



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

Tipo de Documento: RESOLUÇÃO

Nº do documento no sistema: Nº 31 / 2023 - SCS

Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO

Rio de Janeiro, 11 de Abril de 2023.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO RIO DE JANEIRO - IFRJ
RESOLUÇÃO CONSUP/IFRJ Nº 123, DE 11 DE ABRIL DE 2023

Aprova o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT) deste Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro - IFRJ.

O PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR E REITOR DO INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO RIO DE JANEIRO, nomeado nos termos do Decreto Presidencial de 25 de maio de 2022, no uso de suas atribuições legais e regimentais, e tendo em vista os autos do processo eletrônico nº 23270.000887/2023-56, resolve:

Art. 1º Aprovar, *ad referendum*, o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT) deste Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro - IFRJ.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data da sua assinatura.

(Autenticado em 11/04/2023 15:21)

RAFAEL BARRETO ALMADA
REITOR
2566347

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <https://sipac.ifrj.edu.br/documentos/> informando seu número: **31**, ano: **2023**, tipo: **RESOLUÇÃO**, data de emissão: **11/04/2023** e o código de verificação: **075ef3864c**



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DO RIO DE JANEIRO

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT 2022)

Anexo à Resolução IFRJ/CONSUP nº 123, de 11 de abril de 2023

PERÍODO/EXERCÍCIO
Janeiro a dezembro de 2022

Objeto: **Relato das atividades da Audin/IFRJ no exercício de 2022.**



INSTITUTO FEDERAL
DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
Rio de Janeiro

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	6
2. QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT	7
3. EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT	7
3.1 Trabalhos de auditoria interna concluídos	9
3.2 Ações de capacitação realizadas	9
3.3 Assessoramento à Controladoria Geral da União	10
3.4 Envio das informações dos terceirizados	10
3.5 Reporte para a Alta Administração e o Conselho	11
3.6 Ações de controles preventivos e detectivos.....	11
Alerta 01 Providências adotadas pela Audin.....	12
4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA	12
5. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN	13
6. PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	13
6.1 Monitoramento das Recomendações de Auditoria	14
6.2 Recomendações Audin.....	14
6.3 Recomendações da Controladoria-Geral da União (CGU).....	16
6.4 Pesquisa de avaliação das atividades de auditoria pela alta administração e pelas unidades auditadas (clientes).....	17
6.4.1 Resultado da pesquisa de percepção da Alta Administração sobre a atividade de auditoria interna	17
6.4.2 Pesquisa de avaliação dos gestores (clientes) sobre os trabalhos de auditoria interna	20
7. CONCLUSÃO	22
ANEXO I	23

LISTA DE ILUSTRAÇÕES

Quadro 1 Alocação da força de trabalho

Quadro 2 Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna Realizados, Não Concluídos e Não Realizados, conforme o PAINT/2022.

Quadro 3 Descrição das Ações de Capacitação Realizadas com Carga Horária

Quadro 4 Alertas e informes do sistema Alice recebidos em 2022

Quadro 5 Alerta 01 recebido no mês de setembro de 2022 através do sistema Alice

Quadro 6 Cronograma dos meses de acompanhamento direto das recomendações emitidas pela Audin realizado em 2022.

Quadro 7 Recomendações atendidas emitidas pela Audin

Quadro 8 Áreas auditadas em 2022 e seus indicadores

Quadro 09 Resultado da Medição dos Indicadores 2022

Quadro 10 Contabilização de benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna

LISTA DE ABREVIATURAS E SIGLAS

AUDIN - AUDITORIA INTERNA

CGU - CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO

ConSup - CONSELHO SUPERIOR

DER - DIRETORIA EXECUTIVA

GR - GABINETE DO REITOR

IFRJ - INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO RIO DE JANEIRO

IN - INSTRUÇÃO NORMATIVA

PAINT - PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

PROAD - PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

PRODIN - PRÓ-REITORIA DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E VALORIZAÇÃO DE PESSOAS

PROEN - PRÓ-REITORIA DE ENSINO BÁSICO, TÉCNICO E TECNOLÓGICO

PROEX - PRÓ-REITORIA DE EXTENSÃO

PROPI - PRÓ-REITORIA DE PESQUISA, PÓS-GRADUAÇÃO E INOVAÇÃO

RAINT - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

TCU - TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO



Ministério da Educação

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no Capítulo III, da Instrução Normativa (IN) nº 5 de 27 de agosto de 2021, da Controladoria-Geral da União (CGU), apresentamos o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT), com o relato das ações da Auditoria Interna (Audin) realizadas no âmbito do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro (IFRJ) no exercício de 2022.

De acordo com o artigo 10, da IN nº 05/2021/CGU, *as informações sobre a execução do PAINT e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria devem ser apresentadas no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT)*. Além disso, a referida norma estabelece, em seu art. 11 e incisos, o seguinte:

Art. 11 O conteúdo do RAINTE deve abordar, no mínimo:

- I - Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT;
- II - Posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;
- III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;
- IV - Quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;
- V - Informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

Considerando a estrutura estabelecida pela norma acima exposta, relatamos, a seguir, as atividades da Audin referentes ao exercício de 2022.

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT

Quadro 01: Alocação da força de trabalho.

 ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO IFRJ - 2022 Auditoria Interna - IFRJ		
OBJETO AUDITADO	HH previstas	HH Realizadas
HORAS DO CORPO TÉCNICO		
Serviços de Auditoria	2984	2552
Capacitação de Auditores	150	245
Monitoramento das recomendações internas, da CGU e do TCU	480	650
Gestão e Melhoria da Qualidade	300	350
Gestão Interna de UAIG	722	650
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	200	232
Reserva Técnica	324	120
Outros	160	129
Total	5320	4928

Fonte: Elaborado pela Audin (2023) com base no modelo extraído do sistema E-aud – CGU.

Neste tópico, cumpre mencionar que, a carga horária realizada pelo corpo técnico foi diferente da carga horária prevista, em virtude do gozo de férias inicialmente não programadas, licença para capacitação e licença para tratamento de saúde.

3. EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT

O inciso II, do artigo 11, da IN nº 05/2021/CGU, estabelece que o RAINTE deverá conter a posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no plano. Em atenção ao disposto na norma, elaboramos o quadro demonstrativo abaixo.

Quadro 02: Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna Realizados, Não Concluídos e Não Realizados, conforme o PAINT/2022.

Seq.	Setor de origem da Demanda	Área	Situação	Servidores
1	PROEX e Campi	Núcleo de Estudos Afro-brasileiros e indígenas – NEABI	Realizada	Edson
2	PROPPI	Programa PROCIÊNCIA	Realizada	Edson
3	PRODIN/DACPS	Contratação de Professor Substituto	Realizada	Edson

Seq.	Setor de origem da Demanda	Área	Situação	Servidores
4	PROAD e Campi	Avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas contratações.	Realizada	Edson
5	PRODIN/GR/DGTIC	Gestão de Tecnologia da Informação e Comunicação	Realizada	Késia e Danielle
6	PROPPI	Transparência no relacionamento com Fundações de Apoio	Realizada	Késia
7	PRODIN/DQDP	Concessão de Afastamento para Pós-Graduação Stricto Sensu	Realizada sem previsão no PAINT/2022	Késia
8	IFRJ	Parecer sobre a Prestação de Contas Anual	Realizada	Késia
9	AUDIN	Contabilização dos Benefícios	Realizada	Késia
10	AUDIN	Elaboração e consolidação do RAIN/2021	Realizada	Késia e Danielle
11	AUDIN	Relatório de Gestão 2021	Realizada	Késia
12	AUDIN	Assessoramento e orientações	Realizada	Késia e Danielle
13	AUDIN	Encaminhamento das informações de terceirizados à CGU por meio do STI	Realizada	Danielle
14	AUDIN	Acompanhamento das recomendações emitidas durante o ano / Relatórios individuais e gerais de monitoramento.	Realizada	Danielle
15	AUDIN	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	Realizada	Késia e Danielle
16	AUDIN	Acompanhamento das recomendações da CGU	Realizada	Danielle e Késia
17	AUDIN	Capacitação e fortalecimento da Audin	Realizada	Késia, Danielle e Edson
18	AUDIN	Elaboração do PAINT 2022	Realizada	Késia Danielle
19	AUDIN	Ações para implementação do PGMQ	Realizada	Késia e Danielle
20	AUDIN	Elaboração do PGMQ	Realizada	Danielle

Fonte: Elaborado pela Audin (2023).

A ação que avaliou os processos para concessão de Afastamento para Pós-Graduação Stricto Sensu, inicialmente, não constava no PAINT/2022, todavia, foi realizada em virtude de solicitação do Reitor do IFRJ, com fundamento ao disposto no inciso I, do artigo 3º da Instrução Normativa nº 05/2021.

Quanto ao monitoramento das recomendações emitidas pela Audin em 2022, diferentes ações foram adotadas no sentido de atender esta demanda, tema que será tratado em capítulo próprio. Ademais, o monitoramento das recomendações emitidas pela Controladoria Geral da União (CGU) para o IFRJ foi realizado durante todo ano de 2022.

3.1 Trabalhos de auditoria interna concluídos

Conforme mencionado, ao longo de 2022, a Audin realizou ações de auditoria em diferentes áreas no âmbito do IFRJ. As ações de auditoria concluídas, com a indicação dos relatórios, constatações e recomendações emitidos podem ser acessados através do link:

<https://portal.ifrj.edu.br/auditoria-interna/relatorios-auditoria-2022>

3.2 Ações de capacitação realizadas

Quando elaborado o PAINT/2022, foram elencadas ações a serem desempenhadas, a fim de que a Audin obtivesse a capacitação devida para o seu cumprimento. O Quadro 3 apresenta as ações realizadas e outras que não estavam previstas, porém colaboraram para a capacitação técnica da unidade.

Quadro 03: Descrição das Ações de Capacitação Realizadas com Carga Horária

Curso	Organizadora	Carga horária	Servidor
Avaliação da qualidade de serviços como base para gestão e melhoria de serviços públicos	ENAP	20h	Késia
Introdução ao Sistema Sigepe - AFD	ENAP	10h	Késia
Governança de TIC	ENAP	20h	Késia
Avaliação da qualidade de serviços como base para gestão e melhoria de serviços públicos	ENAP	20h	Danielle
Introdução ao Sistema Sigepe - AFD	ENAP	10h	Danielle
Governança de TIC	ENAP	20h	Danielle
Acesso à Informação	ENAP	20h	Edson
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	EV.G	24h	Edson

Curso	Organizadora	Carga horária	Servidor
Gestão Financeira e Orçamentária	EV.G	20h	Edson
Introdução ao Sistema Sigepe - AFD	ENAP	10h	Edson
Contabilidade Pública e Conformidade na Gestão	EV.G	10h	Edson
Contabilidade com foco na Gestão do Orçamento Público	EV.G	20h	Edson
Contabilidade com Foco na Gestão do Patrimônio Público	EV.G	21h	Edson
Auditoria de Gestão Documental	EV.G	20h	Edson
Carga horária do corpo técnico		245 horas	

Fonte: Elaborado pela Audin (2023).

3.3 Assessoramento à Controladoria Geral da União

Em 2022, a Auditoria Interna assessorou a Controladoria Geral da União na realização de diferentes ações no âmbito IFRJ.

No mês de março, em virtude do recebimento de um alerta pela ferramenta Alice, a CGU deu início ao Plano de Trabalho de Auditoria nº 1160771, com o objetivo de analisar o Pregão para Registro de Preços nº 01/2022, que teve como objeto a contratação de serviços de manutenção preventiva e corretiva de aparelhos de ar-condicionado, além de serviços de instalação e remoção de aparelhos, de alguns campi do IFRJ. A Audin atuou como interlocutora entre o IFRJ e a CGU, e assessorou ambos na execução deste trabalho.

No mês de maio, a CGU iniciou o Plano de Trabalho de Auditoria nº 1110957, com o objetivo de avaliar os pagamentos do auxílio-transporte em valores elevados, classificados nessa categoria aqueles superiores a R\$800,00/mês, a servidores dos Órgãos da Administração Pública Federal que compõem o SIPEC. A Audin também atuou como interlocutora, assessorando tanto à Controladoria, quando a Alta Administração do IFRJ no desenvolvimento desta ação.

Além disso, a Audin atuou como interlocutora na Auditoria Anual de Contas, iniciada pela CGU no âmbito do IFRJ por meio do ofício nº Ofício nº 15022/2022/GAB-RJ/RIO DE JANEIRO/CGU.

3.4 Envio das informações dos terceirizados

Com o intuito de atender ao Ofício-Circular n.º 133/2011/SE/CGU-PR, que solicita o envio quadrimestral das informações dos prestadores de serviço terceirizados, a Audin

realiza a transmissão das informações solicitadas pela CGU, por meio do Sistema de Transferência de Informações (STI/CGU) três vezes ao ano. As informações enviadas estão disponíveis para consulta no site da CGU.

3.5 Reporte para a Alta Administração e o Conselho

O item nº 103 do Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal estabelece que o responsável pela UAIG deve comunicar periodicamente o desempenho da atividade de auditoria interna governamental à alta administração e ao conselho, se houver. As comunicações devem contemplar informações sobre:

- a) o propósito, a autoridade e a responsabilidade da UAIG;
- b) a comparação entre os trabalhos realizados e o planejamento aprovado;
- c) recomendações não atendidas que representem riscos aos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da Unidade Auditada; e
- d) a exposição a riscos significativos e deficiências existentes nos controles internos da Unidade Auditada.

Em atenção ao disposto acima, a Auditora Interna do IFRJ mantém comunicação contínua com a Alta Administração do IFRJ e comunica, através de Memorando Eletrônico, o planejamento, assim como o resultado de todas as ações de auditoria realizadas no âmbito da Instituição. Além disso, a unidade de auditoria encaminha à Alta Administração e ao ConSup os relatórios contendo as recomendações emitidas e não atendidas pela Instituição, a fim de que estejam cientes da exposição à riscos significativos e deficiências existentes nos controles internos da Unidade Auditada.

3.6 Ações de controles preventivos e detectivos

Com o objetivo de aprimorar os controles internos administrativos, tanto de forma preventiva como detectiva, foi enviada no final de 2018 cópia digital do Ofício- Circular nº 171/2018/CGATI/DG/SFC-CGU, que trata da disponibilização, pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU), do serviço de envio de alertas por e-mail da ferramenta Alice para as Assessorias Especiais de Controle Interno e Unidades de Auditoria Interna de entidades públicas que operam pelo sistema Comprasnet.

O serviço de alertas envia ao e-mail da unidade de controle interno cadastrada relatório com as licitações publicadas e analisadas pela ferramenta no dia, contendo a relação

de editais publicados no dia, o valor estimado da licitação e os indícios de irregularidades identificadas de forma automatizada pela ferramenta. O Quadro 4 apresenta os alertas e informes do Sistema Alice que a Audin recebeu em 2022.

Quadro 4: Alertas e informes do sistema Alice recebidos em 2022

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Informes	0	5	5	4	5	4	7	6	3	3	5	10	57
Alertas		1											

Fonte: Elaborado pela Audin (2023), a partir dos alertas diários recebidos do Sistema Alice no ano de 2022.

Alerta 01| Providências adotadas pela Audin

Quadro 05: Alerta 01 recebido no mês de fevereiro de 2022 através do sistema Alice.

Unidade Responsável	Edital	Estimativa da Unidade*	Alertas
<p style="text-align: center;">INST FED.EDUC.CIENC.TE C.RJ/CAMP. REALENGO UASG: 158486 UF: RJ</p>	<p>Pregão nº1/2022 - 22/02/22 Objeto: Pregão Eletrônico - Manutenção instalação, remoção, manutenção preventiva e manutenção corretiva de aparelhos de ar condicionado.</p>	<p>R\$ 73.849.700,38 \$\$\$\$\$\$</p>	<p>Licitação de Alta Materialidade</p>

Fonte: Elaborado pela Audin (2023), a partir dos alertas diários recebidos do Sistema Alice no ano de 2022.

Ao receber o alerta inserido no quadro acima, a Auditoria Interna encaminhou as informações à Diretora Adjunta de Licitações e Contratos do IFRJ, que apresentou o seguinte esclarecimento: *“Trata-se de licitação sistêmica que está sendo realizada pelo Campus Realengo. Darei ciência ao Campus para verificar junto a AUDIN como podemos trabalhar nesse caso.”*

Em virtude do recebimento deste alerta, a CGU encaminhou e-mail ao IFRJ, a fim de solicitar esclarecimentos a respeito do Pregão Eletrônico nº 01/2022. Diante da demanda instaurada e da materialidade, a CGU optou por realizar a Ação de Auditoria registrada sob nº 1160771 na Instituição, com a finalidade de avaliar o referido Pregão.

4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

Nesse tópico, cumpre mencionar que, em que pese a Auditoria Interna do IFRJ tenha cumprido seu cronograma estabelecido no PAINT/2022, a carga horária planejada foi diferente da realizada, em virtude do gozo de férias inicialmente não programadas, licença para capacitação e licença para tratamento de saúde. Por este motivo, o escopo de algumas

ações foi reduzido, no entanto, os trabalhos não deixaram de ser realizados.

5. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN

A Audin implantou a metodologia de contabilização de benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna, instituída através da Instrução Normativa nº 4, de 11/06/2018 da SFC, que aprovou a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

O vocábulo padronizado utilizado no que se refere aos resultados do controle interno, são definidos os seguintes conceitos:

- **Prejuízo:** dano ao erário que resulte em recomendação de reposição de bens e valores.
- **Benefício:** impactos positivos observados na gestão pública a partir da implementação, por parte dos gestores públicos, de orientações e/ou recomendações provenientes das atividades de controle interno, sendo, portanto, resultantes do trabalho conjunto do controle interno e da gestão.
- **Benefício Financeiro:** benefício que possa ser representado monetariamente e demonstrado por documentos comprobatórios, preferencialmente fornecidos pelo gestor, inclusive decorrentes de recuperação de prejuízos.
- **Benefício Não Financeiro:** benefício que, embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo na gestão de forma estruturante, tal como melhoria gerencial, melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos, devendo sempre que possível ser quantificado em alguma unidade que não a monetária, (BRASIL, 2019).

Para o ano de 2022, a contabilização dos benefícios pela Unidade de Auditoria está sendo realizada de forma integrada com a funcionalidade de envio do Relatório de Auditoria Interna (RAINT) no Sistema e-Aud. No entanto, também inserimos a planilha com a contabilização da Unidade no **anexo I** deste relatório.

6. PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ

A Instrução Normativa SFC nº 03, de 09 de junho de 2017 estabeleceu A UAIG deve instituir e manter um Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) que contemple toda a atividade de auditoria interna governamental, desde o seu gerenciamento até o monitoramento das recomendações emitidas.

Em atendimento ao disposto na norma supracitada, a Audin/IFRJ vem aprimorando suas atividades através de um conjunto de ações de caráter permanente, operacionalizadas por meio de processos, práticas profissionais padronizadas, ferramentas, pesquisas de percepção e indicadores gerenciais, com o objetivo de acompanhar o desenvolvimento de seus trabalhos, a fim de assegurar sua conformidade com as normas profissionais e de conduta aplicáveis e a eficiência dos processos.

Em 2022, a Audin do IFRJ desenvolveu ações no sentido de aprimorar sua qualidade, além disso elaborou minuta do PGMQ.

Dentre as ações realizadas em 2022, destacamos:

- ✓ Realização de melhorias contínuas nos macroprocessos de auditoria;
- ✓ Elaboração de relatórios de monitoramento gerais e individuais com a situação atual das recomendações para a realização de busca conjunta de soluções;
- ✓ Atualizações contínuas da página da Audin do site do IFRJ;
- ✓ Ampliação da pesquisa de avaliação das atividades de auditoria pela alta administração e pelas unidades auditadas (clientes);
- ✓ Elaboração do documento com o PGMQ.

Em relação a Divulgação dos Resultados, a comunicação final dos trabalhos realizados pela Audin é publicada na Internet como instrumento de *accountability* da gestão pública e de observância ao princípio da transparência e ao princípio da publicidade, consignado na Constituição Federal, e em atendimento à Lei nº 12.527/2011, Lei de Acesso à Informação.

6.1 Monitoramento das Recomendações de Auditoria

A Audin realiza o monitoramento das recomendações de auditoria emitidas em trabalhos anteriores por meio do Sistema Redmine, com a finalidade de verificar se as medidas implementadas pela Unidade Auditada foram suficientes para solucionar a situação apontada como inadequada frente aos critérios adotados. O monitoramento é realizado de forma contínua, com iterações constantes com os acompanhantes Audin e com os observadores.

6.2 Recomendações emitidas pela Audin

No ano de 2022, [relatórios trimestrais gerais](#) foram emitidos, a fim de comunicar à alta administração do IFRJ, demais gestores e à sociedade em geral sobre a situação das recomendações de auditoria emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas. Além disso, foi realizado o acompanhamento individualizado para cada campus/setor do IFRJ que possui recomendações não implementadas, para que, juntamente com cada gestor, pudéssemos buscar soluções para o atendimento das demandas em aberto, conforme o cronograma abaixo:

Quadro 06: Cronograma dos meses de acompanhamento direto das recomendações emitidas pela Audin realizado em 2022

Meses de acompanhamento	Campus/Setor				
Janeiro e julho	Campus Niterói	DSInfra	Campus Resende	Campus São Gonçalo	
Fevereiro e agosto	Campus São João de Meriti	Campus Belford Roxo	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	Campus Rio de Janeiro	Gabinete do Reitor
Março e setembro	PRODIN	PROEN	DER	Campus Realengo	
Abril e outubro	Diretoria Adjunta de Concursos e processos seletivos	PROEX	Núcleo de implantação de atividades correcionais		
Mai e novembro	DGP	Campus Paracambi	Campus Volta Redonda	PROAD	
Junho e dezembro	Campus Duque de Caxias	Campus Nilópolis	Campus Pinheiral	Campus Arraial do Cabo	PROPPPI

Fonte: Elaborado pela Audin a partir dos dados do projeto no Redmine - 1. Recomendações Emitidas Pela Auditoria Interna para o IFRJ (2022).

Cabe mencionar que, a Diretora Geral do Campus Duque de Caxias e a Diretoria de Inovação na Administração Pública (DIAP) solicitaram a realização de reunião com a Audin, com a finalidade de elucidar o processo de monitoramento das recomendações e os tramites dos processos organizacionais de auditoria. Isso ocorreu após o envio, por e-mail, dos relatórios individuais e do item do fluxo de acompanhamento das recomendações que tem por finalidade perguntar ao gestor se há alguma dúvida sobre o processo de monitoramento das recomendações. As atas das reuniões podem ser acessadas por meio do processo eletrônico nº 23270.000061/2022-63.

No ano de 2021, estabelecemos um novo plano de monitoramento no qual desenvolvemos relatórios quadrimestrais gerais, a fim de comunicar à alta administração do IFRJ e demais gestores sobre a situação das recomendações de auditorias emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas. Estes documentos podem ser acessados

através do seguinte: <https://portal.ifrj.edu.br/auditoria-interna/relatorios-monitoramento-recomendacoes>

Cabe mencionar que, atualmente, a Audin possui no sistema Redmine 748 (setecentas e quarenta e oito) recomendações, das quais, 544 (quinhentas e quarenta e quatro), estão com o status de “providências do gestor” e 204 (duzentas e quatro) com o status de “atendida”. Em 2022, foram atendidas 31 (trinta e uma) recomendações que estavam para providência do gestor, conforme quadro 07.

Quadro 07: Recomendações atendidas emitidas pela Audin

Ano	Recomendações atendidas
2022	31
2021	45
2020	4
2019	36
Anos anteriores	88
Total Geral	204

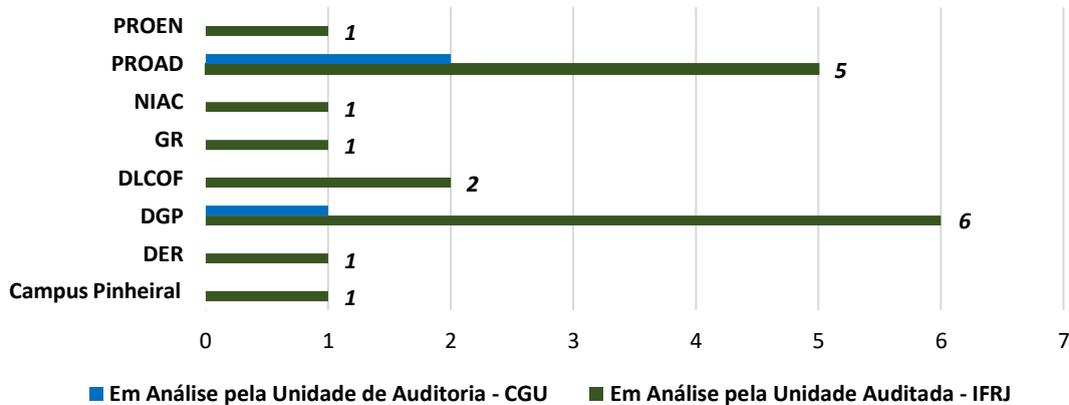
Fonte: Elaborado pela Audin em 2023, a partir do sistema Redmine. Dados extraídos em 02/02/2023.

Em busca da racionalidade e da economicidade na gestão pública, a Auditoria Interna (Audin) do IFRJ, baseando-se na fundamentação estabelecida na Nota Técnica NT 2425/2021/CGPLAN/SFC/CGU e nos procedimentos realizados pela CGU no monitoramento de suas recomendações, entendeu ser necessário avaliar as recomendações em estoque até abril de 2022, passando algumas para o status de “não monitorada”, seguindo critérios específicos que podem ser acessados também no processo eletrônico nº 23270.000061/2022-63.

6.3 Recomendações da Controladoria-Geral da União (CGU)

Atualmente, o IFRJ possui o total de 21 (vinte e uma) recomendações emitidas pela CGU, sendo que 18 (dezoito) estão em análise pela Unidade Auditada/IFRJ e 3 (três) estão em análise pela Unidade de Auditoria/CGU, conforme quadro a seguir, que demonstra o quantitativo de recomendações por unidade responsável:

Gráfico 01 - Situação das Recomendações emitidas pela CGU



Fonte: Elaborado pela Audin em 2023, a partir do sistema e-AUD. Dados extraídos em 09/02/2023.

A Auditoria Interna realiza um monitoramento contínuo das recomendações emitidas pela CGU que, em 2022, emitiu posicionamento em relação às recomendações Id E-Aud nº 893004, nº 801997/monitor 182650, tratando-as como não implementadas, dando ao gestor a assunção do risco. Além disso, o órgão considerou a recomendação Id E-Aud nº 893059 como implementada parcialmente, pois o monitoramento desta recomendação foi encerrado.

Cabe mencionar que, os gestores responsáveis foram informados sobre o posicionamento da CGU para as recomendações id E-Aud nº 801997/monitor 182650, e Id E-Aud nº 893004 e Id E-Aud nº 893059, todas da DGP.

6.4 Pesquisa de avaliação das atividades de auditoria pela alta administração e pelas unidades auditadas (clientes)

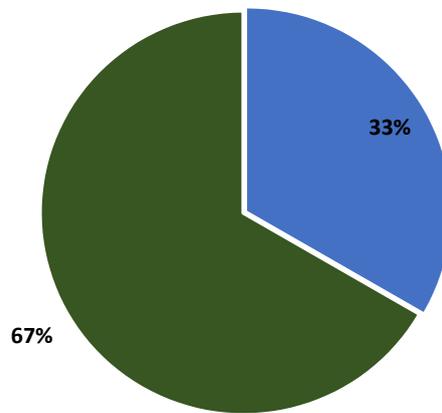
Em 2022, a Audin realizou a pesquisa de avaliação das atividades de auditoria pela Alta Administração e pelas unidades auditadas (clientes), conforme relatado abaixo.

6.4.1 Resultado da pesquisa de percepção da Alta Administração sobre a atividade de auditoria interna

Para a realização da pesquisa, solicitamos aos gestores da Alta Administração que indicassem o grau de concordância em relação às afirmações referentes à atuação da unidade de auditoria interna, através das seguintes respostas: concordo totalmente, concordo parcialmente, discordo totalmente, discordo parcialmente e não tenho opinião sobre esse ponto. A pesquisa foi direcionada ao Reitor, aos Pró-reitores, e à Diretoria Executiva do Instituto. Conforme informações extraídas da pesquisa, podemos relatar o que segue:

Os gestores que responderam questionário concordam que a atividade de auditoria interna contribui para a melhoria da eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos da gestão. De acordo com o exposto no gráfico abaixo, **100%** concordam com esta afirmação, sendo que **67%** concordam totalmente e **33%** concordam parcialmente.

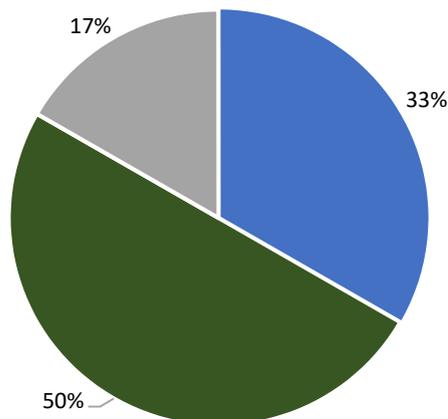
- a) A atividade de auditoria interna contribui para a melhoria da eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos da gestão.



■ Concordo parcialmente ■ Concordo totalmente

Ao serem indagados sobre a relevância dos temas abordados pela auditoria interna para a gestão, **50%** concordaram totalmente, **33%** concordaram parcialmente e **17%** discordaram, conforme gráfico abaixo.

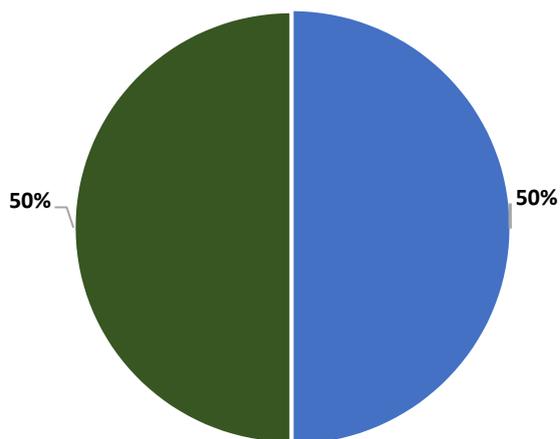
- b) Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna abordam temas relevantes para a gestão.



■ Concordo parcialmente ■ Concordo totalmente ■ Discordo totalmente

Quando perguntados se os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna fornecem suporte para a tomada de decisão, **50%** concordaram totalmente, **50%** concordaram parcialmente.

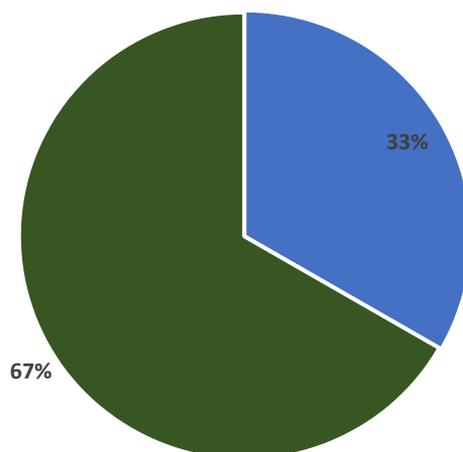
c) Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna fornecem suporte para a tomada de decisão.



■ Concordo parcialmente ■ Concordo totalmente

Em relação às recomendações de auditoria emitidas pela Audin e sua contribuição para a melhoria da gestão, **67%** concordaram plenamente, **33%** concordaram parcialmente.

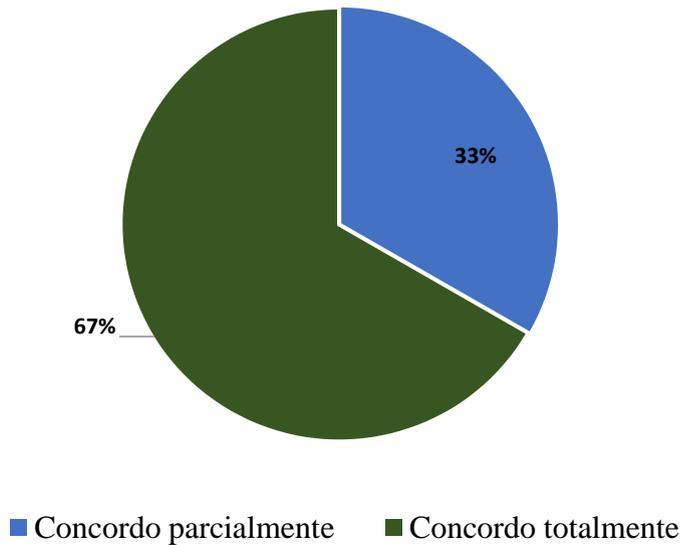
d) As recomendações emitidas pela unidade de auditoria interna contribuem para a melhoria da gestão.



■ Concordo parcialmente ■ Concordo totalmente

Ainda, quando inquiridos se a atividade de auditoria interna agrega valor à gestão, **100%** concordam, sendo que **67%** concordam totalmente e **33%** concordam parcialmente.

e) A atividade de auditoria interna agrega valor à gestão.



6.4.2 Pesquisa de avaliação dos gestores (clientes) sobre os trabalhos de auditoria interna

Para a realização da Pesquisa de Avaliação dos Gestores (clientes) sobre os trabalhos de Auditoria Interna, solicitamos aos gestores (clientes), que foram auditados em 2022 pela Audin, que indicassem o grau de concordância em relação às afirmações referentes aos trabalhos realizados em áreas as quais esses gestores são proprietários, através das seguintes possíveis respostas: concordo totalmente, concordo parcialmente, discordo totalmente, discordo parcialmente e não tenho opinião sobre esse ponto.

Obtivemos 100% de taxa de resposta com 22 (vinte e dois) respondentes no total, conforme quadro 08.

Quadro 08: Áreas auditadas em 2022 e seus indicadores

Área Auditada	Quantidade de respondentes	Preliminar do índice avaliações periódicas individuais
Pesquisa de percepção da alta administração	6	84%

Núcleo de estudos afro-brasileiros e indígenas – NEABI	3	69%
Programa institucional de incentivo à produção científica, tecnológica e artístico-cultural (PROCIÊNCIA)	2	100%
Gestão de tecnologia da informação e comunicação (auditoria de avaliação)	2	90%
Transparência no relacionamento com fundações de apoio	2	100%
Contrato de professor substituto	2	90%
Avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas contratações	2	93%
Avaliação dos afastamentos para pós-graduação <i>stricto sensu</i>	3	98%
<i>Média Geral individual</i>	<i>16</i>	<i>92%</i>
<i>Média Geral individual + Alta administração</i>	<i>22</i>	<i>91%</i>

Fonte: Elaborado pela Audin (2023), a partir das áreas auditadas no ano de 2022.

As afirmativas estão abaixo relacionadas nos itens de a) a e):

- a) A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.
- b) Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.
- c) Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.
- d) As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.
- e) Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.

6.5 Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ

A utilização dos indicadores de desempenho tem o objetivo de medir e acompanhar o desenvolvimento das atividades da Audin, especialmente quanto ao cumprimento adequado de suas atribuições e de seus objetivos táticos. Referente ao ano de 2022, foram medidos os indicadores e alcançados os resultados conforme apresentado Quadro 10.

Quadro 09 – Resultado da Medição dos Indicadores 2022

Nome do Indicador	Objetivo do Indicador	Resultado 2022
Satisfação da Alta Administração	Medir a satisfação da Alta Administração do IFRJ em relação a Unidade de Auditoria, anualmente. Medir a satisfação das Unidades Auditadas em relação as Avaliações realizadas, ao longo do ano	84%
Satisfação das Unidades Auditadas		92%
Capacitação mínima da equipe Audin	Medir o % de servidores que realizaram a capacitação mínima estipulada.	100%
Eficácia na execução do PAINT	Medir o cumprimento das Atividades planejadas no PAINT.	100%
Eficácia na execução das Avaliações planejadas	Medir o cumprimento das Atividades planejadas no PAINT	100%
Monitoramento do Estoque de Recomendações	Monitoramento do Estoque de Recomendações emitidas pela Audin	100%

7. CONCLUSÃO

De acordo com o relatório apresentado, as ações pela Auditoria Interna do IFRJ realizadas no exercício de 2022 atenderam aos objetivos regimentais e normativos da unidade.

Para consolidar o foco de sua atuação orientativa e preventiva, bem como atender as necessidades da Instituição, a Audin implementou ações que culminaram no aprimoramento qualitativo das ações de auditoria interna, no planejamento para a obtenção de uma equipe multidisciplinar, no redesenho organizacional da área e na operacionalização de procedimentos e aprimoramento de técnicas e métodos de trabalhos.

Portanto, podemos concluir que o RAIN/2022, além de contribuir para o aprimoramento das políticas públicas no âmbito do IFRJ, agregou valor à gestão e auxiliou o Instituto na realização da sua missão e objetivos institucionais.

Rio de Janeiro, 27 de março de 2023.

ANEXO I

Quadro 10: Contabilização de benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna

Contabilização de Benefícios 2022							
	Tarefa Redmine	Classe - 1º Nível (Tipo)	Dimensão e Repercussão	Benefício	Responsável	Ano do atendimento	Descrição
1	13859	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 001: Ausência de campo para o registro da Km inicial no controle de viagens utilizado pelo campus.</p> <p>Recomendação 001: Que seja acrescido aos registros do controle de viagens campo destinado a informar, com clareza, a quilometragem inicial (saída) e a final (chegada), de modo a atender aos requisitos mínimos definidos no Art. 4º, incisos I ao III da Instrução Normativa nº 3 de 15 de maio de 2008.</p>
2	13347	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Volta Redonda	2021	<p>Constatação 007: O curso Física não completou a turma, iniciando o ano letivo com 11 (onze) vagas ociosas, o curso de Matemática não completou a turma iniciando o ano letivo com 17 (dezessete) vagas ociosas.</p> <p>Recomendação 007: Recomendamos realizar estudos para o número de vagas ofertadas para os próximos processos seletivos.</p>
3	13345	2. Não Financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Realengo	2021	<p>Constatação 005: Os cursos de Farmácia (B), Fisioterapia (B), Terapia Ocupacional (B) possuem maior número de matrículas efetivadas, por curso, comparando as vagas ofertadas no Edital nº 62/2019.</p> <p>Recomendação 005: Recomendamos que as regras do edital sejam diretrizes para o bom andamento de todo o processo seletivo, tendo em vista que o princípio da vinculação ao instrumento convocatório se traduz na regra de que o edital faz lei entre as partes, sendo assim, seus termos devem ser observados.</p>

4	13344	2. Não Financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 004 - O curso Computação (L) não completou a turma, iniciando o ano letivo com 17 (dezesete) vagas ociosas.</p> <p>Recomendação 004 - Recomendamos realizar estudos para o número de vagas ofertadas para os próximos processos seletivos.</p>
5	13343	2. Não Financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Paracambi	2021	<p>Constatação 003 - Os cursos de Engenharia Mecânica (B) e matemática (L) possuem maior número de matrículas efetivadas, por curso, comparando as vagas ofertadas no Edital nº 62/2019.</p> <p>Recomendação 003 - Recomendamos que as regras do edital sejam diretrizes para o bom andamento de todo o processo seletivo, tendo em vista que o princípio da vinculação ao instrumento convocatório se traduz na regra de que o edital faz lei entre as partes, sendo assim, seus termos devem ser observados.</p>
6	13329	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação: Processo inconcluso.</p> <p>Referente: Processo nº. 23276.001351/2019-11 / Dispensa de Licitação nº 28/2019.</p> <p>Recomendação: Que seja acostado ao processo nº. 23276.001351/2019-11 os documentos comprobatórios das etapas finais da execução da despesa, com aquisição de caixa d'água polietileno redonda de 5000L e tubo PVC para esgoto 150 mm, conforme previsto na NF-e nº. 119, emitida em 09/12/2019 pela empresa CONCREPIL Material de Construção, para regularização do processo, a saber: Ordem Bancária (Ordem de Pagamento) e a assinatura digital do responsável pela conferência.</p>
7	13328	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 001: Falta de atesto como indicativo de conferência de documentos do processo: Referente: Processo nº. 23276.001351/2019-11 / Dispensa de Licitação nº 28/2019</p> <p>Processo nº. 23276.001452/2019-92 / Dispensa de Licitação nº 41/2019</p> <p>Processo nº. 23276.001186/2019-06 / Dispensa de Licitação nº 23/2019</p> <p>Recomendação 001: Que nos próximos processos de licitação atente-se para necessidade de atestar digitalmente os documentos que compõem o processo, para fins de formalização do ato administrativo de conferência dos documentos.</p>

8	13327	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 002: O fiscal do contrato não acompanha se o contratado mantém as mesmas condições técnicas e jurídicas apresentadas na habilitação e contratação.</p> <p>Recomendação 002: Que o responsável pelo contrato inclua em sua rotina de trabalho observações e anotações sobre as condições técnicas e jurídicas da empresa, e se necessário for solicite assessoramento técnico de terceiros ou servidor com conhecimento especializado do objeto contratado conforme art. 67 da Lei de Licitações.</p>
9	13326	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 001: Não realização da rotina de comunicação à Administração superior para apuração de falhas cometidas durante à execução do contrato, de modo a subsidiar aplicação de sanções caso venha ser necessário.</p> <p>Recomendação 001: Que o fiscal do contrato insira em sua rotina de fiscalização interlocução à Administração superior para apuração de falhas cometidas durante à execução do contrato, de modo auxiliar a aplicação de sanções caso venha ser necessário.</p>
10	12424	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Realengo	2021	<p>Constatação 001: O imóvel não está registrado no SPIUnet e não possui registro contábil no grupo de contas do Ativo Bens Imóveis</p> <p>Recomendação 002: Que a base de dados do SPIUnet seja a principal fonte alimentadora do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) para efeito de contabilização dos imóveis, mantendo assim de forma contínua e tempestiva compatibilidade de informações entre os sistemas.</p>
11	11776	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Rio de Janeiro/Maracanã	2021	<p>Constatação 002: Atualmente não há CISSP constituída no Campus.</p> <p>Recomendação 001: Constituir nova 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.</p>

12	11767	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Diretoria de Gestão e Valorização de Pessoas - DGP	2021	<p>Constatação 004: Extintores com o prazo para manutenção e recarga vencido.</p> <p>Recomendação 001: Providenciar a manutenção e a recarga dos extintores localizados no campus.</p>
13	11743	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Paracambi	2021	<p>Constatação 003: Atualmente não há CISSP constituída no Campus.</p> <p>Recomendação 001: Constituir nova 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.</p>
14	11732	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Mesquita	2021	<p>Constatação 003: A CISSP constituída atualmente não está em efetivo funcionamento.</p> <p>Recomendação 001: Constituir nova 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.</p>
15	11726	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Duque de Caxias	2021	<p>Constatação 003: A CISSP constituída atualmente não está em efetivo funcionamento.</p> <p>Recomendação 001: Constituir nova 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.</p>

16	11144	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Diretoria de Gestão e Valorização de Pessoas - DGP	2021	<p>Constatação 001: Ausência de controle interno sobre o cancelamento do plano de assistência à saúde pelo servidor que recebe o auxílio.</p> <p>Recomendações: Toda vez que ocorrer qualquer alteração no plano de assistência à saúde, tais como: mudança de plano, atualização de valores das mensalidades, inclusão de beneficiários, que o servidor preencha novamente o formulário para atualização das informações junto ao setor, anexando os comprovantes da alteração; No caso do servidor descontinuar a contratação do plano ou proceder a exclusão de algum dos beneficiários, deverá preencher novamente o formulário; e</p> <p>Recomendamos que nos casos de desligamento do servidor da instituição (exoneração, vacância, redistribuição, etc.) ou afastamentos e licenças sem remuneração, que a apresentação da comprovação das despesas efetuadas pelo servidor seja realizada antes de seu desligamento/afastamento.</p> <p>Após estudos recomendamos os seguintes formulários, anexo a este relatório, com adaptações a serem realizadas pelo setor conforme suas necessidades (modelo Universidade Federal do ABC).</p>
17	11123	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	2021	<p>Constatação 001: Fragilidade no controle de frequência dos alunos do campus</p> <p>Recomendação: Aprimoramento na aplicação e manutenção do controle de frequência dos alunos.</p>
18	11120	2. Não Financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Campus Duque de Caxias	2021	<p>Constatação 001: Ausência de Professor para a disciplina de Físico-Química do campus</p> <p>Recomendação: Envide esforços para evitar a ausência de docentes em disciplinas dos cursos ministrados pelo campus.</p>

19	11105	2. Não Financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Campus Paracambi	2021	<p>Constatação 002: Turmas de pré-cálculo com quantitativo elevado de alunos inscritos, tendo aula em apenas uma sala de aula com quantidade excessiva de alunos em comparação com a média de alunos por sala do projeto pedagógico para o curso.</p> <p>Recomendação: Envidar esforços, a fim de evitar salas com quantitativo de alunos muito acima da capacidade média referenciada no Projeto Pedagógico do curso de licenciatura em matemática do Campus.</p>
20	11104	2. Não Financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Campus Paracambi	2021	<p>Constatação 001: Alto percentual de retenção para a disciplina de Pré-cálculo do curso de licenciatura em Matemática.</p> <p>Recomendação: Envidem esforços para que a taxa de reprovação na disciplina de pré-cálculo seja reduzida.</p>
21	10238	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	2022	<p>Constatação 001: Ausência de lançamento de itens patrimoniais no sistema de patrimônio.</p> <p>Recomendação 001: Verificar os itens que não estão incluídos no sistema e, posteriormente, efetuar o lançamento.</p>
22	10226	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>Constatação 008: Ausência de controle na gestão patrimonial.</p> <p>Recomendação 001: realizar o controle e acompanhamento dos itens patrimoniais tombados, transferidos e/ou movimentados.</p>

23	10225	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>Constatação 007: Ausência de inscrição dos bens na contabilidade.</p> <p>Recomendação 001: realizar a inscrição dos bens e seus respectivos valores na contabilidade.</p>
24	10222	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>Constatação 005: 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>
25	10219	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>Constatação 003: Existência de bens que não possuem plaqueta de identificação patrimonial.</p> <p>Recomendação 001: afixar plaqueta de identificação patrimonial nos bens que não possuem.</p>
26	10218	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>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.</p> <p>Recomendação 003: observar o Manual de Patrimônio do IFRJ. Link para acesso: http://portal.ifrj.edu.br/proad/patrimonio/documentos-patrimonio.</p>

27	10217	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>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.</p> <p>Recomendação 002: observar as normas federais que orientam a gestão patrimonial na administração pública.</p>
28	10216	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>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.</p> <p>Recomendação 001: elaborar normas e procedimentos de orientação para a gestão patrimonial.</p>
29	10181	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Realengo	2021	<p>Constatação 003: Existência de bens que não possuem plaqueta de identificação patrimonial.</p> <p>Recomendação 001: afixar plaqueta de identificação patrimonial nos bens que não possuem.</p>
30	10177	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 009: Ausência de controle na gestão patrimonial.</p> <p>Recomendação 001: realizar o controle e acompanhamento dos itens patrimoniais tombados, transferidos e/ou movimentados.</p>
31	10176	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 008: 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>

32	10175	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 008: 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>
33	10174	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 007: 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>
34	10173	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 006: Ausência de inventário físico dos bens móveis, bem como 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>
35	10172	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 006: Ausência de inventário físico dos bens móveis, bem como 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>
36	10171	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 005: Ausência apurações periódicas para constatar a existência, localização e estado de conservação dos bens.</p> <p>Recomendação 001: adotar a prática de verificar periodicamente a situação dos bens existentes no campus.</p>

37	10170	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 004: Existência de bens que não possuem plaqueta de identificação patrimonial.</p> <p>Recomendação 001: afixar plaqueta de identificação patrimonial nos bens que não possuem.</p>
38	10169	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 003: Não realização de capacitação do servidor responsável pela gestão patrimonial para atuar na área.</p> <p>Recomendação 001: providenciar a realização de curso de capacitação de gestão patrimonial por servidores que atuam nesta área.</p>
39	10168	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 002: Ausência de lançamento de itens patrimoniais no sistema de patrimônio.</p> <p>Recomendação 002: Verificar os itens que não estão incluídos no sistema e, posteriormente, efetuar o lançamento.</p>
40	10167	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2021	<p>Constatação 001: Ausência de servidor responsável pelo patrimônio que esteja regularmente designado por portaria.</p> <p>Recomendação 001: Designar, mediante portaria, servidor para exercer a função de gestor patrimonial.</p>
41	10162	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Paracambi	2021	<p>Constatação 001: Ausência de comissão designada por portaria expedida pela autoridade competente para a realização dos inventários.</p> <p>Recomendação 001: designar, mediante portaria expedida pela autoridade competente, comissão para a realização do inventário.</p>

42	10139	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Mesquita	2021	Constatação 002: Ausência de inventário físico dos bens móveis, bem como de comissão designada por portaria expedida pela autoridade competente para a realização dos inventários. Recomendação 002: Encaminhar para o e-mail da Audin a portaria que designou a comissão de inventário.
43	10137	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Mesquita	2021	Constatação 001: 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.
44	9655	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Volta Redonda	2022	Constatação 001: Multas de trânsito não recolhidas Recomendação 001: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Ford Ranger, 2012, placa KWN5309, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
45	9621	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	Constatação 008: Ausência de cobertura de modo suficiente para proteção da totalidade da frota de veículos oficiais campus das ameaças climáticas. Recomendação 008: Que seja viabilizada a construção de cobertura apropriada para proteção e conservação da totalidade dos veículos oficiais do campus na forma prevista no Art.10 da Instrução Normativa nº3, de 15 de maio de 2008.
46	9620	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	Constatação 007: Veículo oficial apresentando placa sem condições de legibilidade e visibilidade. Recomendação 007: Providenciar que a placa traseira para o veículo Parati, 2009, placa KPP1563 possa estar em condições de legibilidade e visibilidade.

47	9619	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 004: Desgaste dos adesivos afixados nas portas laterais dianteira dos veículos oficiais destinados a identificação visual do veículo.</p> <p>Recomendação 004: Que sejam afixados novos adesivos de identificação visual nas portas laterais dianteira do veículo oficial Doblô, 2009, placa KWW2421 nos moldes do art. 13 da Instrução Normativa nº. 03 de 15 de maio de 2008.</p>
48	9618	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 003: Desgaste dos adesivos afixados nas portas laterais dianteira dos veículos oficiais destinados a identificação visual do veículo.</p> <p>Recomendação 003: Que sejam afixados novos adesivos de identificação visual nas portas laterais dianteira do veículo oficial Fiorino 2007, placa KOJ9329 nos moldes do art. 13 da Instrução Normativa nº. 03 de 15 de maio de 2008.</p>
49	9617	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 006: Desgaste dos adesivos afixados nas portas laterais dianteira dos veículos oficiais destinados a identificação visual do veículo.</p> <p>Recomendação 006: Que sejam afixados novos adesivos de identificação visual nas portas laterais dianteira do veículo oficial Kombi, 2008, placa KUW7271 nos moldes do art. 13 da Instrução Normativa nº. 03 de 15 de maio de 2008.</p>
50	9616	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 007: Desgaste dos adesivos afixados nas portas laterais dianteira dos veículos oficiais destinados a identificação visual do veículo.</p> <p>Recomendação 007: Que sejam afixados novos adesivos de identificação visual nas portas laterais dianteira do veículo oficial Uno Mille, 2007, Placa LKI1762 nos moldes do art. 13 da Instrução Normativa nº. 03 de 15 de maio de 2008.</p>

51	9614	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 005: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 005: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Caminhonete Baú, 2012, placa KPH4310 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.</p>
52	9613	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 008: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 008: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Ford Ranger, 2011, placa LLU9107 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.</p>
53	9612	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 007: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 007: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Caminhão, 2010, placa KNY9549 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.</p>

54	9611	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 005: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 006: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Doblô, 2011, placa KYV7272 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.</p>
55	9610	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 005: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 005: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor L200, 2008, placa KUX8421 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.</p>
56	9609	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 005: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 004: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Doblô, 2009, placa KWW2421 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.</p>

57	9608	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 005: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 003: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Sprinter, 2009, placa LLB5042 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.</p>
58	9607	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 005: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 002: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Fiorino, 2007, placa KOJ9329 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.</p>
59	9606	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 005: Atraso na renovação do Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo</p> <p>Recomendação 001: Providenciar a renovação do licenciamento anual do veículo automotor Ônibus, 2007, placa LKH6045 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.</p>

60	9605	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	Constatação 004: Multas de trânsito não recolhidas Recomendação 007: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Ford Ranger, ano 2011, placa LLU9107, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
61	9604	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	Constatação 004: Multas de trânsito não recolhidas Recomendação 006: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do veículo Doblô, ano 2011, placa LLL2366, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
62	9603	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	Constatação 004: Multas de trânsito não recolhidas Recomendação 005: Adotar providências para o recolhimento da multa de trânsito do Caminhão, ano 2010, placa KNY9549, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
63	9602	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	Constatação 004: Multas de trânsito não recolhidas Recomendação 004: Adotar providências para o recolhimento das multas de trânsito do veículo Parati, ano 2009, placa KPP1563, atentando-se para responsabilização do motorista infrator.
64	9330	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Duque de Caxias	2021	Constatação 009: Não é elaborada a ficha de prateleira. Recomendação 008: 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 respectiva ficha de prateleira.

65	9328	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Duque de Caxias	2021	<p>Constatação 006: A saída dos materiais não é realizada pelo método primeiro a entrar, primeiro a sair (PEPS)..</p> <p>Recomendação 006: Tendo em vista que os materiais de consumo possuem prazo de validade recomendamos que os materiais estocados a mais tempo devam ser fornecidos em primeiro lugar, (primeiro a entrar, primeiro a sair ? PEPS), com a finalidade de evitar o envelhecimento do estoque;</p>
66	9315	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2021	<p>Constatação 005: Não existe ficha de prateleira.</p> <p>Recomendação 006: Orientamos ao setor que a ficha de prateleira seja elaborada conforme preceitua a IN nº 205/88, em seus itens 7.3.1. c, a qual 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 item 12 que veda a liberação de material ao usuário sem a devida anotação na ficha de prateleira</p>
67	5588	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Engenheiro Paulo de Frontin	2022	<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 envide esforços para que seja criado e regulamentado o Comitê Gestor Local.</p>
68	3549	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Núcleo de implantação de atividades correcionais - NIAC	2022	<p>Constatação 002: Indícios de ação omissiva do Diretoria de Gestão de Pessoas - DGP em apurar o caso.</p> <p>Recomendação 001: Promover a apuração imediata, assegurada ao acusado ampla defesa, conforme Art. 143 da Lei nº 8112/90, pela hipótese de abandono de cargo pelo servidor Matrícula SIAPE: 1XXXX3</p>
69	3542	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	PROEX	2022	<p>Constatação 001: Fragilidade no processo de registro de viagens no SCDP.</p> <p>Recomendação 004: Solicitar ao servidor matr. SIAPE 25XXXX7 as prestações de contas dos bilhetes constantes na análise 1.</p>

70	3509	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Arraial do Cabo	2022	<p>Constatação 004: Não conformidade para a prestação de contas para PCDP</p> <p>Recomendação 001: Requerer dos propositos a devida prestação de contas junto ao Sistema de Concessão de Diárias e Passagens do IFRJ.</p>
71	3502	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 002: Atrasos no pagamento de diárias no SCDP.</p> <p>Recomendação 003: Indenizar o servidor SIAPE 311478 com o valor lançado no PCDP 001961/12</p>
72	3494	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Diretoria de Gestão e Valorização de Pessoas - DGP	2022	<p>Constatação 001: Fragilidade nos controles internos.</p> <p>Recomendação 001: Regularizar a situação dos servidores ocupantes de cargo de direção e função gratificada no que tange às autorizações de acesso às Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda.</p>
73	3490	2. Não Financeiro	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Campus Pinheiral	2022	<p>Constatação 002: Fragilidade nos controles da frota.</p> <p>Recomendação 002: Providenciar o recolhimento das multas existentes, apontando o CPF do motorista infrator a fim de evitar nova multa por infração ao art. 257, §8º do CTB.</p>