



Relatório do acompanhamento direto das recomendações emitidas pela Audin

Pró-Reitoria de Extensão
PERÍODO/EXERCÍCIO:
ABRIL DE 2024

SUMÁRIO

I – INTRODUÇÃO	3
II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.....	4
III – CONCLUSÃO	8
GLOSSÁRIO DE TERMOS	10

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 Extensão** possui o total de 10 (**dez**) 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 25/04/2024.

Quadro 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin

Setor/Campus	Atendida	Pendente de atendimento	Total Geral
Pró-Reitoria de Extensão	6	10	16

Fonte: Elaborado pela Audin em 2024, a partir do sistema Redmine. Dados extraídos em 25/04/2024.

II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.

As recomendações emitidas para a **Pró-Reitoria de Extensão** pela Audin estão abaixo relacionadas.

Quadro 02: Recomendações emitidas

Tarefa	Projeto	Situação	Título	Data de Emissão	Data de Atendimento	Prazo	Descrição
13323	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	Constatação 002: Ausência de representatividade de membro titular e suplente indicado pelo NAE Local dos campi Belford Roxo, Mesquita, Realengo e São João de Meriti. Recomendação 004 ? solicitar a indicação de um membro titular e um membro suplente pelo

Tarefa	Projeto	Situação	Título	Data de Emissão	Data de Atendimento	Prazo	Descrição
							NAE Local do campus São João de Meriti e designá-los, mediante portaria, para compor o NAE Central.
13322	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	<p>Constatação 002 - Ausência de representatividade de membro titular e suplente indicado pelo NAE Local dos campi Belford Roxo, Mesquita, Realengo e São João de Meriti.</p> <p>Recomendação 003 ? solicitar a indicação de um membro titular e um membro suplente pelo NAE Local do campus Realengo e designá-los, mediante portaria, para compor o NAE Central.</p>
13321	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	<p>Constatação 002 - Ausência de representatividade de membro titular e suplente indicado pelo NAE Local dos campi Belford Roxo, Mesquita, Realengo e São João de Meriti.</p> <p>Recomendação 002 ? solicitar a indicação de um membro titular e um membro suplente pelo NAE Local do campus Mesquita e designá-los, mediante portaria, para compor o NAE Central.</p>
13320	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	<p>Constatação: Ausência de representatividade de membro titular e suplente indicado pelo NAE Local dos campi Belford Roxo, Mesquita, Realengo e São João de Meriti.</p> <p>Recomendação 001 ? solicitar a indicação de um membro titular e um membro suplente pelo NAE Local do campus Belford Roxo e designá-los, mediante portaria,</p>

Tarefa	Projeto	Situação	Título	Data de Emissão	Data de Atendimento	Prazo	Descrição
							para compor o NAE Central.
13319	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	Constatação: Ausência de NAE Local nos campus São João de Meriti. Recomendação 004 ? solicitar a criação do NAE Local no campus São João de Meriti e designar, mediante portaria, os membros para a composição do núcleo.
13318	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	Constatação: Ausência de NAE Local nos Campus Realengo. Recomendação 003 ? solicitar a criação do NAE Local no campus Realengo e designar, mediante portaria, os membros para a composição do núcleo.
13317	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	Constatação: Ausência de NAE Local nos campus Mesquita. Recomendação 002 ? solicitar a criação do NAE Local no campus Mesquita e designar, mediante portaria, os membros para a composição do núcleo.
13316	PROEX	Providências do gestor	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2020/AUDIN/IF RJ	14/05/2020		15/08/2023	Constatação: Ausência de NAE Local nos campus Belford Roxo. Recomendação 001 ? solicitar a criação do NAE Local no campus Belford Roxo e designar, mediante portaria, os membros para a composição do núcleo.
3552	PROEX	Atendida	RA -06-2014 - _CONS_ 003_Programa Institucional de Incentivo às Atividades de Extensão	03/11/2014	30/06/2016	31/12/2015	Constatação 003 Existência de documento fiscal em desacordo com a legislação vigente. Recomendação 001) Restituir ao Erário o valor de R\$ 746,00 (setecentos e quarenta e seis reais) constante no documento apresentado, informando a PROAD quanto à devolução.

Tarefa	Projeto	Situação	Título	Data de Emissão	Data de Atendimento	Prazo	Descrição
3551	PROEX	Providências do gestor	RA -06-2014 - _CONS_001_ Verificar o controle das Prestações de conta Pro-Extensão	03/11/2014		15/08/2023	Constatação 001 Irregularidade na prestação de contas. Recomendação 001) Restituir ao Erário o valor de R\$ 315,25 (trezentos e quinze reais e vinte e cinco centavos) constante no documento apresentado, informando a PROAD quanto à devolução.
3543	PROEX	Atendida	R.A. - 04-2014 - Diárias e passagens	16/09/2014	20/05/2022	17/10/2021	Constatação 001 Fragilidade no processo de registro de viagens no SCDP. Recomendação 005) Apurar e restituir ao erário o valor dos bilhetes relativos ao servidor 25XXXX7 cuja prestação de contas não seja efetivada.
3542	PROEX	Atendida	R.A. - 04-2014 - Diárias e passagens	16/09/2014	20/05/2022	17/10/2021	Constatação 001 Fragilidade no processo de registro de viagens no SCDP. Recomendação 004) Solicitar ao servidor matr. SIAPE 25XXXX7 as prestações de contas dos bilhetes constantes na análise 1.
3539	PROEX	Atendida	R.A. - 04-2014 - Diárias e passagens	16/09/2014	15/07/2016	31/12/2015	Constatação 001 Fragilidade no processo de registro de viagens no SCDP. Recomendação 001) Abster-se, quando não ocorrer situação de comprovada urgência, de solicitar passagens à empresa contratada sem a utilização do SCDP.

Tarefa	Projeto	Situação	Título	Data de Emissão	Data de Atendimento	Prazo	Descrição
3513	PROEX	Atendida	R.A. - 052013 _CONS_ 003 Programa Institucional de Incentivo às Atividades de Extensão	21/10/2013	15/07/2016	31/12/2015	Constatação 003 Existência de documento fiscal em desacordo com a legislação vigente. Recomendação 001) Restituir ao Erário o valor de R\$ 746,00 (setecentos e quarenta e seis reais) constante no documento apresentado, informando a PROAD quanto à devolução.
3512	PROEX	Atendida	R.A. - 052013 _CONS_ 002 Programa Institucional de Incentivo às Atividades de Extensão	21/10/2013	15/07/2016	31/12/2015	Constatação 002 Execução em desacordo com o projeto apresentado ao programa. Recomendação 001) Abster-se de acatar prestações de contas em desacordo com o projeto.
3511	PROEX	Providências do gestor	R.A. - 052013 _CONS_ 001 Programa Institucional de Incentivo às Atividades de Extensão	21/10/2013		15/08/2023	Constatação 001 Existência de saldos nas prestações de contas. Recomendação 001) Apurar e restituir ao erário os valores não utilizados nos projetos constantes na tabela acima, informando a PROAD quanto à devolução.

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.