ações estabelecidas em normativos que regem as atividades (legislação federal, regulamentos, instruções normativas, normas de ação e portarias); as rotinas descritas em manuais; a utilização de sistemas informatizados; e a observância ao princípio da segregação de funções. Porém, foi possível perceber que esses mecanismos de controle carecem de melhorias.

Ressalta-se que algumas unidades ainda não possuem manuais de procedimentos e rotinas (MPR).

Sobre o princípio da segregação de funções, entende-se que no âmbito dos processos avaliados no exercício esse é seguido em sua maioria.

Sobre a comunicação externa, o IFRJ conta com um sítio na internet onde estão disponíveis informações e sistemas utilizados pelo IFRJ.

4. Informação e comunicação

Da análise feita do organograma e dos fluxos dos processos auditados, conclui-se que a estrutura organizacional das unidades facilita o fluxo de informações vertical e horizontal em sua maioria. Contudo, foram identificadas falhas pontuais que comprometeram a disponibilidade da informação de forma tempestiva.

Ainda persistem falhas de formalização de processos administrativos nos modos da Lei nº 9.784/1999 e normativos vigentes correlatos ao assunto, o que eleva o risco de perda de informações relevantes para o alcance dos objetivos dos processos de trabalho e prestação de contas, além de Ausência de gestão documental e da proteção especial aos documentos de arquivos, como instrumento de apoio à administração, à cultura, ao desenvolvimento científico e como elementos de prova e informação em casos pontuais.

5. Monitoramento

De forma geral, a qualidade e o desempenho dos processos de trabalho são acompanhados por supervisão dos pró-reitores, dos diretores e das chefias e por avaliações pontuais realizadas pela Auditoria Interna, pela Controladoria Geral da União CGU e pelo Tribunal de Contas da União – TCU.

No que se refere à Auditoria Interna, vale dizer que a unidade mantém um efetivo monitoramento das recomendações efetuadas aos gestores, por meio do Sistema Redmine, acompanhando as ações adotadas ou em andamento para a regularização das deficiências apontadas, bem como os prazos acordados, os quais, em sua maioria, vêm sendo observados, no entanto estamos buscando melhorias para este processo.

III. Descrição dos trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT, indicando sua motivação e seus resultados

Foram realizadas 4 ações do PAINT 2015 no decorrer do ano de 2016, além de ações instituídas pela IN 24/2015/CGU, dentre outras abaixo relacionadas:

Tabela 02: Descrição dos trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT 2016 com a indicação de sua motivação e seus resultados

Nº AÇÃO	Descrição da Ação	Processo	Situação	Documento Final
1.2 do PAINT 2015	Elaborar o Manual da Auditoria Interna, para atender as	23270.001146/ 2015-82	Em andamento , encaminhado em março de 2016 para a	Manual da Auditoria Interna

Nº AÇÃO	Descrição da Ação	Processo	Situação	Documento Final
	recomendações do Acórdão 821-2014 Plenário do TCU, para a Auditoria Interna do IFRJ.		aprovação do Conselho Superior do IFRJ-	
3.3 do PAINT 2015	Adicional pelo exercício de atividades insalubres, perigosas Insalubridade e Periculosidade	23270.000805/ 2016-44	Concluído	RA nº004/2016/AUDIN/IFRJ
Conforme IN 24/2015 CGU	Relatórios Gerenciais para todos os meses de 2016	23270.001373/ 2015-16	Concluído	Relatórios Gerenciais para todos os meses do ano de 2016
Atender a recomendação 56679 da CGU	Sistematização da Auditoria Interna	23270.001008/ 2015-01	Concluído	Projetos no Sistema Redmine
Solicitação de esclarecimentos à CGU quanto a IN 24/2015/CGU/PR	Foi solicitado à CGU/RJ esclarecimentos referentes a interpretação dos artigos 13 e 17 da Instrução Normativa 24		(Aguardando manifestação da CGU)	
Ofício 278-223/2016-TCU/SEFIP/DIAUP	Acompanhamento de órgão de Controle – TCU – Ofício 278-223/2016-TCU/SEFIP/DIAUP	23270.002156/ 2016-16	Em andamento	
STI/CGU	Encaminhamento das informações de terceirizados à CGU, através do Sistema de transmissão de informações (STI)	23270.001204/ 2016-59	Foram realizadas 3 transmissões à CGU dos dados dos terceirizados (Quadrimestralmente)	
Trilhas/CGU	Trilhas CGU	23270.001203/ 2016-12	Acompanhamento dos prazos do Sistema de trilhas CGU	

IV. Relação dos trabalhos de auditoria previstos no PAINT não realizados ou não concluídos, com as justificativas para a sua não execução e, quando aplicável, com a previsão de sua conclusão

Tabela 03: Relação dos trabalhos de auditoria previstos no PAINT não realizados ou não concluídos

Nº Ação	Descrição da Ação	Situação	Documento Final
---------	-------------------	----------	-----------------

Nº Ação	Descrição da Ação	Situação	Documento Final
1.2	Elaborar e enviar ao Órgão de Controle o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2017, evitando o não cumprimento da IN 01/2007-CGU. Processo: 23270.002103/2016-03	Em andamento , encaminhado para a aprovação do Conselho Superior do IFRJ	PAINT 2017
1.5	Consolidação e monitoramento dos Planos de Providências para atender as recomendações da CGU.	Perdeu o objeto , conforme IN 24/2015: Art. 17. As unidades de auditoria interna manterão controle, preferencialmente por sistema informatizado, das recomendações expedidas pela própria auditoria interna, pelos órgãos de controle interno e externo e, etc.	Acompanhamento é realizado Via Sistema Monitor – CGU e via Sistema <i>Redmine</i> /IFRJ
1.6	Programas de Auditoria	Perdeu o objeto , conforme IN 24/2015: Art. 9º O planejamento operacional dos trabalhos de auditoria, com a definição dos objetivos, escopo, prazo, questões de auditoria e alocação de recursos deverá ser elaborado pelas unidades de auditoria interna ao longo da execução do PAINT.	-
1.8	Elaboração de Regimento Interno da Auditoria Interna Processo: 23270.001255/2015-08	Em andamento – Proposta encaminhada em março de 2016 ao ConSup para aprovação (aguardando a aprovação) .	Regimento Interno da Auditoria Interna
1.9	Mapeamento de Risco Processo: 23270.002102/2016-51	Ação foi suspensa temporariamente devido a greve dos servidores e a ausência de contrato com motoristas em 2016 para a realização das visitas aos <i>campi</i> . <i>A ação será realizada ao longo de 2017.</i>	
1.11	Avaliação do Planejamento e execução das metas físicas e Financeiras	Ação será executada durante o ano de 2017	
2.1	Avaliação da regularidade dos Processos Licitatórios: Convites, Pregões, Dispensas, Tomada de Preços Processo: 23270.001865/2016-84	Em andamento - Em fase de revisão dos relatórios.	<ol style="list-style-type: none"> 1. RA AUDIN N.º 09/2016/001/AUDIN/IFRJ – D. de Caxias; 2. RA AUDIN N.º 09/2016/002/AUDIN/IFRJ – Paracambi; 3. RA AUDIN N.º 09/2016/002/AUDIN/IFRJ – Pinheiral; 4. RA AUDIN N.º 09/2016/004/AUDIN/IFRJ – Realengo; 5. RA AUDIN N.º

Nº Ação	Descrição da Ação	Situação	Documento Final
			09/2016/005/AUDIN/IFR J – S. Gonçalo; 6. RA AUDIN N.º 09/2016/006/AUDIN/IFR J – V.Redonda; 7. RA AUDIN N.º 09/2016/007/AUDIN/IFR J – Nilópolis; 8. RA AUDIN N.º 09/2016/008/AUDIN/IFR J – Reitoria; 9. RA AUDIN N.º 09/2016/009/AUDIN/IFR J – RJ;
2.2	Governança de Tecnologia da Informação Processo: 23270.002286/2016-59	Em andamento	
2.5	Inventários Físico e Financeiro	Ação foi suspensa temporariamente devido à greve dos servidores e a ausência de contrato com motoristas em 2016 para a realização das visitas aos <i>campi</i> . Ação será executada durante o PAINT 2017	
2.6	Bens imóveis Processo: 23270.001987/2016-71	Em andamento	
3.2	Indenizações Processo: 23270.002644/2016-44	Em andamento	
3.4	Elaboração da Folha de Pagamento Processo: 23270.002644/2016-44	Em andamento	
4.1	Avaliação Da Estrutura Do Regime Acadêmico	Ação adiada por perda de objeto , pois os sistemas acadêmicos estão em transição para o Sistema – SIG do Projeto Integrare, conforme memorando nº 41/2016 da Diretoria de Gestão Acadêmica e informações no sítio do IFRJ	
2.8 do PAINT 2015	Inscrição de Restos a pagar Processo: 23270.000556/2016-97	Em andamento - Em fase de revisão do relatório.	1. Relatório Preliminar Auditoria nº 003/2016/001/AUDIN/IFRJ

V. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias

No ano de 2016 o fato que afetou positivamente foi a nomeação de 2 novos auditores para compor o quadro de servidores da Audin e a utilização do Sistema

Redmine e do Sistema Monitor, para a realização do monitoramento das recomendações.

Também destacamos os fatos que afetaram negativamente, a saber:

A implementação do Sistema Redmine que demandou muito tempo para a inserção de todos os Campi e a Reitoria (Pró-Reitorias, Gabinete);

A falta de contrato de motorista;

As licenças médicas dos servidores da Audin;

A greve dos servidores;

A grande quantidade de relatórios a serem encaminhados para atendimento da Instrução Normativa nº 24 de 17 de novembro de 2015 da CGU.

O alinhamento da rotina do setor às novas normas vigentes e as recomendações da CGU e do TCU.

VI. Descrição das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de servidores capacitados, carga horária, temas e a relação com os trabalhos programados

No decorrer do ano de 2016 foram realizadas 16 ações de capacitação num total de 396 horas, quando o previsto no Paint/2016 foi de 160 horas. Desse total de 396 horas, 326 (82,32%) estão relacionadas às atividades de auditoria, com a capacitação de 3 servidores da Audin.

Tabela 04: Descrição das ações de capacitação realizadas com carga horária

Curso	Organizadora	Horas	Ação ligada a capacitação
Gestão Orçamentária e Financeira	ENAP	35 horas	Ação 2.8 do PAINT 2015 - Inscrição de Restos a pagar
GCTI - Gestão de Contratos de TI	ENAP	30 horas	Ação 2.2 do PAINT 2016 - Governança de Tecnologia da Informação
Gestão Estratégica de Pessoas e Planos de Carreira	ENAP	30 horas	Aprimoramento do setor
Avaliação Socioeconômica de Projetos - Matemática Financeira	ENAP	20 horas	Aprimoramento do setor
Gestão da Estratégia com uso do BSC	ENAP	20 horas	Aprimoramento do setor
Curso De Formação De Auditores Internos Nível Básico – AUDI I EOP	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	32 horas	Todas as ações de auditoria
Planejamento Orçamentário e Gestão Orçamentária e Financeira	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	30 horas	Ação 2.8 do PAINT 2015 - Inscrição de Restos a pagar
Obras e serviços de engenharia Planejamento, Gestão Fiscalização de Contratos	Instituto Negócios Públicos - NP	24 Horas	Atender a recomendação do item 9.12.1. do acórdão 821/2014/Plenário do TCU

Curso	Organizadora	Horas	Ação ligada a capacitação
Elaboração de Indicadores de desempenho Institucional	ENAP	35 horas	Atender a recomendação do item 9.12.1. do acórdão 821/2014/Plenário do TCU
Controles na Administração Pública	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	30 horas	Aperfeiçoamento e futuras ações de auditoria
Elaboração e Análise Das Demonstrações Contábeis Aplicadas Ao Setor Público	Conselho Regional De Contabilidade Do Estado Do Rio De Janeiro	12 horas	Aperfeiçoamento e futuras ações de auditoria
Curso de gestão de riscos e controles internos	CGU	14 horas	Alinhamento com as novas regulamentações e ações futuras na auditoria interna
Prático da Legislação de pessoal Lei: 8112/90	One Cursos	24 horas	As ações voltadas para a área de pessoas
Atendimento ao Cidadão	ENAP	20 horas	Aperfeiçoamento, futuras ações de auditoria e nas ações de Gestão de pessoas
Ética e Serviço público	ENAP	20 horas	Aperfeiçoamento, futuras ações de auditoria e nas ações de Gestão de pessoas
Controle Social	ENAP	20 horas	Aperfeiçoamento, futuras ações de auditoria e nas ações de Gestão de pessoas
			Total de 396 horas

VII. Quantidade de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as vincendas e as não implementadas na data de elaboração do RAINT, com a inclusão, neste caso, dos prazos de implementação e as justificativas do gestor

1 - Recomendações emitidas pela CGU

Quadro 01: Situação das recomendações emitidas pela CGU

Recomendações				Rec. em Monitoramento		Rec. providências do Gestor	
Atendidas	Canceladas	Em monitoramento	Outras situações	Em análise pela CGU	Para Providências do Gestor	No Prazo	Prazo Expirado
31	2	77	3	50	27	4	23

Fonte: Sistema Monitor/CGU

Gráfico 01: Evolução do atendimento das recomendações no IFRJ



Gráfico 02: Evolução do atendimento das recomendações no IFRJ



2 - Recomendações emitidas pela Audin

Durante o ano de 2016 foram emitidas 63 (sessenta e três) recomendações de auditoria, cabe ressaltar que as recomendações emitidas no início de 2017, por conta da delonga da liberação dos relatórios preliminares por parte dos diretores gerais (após solicitação devido a ocupação por estudantes de alguns *campi* do IFRJ e da greve dos servidores), foram inseridas no computo deste cálculo. Dessas, 4 foram atendidas da remessa emitida em março de 2016, foram implementadas no exercício e as demais, 59 encontram-se em implementação com prazo para 30/04/2017.

Gráfico 03: Evolução da Qtde. de Recomendações emitidas pela Audin para os meses do ano de 2016/2017

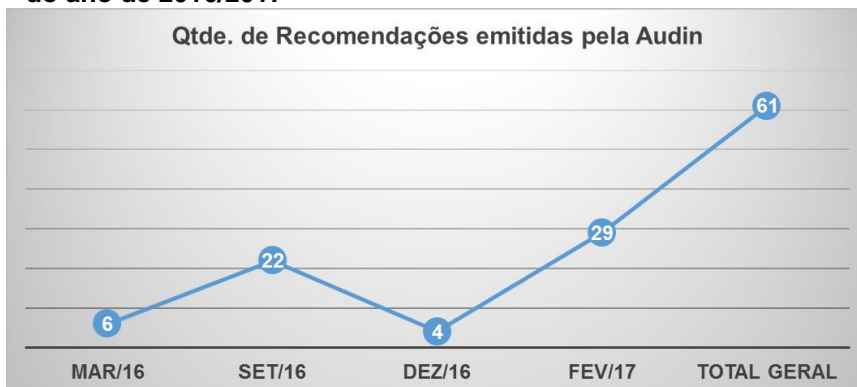
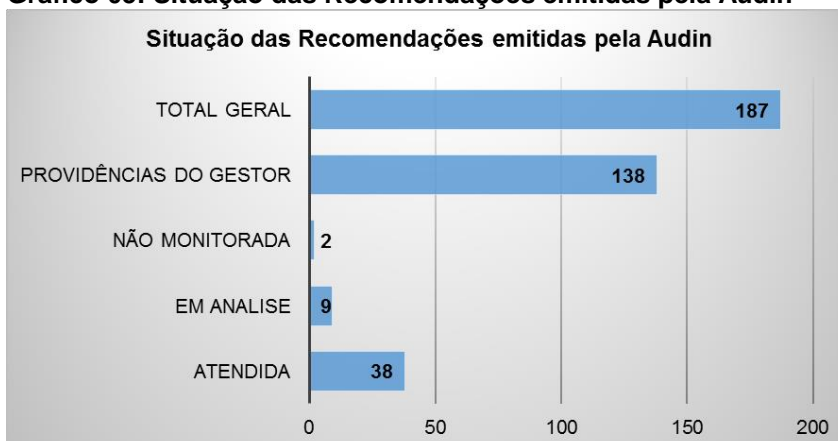


Gráfico 04: Quantidade de Recomendações emitidas pela Auditoria Interna



Gráfico 05: Situação das Recomendações emitidas pela Audin



O total geral de recomendações em implementação é de 224 (duzentas e vinte e quatro) recomendações oriundas da CGU e da Audin.

3 - Recomendações emitidas pelo TCU

O IFRJ possui 13 recomendações do TCU em implementação, cujas ações para a implementação serão enviadas no relatório de gestão 2016, no intuito de se obter o seu atendimento.

VIII. Descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício

As atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da IFRJ, no ano de 2016, foram pautadas pelo compromisso de agregar valor à gestão das diversas áreas do IFRJ, atentando sempre para o cumprimento dos princípios que regem a atuação da Administração Pública.

A equipe técnica da Audin procurou dar consequência às atividades previstas no PAINT. No entanto, alguns trabalhos ficaram prejudicados nos prazos e objetivos propostos para o exercício. Pretende-se a busca contínua por aperfeiçoamento da unidade de Auditoria Interna, seja com a constante capacitação de seu corpo técnico ou com a utilização de tecnologia da informação, que permitam o aprimoramento dos processos.

Contudo, em que pesem as dificuldades que se apresentaram no decorrer do exercício, constata-se que as ações desenvolvidas pela Audin disponibilizaram aos gestores do IFRJ a identificação de oportunidades de melhoria e aperfeiçoamento dos Controles Internos institucionais.

IX. Conclusão

Conforme visto, para consolidar o foco de sua atuação orientativa e preventiva e atender às necessidades da Instituição, a Audin vem implementando ações para uma atuação através do aprimoramento qualitativo das ações de auditoria interna, do planejamento para a obtenção de uma equipe multidisciplinar, do redesenho organizacional da área, da operacionalização de procedimentos e do aprimoramento de técnicas e de métodos de trabalhos.

Vislumbra-se, portanto, que a Auditoria Interna cumpriu devidamente suas competências regimentais no ano de 2016, ao assistir à organização na consecução de seus objetivos institucionais, ao propor melhorias nos controles internos administrativos e ao elaborar soluções mitigadoras dos riscos identificados, contribuindo, assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de governança.

Rio de Janeiro, 14 de março de 2017.

Danielle Silva de Araujo
SIAPE 1691832
Chefe da Auditoria Interna