



Ministério da Educação

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

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação (PROPPi)

PAINT 2022

23 de agosto de 2022

Auditoria Interna do IFRJ

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação (PROPI)

Unidade Examinada: Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa (DPPESQ)

Processo nº: 23270.000572/2022-40

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 03/2022/001/AUDIN/IFRJ

Missão

A missão da Unidade de Auditoria Interna do IFRJ é contribuir, de forma independente, para a avaliação dos controles internos no âmbito da Instituição, agregando valor às práticas administrativas - particularmente aquelas relacionadas à gestão de riscos e de controles internos e governança - sendo o órgão responsável por fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle, colaborando para a melhoria da gestão.

Avaliação

O trabalho de avaliação, como parte da atividade de auditoria interna, consiste na obtenção e na análise de evidências com o objetivo de fornecer opiniões ou conclusões independentes sobre um objeto de auditoria. Objetiva também avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos relativos ao objeto e à Unidade Auditada, e contribuir para o seu aprimoramento.

QUAL FOI O TRABALHO REALIZADO PELA AUDITORIA INTERNA?

Foi realizada uma ação de auditoria com o objetivo avaliar os controles internos relacionados ao Programa Institucional de Incentivo à Produção Científica, Tecnológica e Artístico-Cultural (PROCIÊNCIA) no âmbito do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro (IFRJ), em observância a legislação pertinente sobre a matéria e às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal.

PORQUE A ADITORIA INTERNA REALIZOU ESSE TRABALHO?

Os principais processos/atividades executados no âmbito do IFRJ foram mapeados para que, através da percepção dos gestores e outros critérios previamente definidos, alguns temas fossem selecionados para a construção do [PAINT 2022](#).

Sendo assim, a avaliação do Programa Institucional de Incentivo à Produção Científica, Tecnológica e Artístico-Cultural (PROCIÊNCIA) decorre de uma metodologia baseada em risco, que visa o mapeamento, a hierarquização e a priorização das atividades de auditorias realizadas durante o ano de 2022.

Essa seleção visa garantir que os trabalhos de auditoria contribuam com a organização na busca e alcance dos seus objetivos estratégicos, oferecendo melhorias nos processos-chave para o cumprimento da sua missão, através da avaliação dos processos que oferecem maiores riscos.

QUAIS AS CONCLUSÕES ALCANÇADAS PELA AUDITORIA INTERNA? QUAIS AS RECOMENDAÇÕES QUE DEVERÃO SER ADOTADAS?

De modo geral, a auditoria interna concluiu que as expectativas das atividades de pesquisa fomentadas pelo IFRJ no âmbito do programa PROCIÊNCIA, objeto desta ação, vem sendo atendidas. As questões de auditoria apresentadas foram, em sua maioria, atendidas pela unidade auditada. No entanto, algumas recomendações foram emitidas nas páginas 16 e 17 deste relatório.

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS

IFRJ Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro

AUDIN Auditoria Interna

PROPPi Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação

DPPEsq Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa

PAINT Plano Anual de Auditoria Interna

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	7
RESULTADO DOS EXAMES	8
RECOMENDAÇÕES.....	17
CONCLUSÃO	17
ANEXOS	18
1. MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE EXAMINADA E ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA	18

INTRODUÇÃO

O presente documento corresponde ao Relatório de Auditoria Interna sobre a avaliação dos controles internos relacionados ao **Programa Institucional de Incentivo à Produção Científica, Tecnológica e Artístico-Cultural (PROCIÊNCIA)**, desenvolvido através da ação de auditoria proveniente da ordem de serviço Audin nº 03/2022, do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT/2022 e instruída por meio do processo nº 23270.000572/2022-40.

A ação foi escolhida em face da sua materialidade, relevância e criticidade, e levando em consideração o planejamento estratégico, a estrutura de governança, os controles existentes, os planos, as metas, os objetivos específicos e as políticas do IFRJ.

Essa auditoria foi desenvolvida com o **objetivo** de realizar a avaliação dos controles internos relacionados ao Programa Institucional de Incentivo à Produção Científica, Tecnológica e Artístico-Cultural (PROCIÊNCIA) e a gestão das atividades relacionadas a seleção dos proponentes que tiveram seus projetos de pesquisa contemplados pelo Programa, recomendando, quando necessário, medidas que venham fortalecer o controle e a gestão, em observância a legislação pertinente sobre a matéria e às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal.

Os trabalhos foram desenvolvidos pela equipe de auditoria interna com base nas informações fornecidas pela Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação - PROPPi, em resposta às Solicitações de Auditoria nº 03/2022-001; nº 03/2022-002 e nº 03/2022-003, utilizando-se das técnicas de indagação escrita e análise documental. Foram utilizados como parâmetros as normas do Edital Integrado nº 01 e 02/2020 e o Regulamento das Atividades e Programas de Pesquisa do IFRJ – Resolução nº 50 de 08/12/2017 –, sendo pertinente mencionar que nenhuma restrição foi imposta aos trabalhos da equipe de auditoria.

Frente à disponibilização das informações solicitadas pela Audin, procedemos a execução dos trabalhos, definindo como **escopo** da presente ação de auditoria o Edital Integrado nº 02/2020, com foco nos projetos de pesquisa do Programa PROCIÊNCIA e nas Prestações de Contas dos proponentes. O referido edital foi escolhido por apresentar todas as etapas previstas no cronograma finalizadas.

Ao longo dos trabalhos foram utilizadas **amostragens sistemáticas**, selecionando-se as unidades amostrais através de um esquema preestabelecido de sistematização, visando cobrir a população em toda a sua extensão.

RESULTADO DOS EXAMES

Análise 01

O Programa Institucional de Incentivo à Produção Científica, Tecnológica e Artístico-Cultural (PROCIÊNCIA), visa contribuir para a melhoria da qualidade do desenvolvimento da pesquisa, especialmente aquela relacionada aos programas institucionais de pesquisa e pós-graduação do IFRJ, por meio da concessão de auxílio financeiro de despesa e custeio, diretamente ao pesquisador contemplado pelo programa.

Promover a participação de servidores e estudantes em projetos, programas e ações de pesquisa científica, desenvolvimento tecnológico e inovação, no âmbito do IFRJ em colaboração com instituições públicas e/ou privadas; integrar estudantes dos diferentes níveis e modalidades de ensino e disseminar o(s) conhecimento(s) gerado(s) a partir da pesquisa realizada, são algumas das expectativas das atividades de pesquisa fomentadas pelo IFRJ. (Art. 5º, incisos I, III e V da Resolução nº 50 de 08/12/2017)

Os programas de pesquisa do IFRJ são oferecidos por meio de editais, que contemplam as normas gerais e demais requisitos para a participação dos interessados. (Art. 30 da Resolução nº 50 de 08/12/2017).

Análise 02

Por meio das respostas encaminhadas pela Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa da PROPPI, em face das Solicitações de Auditoria nº 03/2022-001; 002 e 003, registramos as informações fornecidas e análise da auditoria, conforme transcritas:

Solicitação de Auditoria nº 03/2022-001

Resposta via morando eletrônico nº 1/2022 – PROPPI em 13/07/2022.

Item 01

Encaminhar a lista de pesquisadores estudantes e/ou técnicos cadastrados no ano de 2020, separados por categoria de pesquisador.

Em resposta, a Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa da Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação – PROPPI encaminhou as seguintes tabelas, a saber: **Tabela 01** contendo a

lista de pesquisadores e/ou técnicos cadastrados no ano de 2020 com o registro de nomes e cargos, entre docentes e técnicos administrativos e a **Tabela 02** contendo a lista de estudantes bolsistas cadastrados no ano de 2020, especificando o nome do aluno bolsista e a modalidade de bolsa.

Selecionamos por amostragem sistemática alguns nomes contidos na tabela 01 para consulta em http://dgp.cnpq.br/dgp/faces/consulta/consulta_parametrizada.jsf, a saber:

Tabela 1 - Lista de pesquisadores e/ou técnicos cadastrados no ano de 2020 selecionados pela AUDIN

Item	Nome de pesquisadores	Cargo no IFRJ
01	Adriana Ribeiro de Macedo	Técnico Administrativo
02	Ana Carolina Carius de Oliveira	Docente
03	Carmelita Gomes da Silva	Docente
04	Fábio Ferreira Santos	Docente
05	Israel Souza	Docente
06	Luciana Resende Marcelo	Docente
07	Marlon Tomazella Baptista	Docente
08	Renata Santana Lorenzo Raices	Docente
09	Thiago Franco Leal	Docente

Nota - Critério de Amostragem: Os itens listados nesta tabela foram selecionados por amostragem sistemática, sendo escolhido o segundo nome da lista de pesquisadores e/ou técnicos cadastrados no ano de 2020 em cada uma das 9 páginas.

Após consulta eletrônica da página do CNPQ, avaliamos que o Item foi respondido em conformidade com o previsto no Art.4º da resolução nº 50/2017, a saber:

***Art. 4º.** As atividades de pesquisa são desenvolvidas por pesquisadores de qualquer uma das categorias previstas no artigo 3º, podendo envolver estudantes e/ou técnicos cadastrados em um grupo de pesquisa registrado no DGP/CNPq e certificado pela PROPPI/IFRJ.*

Selecionamos também alguns nomes contidos na tabela 02 para consulta no sistema acadêmico SIGAA, a saber:

Tabela 2 - Lista de Estudantes bolsistas cadastrados no ano de 2020 selecionados pela AUDIN

Item	Nome de bolsistas	Modalidade da bolsa
01	Aline Barros Rodrigues	PIBIC-IFRJ (aluno da graduação)
02	Carlos Eduardo Amorim Costa	PIBIC-IFRJ (aluno da graduação)
03	Filipe Pinto Pereira	PIBIC Jr (aluno do ensino técnico médio)
04	Jaiel Lopes da Silva Junior	PIBIC-IFRJ (aluno da graduação)
05	Kevin Vitor de Andrade Dalavia	PIBIC Jr (aluno do ensino técnico médio)
06	Marcella Tavares Ladislau de Souza	Voluntário
07	Michelle de Araújo Duarte	PIBIC-IFRJ (aluno da graduação)
08	Roberta Costa Froés	PIBIC-IFRJ (aluno de ensino médio)

09	Vinícius Rodrigues Costa da Silva	PIBIC–IFRJ (aluno de ensino médio)
----	-----------------------------------	------------------------------------

Nota - Critério de Amostragem: Os itens listados nesta tabela foram selecionados por amostragem sistemática, tendo sido adotado como critério, a escolha do segundo nome da lista de Estudantes bolsistas cadastrados no ano de 2020 a cada sequência de 2 páginas. Registramos que a lista apresentada continha ao todo 18 páginas.

Após consulta ao sistema acadêmico SIGAA foi observado a existência de cadastro dos bolsistas supracitados, com **exceção** da aluna da graduação **Aline Barros Rodrigues**, da qual **ressalvamos** e solicitamos manifestação da unidade auditada.

Espaço reservado para manifestação da Unidade Auditada:

Item 02

Encaminhar a relação dos grupos de pesquisa cadastrados e certificados no IFRJ/PROPPI em 2020.

Em resposta, a Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa da PROPPI encaminhou a informação solicitada através da **Tabela 03**, conforme abaixo listados:

Tabela 3 – relação dos grupos de pesquisa cadastrados e certificados na PROPPI em 2020 selecionados pela AUDIN

Item	Título do Grupo de Pesquisa	Área Predominante	Nome do Líder
01	Ciência e Tecnologia de Leite e Derivados	Ciência Agrárias	Adriano Gomes da Cruz
02	Grupo de estudos de texto, discurso e ensino - GETEDE	Linguística, Letras e Artes	Adriano Oliveira Santos
03	Desenvolvimento tecnológico e soluções em saúde	Ciências da Saúde	Ana Carolina de Azevedo Carvalho
04	Educação de jovens e adultos: Contextos, sujeitos e práticas (EJA-CONSUPRA)	Ciências Humanas	Andréa de Moraes Silva
05	Grupo de análise, divulgação e popularização de informação científica - GADPIC	Ciências Exatas e Terra	Ângelo Amaro Theodoro da Silva
06	Grupo de pesquisa em redes de computadores e suas aplicações na sociedade e no ensino	Ciências Exatas e Terra	Carlos Roberto de Oliveira Junior
07	Estudos investigativos em clínica, políticas públicas e direitos humanos.	Ciências Humanas	Débora Augusto Franco
08	GEPED Grupo de estudos e pesquisas sobre educação e descolonialidade	Ciências Humanas	Fernando Ribeiro Gonçalves Brame
09	GSIMCOG – Grupo de simulação e computação gráfica	Ciências Exatas e Terra	José Ricardo da Silva Júnior
10	Genética molecular	Ciências Biológicas	Marcelo Alex de carvalho

11	Turismo, economia e desenvolvimento regional	Ciências Sociais Aplicadas	Marcelo de Oliveira Vidal
12	GEMEC Grupo de estudo de materiais educacionais em ciências	Ciências Humanas	Maria Cristina do Amaral Moreira
13	Culturas e decolonialidade	Ciências Humanas	Ricardo Cesar Rocha da Costa

Avaliamos que o Item foi respondido em conformidade com o previsto no Art. 6º da resolução nº 50/2017, a saber:

Art. 6º. *As pesquisas desenvolvidas por servidores do IFRJ com apoio institucional devem estar **registradas** na PROPPI.*

§1º. *As pesquisas vinculadas aos programas internos de pesquisa devem ser formalizadas por meio de um projeto, devidamente **registrado** e chancelado pela PROPPI, a partir de processo de avaliação, com anuência das diretorias dos campi onde o mesmo seja realizado.*

Este item serviu de base para elaboração da Solicitação de Auditoria nº 03/2022-002, no que tange ao formulário eletrônico preenchido pelo responsável pela equipe de pesquisa de cada um dos grupos pesquisa de 2020, utilizando-se 100% da relação dos grupos de pesquisa cadastrados e certificados no IFRJ/PROPPI em 2020.

Item 03

Encaminhar a relação das pesquisas registradas na PROPPI, desenvolvidas por servidores do IFRJ no ano de 2020, contendo a especificação do tipo de projeto.

Em resposta, a Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa da PROPPI encaminhou **Tabela 04** contendo a informação solicitada. Com base na relação de pesquisas fornecidas à AUDIN e utilizando-se de uma amostra sistemática, selecionamos 12 (doze) pesquisas desenvolvidas por servidores do IFRJ no ano de 2020, do total registrado pela PROPPI, que serviram de base para Solicitação de Auditoria nº 03/2022-002 (Item 02), quanto à solicitação de alguns projetos de pesquisa vinculados aos programas internos de pesquisa de 2020.

Desse modo, consideramos este item atendido.

Solicitação de Auditoria nº 03/2022-002

Resposta via morando eletrônico nº 2/2022 – PROPPI em 19/07/2022.

Item 01

Encaminhar o formulário eletrônico preenchido pelo responsável pela equipe de pesquisa de cada um dos grupos pesquisa de 2020 abaixo listados:

Quadro 1 – Relação dos Grupos de Pesquisa

Item	Título do Grupo de Pesquisa	Área Predominante	Nome do Líder
01	Ciência e Tecnologia de Leite e Derivados	Ciência Agrárias	Adriano Gomes da Cruz
02	Grupo de estudos de texto, discurso e ensino - GETEDE	Linguística, Letras e Artes	Adriano Oliveira Santos
03	Desenvolvimento tecnológico e soluções em saúde	Ciências da Saúde	Ana Carolina de Azevedo Carvalho
04	Educação de jovens e adultos: Contextos, sujeitos e práticas (EJA-CONSUPRA)	Ciências Humanas	Andréa de Moraes Silva
05	Grupo de análise, divulgação e popularização de informação científica - GADPIC	Ciências Exatas e Terra	Ângelo Amaro Theodoro da Silva
06	Grupo de pesquisa em redes de computadores e suas aplicações na sociedade e no ensino	Ciências Exatas e Terra	Carlos Roberto de Oliveira Junior
07	Estudos investigativos em clínica, políticas públicas e direitos humanos.	Ciências Humanas	Débora Augusto Franco
08	GEPED Grupo de estudos e pesquisas sobre educação e descolonialidade	Ciências Humanas	Fernando Ribeiro Gonçalves Brame
09	GSIMCOG – Grupo de simulação e computação gráfica	Ciências Exatas e Terra	José Ricardo da Silva Júnior
10	Genética molecular	Ciências Biológicas	Marcelo Alex de carvalho
11	Turismo, economia e desenvolvimento regional	Ciências Sociais Aplicadas	Marcelo de Oliveira Vidal
12	GEMEC Grupo de estudo de materiais educacionais em ciências	Ciências Humanas	Maria Cristina do Amaral Moreira
13	Culturas e decolonialidade	Ciências Humanas	Ricardo Cesar Rocha da Costa

Segundo a resposta fornecida pela PROPPi, anexa ao memorando eletrônico nº 2/2022 de 19/07/2022, “o questionário está expirado e não mais disponível para consulta”. Desse modo, devido à restrição de informação, este item foi retirado do nosso escopo.

Item 02

Encaminhar os seguintes projetos de pesquisa vinculados aos programas internos de pesquisa de 2020, a saber:

Quadro 2 – Relação dos programas internos de pesquisa de 2020

Item	Título do projeto	Área do Conhecimento	Coordenador
01	A Suplementação de RAMI (Bohemeria Nivea) na alimentação e desempenho de coelhos em crescimento.	Ciências Agrárias	Dayse Oliveira de Souza
02	Atuação da farmácia hospitalar durante a pandemia de Covid19 no Rio de Janeiro	Ciências da Saúde	Vivian de Almeida Silva
03	Avaliação funcional do impacto de variantes genéticas geradas por inserções e/ou deleções que respeitam o quadro de leitura na proteína BRCA1	Ciências Biológicas	Marcelo Alex de Carvalho
04	Desafios dos empreendedores do turismo: Do perfil à rede de relacionamentos	Ciências Sociais Aplicadas	Maxwel deAzevedo Ferreira
05	Dicionários e enciclopédias como divulgação científica nos séculos XVIII e XIX	Ciências Humanas	Eline Deccache Maia
06	Estudos da resistência a corrosão pela adição de inibidores verdes ao banho eletrolítico nos revestimentos de ligas de CU-ZN depositados sobre aço carbono	Ciências Exatas e da Terra	Mariana Magalhães Marques
07	História da Ciência e a Exposição Neurosensações: Em busca de um diálogo.	Ciências Humanas	Marta Ferreira Abdala Mendes
08	Literato: Uma proposta de conjugação de linguagens	Linguística, Letras e Artes	Suelen Gonçalves Vasconcelos
09	O potencial de contribuição econômica da visitação em unidades de conservação no município de Niterói-RJ	Ciências Agrárias	Gustavo Simas Pereira
10	Políticas públicas, organização interna das cidades e cidadania: Estudos de caso no vale do Paraíba.	Ciências Humanas	Carla Hirt
11	Respostas cardiovasculares agudas e modificações na modulação autonômica em uma sessão de treinamento muscular inspiratório	Ciências da Saúde	Maurício de Sant'Anna Junior
12	Validação de um instrumento de avaliação de funcionalidade para indivíduos com lesão traumática do plexo braquial.	Ciências da Saúde	Fernanda Guimarães de Andrade Amorim

Nota - Critério a Amostragem: Os itens listados nesta tabela foram selecionados por Amostragem Sistemática, tendo sido adotado como critério, a escolha do terceiro nome da lista a cada sequência de 3 páginas. Registramos que a lista apresentada continha ao todo 35 páginas.

Avaliamos que o item foi respondido em conformidade com o previsto no art.14 da resolução nº 50/2017, a saber:

Art. 14. *As atividades de pesquisa consideradas neste Regulamento serão desenvolvidas na **forma de projetos**, com ou sem financiamento de recursos captados de fontes externas e/ou internas ao IFRJ, com duração prevista.*

Item 03

Encaminhar a lista dos proponentes aprovados no Edital nº 02/2020 – Edital Integrado de Ensino, de Pesquisa, de Inovação e de Extensão, especificamente pelo programa PROCÊNCIA.

Registramos que recebemos o resultado final do Edital Integrado nº 01 e 02/2020, contendo a relação dos projetos aprovados e contemplados pelo programa PROCÊNCIA. Desse modo, consideramos o item atendido.

Solicitação de Auditoria nº 03/2022-003

Resposta via morando eletrônico nº 3/2022 – PROPPI em 22/07/2022.

Item 01

Encaminhar a Prestação de Contas dos proponentes contemplados pelo PROCÊNCIA no Edital Integrado nº 02/2020, através dos seguintes projetos de pesquisa abaixo listados, acompanhado do formulário de avaliação do mérito do proponente e do formulário de avaliação do mérito do projeto.

Quadro 3 – Relação dos Projetos de Pesquisa

ITEM	PROJETO	INCENTIVO
01	A aceitação do WhatsApp como ferramenta de aprendizagem e ensino, utilizando o modelo de aceitação de tecnologia TAM: Uma abordagem com alunos de graduação do IFRJ	PROCÊNCIA
02	Arte e cultura no IFRJ – CDUC: mulheres através	PROCÊNCIA
03	Criação de conteúdo em mídias sociais sobre práticas educacionais inclusivas no ensino de física e matemática: contribuições para formação de professores	PROCÊNCIA
04	Desenvolvimento de um banco de dados de espectros para a caracterização de manuscritos iluminados	PROCÊNCIA
05	Estratégias de gamificação para o ensino de ciências: motivação como força motriz para uma aprendizagem ativa	PROCÊNCIA

06	Imobilização de lipases para produção de biocombustível	PROCIÊNCIA
07	NUGED Somos: acolhimento da população LGBTQI+ na educação	PROCIÊNCIA
08	Pesquisando a efetividade da metodologia peer instruction ou instrução pelos colegas através de uma análise quantitativa	PROCIÊNCIA
09	Repercussões do contexto de pandemia da covid-19 no desenvolvimento de crianças brasileiras de 18 meses a 5 anos e 11 meses de idade	PROCIÊNCIA

Nota - Critério de Amostragem: Do total de 84 projetos contemplados pelo programa PROCIÊNCIA / Edital integrado nº 01 e 02/2020 foram selecionados 9 projetos, correspondendo a 10,71% do total de projetos, os quais foram escolhidos através de uma amostragem sistemática, que adotou como critério de escolha o primeiro projeto de pesquisa listado no resultado final a cada sequência de 4 páginas.

Registramos que recebemos o relatório das Prestação de Contas, selecionados na amostra, acompanhado das Notas Fiscais e/ou dos recibos referente aos projetos desenvolvidos em face dos Editais Integrados nº 01 e 02/2020, contendo o nome e o CPF do proponente e a identificação dos beneficiários.

Avaliamos que os comprovantes de gastos com o uso do auxílio financeiro, dos projetos de pesquisa selecionados, foram emitidos dentro do cronograma previsto no anexo I do Edital, a saber: entre 30/07/2020 a 15/09/2021.

Registramos ainda que recebemos a Planilha de Prestação de Contas e os formulários de avaliação do mérito do proponente e do mérito do projeto, contendo a pontuação obtida em cada uma das avaliações. **Ressalvamos** o fato de os formulários de avaliação não apresentarem o ateste (nome, cargo e matrícula) do(s) servidor(es) responsável pela avaliação e **constatamos** a ausência de Guia de Recolhimento da União - GRU dos saldos remanescentes quanto à prestações de contas dos seguintes projetos de pesquisa, a saber:

Quadro 4 – Relação dos Projetos de Pesquisa cuja as prestações de contas se encontram pendentes de comprovante de saldo remanescente, a saber: Guia de Recolhimento da União - GRU

ITEM	PROJETO DE PESQUISA	INCENTIVO
01	A aceitação do WhatsApp como ferramenta de aprendizagem e ensino, utilizando o modelo de aceitação de tecnologia TAM (<i>mobile learning e o uso de tecnologias móveis no sistema de ensino aprendizagem</i>)	PROCIÊNCIA
02	Criação de conteúdo em mídias sociais sobre práticas educacionais inclusivas no ensino de física e matemática: contribuições para formação de professores	PROCIÊNCIA
03	Pesquisando a efetividade da metodologia peer instruction ou instrução pelos colegas através de uma análise quantitativa	PROCIÊNCIA

Registramos que solicitamos através SA nº 03/2022-004 a Guia de Recolhimento da União – GRU dos proponentes contemplados pelo PROCiência no Edital Integrado nº 01 e 02/2020.

Em resposta à Solicitação de Auditoria supracitada, a Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa da PROPPi informou através do memorando eletrônico nº 6/2022 de 08/08/2022 que:

A prestação de contas do Programa PROCiência se inicia ao final do término de sua vigência, que, em geral, acontece em 30 de setembro de cada ano. Nos anos 2020 e 2021, por conta da pandemia por Covid-19, esse prazo foi postergado e reaberto, algumas vezes, de forma a possibilitar o envio de todas as prestações de contas (...).

Nos anos de 2020 e 2021, a equipe ficou desfalcada por licença maternidade da coordenadora e de uma das servidoras. Sendo assim, a análise foi um pouco mais demorada. Ressalto que são em torno de 120 projetos contemplados por ano do referido Programa, e, para cada prestação de contas, temos um número grande de documentos a analisar.

Para a vigência 2020/2021, a prestação de contas do Programa PROCiência ainda não está totalmente finalizada, tendo em vista que foi necessário reabrir o prazo de envio da prestação de contas, por três vezes, a fim de possibilitarmos a regularização de pendências (principalmente, a falta de envio) (...).

Após a análise, os pesquisadores têm um novo prazo para atendimento as pendências, como, por exemplo, o envio de notas fiscais que, porventura, não tenham sido enviadas no prazo normal da prestação de contas, ou justificativas para o uso da verba, entre outras;

Sendo assim, nem todos os pesquisadores já efetuaram a devolução dos valores não gastos ou gastos de forma indevida. De acordo com nosso cronograma interno, todo o processo deve estar finalizado antes de 30/09/2022, data que já se inicia o recebimento das prestações de contas do Programa PROCiência vigência 2021/2022.

Item 02

Encaminhar o projeto de pesquisa dos proponentes citados no item 01 contemplados pelo PROCiência no Edital Integrado nº 02/2020.

Registramos que os projetos de pesquisas foram encaminhados conforme solicitados pela AUDIN.

Item 03

Encaminhar o Relatório Final de Atividades do projeto pesquisa dos proponentes citados no item 01, de acordo com o previsto no cronograma.

Recebemos o Relatório Técnico-Científico – PIBIC 2020-2021 de cada um dos projetos de pesquisa citados no item 1. Desse modo, consideramos este item atendido.

RECOMENDAÇÕES

Recomendação 01 - Que o proponente do projeto de pesquisa sob CPF nº ***.384.677-**, proceda a devolução do saldo remanescente do auxílio financeiro recebido, via Guia de Recolhimento da União – GRU no valor de R\$ 106,89, para fins de regularização da Prestação de Contas quanto ao Edital Integrado nº 01 e nº 02/2020.

Recomendação 02 - Que o proponente do projeto de pesquisa sob CPF nº ***.101.277-**, proceda a devolução do saldo remanescente do auxílio financeiro recebido, via Guia de Recolhimento da União – GRU no valor de R\$ R\$ 79,87, para fins de regularização da Prestação de Contas quanto ao Edital Integrado nº 01 e nº 02/2020.

Recomendação 03 - Que o proponente do projeto de pesquisa sob CPF nº ***.079.127-**, proceda a devolução do saldo remanescente do auxílio financeiro recebido, via Guia de Recolhimento da União – GRU no valor de R\$ R\$ 484,25, para fins de regularização da Prestação de Contas quanto ao Edital Integrado nº 01 e nº 02/2020.

CONCLUSÃO

Esta auditoria foi desenvolvida com o objetivo de realizar avaliação dos controles internos relacionados ao Programa Institucional de Incentivo à Produção Científica, Tecnológica e Artístico-Cultural (PROCIÊNCIA) no âmbito do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro (IFRJ).

Os trabalhos foram realizados a partir do levantamento e da análise de informações obtidas junto a Diretoria de Pós-Graduação e Pesquisa – DPESQ da Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação – PROPPI.

Avaliamos que as expectativas das atividades de pesquisa fomentadas pelo IFRJ no âmbito do programa PROCIÊNCIA, objeto desta ação, vem sendo atendidas, cabendo mencionar que, as

questões de auditoria apresentadas foram atendidas pela unidade auditada. No entanto, concluímos que, em alguns dos casos analisados, existe fragilidade quanto à necessidade de se proceder a devida devolução dos saldos remanescentes do auxílio financeiro recebido, via Guia de Recolhimento da União – GRU, para fins de regularização da Prestação de Contas, referente ao Edital Integrado nº 01 e nº 02/2020.

Por fim, destacamos que as recomendações emitidas no presente relatório não possuem o intuito de esgotar as possibilidades de ações que podem ser adotadas para a melhoria da gestão das atividades de pesquisa fomentadas pelo IFRJ, mas sim agregar valor, com vistas a fortalecer os controles internos e diminuir os eventuais riscos que possam impedir ou dificultar o alcance dos objetivos institucionais do IFRJ.

Rio de Janeiro, 23 de agosto de 2022.

EDSON DA SILVA BECKMAN
Auditor Interno
SIAPE:2291229/IFRJ

KÉSIA VIEIRA RAMOS DE OLIVEIRA
Chefe da Auditoria Interna
SIAPE: 2291819/IFRJ

ANEXOS

1. MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE EXAMINADA E ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA



INSTITUTO FEDERAL
Rio de Janeiro
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO RIO DE JANEIRO

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 5/2022 - AUDIN (11.01.04)

Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO

Rio de Janeiro-RJ, 23 de Agosto de 2022

Relatrio_Final_-_PROCIENCIA.pdf

Total de páginas do documento original: 19

Tipo de conferência: CÓPIA AUTENTICADA ADMINISTRATIVAMENTE

(Assinado digitalmente em 18/10/2022 14:44)

EDSON DA SILVA BECKMAN

AUDITOR

2291229

(Assinado digitalmente em 17/10/2022 14:11)

KESIA VIEIRA RAMOS DE OLIVEIRA

AUDITOR CHEFE

2291819

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <https://sipac.ifrj.edu.br/documentos/> informando seu número: 5, ano: 2022, tipo: RELATÓRIO DE AUDITORIA, data de emissão: 17/10/2022 e o código de verificação: **b4abae029a**