



INSTITUTO FEDERAL
Rio de Janeiro

Relatório do acompanhamento direto das recomendações emitidas pela Audin

Campus São Gonçalo

PERÍODO/EXERCÍCIO:
JANEIRO DE 2024

SUMÁRIO

I – INTRODUÇÃO	3
II - RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.	4
III – CONCLUSÃO	10
GLOSSÁRIO DE TERMOS	11

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 São Gonçalo** possui o total de 24 (**vinte e quatro**) recomendações pendentes de atendimento, conforme quadro 1.

Quadro 01: Situação das recomendações emitidas pela Audin

Setor/Campus	Atendida	Pendente de atendimento	Total Geral
Campus São Gonçalo	2	24	26

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 São Gonçalo** pela Audin estão abaixo relacionadas.

Quadro 02: Recomendações emitidas

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
13824	Encaminhada a outra unidade	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/013/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	22/10/2021	03/08/2023	Constatação 002: Ausência de regulamento próprio que define a composição e as atribuições do comitê de gestão de assistência estudantil. 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.
13823	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2021/013/AUDIN/IFRJ - Programa de Assistência Estudantil - PAE	22/10/2021	03/08/2023	Constatação 001: Ausência de formalização da composição do comitê gestor local por instrumento hábil. Recomendação 001 - Que a composição da equipe técnica do campus, responsável pelas ações de assistência estudantil, seja constituída na forma de comitê, nos moldes do Regulamento da Assistência Estudantil do IFRJ, e formalizada através de portaria.
11783	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 02/2019/015/AUDIN/IFRJ _incêndio	20/08/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 004: Extintores com o prazo para manutenção e recarga vencido. Recomendação 001 Providenciar a manutenção e a recarga dos extintores localizados no campus.
11782	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 02/2019/015/AUDIN/IFRJ _incêndio	20/08/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 003: O campus São Gonçalo não possui Brigada de Incêndio. Recomendação 001 Providenciar a instituição de Brigada de Incêndio
11781	Pendente de	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 02/2019/015/AUDIN/IFRJ _incêndio	20/08/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 002: O campus São Gonçalo não elaborou Plano de emergência contra Incêndio.

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
	Atendimento				Recomendação 001 Que seja elaborado o plano de emergência contra incêndio.
11780	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 02/2019/015/AUDIN/IFRJ _incêndio	20/08/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 001: O campus São Gonçalo 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.
11779	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 02/2019/015/AUDIN/IFRJ _incêndio	20/08/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 001: O campus São Gonçalo 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 002 - providenciar o cumprimento das exigências constantes no Laudo de Exigências que for emitido pelo CBMRJ;
11778	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 02/2019/015/AUDIN/IFRJ _incêndio	20/08/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 001: O campus São Gonçalo 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;
11139	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2018/002/AUDIN/IFRJ _Estágios_e_estágios_de_Nível_Superior	19/02/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 001 Não realização da Visita de Supervisão Recomendação 002 providenciar a normatização

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
					das atividades de supervisão de estágio.
11138	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 04/2018/002/AUDIN/IFRJ_Estágios_e_estágios_de_Nível_Superior	19/02/2019	03/08/2023	CONSTATAÇÃO 001 Não realização da Visita de Supervisão Recomendação Recomendação 001 apresentar justificativa, explicitando os motivos, nas ocasiões em que as visitas de supervisão não forem realizadas.
10199	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 006: Ausência de inventário físico dos bens móveis. Recomendação 002: designar, mediante portaria expedida pela autoridade competente, comissão para a realização do inventário.
10198	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 006: Ausência de inventário físico dos bens móveis. Recomendação 001: encaminhar para o e-mail da Audin a portaria que designou a comissão de inventário.
10197	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 005: Ausência apurações periódicas para constatar a existência, localização e estado de conservação dos bens. Recomendação 001: adotar a prática de verificar periodicamente a situação dos bens existentes no campus.
10196	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 004: Existência de bens que não possuem plaqueta de identificação patrimonial. Recomendação 001: afixar plaqueta de identificação patrimonial nos bens que não possuem.

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
10195	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 003: 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: http://portal.ifrj.edu.br/proad/patrimonio/documentos-patrimonio .
10194	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 003: 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.
10193	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 003: 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.
10192	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	03/08/2023	Constatação 002: 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.
10191	Pendente de Atendimento	RELATÓRIO DE AUDITORIA/AUDIN N.º 01/2018/014/AUDIN/IFRJ_Gestão_Patrimonial	13/06/2018	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.

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
9651	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/014/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículo	29/03/2018	03/10/2023	Constatação 003: Atraso no pagamento do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo Recomendação: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Ducato Minibus, 2013, placa LLV7744 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.
9650	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/014/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículo	29/03/2018	03/08/2023	Constatação 002: Multas de trânsito não recolhidas Recomendação 002: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Palio Fire Economy, 2011, placa KNY4002, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
9649	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/014/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículo	29/03/2018	03/08/2023	Constatação 002: Multas de trânsito não recolhidas Recomendação 001: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Ducato Minibus, 2013, placa LLV7744, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
9648	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/014/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículo	29/03/2018	03/10/2023	Constatação 001: Veículo apresentando avarias na lataria frontal e no para-choque dianteiro, bem como sem o vidro da porta traseira. Recomendação 002: Providenciar o conserto do veículo avariado, Ducato Minibus 2013, placa LLV7744, da lateria frontal e do para-choque dianteiro, bem como

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
					do vidro da porta traseira do lado esquerdo.
9647	Pendente de Atendimento	Relatório de Auditoria nº. 05/2017/014/AUDIN/IFRJ_Gestão de Veículo	29/03/2018	03/10/2023	Constatação 001: Veículo apresentando avarias na lataria frontal e no para-choque dianteiro, bem como sem o vidro da porta traseira. Recomendação 001: Apurar a responsabilidade pelos danos causados no veículo oficial Ducato Minibus 2013, placa LLV7744.
6217	Pendente de Atendimento	RA Nº. 03/2016/009/AUDIN/IFRJ_Campus São Gonçalo_Inscrição de Restos a Pagar	05/05/2017	03/08/2023	<p>*Constatação 001* - Inobservância do dispositivo legal previsto no §2º do art. 68 do Decreto nº. 93.872/1986, abaixo transcrito: Os restos a pagar inscritos na condição de não processados e não liquidados posteriormente terão validade até 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição, ressalvado o disposto no § 3o. (Incluído pelo Decreto nº 7.654, de 2011)</p> <p>*Recomendação 001* - Atentar para o cumprimento do dispositivo legal previsto no §2º do art. 68 do Decreto nº. 93.872/1986 quanto ao cancelamento de restos a pagar inscritos na condição de não processados e não liquidados, para que o ato de cancelamento dos referidos restos ocorra dentro do prazo definido em lei, quando não houver justificativa para sua permanência. Para os casos em que há justificativa para sua permanência, proceder a prorrogação por instrumento legal dentro do prazo de vigência dos mesmos.</p>

Recomendação	Situação	Título	Data de Emissão	Prazo	Descrição
3585	Atendida	RA - 03-2015_CONS_003__Almoxarifado	10/07/2015	29/03/2019	Constatação 003 Após entrevista foi constatado que o responsável pelo almoxarifado de material de escritório não possui portaria de designação estando em desacordo com o Decreto-Lei nº 200/67, art. 12, § único. Recomendação 001) Que o responsável pelo almoxarifado seja servidor regularmente designado em portaria, atendendo assim o Decreto-Lei nº 200/67, art. 12, § único.
3583	Atendida	RA - 03-2015_CONS_001__Almoxarifado	10/07/2015	29/03/2019	Constatação 001 Verificou-se a inexistência de manual de procedimentos do almoxarifado para a realização do controle dos materiais Recomendação 001) Que seja elaborado manual de procedimentos para a uniformização das ações e implantação de sistema informatizado.

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.