



INSTITUTO FEDERAL  
Rio de Janeiro

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

*Campus Engenheiro Paulo de Frontin*

PERÍODO/EXERCÍCIO:  
**FEVEREIRO DE 2024**

## SUMÁRIO

I – INTRODUÇÃO .....	3
II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN. ....	4
III – CONCLUSÃO .....	17
GLOSSÁRIO DE TERMOS .....	18

## I – INTRODUÇÃO

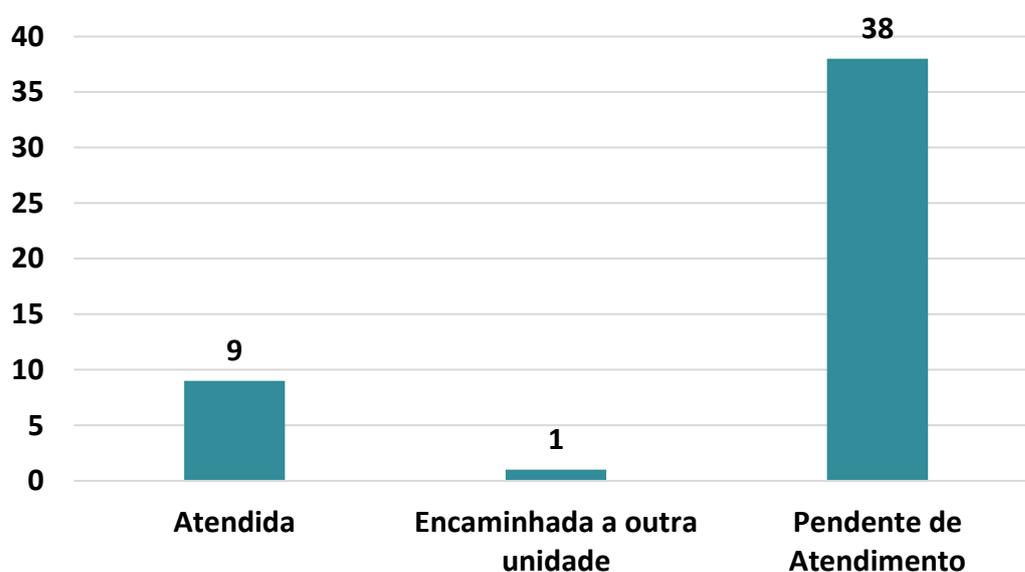
Este relatório visa elencar as recomendações emitidas pela Audin que terão acompanhamento junto aos gestores, para atendimento ao item 12, Monitoramento das Recomendações de Auditoria, do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT 2024) inserido no processo eletrônico nº 23270.003335/2023-08 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 Engenheiro Paulo de Frontin** possui o total de 13 (**dezenove**) recomendações pendentes de atendimento, conforme gráfico 1.

**Quadro 01:** Situação das recomendações emitidas pela Audin

Setor/Campus	Atendida	Pendente de atendimento	Total Geral
<b>Campus Engenheiro Paulo de Frontin</b>	<b>9</b>	<b>38</b>	<b>47</b>

**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 Engenheiro Paulo de Frontin** pela Audin estão abaixo relacionadas.

**Quadro 02:** Recomendações emitidas

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13794	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/004/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	04/12/2023	Constatação 004: Fragilidade nos procedimentos de análise dos documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Auxílio Permanência no Edital 03/2020.  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
13793	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/20	PAINT 2021	25/10/2021	04/12/2023	Constatação 004: Fragilidade nos procedimentos de análise dos documentos apresentados pelos candidatos inscritos no Processo Seletivo Interno de Discentes para o Programa de Auxílio Permanência no Edital 03/2020.  Recomendação 004 - Consignar a

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
			21/004/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE				identificação do responsável pela conferência nos documentos dos alunos na integra (nome, cargo e matrícula) quando da realização da avaliação socioeconômica do PAE.
13792	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 04/2021/04/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	04/10/2023	<p>Constatação 003: Ausência de profissional da área de assistência social para atuar nas ações de assistência estudantil junto ao campus.</p> <p>Recomendação 003 - Que o campus envie esforços junto à Reitoria no intuito de incluir em seu quadro a presença profissional da área de Assistência Social para atuar nas ações de assistência estudantil. Na impossibilidade de atendimento dessa demanda, recomendamos que busque a realização de parcerias com outro campus do IFRJ que disponha deste profissional em maior quantidade e disponibilidade.</p>
13791	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Encaminhada a outra unidade	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 04/2021/04/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	25/01/2022	<p>Constatação 002: Ausência de regulamento próprio que define a composição e as atribuições do comitê de gestão de assistência estudantil.</p> <p>Recomendação 002 - Enviar esforços para criação de um regulamento próprio que defina com clareza a composição e as atribuições do comitê gestor local de assistência estudantil.</p>
13790	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 04/2021/04/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	PAINT 2021	25/10/2021	04/10/2023	<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>

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13330	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 03/2020/002/AUDIN/IFRJ - Fiscalização de contratos	PAINT2020	25/05/2020	03/08/2023	<p>Constatação 001 - O fiscal do contrato afirma não deter conhecimento técnico sobre o objeto contratado, tampouco conhecimentos fiscais, comerciais, trabalhistas, previdenciários, e orçamentários, neste contexto menciona não deter clareza que em caso de violação dos deveres legais, por ação ou omissão, pode lhe ensejar responsabilidade na ordem administrativa, civil e penal.</p> <p>Recomendação 001: Considerando que o fiscal nomeado em portaria pode realizar a recusa motivada por impedimento devido não obter conhecimento técnico que possibilite a fiscalização do contrato recomendamos que seja providenciada a capacitação necessária tendo em vista que a indicação de servidor não capacitado para o exercício da fiscalização do contrato pode acarretar culpa da autoridade que o nomeou.</p>
12460	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 06/2019/AUDIN/IFRJ_PROGRAMA_INCLUIR	PAINT2019	07/01/2020	03/08/2022	<p>Constatação 004:Inexistência de faixa de sinalização visual nas portas de vidro da biblioteca</p> <p>Recomendação 001 ?Que seja providenciada a sinalização visual nas portas de vidro da biblioteca.</p>
12459	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 06/2019/AUDIN/IFRJ_PROGRAMA_INCLUIR	PAINT2019	07/01/2020	04/10/2023	<p>Constatação 003: Inadequações observadas na escada do campus em face dos requisitos previstos nas normas de acessibilidade da ABNT.</p> <p>Recomendação 002 ? Que seja instalado corrimão contínuo fixado em ambos lados.</p>
12458	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 06/2019/AUDIN/IFRJ_	PAINT2019	07/01/2020	04/10/2023	<p>Constatação 003: Inadequações observadas na escada do campus em face dos requisitos previstos nas normas de acessibilidade da ABNT.</p>

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
			PROGRAMA_INCLUIR				Recomendação 001 ? Que seja utilizado sinalização tátil nas bordas dos degraus, de cor contrastante, para auxiliar pessoas com baixa visão a identificar cada degrau.
12457	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 06/2019/AUDIN/IFRJ_PROGRAMA_INCLUIR	PAINT 2019	07/01/2020	04/09/2023	Constatação 002: Inexistência de placa nas portas com escrita e leitura tátil em Braille para identificação dos ambientes internos do campus pelos usuários com deficiência visual. Recomendação 001 ? Que sejam providenciadas a colocação de placas com escrita e leitura tátil em Braille nas portas dos ambientes internos do campus para orientação dos portadores de deficiência visual.
12456	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 06/2019/AUDIN/IFRJ_PROGRAMA_INCLUIR	PAINT 2019	07/01/2020	04/10/2023	Constatação 001: Inexistência de vaga no estacionamento do campus devidamente sinalizada e com as especificações de desenho e traçado de acordo com as normas técnicas vigentes de acessibilidade para pessoas portadoras de deficiência ou com mobilidade reduzida Recomendação 001 ? Promover o cumprimento dos requisitos legais de acessibilidade no que se refere reserva de vagas no estacionamento do campus destinadas as pessoas portadoras de deficiência ou com mobilidade reduzida. Ou seja, que uma ou mais vagas de estacionamento disponíveis no campus sejam adequadamente sinalizadas, com sinalização horizontal e vertical, dentro do padrão internacional de acesso, atentando-se quando da identificação das vagas de veículos reservadas para deficientes para que as mesmas sejam localizadas próximas aos acessos de circulação de pedestres

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
							(rota acessível até a edificação), com previsão de área especial para embarque e desembarque dos mesmos.
11750	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 02/2019/08/AUDIN/IFRJ	PAINT 2019	20/08/2019	04/10/2023	Constatação 004: O campus não possui Brigada de Incêndio.  Recomendação 001 ? Providenciar a instituição de Brigada de Incêndio.
11749	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 02/2019/08/AUDIN/IFRJ	PAINT 2019	20/08/2019	04/10/2023	Constatação 003: Não há CISSP constituída no Campus.  Recomendação 001 ? Constituir CISSP de acordo com o estabelecido no Regulamento da Comissão Interna de Saúde do Servidor Público do IFRJ, na Norma Operacional de Saúde do Servidor e na Norma Regulamentadora - NR 5 - Comissão Interna de Prevenção de Acidentes.
11748	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 02/2019/08/AUDIN/IFRJ	PAINT 2019	20/08/2019	04/10/2023	Constatação 002: O Campus Engenheiro Paulo de Frontin não elaborou Plano de emergência contra Incêndio.  Recomendação 001 ? Que seja elaborado o plano de emergência contra incêndio.
11747	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 02/2019/08/AUDIN/IFRJ	PAINT 2019	20/08/2019	04/10/2023	Constatação 001: O campus Engenheiro Paulo de Frontin 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.  Recomendação 003 ? solicitar a vistoria de aprovação para posterior emissão do certificado.
11746	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 02/2019/0	PAINT 2019	20/08/2019	04/10/2023	Constatação 001: O campus Engenheiro Paulo de Frontin não possui Laudo de Exigências ou Certificado de Aprovação emitidos pelo Corpo de Bombeiros Militar do Rio de Janeiro - CBMRJ para as

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
			08/AUDIN/IFRJ				edificações sob sua responsabilidade.  Recomendação 002 - providenciar o cumprimento das exigências constantes no Laudo de Exigências que for emitido pelo CBMRJ.
11745	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 02/2019/08/AUDIN/IFRJ	PAINT 2019	20/08/2019	04/10/2023	Constatação 001: O campus Engenheiro Paulo de Frontin 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.  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;
11123	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Evasão_e_Retenção_Escolar	PAINT 2018	31/12/2018	24/12/2020	CONSTATAÇÃO 001  Fragilidade no controle de frequência dos alunos do campus  Recomendação  Aprimoramento na aplicação e manutenção do controle de frequência dos alunos.
10250	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 008: 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.
10249	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/0	PAINT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 008: Ausência de controle na gestão patrimonial.  Recomendação 001: realizar o controle e acompanhamento dos

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
			06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial				itens patrimoniais tombados, transferidos e/ou movimentados.
10248	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	14/06/2018	04/10/2023	Constatação 007: Ausência de inscrição dos bens na contabilidade. Recomendação 001: realizar a inscrição dos bens e seus respectivos valores na contabilidade.
10247	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 006: Não realização periódica de seleção dos bens considerados inservíveis. Recomendação 002: executar os procedimentos acima mencionados para a realização do desfazimento desses bens.
10246	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 006: 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.
10244	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	14/06/2018	03/08/2023	Constatação 005: 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.
10243	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAINT 2018	14/06/2018	03/08/2023	Constatação 004: Ausência de comissão designada por portaria expedida pela autoridade competente para a realização dos inventários. Recomendação 001: designar, mediante portaria expedida pela autoridade competente, comissão para a realização do inventário.

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
10242	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAI NT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 003: Existência de bens que não possuem plaqueta de identificação patrimonial. Recomendação 001: afixar plaqueta de identificação patrimonial nos bens que não possuem.
10241	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAI NT 2018	14/06/2018	03/08/2023	Constatação 002: Ausência de norma ou regulamento interno que orientem as atividades de guarda, estoque e inventário de bens e valores de responsabilidade da área de patrimônio. Recomendação 003: observar o Manual de Patrimônio do IFRJ. Link para acesso: <a href="http://portal.ifrj.edu.br/proad/patrimonio/documentos-patrimonio">http://portal.ifrj.edu.br/proad/patrimonio/documentos-patrimonio</a> .
10240	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAI NT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 002: Ausência de norma ou regulamento interno que orientem as atividades de guarda, estoque e inventário de bens e valores de responsabilidade da área de patrimônio. Recomendação 002: observar as normas federais que orientam a gestão patrimonial na administração pública.
10239	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAI NT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 002: Ausência de norma ou regulamento interno que orientem as atividades de guarda, estoque e inventário de bens e valores de responsabilidade da área de patrimônio. Recomendação 001: elaborar normas e procedimentos de orientação para a gestão patrimonial.
10238	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RELATÓRIO DE AUDITORIA /AUDIN N.º 01/2018/06/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	PAI NT 2018	14/06/2018	11/10/2021	Constatação 001: 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.
9554	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente	Relatório de	PAI NT	29/03/2018	11/10/2021	Constatação 005: Atraso no pagamento do Certificado de

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
	iro Paulo de Frontin	de Atencimento	Auditoria nº. 05/2017/004/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículos	2017			Registro e Licenciamento de Veículo  Recomendação 002: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Palio Fire Economy, 2011, placa LPT8047 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.
9553	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atencimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/004/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículos	PAI NT 2017	29/03/2018	03/08/2023	Constatação 005: Atraso no pagamento do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo  Recomendação 001: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Blazer, 1997, placa NBB9380 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.
9552	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/004/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículos	PAI NT 2017	29/03/2018	11/10/2021	Constatação 004: Multas de trânsito não recolhidas  Recomendação 002: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Palio Fire Economy, 2011, placa LPT8047, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
9551	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atencimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/004/AUDIN/IFRJ_Gestã	PAI NT 2017	29/03/2018	11/10/2021	Constatação 003: Ausência de cobertura apropriada para guarda dos veículos oficiais  Recomendação: Que seja viabilizada a construção de cobertura apropriada para conservação dos veículos oficiais na forma prevista

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
			o de Veículos				no Art.10 da Instrução Normativa nº3, de 15 de maio de 2008.
9550	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/004/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículos	PAI NT 2017	29/03/2018	11/10/2021	<p>Constatação 002: Veículo parado por falta de manutenção</p> <p>Recomendação: Que seja avaliada a viabilidade de recuperação do veículo Blazer,1996/1997, Placa NBB9380 e adotada providências nos moldes dos parágrafos 1º e 2º do art. 24 da IN MPOG nº.3 de 15/05/2008, a saber:</p> <p>Art. 24. Os órgãos e entidades farão apuração do custo operacional dos veículos visando a identificar os passíveis de reparos (recuperáveis) e os antieconômicos ou irrecuperáveis (sucatas), comprovadamente alienáveis.</p> <p>§ 1º Para os fins do caput deste artigo, o órgão ou entidade manterá o Mapa de Controle do Desempenho e Manutenção do Veículo Oficial de cada veículo (Anexo II) atualizado mensalmente.</p> <p>§ 2º A apuração prevista no caput deste artigo deverá se basear em critérios econômicos e técnicos, inclusive os relativos à proteção do meio ambiente.</p>
9549	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/004/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículos	PAI NT 2017	29/03/2018	11/10/2021	<p>Constatação 001: Insuficiência de veículos para atendimento das demandas do campus.</p> <p>Recomendação 001: Que seja verificada a pertinência da ampliação da frota de veículos do campus através da aquisição de novos veículos ou, havendo limitação orçamentária, pela cessão temporária ou pela redistribuição dos veículos existentes nos campi do IFRJ.</p>
9548	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/004/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículos	PAI NT 2017	29/03/2018	04/10/2023	<p>Constatação 004: Multas de trânsito não recolhidas</p> <p>Recomendação 001: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Ducato Minibus, 2013, placa KWG5559, atentando-se para</p>

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
							responsabilização do motorista infrator.
9348	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RA/AUDIN N.º 06/2017/003/AUDIN/IFRJ _Almoxarifado	PAI NT 2017	18/12/2017	29/03/2019	Constatação 010: O local destinado ao almoxarifado é destinado também a execução de tarefas de outros setores o que acarreta a falta de segurança devido à circulação de pessoas estranhas ao setor.  Recomendação 10: Orientamos que o local destinado para o setor de almoxarifado seja destinado somente para este fim, sendo que o envolvimento de outros setores dentro do almoxarifado pode acarretar transtornos de falta de segurança;
9347	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RA/AUDIN N.º 06/2017/003/AUDIN/IFRJ _Almoxarifado	PAI NT 2017	18/12/2017	10/09/2021	Constatação 011: Sobre a segurança e armazenagem do almoxarifado o mesmo não possui sinalização de proibição ao fumo, o mesmo não possui saídas de emergência, não existe equipamentos contra incêndio, tampouco instrumentos contra roubo.  Recomendação 9: Aconselhamos que o local destinado para a guarda dos bens de consumo seja resguardado contra roubo ou furto e protegidos contra a ação dos perigos mecânicos e das ameaças climáticas conforme menciona a IN nº 205/88, item 4.1. Enfatizamos a necessidade de instalação do extintor de incêndio como forma de prevenção nas instalações de guarda dos materiais de consumo;
9346	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RA/AUDIN N.º 06/2017/003/AUDIN/IFRJ _Almoxarifado	PAI NT 2017	18/12/2017	10/09/2021	Constatação 003: Não existe ficha de prateleira.  Recomendação 7: Orientamos ao setor que a ficha de prateleira seja elaborada conforme preceitua a IN nº 205/88, em seus itens 7.3.1. c, item este que menciona sobre a competência do setor de controle de estoque, 7.9., que trata da movimentação de materiais entre o setor de almoxarifado e a unidade requisitante e o item 12 que veda a liberação de material ao usuário sem a devida anotação na ficha de prateleira;
9344	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente	RA/AUDIN N.º 06/2017/003/AUDIN/IFRJ _Almoxarifado	PAI NT 2017	18/12/2017	10/09/2021	Constatação 006: O Relatório de Movimentação do Almoxarifado não

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
	iro Paulo de Frontin	de Atendimentos	06/2017/003/AUDIN/IFRJ_Almoarifado	2017			<p>é realizado.</p> <p>Recomendação 6: Conforme o Manual do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal ? SIAFI - Capítulo 020000, Seção 021100, Assunto 021101 determina que o Relatório de Movimentação de Almoarifado (RMA), deverá ser encaminhado às unidades setoriais de contabilidade até o 5º (quinto) dia útil do mês subsequente ao de referência, neste sentido, recomendamos a elaboração do mencionado relatório;</p>
9343	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RA/AUDIN N.º 06/2017/003/AUDIN/IFRJ_Almoarifado	PAINT 2017	18/12/2017	29/03/2019	<p>Constatação 004: A tomada de contas anual do responsável pelo almoarifado não é realizada anualmente por comissão regularmente constituída.</p> <p>Recomendação 5: Orientamos que seja realizado a tomada anual das contas do responsável pelo almoarifado conforme menciona o art. 88 do Decreto Lei nº 200/67 e IN nº 205/88, item 14, sendo que este responsável deve ser regularmente designado em portaria conforme mencionado;</p>
9342	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RA/AUDIN N.º 06/2017/003/AUDIN/IFRJ_Almoarifado	PAINT 2017	18/12/2017	10/09/2021	<p>Constatação 009: Não é realizado o confronto dos saldos do estoque físico com o saldo de controle físico-financeiro, o que acarreta a falta de apuração de diferenças de estoques porventura existentes, e tampouco é realizado o inventário físico anual.</p> <p>Recomendação 4: Que seja elaborado o inventário físico dos bens de consumo, pois este é o instrumento de controle para a verificação dos saldos de estoque no almoarifado que irá permitir, dentre outros, o ajuste dos dados escriturais de saldos e movimentações dos estoques com o saldo físico real nas prateleiras;</p>
9341	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RA/AUDIN N.º 06/2017/003/AUDIN/IFRJ_Almoarifado	PAINT 2017	18/12/2017	10/09/2021	<p>Constatação 002: Não existe manual de procedimentos do almoarifado.</p> <p>Recomendação 3: Que seja elaborado o manual de procedimentos de almoarifado para o campus;</p>

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
9340	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RA/AUDIN N.º 06/2017/03/AUDIN/IFRJ_Almojarifado	PAINT 2017	18/12/2017	29/03/2019	<p>Constatação 006: Não observância da segregação de funções devido a escassez de servidores.</p> <p>Recomendação 2: Que seja alocado mais servidores para o campus devido a segregação de funções</p>
9339	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RA/AUDIN N.º 06/2017/03/AUDIN/IFRJ_Almojarifado	PAINT 2017	18/12/2017	29/03/2019	<p>Constatação 001: O responsável pelo almojarifado não é regularmente designado em portaria.</p> <p>Recomendação 1: Recomendamos que o responsável pelo almojarifado seja regularmente designado conforme determina o § único do art. 12, do Decreto-Lei nº 200/67, em que é facultado ao Presidente da República, aos Ministros de Estado e, em geral, às autoridades da Administração Federal delegar competência para a prática de atos administrativos, conforme se dispuser em regulamento, sendo que o ato de delegação indicará com precisão a autoridade delegante, a autoridade delegada e as atribuições objeto de delegação</p>
5588	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Atendida	RA nº. 07/2016/07/AUDIN/IFRJ_Paulo de Frontin	AUDIN	17/02/2017	29/03/2019	<p>*Constatação 002*- Inexistência de Comitê Gestor Local para coordenar as ações de assistência estudantil junto ao Campus e de regulamento próprio que define a composição e as atribuições dos Comitês de Gestão de assistência estudantil</p> <p>*Recomendação 001* - Que se envie esforços para que seja criado e regulamentado o Comitê Gestor Local.</p>
5587	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Pendente de Atendimento	RA nº. 07/2016/07/AUDIN/IFRJ_Paulo de Frontin	AUDIN	01/01/2016	04/10/2023	<p>*Constatação 001 -* Ausência de profissional de Assistência Social para atuar nas ações de assistência estudantil, além de profissionais de outras áreas.</p> <p>*Recomendação 001 -* Que o campus envie esforços no intuito de incluir em seu quadro a presença profissional na área de Assistência</p>

Recomendação	Projeto	Situação	Título	Origem	Data de Emissão	Prazo	Descrição
							Social para atuar nas ações de assistência estudantil.

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.