

Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca
Auditoria Interna - AUDIN

RAINT

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

Exercício de 2021

Sumário

1 - Introdução.....	2
2 - Alocação efetiva da força de trabalho durante a execução do PAINT	4
3 - Posição sobre a execução dos serviços de auditoria.....	5
3.1 - Serviços de Auditoria - Avaliação e Consultoria Baseada em Riscos.....	5
3.2 - Serviços de Auditoria – Por força normativa.....	6
3.3 - Monitoramento das recomendações expedidas pelo TCU e CGU.....	6
4 - Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria	8
5 - Benefícios Financeiros e Não Financeiros.....	9
6 – Resultado do Programa de Qualidade 2021	9
7 - Considerações Finais.....	10
Anexo I – Serviços de Auditoria – Avaliação e Consultoria	11
Anexo II – Serviços de Auditoria por força normativa.....	13
Anexo III - Ações de Capacitação	15
Anexo IV – Monitoramento das Recomendações	16
Anexo V – Contabilização de Benefícios.....	24
Anexo VI – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade.....	32

1 - Introdução

Em consonância com a [Instrução Normativa nº 05/2021](#) da Controladoria Geral da União (CGU), apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria (RAINT) acerca dos serviços de auditoria realizados no exercício financeiro ao qual se refere. Seu conteúdo deve ser apresentado observando-se as orientações contidas na referida instrução normativa abrangendo 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.*

A Auditoria Interna Governamental é uma atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Em consonância com a I.N. SFC nº 03 de 2017, a atuação da Auditoria Interna busca apoiar as organizações públicas a realizarem seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada de avaliação e melhoria a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

Usando como paradigma o Modelo de Três Linhas, do IIA - *Institute of Internal Auditors* (via), a responsabilidade pela gestão de riscos é identificada com a 1ª e 2ª linhas conforme ilustrado na Figura 1.

Figura 1



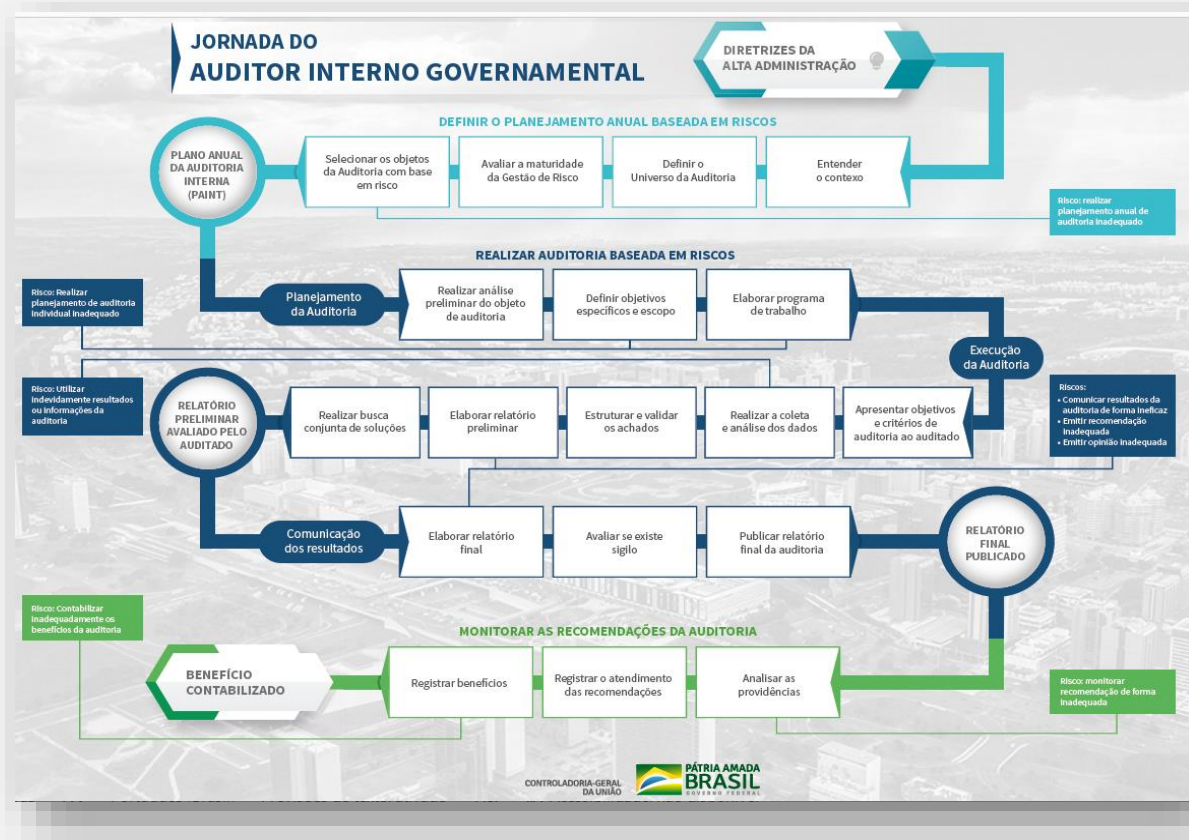
Fonte: IIA e CGU

Assim, essencialmente, à 1ª linha cabe o papel de gerenciar riscos de um determinado “objeto” (processo, atividade, projeto, iniciativa), enquanto à 2ª linha cabem os papéis de apoio, assessoramento, orientação, monitoramento e análise de adequação e eficácia do processo de gestão de riscos conduzido pelas áreas de negócios e operações da 1ª linha, cabendo a Auditoria Interna a avaliação e assessoria independente sobre questões relativas ao atingimento dos objetivos¹

Neste contexto, os serviços de auditoria são realizados considerando os riscos associados aos objetivos definidos no planejamento estratégico da instituição; as expectativas da alta administração e demais partes interessadas; os processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos e de apoio aos órgãos de controle externo. Outrossim, a atuação dos serviços de auditoria é limitada à sua estrutura, recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental. A figura 2 ilustra e sintetiza a jornada do auditor interno governamental delineado pela CGU.

¹ Fonte: CGU - <https://www.gov.br/cgu/pt-br/assuntos/etica-e-integridade/gestao-de-riscos-no-poder-executivo-federal>

Figura 2: Fluxo de Atividades da Audin



Fonte: CGU

Logo, o presente relatório tem por finalidade precípua relatar as atividades efetivamente realizadas que foram previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) de 2021 e as demais atividades demandadas ao longo do exercício.

2 – Alocação efetiva da força de trabalho durante a execução do PAINT

Os trabalhos desenvolvidos pela Audin do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca (CEFET-RJ) limitaram-se à sua capacidade operacional prevista no PAINT 2021. Apesar das ações de contenção ao coronavírus realizadas através da Medida Provisória. 927 de 22 de março de 2020 e Portaria no. 534 de 23 de março de 2020, a equipe de auditoria deu início imediato as suas atividades através da modalidade teletrabalho, malgrado as condições físicas e sua capacidade operativa.

Tabela 1 – Alocação efetiva força de trabalho

Tipo de Serviço	Previsto	Realizado
Serviços de Auditoria	2695	2695
Capacitação dos Auditores	236	289
Monitoramento de Recomendações	509	800
Gestão e Melhoria da Qualidade	22	22
Gestão Interna da UAIG	526	426
Reserva Técnica	344	100
Total de horas previstas	4332	4332

Fonte: Audin 2021

As alocações efetivas da força de trabalho são submetidas para aprovação prévia e monitoramento contínuo da supervisão técnica da CGU. É mister salientar que, diante do fato da AUDIN não trabalhar com sistema próprio para controle total e efetivo de todas as atividades realizadas, as horas reportadas são calculadas de forma manual, podendo ter pequenos erros de mensuração. Outrossim, é válido reportar que a Audin vem buscando automatizar seus processos com a adoção de ferramenta tecnológica² que controle na integra todas as tarefas executadas e permita auferir de modo preciso as horas alocadas. As ações de capacitação da equipe da Audin encontram-se detalhadas no Anexo III.

3 - Posição sobre a execução dos serviços de auditoria

Os serviços de auditoria interna constituem um conjunto de procedimentos técnicos cujas funções se baseiam em avaliar a governança, gestão de risco e controle interno da instituição incluindo a conformidade de dados referentes ao patrimônio, às contas e demais operações de caráter financeiro.

3.1 - Serviços de Auditoria - Avaliação e Consultoria Baseada em Riscos

A avaliação e a consultoria são as duas vertentes típicas da atividade de auditoria interna cujo objetivo precípua é avaliar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

O trabalho de avaliação, como parte das atividades de auditoria interna, pode ser definido como a obtenção e a análise de evidências com o objetivo de fornecer opiniões ou conclusões independentes sobre um objeto de auditoria, sendo classificadas em financeira, de

² Adoção sistema BACEN sob análise DTINF

conformidade e operacional. Já os serviços de consultoria compreendem atividades de assessoramento, de aconselhamento, treinamento e de facilitação. Essas atividades podem ser adaptadas para atender a problemas específicos identificados pela Unidade Auditada com o cuidado de não comprometer a autonomia técnica da UAIG e a objetividade dos auditores internos governamentais.

O Anexo I consolida o quadro com a posição dos serviços de auditoria executados. Para o ano de 2021 foram realizados 09 serviços de avaliação e 01 de consultoria apesar da diminuta equipe de auditoria.

O serviço de auditoria destinado a aquisição de obras para Biblioteca Tivemos teve sua execução cancelada mediante os seguintes fatos: No ano de 2021 houve apenas um processo de aquisição de livros de Valença (SRP 06/2021). No entanto, foi identificado que não ocorrera a emissão de empenhos naquele exercício ³ Adiciona-se à justificativa ao fato de que algumas auditorias previstas e de elevada materialidade tiveram seu planejamento inicial redimensionado durante a execução, face a identificação de níveis de riscos que demandaram a realização de testes substantivos pela equipe de auditoria, o que demandou maior dispêndio de horas, além dos fatos relevantes descritos no item 4.

3.2 - Serviços de Auditoria – Por força normativa

Os serviços de auditoria por força normativa compreendem os demais trabalhos realizados para atendimento à regulamentação específica e de realização ordinária, além de demandas pontuais realizadas pela Alta Administração ou demais instâncias de controle (CGU/TCU). Os serviços constam detalhados no Anexo II.

3.3 - Monitoramento das recomendações expedidas pelo TCU e CGU

As recomendações consistem em ações que a CGU e TCU solicitam às unidades auditadas para que as adotem com a finalidade de corrigir falhas e aperfeiçoar processos. Tais recomendações são pautadas em ações que sejam monitoráveis, viáveis, ser diretas e positivas e que atuem na causa raiz e apresentem boa relação custo-benefício.

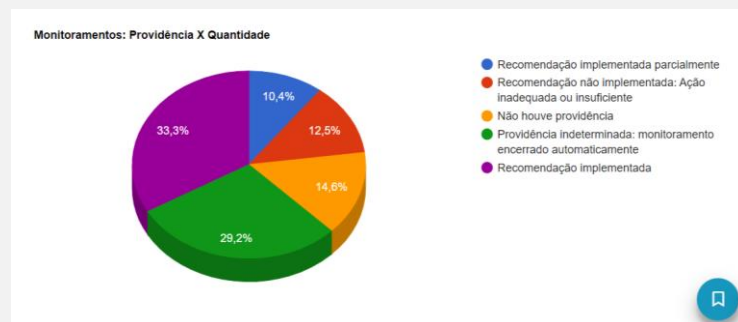
³ Vide consulta empenho não m SRP 06/2021 em <https://www2.comprasnet.gov.br/siasgnet-atasrp/public/visualizarItemSRP.do?method=iniciar&itemAtaSRP.codigoItemAtaSRP=38681718>

No que se refere as demandas oriundas do TCU foram encaminhadas e monitoradas as demandas listadas na tabela 2, com destaque para o acórdão TCU 484/2021 cuja determinação refere-se a implantação de sistema eletrônico de processos na instituição.

Tipo	Título	Data	Processo	Tipo de processo	Endereço do Arquivo	Status
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 3146/2021 ATA 49/2021 - PLENÁRIO	15/12/2021	025.997/2020-3	ACOMPANHAMENTO (ACOM)	Hiperlink	Em andamento
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 2890/2021 ATA 47/2021 - PLENÁRIO	01/12/2021	025.684/2020-5	ACOMPANHAMENTO (ACOM)	Hiperlink	Em andamento
ACÓRDÃO DE RELAÇÃO	ACÓRDÃO DE RELAÇÃO 2847/2021 ATA 47/2021 - PLENÁRIO	01/12/2021	039.780/2018-0	REPRESENTAÇÃO (REPR)	Hiperlink	Arquivado pelo TCU
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 2814/2021 ATA 46/2021 - PLENÁRIO	24/11/2021	014.927/2021-7	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO (RACOM)	Hiperlink	Em andamento
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 2610/2021 ATA 43/2021 - PLENÁRIO	03/11/2021	024.097/2020-9	ACOMPANHAMENTO (ACOM)	Hiperlink	Implementado
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 1299/2021 ATA 19/2021 - PLENÁRIO	02/06/2021	037.081/2020-9	RELATÓRIO DE LEVANTAMENTO (RL)	Hiperlink	Em andamento
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 1055/2021 ATA 15/2021 - PLENÁRIO	05/05/2021	018.709/2020-6	ACOMPANHAMENTO (ACOM)	Hiperlink	Em andamento
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 612/2021 ATA 9/2021 - PLENÁRIO	24/03/2021	038.129/2019-1	RELATÓRIO DE LEVANTAMENTO (RL)	Hiperlink	Em andamento
ACÓRDÃO	ACÓRDÃO 484/2021 ATA 7/2021 - PLENÁRIO	10/03/2021	027.948/2019-6	RELATÓRIO DE AUDITORIA (RA)	Hiperlink	Em andamento

O anexo IV traz um quadro atualizado com a posição das recomendações trabalhadas, concluídas ou em andamento da CGU. Algumas recomendações tiveram seu monitoramento encerrado pela CGU em janeiro/2022 por decurso de prazo (recomendações proferidas há mais de 05 anos), ficando a cargo do Gestor responsável o implemento das recomendações para adequação das inconformidades apontadas. A Figura 3 ilustra o consolidado com a atual posição das recomendações.

Figura 3 – Quadro Geral de recomendações CGU



Fonte: eaud-CGU

4 - Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria

O exercício de 2021 iniciou com o CEFET/RJ sob gestão *pro tempore*. Em abril de 2021 tomou posse o atual Diretor Geral, eleito pela instituição através de processo democrático. Deste modo ocorreram mudanças em toda a cadeia de comando ao longo do ano, desde Diretorias Sistêmicas, Diretorias de Uned's e Chefes de Departamento. Tais ações de certo modo refletiram nas atividades previstas no PAINT 2021, em especial aquelas relacionadas ao monitoramento das recomendações da CGU e demandas do TCU, pois seu monitoramento foi reinicializadas com novas notificações à gestão, demandando uma maior alocação da carga horaria da equipe de auditoria para dar suporte à nova gestão quanto aos esclarecimentos para entendimento das recomendações propostas, o que necessariamente comprometeu o cumprimento fiel do cronograma das demais ações previstas. Outrossim, não houve comprometimento na realização da maioria dos trabalhos previstos dentro do escopo considerado.

Outro fato relevante refere-se à equipe de auditoria que em abril/2021 recebeu novo servidor e que ao longo de 2021 foi submetido a capacitações necessárias a fim de atender aos requisitos para a prática de atividades de auditoria.

Os Trabalhos de supervisão e execução de auditoria devem ser realizados de forma segregada afim de prover melhor gestão pela auditora chefe à equipe, no entanto o quantitativo e a estrutura da AUDIN atual não atende a esta especificidade, estando alguns dos trabalhos de execução aglutinados na figura da atual auditora chefe, sendo necessária pelo menos a remoção de mais um servidor para compor a equipe e reconfiguração da estrutura atual com a criação de Divisões/Seções específicas.

No final de março/2021, a Auditora Chefe precisou de pequena licença por falecimento de familiar acometido pelo vírus do Covid-19 o que naturalmente trouxe alguns reflexos nas atividades de supervisão à equipe para a gestão dos prazos previstos. Mesmo assim a maioria das atividades foram executadas buscando primar por qualidade que não afetasse os achados e as recomendações emitidas à gestão.

5 - Benefícios Financeiros e Não Financeiros

Os benefícios financeiros e não financeiros decorrem de recomendações proferidas na realização dos serviços de auditoria interna. Nesse sentido, para a contabilização de benefício, deve ser possível demonstrar a existência de relação causa-efeito (nexo causal) entre a atuação da AUDIN e a medida adotada pelo gestor que gerou impacto positivo à gestão. O detalhamento das ações em 2021 que culminaram em benefícios financeiros e não financeiros encontram-se expostos no Anexo V.

6 – Resultado do Programa de Qualidade 2021

O Programa de Avaliação de Qualidade e Melhoria visa a congruência das atividades de Auditoria Interna o Código de Ética e Normas de Auditoria (Ex. NBC TAs); o devido ajustamento ao Regimento Interno, metas, objetivos, políticas, procedimentos de auditoria; a colaboração para a governança, gerenciamento de riscos e processos de controle da organização e a conformidade com as leis, regulamentos e normas governamentais ou demais as quais a atividade de auditoria possa estar sujeita.

Neste contexto, de acordo com o Programa de Gestão de Qualidade e Aperfeiçoamento (PGQA) atualmente vigente, as avaliações internas periódicas estão sendo realizadas com base no *Internal Audit Capability Model*(IA-CM) desenvolvido pela *Internal Audit Foundation*. Trata-se de um modelo voltado para o setor público que fornece uma base para determinar as capacidades existentes na Atividade de Auditoria Interna (AAI), no que se refere ao papel da auditoria interna no contexto organizacional, considerando as necessidades atuais e futuras da organização.

Já as avaliações contínuas foram realizadas considerando o PGQA vigente. O anexo VI abarca os resultados das avaliações contínuas e periódicas e o respectivo plano de ação. O relatório completo encontra-se disponível no [site](#) da instituição.

Importante frisar que durante a execução do programa em 2021, foi identificada a necessidade de revisão dos critérios de avaliação considerados, visto que alguns dos objetos de avaliação não encontram aderência com a atual estrutura do CEFET/RJ e as singularidades de uma instituição de ensino, tornando-se incoerente a avaliação da estrutura e das atividades e conseqüentemente a produção de um diagnóstico inadequado. Tal revisão foi iniciada em outubro de 2021. No entanto, dado que a revisão demanda certa disponibilidade de carga horária para destinação de pesquisa da legislação correspondente a conclusão da revisão foi transferida para o exercício de 2022.

7 - Considerações Finais

Conforme já previsto no PAINT 2021 e as considerações já manifestadas neste relatório, as atividades da AUDIN no exercício de 2021 tiveram atuação limitada a sua capacidade operacional. Todavia, esta Auditoria Interna vem buscando reestruturação junto a alta administração com intuito de agregar valor, auxiliar na resolução das fragilidades encontradas, contribuir com a eficácia dos processos de governança e com a avaliação do gerenciamento de risco e controle interno.

Em verdade, apesar das considerações expostas, os serviços de auditoria previsto e as demandas extraordinárias e urgentes foram prontamente atendidas, bem como buscou-se capacitação e treinamento da equipe, a fim de que obtenham capacidade técnica e operacional para exercer suas atividades de forma qualificada.

Por fim, resta esclarecer que o detalhamento das informações consolidadas neste relatório encontra-se disponível de forma eletrônica para as consultas e verificações que se fizerem necessárias.

Rio de Janeiro, 27 de março de 2022

ROSANA PINHO
GALIZA:0695173375
9

Assinado de forma digital por
ROSANA PINHO
GALIZA:06951733759
Dados: 2022.03.27 23:07:09
-03'00'

ROSANA PINHO GALIZA
Auditora Chefe

Anexo I – Serviços de Auditoria – Avaliação e Consultoria

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Observações/Justificativas
03.2021	Avaliação	Bens Permanentes (Cadastramento, tombamento)	Avaliar os controles internos referente as atividades pertinentes ao Patrimônio correspondentes a bens permanentes	Avaliação de Riscos	Set	Dez	330	Concluído	Durante a execução da auditoria foi necessária a realização de testes substantivos de forma que os prazos tiveram que ser estendidos. O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição
04.2021	Avaliação	Almoxarifado (Gestão e Controle de Estoque - Entradas/Saídas)	Avaliar os controles internos referente ao controle do Almoxarifado	Avaliação de Riscos	Set	Dez	341	Concluído	Durante a execução da auditoria foi necessária a realização de testes substantivos de forma que os prazos tiveram que ser estendidos. O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição
06.2021	Avaliação	Aquisição, Gestão e Fiscalização de contratos terceirizados com mão de obra	Avaliação dos controles internos no que concerne a gestão e fiscalização de contratos com mão de obra terceirizada	Avaliação de Riscos	Set	Nov	128	Concluído	O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição
08.2021	Avaliação	TED/SIMEC/SICONV - Plano de Trabalho e Prestação de contas	Avaliação dos controles internos referente a termos de execução descentralizada	Avaliação de Riscos	Nov	Nov	172	Concluído	O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição
11.2021	Avaliação	Elaboração e gerenciamento e adesão de Atas de Registro de Preços	Avaliação dos controles internos referentes a Atas de registro de preços	Avaliação de Riscos	Dez	Dez	179	Concluído	O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição
09.2021	Avaliação	Conformidade Contábil e de Gestão	Avaliação da rotina de conformidade e registro de gestão	Avaliação de Riscos	Nov	Dez	154	Concluído	O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição

10.2021	Avaliação	Aquisição de obras	Avaliação das aquisições de obras para a biblioteca	Avaliação de Riscos	n/a	n/a	0	Cancelado	Devido a necessidade de realização de testes substantivos que estenderam os prazos nos PAs 02, 03, 04 e mediante ao quantitativo na força de trabalho não estar adequado e ações de contenção ao Covid 19 impediram a realização do objeto. Outrossim foi avaliado que durante o ano de 2021 foi realizado apenas 01 processo de SRP para Aquisição de livro, no entanto o mesmo não foi executado/empenhado naquele exercício
01.2021	Avaliação	Concessão de auxílio transporte	Avaliação da conformidade na concessão de auxílio transporte	Avaliação de Riscos	Mar	Ago	250	Concluído	Durante a execução da auditoria foi necessária a realização de testes substantivos de forma que os prazos tiveram que ser estendidos O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição
02.2021	Avaliação	SCDP	Avaliação da conformidade na concessão de diárias e passagens	Avaliação de Riscos	Mar	Ago	250	Concluído	Durante a execução da auditoria foi necessária a realização de testes substantivos de forma que os prazos tiveram que ser estendidos O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição
05.2021	Avaliação	Aquisição, gestão e fiscalização de Obras e serviços de Engenharia	Avaliação das aquisições e controles internos da gestão e fiscalização de contratos	Avaliação de Riscos	Set	Nov	100	Concluído	O Relatório de auditoria encontra-se disponível no site da instituição

Anexo II – Serviços de Auditoria por força normativa

Tipo	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Observações/Justificativas
Outros	Parecer sobre o Relatório de Gestão / Prestação de Contas	Avaliação e emissão de parecer da Prestação de contas e relatório de gestão	Obrigaç�o Legal	Fev	Abr	90	Conclu�do	O prazo regulamentar de apresenta�o da presta�o de contas foi estendido pelo TCU para 30/04/2021
Outros	Supervis�o dos Trabalhos de Auditoria	Supervis�o dos trabalhos de auditoria	Avalia�o de Riscos	Mar	Dez	184	Conclu�do	A estrutura da Audin ainda se encontra com quantitativo o qual n�o permite a segregac�o da supervis�o e execu�o de auditoria pelo auditor Chefe o que compromete a qualidade e celeridade dos trabalhos de auditoria
Outros	RAINT	Prestac�o de contas atrav�s de relat�rio dos trabalhos executados no ano	Obriga�o Legal	Fev	Mar	100	Conclu�do	Dispon�vel no site do CEFET/RJ
Outros	PAINT	Planejamento das atividades de auditoria	Obriga�o Legal	Set	Out	95	Conclu�do	Dispon�vel no site do CEFET/RJ
Outros	Demandas da Alta Administra�o	Solicita�o de trabalhos de assessoria e consultoria a alta administra�o	Solicita�o da Gest�o	Fev	Dez	250	Conclu�do	
Outros	Monitoramento de Recomenda�es	Monitoramento de recomenda�es exaradas pelo TCU, CGU e emitidas pela AUDIN	Obriga�o Legal	Fev	Dez	800	Em Execu�o	O monitoramento das recomenda�es em aberto se d� de modo cont�nuo, at� que a gest�o apresente documenta�o comprobat�ria de seu implemento

Outros	Revisão do Regimento Interno da AUDIN	Atualização do Regimento Interno da AUDIN em consonância com os normativos vigentes	Obrigaçã Legal	Set	Set	100	Concluído	O Regimento interno da Audin foi atualizado abrangendo a nova IN 05/2021 que regulamenta os trabalhos de auditoria e do parecer da prestação de contas
--------	---------------------------------------	---	-------------------	-----	-----	-----	-----------	--

Anexo III - Ações de Capacitação

Servidor	Capacitações	Carga Horária
Rafael Raymundo de Santana	AUDI 2 EOP	24h
	Elaboração de Relatórios de Auditoria	24h
	Framework de Competências de Auditoria Interna - IIA (webinar)	1,5h
	Referencial Técnico da Auditoria Interna Governamental	20h
	Gestão de Riscos	16h
Sheila da Silva Carvalho Santos	Gestão de Riscos	16h
	Contabilização de Benefícios	10h
	Técnicas de Auditoria Interna Governamental	24h
	Planejamento Individual	14h
	IA-CM (Auditoria Interna)	20h
	LGPD e LAI (evento)	3h
Rosana Pinho Galiza	Programa Nacional de Combate a corrupção - TCU	1,5h
	Elaboração de Relatórios de Auditoria - ENAP/CGU	24h
	Fiscalização da Gestão do patrimônio da união - ENAP	45h
	Prática para implementação da gestão de riscos nas IFES - FONAI	20h
	Planejamento individual de auditoria - UNAMEC	16h
	Criatividades e novas Tecnologias no serviço publico	10h
Total		289

RECOMENDACOES CGU PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO OU IMPLEMENTAÇÃO SOB ANÁLISE DA CGU						
Id da Tarefa	Situação	Título da Tarefa	Data Limite	Texto do Monitoramento	Áreas envolvidas	Notificações realizadas
801598	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 , Constatação: Falha no preenchimento de uma vaga na contratação de professor substituto.	01/03/2021	Adotar as providências necessárias para a regularização da ocupação da vaga do professor matrícula SIAPE 390601.	DGP	Ofício nº 0027/2019/AUDIN Reunião 06/05/2020 /Ofício no. 0012/2020/AUDIN Ofício nº 0058/2020/AUDIN Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0024/2021/AUDIN Ofício 34/2021/AUDIN
801607	Concluída	Relatório de Auditoria 201503692 , Constatação: Morosidade na apuração dos casos de possíveis acumulações indevidas.	31/03/2021	Concluir a apuração dos indícios de acumulação indevida cujos processos já se encontram abertos e implementar as providências relacionadas nos relatórios finais de apuração que serão gerados.	DGP	Ofício nº 0027/2019/AUDIN Reunião 06/05/2020 /Ofício no. 0012/2020/AUDIN Ofício nº 0059/2020/AUDIN Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0024/2021/AUDIN Ofício 34/2021/AUDIN
801617	Concluída	Relatório de Auditoria 201701529 , Constatação: Pagamento de Retribuição de Titulação - RT sem a apresentação de diploma; pagamento de RT retroativo a data anterior à data da portaria de concessão do adicional e cláusulas do edital de contratação de professor substituto com possibilidade de ...	31/07/2020	Implementar rotina para concessão de RT padronizando a data de referência dos efeitos financeiros relativos à titulação que passam a vigorar na data do requerimento, sem haver retroatividade de pagamentos.	DGP	Ofício nº 0060/2020/AUDIN Ofício nº 0027/2019/AUDIN

801621	Em Execução	Relatório de Auditoria 201701436 , Constatação: <u>Deficiência no controle da assiduidade dos servidores do CEFET/RJ, evidenciada pela falta de padronização dos procedimentos de assinatura da folha de ponto, inconsistência nos registros de folha de ponto e ausência de servidores no período da vis ...</u>	31/03/2021	Divulgar a rotina para o controle de assiduidade e cumprimento da jornada diária de 8 horas dos servidores do CEFET/RJ a ser elaborada, garantindo seu conhecimento e aplicação por todos os chefes imediatos da Instituição.	DGP	Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0061/2020/AUDIN Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0024/2021/AUDIN Ofício 34/2021/AUDIN . Submetida documentação à CGU. Sob análise
801625	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800566 , Constatação: <u>Controles deficientes na concessão de auxílio transporte cuja despesa anual atingiu R\$ 3.301.962,19 no exercício de 2017.</u>	31/03/2021	Implementar rotina com vistas a apurar a utilização do estacionamento dos campi do CEFET/RJ pelos servidores que recebem auxílio transporte e providenciar o desconto proporcional, considerando o disposto no parágrafo único do art. 2º da ON/MPOG n.º 04/2011, que veda o pagamento do auxílio-transporte quando utilizado veículo próprio.	DGP	Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0062/2020/AUDIN Ofício nº 0002/2020/AUDIN Ofício nº 0024/2021/AUDIN Ofício 34/2021/AUDIN. Submetida documentação à CGU. Sob análise
801626	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800566 , Constatação: <u>Controles deficientes na concessão de auxílio transporte cuja despesa anual atingiu R\$ 3.301.962,19 no exercício de 2017.</u>	01/02/2021	Estabelecer rotina de desconto dos períodos de afastamento dos servidores que recebem auxílio transporte.	DGP	Ofício nº 0081/2020/AUDIN Ofício nº 0027/2019/AUDIN. Submetida documentação à CGU. Sob análise
801629	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800566 , Constatação: <u>Controles deficientes na concessão de auxílio transporte cuja despesa anual atingiu R\$ 3.301.962,19 no exercício de 2017.</u>	31/03/2021	Apurar os valores a serem devolvidos pelo servidor matrícula SIAPE 1644764, considerando que este informou utilizar veículo próprio para sua locomoção, caso em que é vedado o pagamento do auxílio-transporte, conforme o parágrafo único do art. 2º da ON/MPOG n.º 04/2011.	DGP	Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0064/2020/AUDIN Ofício nº 0002/2020/AUDIN. Submetida documentação à CGU. Sob análise

801631	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800566 , Constatação: <u>Identificação de servidores com indícios de vínculos empregatícios, societários e acumulações indevidos.</u>	31/03/2021	Apurar os casos de possível acumulação indevida dos servidores matrículas SIAPE 1074990, 1673276, 2387687, 2081358 e 2354374, providenciando a regularização da situação, incluindo a compatibilização da jornada e o ressarcimento ao erário, nos casos aplicáveis.	DGP	Ofício nº 0065/2020/AUDIN Ofício nº 0027/2019/AUDIN. Submetida documentação à CGU. Sob análise
801633	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800566 , Constatação: <u>Identificação de servidores com indícios de vínculos empregatícios, societários e acumulações indevidos.</u>	03/05/2021	No caso da servidora matrícula SIAPE 2981416, providenciar, medidas administrativas para a restituição da diferença entre a remuneração de professor em regime de dedicação exclusiva e a do mesmo cargo em regime integral, relativo a todo o período em que houve a acumulação ilegal, simultaneamente com o cargo que ocupa no CEFET/RJ.	DGP	Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0066/2020/AUDIN Ofício nº 0002/2020/AUDIN . Submetida documentação à CGU. Sob análise
801638	Em Execução	Relatório de Auditoria 201702560 , Constatação: <u>Realização indevida de atividades de EaD com o recebimento de bolsa por docentes do CEFET/RJ durante sua jornada de trabalho em 18% dos casos analisados.</u>	31/07/2020	Elaborar rotinas e/ou mecanismos que permitam verificar se os servidores do CEFET/RJ que atuam como bolsistas nos cursos de EaD executam as atividades decorrentes da bolsa em horário distinto daquele em que desempenha suas atribuições do cargo efetivo.	DGP	Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0002/2020/AUDIN Ofício nº 0067/2020/AUDIN Submetida documentação à CGU. Sob análise

801639	Em Execução	Relatório de Auditoria 201702560, Constatação: Realização indevida de atividades de EaD com o recebimento de bolsa por docentes do CEFET/RJ durante sua jornada de trabalho em 18% dos casos analisados.	31/07/2020	Apurar a responsabilidade de quem deu causa ao pagamento indevido, relativo ao acúmulo de atividades desempenhadas pelo professor bolsista, com vistas a promover a restituição dos valores pagos indevidamente.	DGP	Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0002/2020/AUDIN Ofício nº 0068/2020/AUDIN Submetida documentação à CGU. Sob análise
893026	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 778209 - Recomendação nº 01	23/04/2021	Analisar as ocorrências de acumulação de cargo em Dedicação Exclusiva com outra atividade remunerada que ainda não foram avaliadas e tomar, caso constatadas as irregularidades identificadas, as devidas providências, de modo a solucionar a ilegalidade e restituir ao Erário os valores indevidamente pagos.	DGP	Ofício nº 0050/2021/AUDIN
893089	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 778209 - Recomendação nº 02	24/04/2021	Analisar as ocorrências de acumulação de cargo em Dedicação Exclusiva com a posição de sócio administrador em empresa privada que ainda não foram avaliadas e tomar, caso constatadas as irregularidades identificadas, as devidas providências, de modo a solucionar a ilegalidade e restituir ao Erário os valores indevidamente pagos.	DGP	Ofício nº 0051/2021/AUDIN
8015999	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 (Item 1.1.1.10) , Constatação: Inexistência de controle institucionalizado para consolidação e integração das informações das atividades de ensino, pesquisa e extensão.	29/01/2021	O CEPE deverá elaborar uma forma de controle institucional para consolidação e integração das informações, e acompanhamento das ações e atividades dos docentes relacionadas ao ensino, à pesquisa e à extensão.	CEPE	Ofício nº 0002/2021/AUDIN Ofício nº 0039/2020/AUDIN Ofício nº 0033/2019/AUDIN. Em janeiro de 2022 CGU encerrou a recomendação por decurso de prazo, outrossim mantém a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações

801600	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 , Constatação: Falha nos controles internos na gestão da atividade de ensino. Sugestão Revisar resolução 14/2011 para que contemple as recomendações da CGU)	01/03/2021	<u>Os chefes imediatos deverão realizar análise detalhada das informações registradas nos Planos de Trabalho, incluindo a verificação junto às Diretorias de Pesquisa e Pós-Graduação e de Extensão sobre a previsão de realização de atividades de pesquisa, pós-graduação e extensão.</u>	CEPE	Relatório Situacional Recomendações em aberto CGU Area ensino Ofício nº 0082/2020/CODIR Ofício nº 0036/2019/DIPPG Ofício nº 0035/2019/DIREX . Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações
801601	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 , Constatação: Falha nos controles internos na gestão da atividade de ensino. Sugestão Revisar resolução 14/2011 para que contemple as recomendações da CGU)	01/02/2021	<u>Os chefes imediatos não deverão aprovar Planos de Trabalho com carga horária inferior ou superior à da jornada de trabalho, nem fora dos limites estabelecidos na legislação e no RAD (mínimo de 8 horas e máximo de 20 ou 16 horas em sala de aula para jornada de 40 horas/DE ou 20 horas, respectivamente).</u>	CEPE	Ofício nº 0007/2021/AUDIN Ofício nº 00028/2020/AUDIN Ofício nº 00014/2020/AUDIN Ofício nº 00037/2019/AUDIN. Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações
801602	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 , Constatação: Falha nos controles internos na gestão da atividade de ensino. Sugestão Revisar resolução 14/2011 para que contemple as recomendações da CGU)	01/02/2021	<u>Os responsáveis deverão realizar tempestivamente os cadastramentos e atualizações das informações referentes à grade horária dos professores no sistema SIE.</u>	CEPE	Ofício nº 0008/2021/AUDIN Ofício nº 0014/2020/AUDIN Ofício nº 00037/2019/AUDIN. Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações
801603	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 , Constatação: Falha nos controles internos na gestão da atividade de ensino. Sugestão Revisar resolução 14/2011 para que contemple as recomendações da CGU)	01/02/2021	<u>Os chefes imediatos deverão realizar acompanhamento tempestivo das atividades executadas pelos professores, incluindo a verificação de sua realização junto às Diretorias de Pesquisa e Pós-Graduação e de Extensão.</u>	CEPE	Ofício nº 0009/2021/AUDIN Ofício nº 0028/2020/AUDIN Ofício nº 0036/2020/AUDIN Ofício nº 0035/2019/AUDIN. Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações

801604	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 , Constatação: Falha nos controles internos na gestão da atividade de ensino. Sugestão Revisar resolução 14/2011 para que contemple as recomendações da CGU)	01/02/2021	Padronizar o preenchimento dos relatórios anuais de atividades, vinculando seu formato ao do Plano de Trabalho.	CEPE	Ofício nº 0010/2021/AUDIN Ofício nº 0024/2020/AUDIN. Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações
801605	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 , Constatação: Falha nos controles internos na gestão da atividade de ensino. Sugestão Implantar sistema que contemple as atividades envolvidas	01/02/2021	<u>O CEPE deverá providenciar a elaboração de sistema informatizado que contemple todas as informações das atividades de ensino efetivamente realizadas pelos professores.</u>	CEPE	Ofício nº 0011/2021/AUDIN Ofício nº 0040/2020/AUDIN Ofício nº 0033/2019/AUDIN. Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações
801613	Concluída	Relatório de Auditoria 201411635 e 201503692 , Constatação: Ocorrência de alteração de regime dos professores do Magistério Superior sem definição das áreas com características específicas. Sugestão. Revisar Resolução 14/2011	01/03/2021	<u>Regulamentar as áreas com características específicas que possibilitariam, de forma excepcional, a alteração de regime para 40 horas semanais no caso dos docentes do Magistério Superior.</u>	CEPE	Ofício nº 0082/2020/AUDIN Ofício nº 0033/2019/AUDIN. Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações
801634	Em Execução	Relatório de Auditoria 201702560 , Constatação: Realização indevida de atividades de EaD com o recebimento de bolsa por docentes do CEFET/RJ durante sua jornada de trabalho em 18% dos casos analisados.	01/02/2021	<u>Elaborar norma interna que trate da necessidade de comprovação de compatibilidade de horário entre as atividades regulares do bolsista e as atividades ligadas à EaD remuneradas por bolsa.</u>	DIREN	Ofício 29/2020. Documentação encaminhada a CGU para análise do implemento/revisão da recomendação
801635	Em Execução	Relatório de Auditoria 201702560 , Constatação: Fragilidades no controle da carga horária de bolsistas. Sugestão - Expedir norma interna de regulamentação para as atividades de bolsistas EAD	31/03/2021	<u>Estabelecer norma interna que regulamente o controle sobre o desempenho dos bolsistas da EaD, particularmente quanto aos seguintes aspectos: periodicidade do acompanhamento, formalização necessária e modelos de documentos de controle.</u>	DIREN	Ofício nº 0082/2020/AUDIN Ofício nº 0034/2019/AUDIN. Documentação encaminhada a CGU para análise do implemento/revisão da recomendação

				Verificar com a direção se ainda existe bolsista EAD		
801638	Em Execução	Relatório de Auditoria 201702560, Constatação: Realização indevida de atividades de EaD com o recebimento de bolsa por docentes do CEFET/RJ durante sua jornada de trabalho em 18% dos casos analisados.	31/07/2020	Elaborar rotinas e/ou mecanismos que permitam verificar se os servidores do CEFET/RJ que atuam como bolsistas nos cursos de EaD executam as atividades decorrentes da bolsa em horário distinto daquele em que desempenha suas atribuições do cargo efetivo.	DIREN	Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0002/2020/AUDIN Ofício nº 0067/2020/AUDIN. Documentação encaminhada a CGU para análise do implemento/revisão da recomendação
801609	Concluída	Relatório de Auditoria 201503692, Constatação: Fragilidades nos controles internos da gestão patrimonial dos bens imóveis.	01/02/2021	Elaborar e divulgar normativos internos que disciplinem e formalizem os processos de trabalho referentes à estrutura administrativa, atribuições e responsabilidades; fluxo de informações, procedimentos administrativos/rotinas de avaliação, conservação/manutenção predial, vistoria, e gestão dos bens imóveis próprios sob a responsabilidade da Unidade.	DIRAP	Ofício nº 0070/2020/AUDIN Ofício nº 0001/2020/AUDIN Ofício nº 0039/2019/AUDIN.
801611	Concluída	Relatório de Auditoria 201503692, Constatação: Fragilidades nos controles internos da gestão patrimonial dos bens imóveis.	01/03/2021	Implementar estrutura tecnológica adequada para o gerenciamento dos imóveis da Unidade.	DIRAP	Ofício nº 0018/2021/AUDIN Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0071/2020/AUDIN Ofício nº 0039/2019/AUDIN. . Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações

801612	Concluída	Relatório de Auditoria 201503692, Constatação: Fragilidades nos controles internos da gestão patrimonial dos bens imóveis.	28/06/2020	Fazer gestões junto aos órgãos doadores objetivando a conclusão da transferência dos imóveis utilizados pelas Unidades de Petrópolis e Valença para o CEFET/RJ.	DIRAP / PETRÓPOLIS / VALENÇA	Ofício nº 0072/2020/AUDIN Ofício nº 0034/2019/AUDIN. . Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações
801614	Concluída	Relatório de Auditoria 201503692, Constatação: Fragilidades nos controles internos da gestão patrimonial dos bens imóveis.	01/03/2021	Providenciar junto à Superintendência de Patrimônio da União - SPU o desmembramento dos imóveis da União sob responsabilidade do CEFET/RJ cadastrados no Spiunet, a fim de atender ao estabelecido no item 19.6.8.1. das Normas Brasileiras de Contabilidade - NBC T 19.6 ? REAVALIAÇÃO DE ATIVOS DO CFCOs ("bens objeto de reavaliação deve ser individualmente identificados quanto à sua descrição e registro contábil, em contas ou subcontas que especifiquem o custo, depreciações, amortizações e exaustões acumuladas").	DIRAP	Ofício nº 0025/2021/AUDIN Ofício nº 0073/2020/AUDIN Ofício nº 0039/2019/AUDIN. . Em janeiro de 2022 CGU encerrou o monitoramento da recomendação por decurso de prazo, outrossim mantem a responsabilidade a gestão para o implemento das recomendações

PLANILHA DE MONITORAMENTO CONTÍNUO											
ANO	ID	RECOMENDAÇÃO	PLANO DE AÇÃO	PROVIDÊNCIA	PREJUÍZO	BENEFÍCIO	BENEFÍCIO FINANCEIROS		BENEFÍCIOS NÃO-FINANCEIROS		DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA
							Gastos indevidos evitados	Valores recuperados	Dimensão afetada	Repercussão	
2021	20210101	Quanto às PCDP's (Propostas de Concessão de Diárias e Passagens) 000406/19 e 000590/19, devem ser encerradas respeitando os Artigos 42 a 47 da Portaria CEFET/RJ nº 134/2	Fazer diligência junto ao proposto	Envio de e-mail.	Não	Não financeiro			Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	OFÍCIO Nº 0223/2021/DGP/CEFET-RJ Email – Ofício nº 0223 OFÍCIO Nº 0224/2021/DGP/CEFET-RJ Email - Ofício nº 0224
2021	20210102	Quanto à PCDP 000050/20, apurar a responsabilidade pelo não atendimento ao Artigo 47 da Portaria CEFET/RJ nº 134/20, que impede a realização de uma nova viagem enquanto não apresentar, ou não for aprovada, a prestação de contas.	•Fazer diligência junto ao proposto; •encaminhar a diligência realizada junto ao proposto da PCDP 000590/19 para a Diretora de Administração e planejamento encaminhar à Direção-Geral, caso esta diretoria entenda que esta situação deva evoluir para um processo administrativo.	Envio de e-mail.	Não	Não financeiro			Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Resposta - Recomendação do Relatório Preliminar – PA 02 Auditoria Interna
2021	20210201	Estabelecer critérios objetivos para cálculo da distância do trajeto informado pelo servidor, considerando as ferramentas utilizadas e eventuais discrepâncias nas informações obtidas	Estabelecer critérios objetivos para cálculo da distância do trajeto informado pelo servidor, considerando as ferramentas utilizadas e eventuais	Sigepe – Módulo Requerimento e posterior Análise via Google Maps entre a distância percorrida pelo servidor entre trabalho/residência.	Não	Não financeiro			Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Serviços e Requerimentos

		por meio das respectivas ferramentas.	discrepâncias nas informações obtidas por meio das respectivas ferramentas.							
2021	20210202	Adotar rotina de solicitação à Prefeitura do Campus, periodicamente e antes do fechamento da folha de pagamentos, que encaminhe cópia das entradas de veículos nos estacionamentos para verificação quanto ao ingresso de servidor com veículo próprio.	Adotar rotina de solicitação à Prefeitura do Campus, periodicamente e antes do fechamento da folha de pagamentos, que encaminhe cópia das entradas de veículos nos estacionamentos para verificação quanto ao ingresso de servidor com veículo próprio. Os diretores dos campi foram instruídos via ofício nº00223/2021/DGP/CEFET-RJ e nº00224/2021/DGP/CEFET-RJ a encaminhar por e-mail mensalmente a relação dos servidores que utilizaram os estacionamentos dos campi. Cada diretor possui a responsabilidade de encaminhar o ofício com a relação referente ao seu campus.							
2021	20210203	Realizar o recadastramento de todos os beneficiários do auxílio transporte.	Realizar o recadastramento de todos os beneficiários do auxílio transporte. Via aplicativo sougov. De acordo com o ofício circular SEI n 205/2022/ME "O recadastramento será realizado da mesma forma que uma solicitação de auxílio-transporte, ou seja, o procedimento a ser adotado será exatamente igual ao de uma nova solicitação (cadastramento). No momento da solicitação/recadastramento, não é necessário anexar qualquer tipo de comprovante de endereço ou bilhete, visto que, ao final do processo, o servidor deverá declarar, por meio do Termo de Responsabilidade, que as informações	Não	Não financeiro			Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Recadastramento do auxílio-transporte 2022

		cadastradas verdadeiras." são									
2021	20210301	Designar os gestores de riscos para a identificação e consolidação do gerenciamento dos riscos operacionais.	Publicação da portaria de nomeação dos membros	Publicação de portaria 216, de 16/03/22 de designação dos membros	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Publicação de portaria 216, de 16/03/22 de designação dos membros
			Reestruturação do CADI com publicação de regimento interno	Portaria de reestruturação do CADI e regimento	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Portarias 886, 887, 888 de 2021
			Indicação pelos setores dos membros do CADI	Publicação de portaria 216, de 16/03/22 de designação dos membros	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Publicação de portaria 216, de 16/03/22 de designação dos membros
2021	20210302	Atuar junto aos comitês e assessoria que tratam sobre o tema, para disponibilizar no site da instituição toda a documentação pertinente aos comitês de governança de Risco. Portarias, estruturas e material expositivo de disseminação das práticas de integridade, governança, atas, atos deliberativos e afins, em atendimento ao Art. 16 do Decreto 9.203/2017.	Publicação do novo Plano de Integridade	Atualização do plano de integridade através de Regulamentação junto ao CODIR	Não	Não financeiro			Missão	Estratégica	Plano de Integridade
			Atualização e organização das páginas de Gestão de Riscos, Integridade, do CGRC e do CADI visando à integração de todas as informações	Publicação de informações nas referidas páginas no site institucional	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento

2021	20210303	Atuar junto a DIGES para revisar o planejamento estratégico, a política de gestão de riscos e sua metodologia, observando os objetivos estratégicos definidos no PDI 2020-2024.	"Construção da minuta inicial da nova Política de Gestão de Riscos. Revisão e aprovação da minuta da Política de Gestão de Riscos pelo CADI. Aprovação da minuta da Política de Gestão de Riscos pelo CGRC e pelo CODIR. Ambientação dos administradores do sistema com a Plataforma For. Revisão e aprovação da minuta da Metodologia de Implementação de Gestão de Riscos. Revisão e aprovação do planejamento estratégico.	Revisão da legislação e da Política atual do Cefet/RJ. Realização de reuniões. Alimentação da plataforma com a Política e realização de testes	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento
2021	20210304	Atuar junto a DIGES para a Integração da gestão de riscos ao processo de planejamento estratégico e aos seus desdobramentos, às atividades, aos processos de trabalho e aos projetos em todos os níveis da organização, relevantes para a execução da estratégia e o alcance dos objetivos institucionais e submissão ao CGRC em consonância ao Art. 17 do Decreto 9203/2017.	Adesão à Plataforma For (For PDI e For Riscos)	Envio de termo de adesão à RNP	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento
			Ambientação da equipe do CADI com a plataforma For (For PDI e For Riscos)	Realização de reuniões/treinamento -	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento
			Alimentação da Plataforma For (For PDI e For Riscos)	Inserção das informações na Plataforma	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento

2021	20210305	Atuar junto ao DGP para incluir no plano de desenvolvimento de pessoal ações de capacitação com oferta de treinamentos in company com a participação da gestão de 1ª e 2ª instância.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório								
2021	20210306	Atuar junto a DIGES Implantação de sistema que faça não somente a gestão do atingimento das metas do PDI, mas também o gerenciamento dos riscos atrelados aos objetivos estratégicos e processos operacionais, em atendimento ao Art. 17 do Decreto 9.203/2017.	Adesão à Plataforma For (For PDI e For Riscos)	Envio de termo de adesão à RNP	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento
2021	20210306		Ambientação da equipe do CADI com a plataforma For (For PDI e For Riscos)	Realização de reuniões/treinamento -	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento
2021	20210306		Alimentação da Plataforma For (For PDI e For Riscos)	Inserção das informações na Plataforma	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento
2021	20210307	Atuar junto aos comitês e assessoria para a priorização das ações de fortalecimento da governança, gestão de riscos e controles, nas seguintes áreas: DIREN, DERAC, DGP, DECOF, DTINF e UNEDS	Acompanhamento mais próximo com as áreas prioritárias DIREN, DIRAP, DGP, DTINF e campi	Aprimoramento das ações de governança	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento
2021	20210401	Desenvolver o gerenciamento de riscos dos processos atinentes aos TED's (SIMEC-TED), para submissão junto ao CADI (portaria 887/2021) e ao CGRC (portaria 886/2021) em atendimento a I.N. 01/2016 e à política de	Capacitar o servidor lotado na AGOOC no assunto de TED, principalmente através da Plataforma +Brasil, de acordo com o decreto nº 13.405/2020SEGES-ME.	Solicitação de Abertura de processo de capacitação a ser submetido a DICAP e DIRAP.	Não	Não financeiro			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Em andamento

	gestão de riscos da instituição atualmente vigente.								
2021	20210402	Elaboração de norma interna e/ou manuais que prevejam os procedimentos a serem adotados por cada um dos responsáveis arrolados nos processos que envolvam recursos descentralizados de forma padronizada.	<ul style="list-style-type: none"> Desenvolver a minuta da normatização visando a publicação de Portaria Institucional ou Manual de acordo com decisão da DIRAP e DIREG. encaminhar minuta a Direção Geral e Procuradoria para análise. Correção da Minuta, se houver, após encaminhamento da PROJUR. Publicação de Portaria ou Manual 	Não	Não financeiro				
2021	20210501	Atualizar o gerenciamento de riscos dos processos atinentes ao Sistema de Registro de Preço para submissão junto ao CADI (Portaria 887/2021) e ao CGRC (Portaria 886/2021) para aprimoramento dos controles internos, em atendimento a I.N. 01/2016 e à política de gestão de riscos da instituição atualmente vigente.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório						

2021	20210502	Elaboração de normativos internos e/ou manuais que prevejam os procedimentos a serem adotados por cada um dos responsáveis arrolados na gestão de aquisições, incluindo SRP's para aprimoramento do controle interno.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria					
2021	20210503	Revisão/implementação das políticas que envolvam os processos de aquisições no âmbito do CEFET/RJ, em atendimento/adequação à Portaria SEGES no. 8.678/2021 e aprimoramento da governança da gestão de contratações públicas	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria					
2021	20210601	Adotar as providências necessárias a implantação do Sidas, em conformidade com as orientações expedidas pela Secretaria de Gestão da Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital do Ministério da Economia.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria					
2021	20210602	Realizar a afixação da etiqueta com o número de tombo, bem como o registro do número do tombo com caneta piloto.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria					
2021	20210603	Realizar ações para a dar destinação ao bem	A área não apresentou o plano	Recomendação em Monitoramento pela equipe					

		referente ao tomo 110581 e colocar este em condições uso .	de ação antes da conclusão deste relatório							
2021	20210604	Promover ações para a retomada/realização do inventário anual e manter sua periodicidade em atendimento a Lei 4320/1964, Instrução Normativa 205/SEDAP/88 e Portaria nº 766/2021 CEFET-RJ e Anexos.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria						
2021	20210701	Fazer os ajustes necessários para que seja regularizada a utilização do Siads em atendimento a Portaria nº 232, de 2 de junho de 2020	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria						
2021	20210702	Realizar conferências periódicas no estoque físico do Almoarifado, para evitar e/ou sanar distorções entre quantitativo físico e sistema.	Inventários periódicos.	Utilização de planilhas de Excel.	Não	Não financeiro			Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica Plano de ação
2021	20210703	Adotar controle interno a fim de garantir a regularidade dos procedimentos realizados pelo almoxarifado junto ao Siads.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria						
2021	20210704	Adotar providências para capacitação dos membros acerca da utilização do Siads, para uso da ferramenta em sua totalidade.	A área não apresentou o plano de ação antes da conclusão deste relatório	Recomendação em Monitoramento pela equipe de auditoria						

Anexo VI – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade

	FUNÇÃO	CRITÉRIOS/KPA	MODO DE FALHA	RECOMENDAÇÕES	COMO?/ O QUE?	PRAZO
AVALIAÇÃO CONTÍNUA	Planejamento	2200 - Planejamento do trabalho de Auditoria Interna 2210 - Objetivos do trabalho da auditoria 2220 - Escopo do trabalho da auditoria	Programas detalhados não são desenvolvidos e documentados estabelecendo o escopo, limitações, objetivos, recursos, cronograma e linhas de reporte para cada trabalho.	Aprimoramento dos conhecimentos da equipe no que diz respeito às normas e aos procedimentos. Apoio, acompanhamento e supervisão da equipe em todas as etapas da auditoria.	Garantir que a equipe de auditoria realiza os treinamentos prévios dos temas a serem avaliados. Buscar junto a alta administração recursos para estruturação que permita/garantam a segregação de funções.	31/12/2023
			Programas de auditoria não levam em consideração sistemas relevantes, registros, pessoal e propriedades físicas.	Acompanhamento e validação da identificação e avaliação preliminar dos controles por um auditor sênior/supervisão técnica	Notificar a alta administração que a Designação do auditor chefe deve buscar servidores com perfil sênior para exercer a função de auditor chefe. Buscar junto a alta administração recursos para a estruturação que permita/garantam a segregação de funções	31/12/2023
			Programas não incluem levantamentos sobre os riscos da área sob análise e sobre os processos organizacionais de gerenciamento de riscos e controles.	A Gestão deve gerenciar e formalizar os riscos atrelados a cada um dos objetivos estratégicos e dos processos relevantes de forma automatizada. Treinamento Contínuo da equipe de gestão e da equipe de auditoria. Acompanhamento e validação do mapeamento e controle dos riscos e controles por um auditor sênior/supervisão técnica	Realizar avaliações contínuas acerca do gerenciamento de riscos. Garantir que a equipe de auditoria faça treinamentos que envolve gestão de riscos.	31/12/2023
	Reporte e Monitoramento	2410 – Critérios para a comunicação 2420 – Qualidade das comunicações 2440 – Divulgação dos resultados 2500 – Monitoramento do progresso	As evidências de auditoria não são analisadas por um membro sênior da AAI para assegurar que: (i) a auditoria foi executada em profundidade suficiente; e (ii) os padrões de qualidade da AAI foram seguidos antes de os achados serem informados ao auditado.	A alta administração deve garantir estrutura adequada para que a auditoria interna atue de forma segregada. A equipe de auditoria deve realizar treinamento contínuo para a profundidade dos temas avaliados. A comunicação deve ser tempestiva a supervisão em casos de dúvida ou limitações	Notificar a alta administração para o provimento de estrutura adequada para que a auditoria interna atue de forma segregada. Garantir que a equipe de auditoria realiza treinamento contínuo para a profundidade dos temas avaliados. Adotar ferramenta para a comunicação tempestiva junto a supervisão em casos de dúvida ou limitações	31/12/2023

			Não há um procedimento de monitoramento que assegure que recomendações acordadas sejam implementadas efetivamente ou que indique aquelas para as quais a alta administração tenha aceitado o risco de não agir.	Solicitação à alta administração no suporte para que as áreas auditadas cumpram com as recomendações ou apresente as justificativas que respaldem a inviabilidade das mesmas.	Propor a alta administração regulamentação interna que preveja a assunção de risco do gestor no caso de não realizar a implementação da recomendação	31/12/2023
AVALIAÇÃO PERIÓDICA	Relações organizacionais e culturais	Gerenciando a AAI	A AAI não está sendo gerenciada adequadamente em sua integralidade.	Encaminhar ofício à DIREG solicitando a remoção de pessoal para a AUDIN.	Encaminhar ofício à DIREG solicitando a remoção de pessoal para a AUDIN.	31/12/2023
			A gestão da AUDIN não avalia os requisitos e obtém os recursos e as ferramentas de auditoria necessários para gerir e realizar o trabalho da AAI	Pesquisa de sistemas que possam auxiliar a atividade de auditoria junto a outros órgãos/entes públicos	Adotar sistema de automatização das atividades de auditoria	31/12/2023
	Gestão de desempenho e responsabilidade	Plano de negócios da auditoria interna	O plano de negócios da auditoria interna não foi elaborado adequadamente em sua integralidade.	Incluir no PAINT uma análise pormenorizada dos recursos necessários, indicando a previsão de todas as despesas e de eventuais gastos ao longo do período, no modelo 5W2H, conforme vinha sendo feito no PEA.	Incluir no PAINT uma análise pormenorizada dos recursos necessários, indicando a previsão de todas as despesas e de eventuais gastos ao longo do período, no modelo 5W2H, conforme vinha sendo feito no PEA.	31/12/2023
	Estruturas de governança	Acesso total a informações, ativos e pessoas da organização	Não foram definidos procedimentos de acompanhamento para quando a gestão não permitir tal acesso durante um trabalho de auditoria	Inserir rotina de monitoramento quando um acesso não for permitido à AUDIN modelando os processos e subprocesso já mapeados para execução dos trabalhos.	Trazer a previsão de procedimentos junto ao Regimento Interno	Próxima revisão do RI da Audin