



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

Campus Belford Roxo

PERÍODO/EXERCÍCIO:
FEVEREIRO DE 2024

SUMÁRIO

I – INTRODUÇÃO	3
II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.	4
III – CONCLUSÃO	7
GLOSSÁRIO DE TERMOS	8

I – INTRODUÇÃO

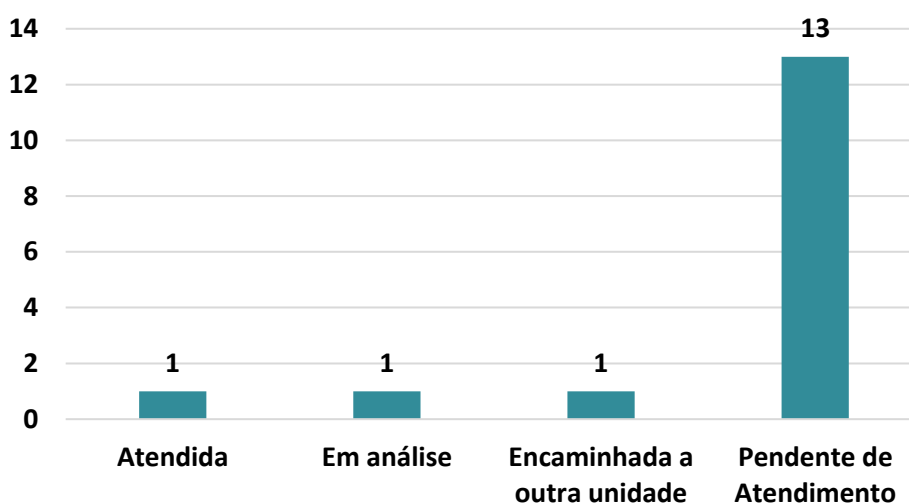
Este relatório visa elencar as recomendações emitidas pela Audin que terão acompanhamento junto aos gestores, para atendimento ao item 12, Monitoramento das Recomendações de Auditoria, do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT 2024) inserido no processo eletrônico nº 23270.003335/2023-08 e aprovado através da Resolução CONSUP/IFRJ/Nº 156, de 27/12/2023. Visando 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.

Gráfico 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin



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

O **Campus Belford Roxo** possui o total de 13 (**dezenove**) recomendações pendentes de atendimento, conforme gráfico 1.

Quadro 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin

Setor/Campus	Em análise	Atendida	Pendente de atendimento	Total Geral
Campus Belford Roxo	1	1	13	15

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 Belford Roxo** pela Audin estão abaixo relacionadas.

Quadro 02: Recomendações emitidas

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13785	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/002/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	18/10/2021	03/08/2023	Constatação 003: Fragilidade nos procedimentos de análise dos documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Assistência Estudantil do Edital nº. 01/2020 pela equipe técnica do campus. Recomendação 004 - 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.
13784	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/002/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	18/10/2021	03/08/2023	Constatação 003: Fragilidade nos procedimentos de análise dos documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Assistência Estudantil do Edital nº. 01/2020 pela equipe técnica do campus. Recomendação 003 - Adotar a prática de inserir a assinatura do responsável pela conferência, contemplando ainda a data de sua emissão, devendo consignar a identificação do responsável (nome, cargo e matrícula), conforme previsto na Portaria Interministerial nº. 1667/2015.
13783	Encaminhada a outra unidade	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/002/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	18/10/2021	03/08/2023	Constatação 002: Ausência de regulamento próprio que defina a composição e as atribuições do comitê de gestão de assistência estudantil.

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
		DIN N.º 04/2021 /002/A UDIN/IF RJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE				Recomendação 002 - Evitar esforços para a criação de regulamento próprio que defina com clareza a composição e atribuições do comitê gestor local de assistência estudantil.
13782	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 04/2021 /002/A UDIN/IF RJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	18/10/2021	03/08/2023	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.
10280	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018 /005/A UDIN/IF RJ_Gestão Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	Constatação 009: Ausência de controle na gestão patrimonial. Recomendação 002: diagnosticar os riscos envolvidos nos processos estratégicos com o intuito mensurá-los, classifica-los e mitiga-los.
10279	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018 /005/A UDIN/IF RJ_Gestão Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	Constatação 009: Ausência de controle na gestão patrimonial. Recomendação 001: realizar o controle e acompanhamento dos itens patrimoniais tombados, transferidos e/ou movimentados.
10278	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AU DIN N.º 01/2018 /005/A UDIN/IF RJ_Gest	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	Constatação 008: Ausência de inscrição dos bens na contabilidade. Recomendação 001: realizar a inscrição dos bens e seus respectivos valores na contabilidade.

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
		ão_Patrimonial				
10277	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	<p>Constatação 007: 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>
10276	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	<p>Constatação 007: 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>
10275	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	<p>Constatação 006: Ausência de lavratura de termo de responsabilidade quando há mudança de responsável pela guarda do patrimônio.</p> <p>Recomendação 001: Lavrar termo de responsabilidade quando houver mudança do responsável pela área do patrimônio.</p>
10274	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	<p>Constatação 005: Ausência de comissão designada por portaria expedida pela autoridade competente para a realização dos inventários.</p> <p>Recomendação 002: designar, mediante portaria expedida pela autoridade competente, comissão para a realização do inventário.</p>
10273	Em análise	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	<p>Constatação 005: Ausência de comissão designada por portaria expedida pela autoridade competente para a realização dos inventários.</p> <p>Recomendação 001: realizar inventário físico dos bens móveis.</p>

Recomendação	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
10272	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	Constatação 004: Fragilidade nos controles patrimoniais. Bens sem a etiqueta de identificação patrimonial. Recomendação 001: afixar plaqueta de identificação patrimonial nos bens que não possuem.
10271	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	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.
10270	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	Constatação 002: Fragilidade nos controles patrimoniais. Itens patrimoniais não lançados no SIGA-EPCT. Recomendação 001: Verificar os itens que não estão incluídos no sistema e, posteriormente, efetuar o lançamento.
10269	Atendida	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/005/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	18/07/2018	03/08/2023	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.

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.