



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FLUMINENSE  
R. Cel. Walter Kramer, 357 - Parque Vera Cruz, Campos dos Goytacazes/RJ  
AUDITORIA INTERNA  
Sala 19 - Tel.: (22) 2737-5668 – e-mail: [audinterna@iff.edu.br](mailto:audinterna@iff.edu.br)

## **RELATÓRIO DE MONITORAMENTO Nº 05/2024**

TEMA:	Monitoramento	CAMPUS:	Reitoria
ANO:	2024	PROCESSO PEN:	
UNIDADE GESTORA:	IFF – REITORIA	CÓDIGO DA UG/UORG:	158139
TIPO DE AUDITORIA:	-	EMIÇÃO DO RELATÓRIO:	10/07/2024

### **1. INTRODUÇÃO**

A Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Fluminense, cumprindo a atribuição estabelecida no Decreto nº 3.591, de 06/09/2000, alterado pelo Decreto nº 4.304, de 16/07/2002, e em cumprimento ao **Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2024**, aprovado pela Resolução do Conselho Superior nº 211, de 14/12/2023, apresenta, para apreciação e conhecimento, o Relatório de Monitoramento nº 05/2024, que versa sobre o cumprimento de recomendações/determinações de resultantes de ações de auditoria no âmbito do IFFluminense, em 2024 e anos anteriores.

Esse relatório tem por finalidade informar ao Conselho Superior e ao dirigente máximo do IFFluminense a situação atual das recomendações de auditoria emitidas para a Instituição.

Cumprir ressaltar que a AUDINT é órgão de assessoramento técnico que visa subsidiar as decisões da Administração quanto às suas atribuições, a fim de fortalecer a gestão em seu cotidiano e garantir a eficácia, eficiência, efetividade e economicidade de seus atos sob o prisma de seus controles internos.

Em consonância com o disposto no Art. 17, do Decreto nº 3.591/00, destacamos que a assessoria prestada pela AUDIN não elide ou prejudica a responsabilidade e o controle interno administrativo inerente a cada chefia, que deve ser exercido em todos os níveis e órgãos, compreendendo: I – instrumentos de controle de desempenho quanto à efetividade, eficiência e eficácia e da observância das normas que regulam a unidade administrativa, pela chefia competente; II – instrumentos de controle da observância das normas gerais que regulam o exercício das atividades auxiliares, pelos

órgãos próprios de cada sistema; e III – instrumentos de controle de aplicação dos recursos públicos e da guarda dos bens públicos.

A atividade de monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas está prevista na Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria Geral da União.

## **2. OBJETIVO E EXTENSÃO DOS TRABALHOS**

Para fins de definição do escopo deste trabalho foi considerado o resultado do monitoramento de recomendações emitidas pela AUDINT a partir do exercício de 2020. No entanto, cumpre ressaltar que há recomendações emitidas pela unidade em exercício anteriores a 2020, ainda pendentes de implementação<sup>1</sup>, que não foram objeto do presente trabalho.

Foram inseridas, ainda, as determinações/recomendações oriundas do controle externo referentes ao exercício de 2024.

## **3. METODOLOGIA E PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA**

A AUDINT realiza o monitoramento da implementação das próprias recomendações através de envio de formulários eletrônicos de monitoramento, via e-mail institucional, os quais são preenchidos pela gestão e devolvidos à AUDINT também via e-mail institucional.

Destaca-se que a implementação das recomendações é permanentemente monitorada pela AUDINT. As recomendações emitidas nos trabalhos de auditoria são acompanhadas por até 90 dias após o encaminhamento do relatório de auditoria, salvo se outro prazo for acordado com a unidade auditada. Após esse prazo, o acompanhamento é encerrado, com a finalização do monitoramento.

Para o monitoramento das recomendações emitidas pela AUDINT, constam no formulário as seguintes informações: número da ação do PAINT, número do Relatório de Auditoria – RA, o tema da Auditoria, o resumo das constatações, as recomendações, o responsável pela implementação das recomendações, a manifestação do auditado, a manifestação da AUDINT com o status de atendido e não atendido.

Durante o prazo de acompanhamento, as recomendações consideradas não atendidas continuam sendo monitoradas e as consideradas atendidas são suprimidas do monitoramento. Ainda, são baixadas do monitoramento as recomendações com perda de objeto e/ou aquelas em que o gestor assume o risco pela não implementação ou outro motivo devidamente justificado.

Em relação ao monitoramento realizado, cabe mencionar que houve atraso significativo nas respostas das comunicações enviadas e algumas sequer foram respondidas.

---

<sup>1</sup>  
<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjojODViYjYzItYjUyMi00MmVjLWlwMzZmMjAyZWY1M2NkNTA1IiwidCI6IjFiNmUwOGlxLWJmMzQtNDJmMy05MGMyLTdmOGRmZGUyZmM4ZiJ9>

Quando da realização de nova auditoria na área/subárea/assunto auditado, são considerados os últimos formulários de monitoramento como base para os trabalhos de auditoria, sendo que as recomendações reiteradas são passíveis de serem abordadas no novo relatório.

#### 4. DO MONITORAMENTO

O monitoramento consiste na adoção de ações pela AUDINT, a fim de verificar se as medidas implementadas pela Unidade Auditada estão de acordo com as recomendações emitidas e se aquelas medidas foram suficientes para solucionar a situação apontada como inadequada frente aos critérios adotados.

Ainda, de acordo com CGU (2017):

(...)

À UAIG, portanto, não basta recomendar. Há a necessidade de verificar a efetividade das suas recomendações, o que constitui, a um só tempo, uma forma de a UAIG avaliar a qualidade dos seus trabalhos e também de assegurar que a atividade de Auditoria Interna Governamental contribua efetivamente para o aperfeiçoamento da gestão pública, agregando valor às Unidades Auditadas. **Os objetivos da auditoria, portanto, não são atingidos plenamente com a emissão do relatório, mas somente quando a Unidade Auditada implementa as respectivas recomendações e essas são avaliadas como suficientes pela UAIG.**

Dessa forma, mais do que verificar o mero cumprimento de formalidades, é fundamental que a prioridade desse monitoramento seja avaliar se os processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da gestão realmente se tornaram mais eficazes, mais eficientes e/ou mais econômicos, bem como, se for o caso, se as políticas públicas se tornaram mais efetivas.

Diante dos trabalhos realizados e relatórios anteriores de auditoria, segue o quadro-síntese demonstrativo das recomendações de auditoria externa e interna do IFFluminense.

#### QUADRO SÍNTESE DEMONSTRATIVO DE RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIA

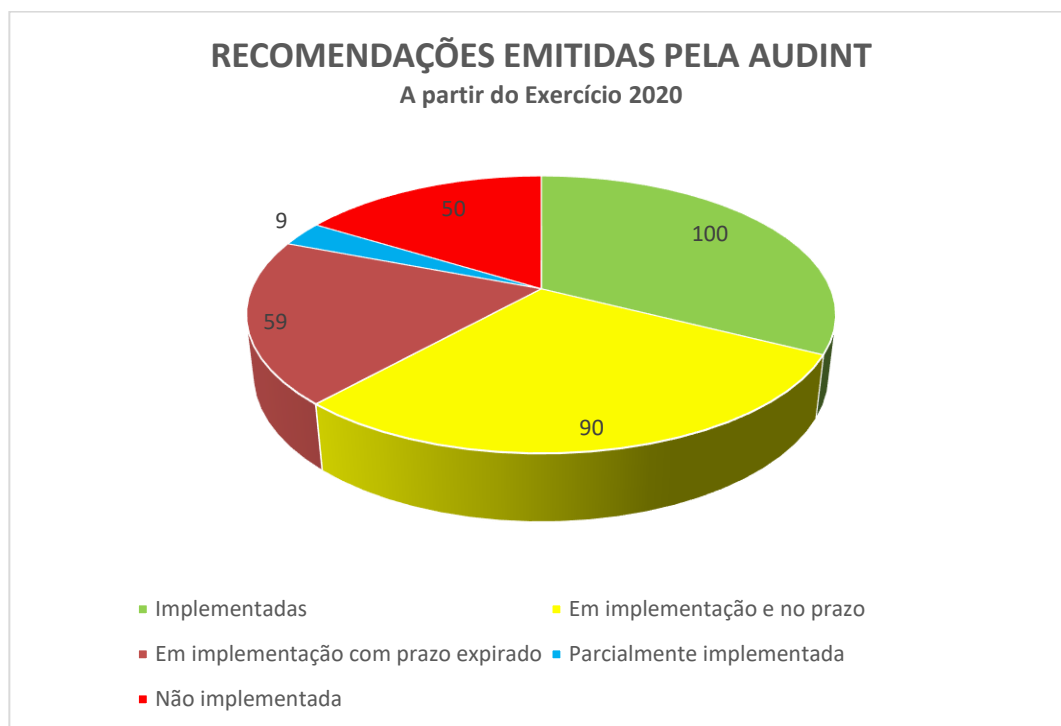
TCU	CGU	AUDINT
<b>I - Exercício 2024</b>	<b>I - Exercício 2024</b>	<b>I - Exercício 2024</b>
De 5 determinações emitidas: a) 0 implementadas; <b>b) 5 em implementação e no prazo;</b> c) 0 em implementação com prazo expirado; d) 0 parcialmente implementada e) 0 não implementada.	De 5 recomendações emitidas: a) 0 implementadas; b) 0 em implementação e no prazo; <b>c) 5 em implementação com prazo expirado;</b> d) 0 parcialmente implementada e) 0 não implementada.	De 18 recomendações emitidas: a) 0 implementadas; <b>b) 18 em implementação e no prazo;</b> c) 0 em implementação com prazo expirado; d) 0 parcialmente implementada e) 0 não implementada.

	II - Exercícios anteriores - Auditoria Contínua	II - Do Exercício 2020 até 2023
	<p>De 17 recomendações emitidas: a) 7 implementadas; b) 10 em implementação e no prazo*;</p> <p>* Manifestação enviada à CGU pelo IFFluminense. Em análise pela CGU.</p> <p>Obs.: Há 4 recomendações da CGU cujo monitoramento foi encerrado automaticamente sem que as recomendações fossem implementadas.</p>	<p>De 290 recomendações emitidas: a) 100 implementadas; b) 72 em implementação e no prazo; c) 59 em implementação com prazo expirado; d) 9 parcialmente implementadas; e) 50 não implementadas.</p>

## 5. DAS RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA DO IFFLUMINENSE

A figura 1 apresenta a situação das recomendações emitidas pela Auditoria Interna do IFFluminense (AUDINT) a partir do exercício de 2020.

Cumprir destacar que de um total de 308 recomendações emitidas<sup>2</sup>, 68% das recomendações ainda estão pendentes de implementação.



*Figura 1 - Situação das recomendações emitidas pela AUDINT a partir de 2020.*

O detalhamento das recomendações emitidas pela AUDINT se encontra no ANEXO I.

<sup>2</sup> Foram desconsideradas as recomendações não mais aplicáveis (perda de objeto).

## 6. DAS RECOMENDAÇÕES DA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO

Em relação à CGU, utiliza-se o sistema E-aud para fins de acompanhamento das suas recomendações. Cumpre destacar que o **prazo para atendimento das recomendações da CGU encontra-se expirado**, conforme a tabela 1.

Id da Tarefa	Prazo	Tema	Título da Tarefa	Situação
1573962	01/07/2024	Trilhas de Pessoal	Apurar a regularidade nos cálculos e pagamentos de aposentadoria e pensão com base na média de 80% das maiores remunerações, nos casos onde houve averbação de tempo de serviço. Nome Servidor: FERNANDO BARRETO FILHO (CPF: ***.758.***-68)	Em Análise pela Unid. Gestora
1574450	01/07/2024	Trilhas de Pessoal	Apurar a regularidade nos cálculos e pagamentos de aposentadoria e pensão com base na média de 80% das maiores remunerações, nos casos onde houve averbação de tempo de serviço. Nome Servidor: PATRICIA PACHIEGA DA GAMA FREITAS (CPF:***.360.***-60)	Em Análise pela Unid. Gestora
1574863	01/07/2024	Trilhas de Pessoal	Apurar a regularidade nos cálculos e pagamentos de aposentadoria e pensão com base na média de 80% das maiores remunerações, nos casos onde houve averbação de tempo de serviço. Nome Servidor: LUIZ DE PINEDO QUINTO JUNIOR (CPF: ***.030.***-00)	Em Análise pela Unid. Gestora
1574864	01/07/2024	Trilhas de Pessoal	Apurar a regularidade nos cálculos e pagamentos de aposentadoria e pensão com base na média de 80% das maiores remunerações, nos casos onde houve averbação de tempo de serviço. Nome Servidor: ELIZABETH DA SILVA GAMA (CPF: ***.549.***-34)	Em Análise pela Unid. Gestora
1574902	01/07/2024	Trilhas de Pessoal	Apurar a regularidade nos cálculos e pagamentos de aposentadoria e pensão com base na média de 80% das maiores remunerações, nos casos onde houve averbação de tempo de serviço. Nome Servidor: SANDRA VENANCIO KEZEN BUCHAUL (CPF: ***.866.***-20)	Em Análise pela Unid. Gestora

*Tabela 1 -Recomendações da CGU pendentes de implementação (E-aud)*

## 7. DAS RECOMENDAÇÕES/DETERMINAÇÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO/TCU

Em relação às determinações do TCU, o IFFluminense utiliza a Plataforma Conecta-TCU. A solução permite acesso on-line às informações referentes a deliberações, processos e recursos, envio e resposta a comunicações, determinações e recomendações do TCU, incluindo serviços para informar cumprimento de determinação ou solicitação de prorrogação de prazo e acesso aos autos do processo não sigiloso.

A tabela 2 apresenta as determinações do Tribunal de Contas da União pendentes de cumprimento.

OFÍCIO	DATA	PROCESSO	ACÓRDÃO	RECOMENDAÇÕES / DETERMINAÇÕES
OFÍCIO 0348/2024- TCU/AudTI	11/06/2024	TC 009.980/2024-5	<b>PRAZO: 12/07/2024</b>	Elaborar diagnóstico acerca dos controles implementados por organizações públicas federais para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD) e induzir tais organizações a conduzirem iniciativas para providenciar o pleno cumprimento da Lei 13.709/2018.
OFÍCIO 24354/2024- TCU/Sepproc	27/05/2024	TC 014.924/2023-4	ACÓRDÃO Nº 986/2024 – TCU – Plenário	9.3.1. a atualização periódica da estratégia de permanência e êxito dos estudantes, do diagnóstico da evasão e das ações de intervenção, caso ainda não tenham realizado, adotando-se como referência a vigência dos planos de desenvolvimento institucionais, e conferindo atenção especial a: 9.3.1.1. estudantes pertencentes a grupos vulneráveis socioeconomicamente (cor/raça, deficiência, baixa renda, dentre outros), visando à redução de desigualdades educacionais; 9.3.1.2. estudantes matriculados em cursos de licenciatura, visando à redução das elevadas taxas de evasão nesses cursos; 9.3.2. a priorização das ações de intervenção com base no ranqueamento das principais causas e fatores associados à evasão, evitando-se a elaboração de ações de intervenção em quantidade excessiva e sem viabilidade prática de execução; 9.3.3. o aperfeiçoamento dos sistemas de gestão acadêmica, contemplando o acesso ágil às informações sobre desempenho e trajetória (frequência, retenção e evasão) de estudantes e a apresentação de dados e indicadores em diferentes níveis de agregação (geral da instituição, por nível de ensino, por tipo de curso, por curso, disciplina etc.), de modo a garantir a geração de informações estratégicas para o monitoramento contínuo da retenção e evasão dos estudantes; 9.3.4. a coleta de informações de cor/raça e de renda familiar per capita dos estudantes para disseminação anual na Plataforma Nilo Peçanha, abrangendo tanto os novos ingressantes, quanto os estudantes com matrícula em curso, dos quais ainda não foram coletadas essas informações;

*Tabela 2 - Determinações do TCU pendentes de cumprimento (Conecta-TCU)*

## 8. LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Não houve limitação de escopo no presente trabalho.

## 9. CONCLUSÃO

É de responsabilidade da gestão zelar pela adequada implementação das recomendações de auditoria, cabendo-lhe aceitar formalmente o risco associado caso decida por não realizar nenhuma ação quanto às constatações/recomendações sugeridas pelos órgãos de controle, conforme o disposto no item nº 176 da Instrução Normativa nº 003/2017/CGU.

O processo de gerenciamento de riscos é responsabilidade da alta administração e do Conselho Superior, e deve alcançar toda a organização. Assim, a administração é a principal responsável por implementar controles internos, prevenir, detectar e mitigar riscos, inclusive os de fraude e corrupção.

Quanto às recomendações da AUDINT observamos um alto número de recomendações não atendidas (em atendimento ou parcialmente atendidas). Portanto, pedimos providências quanto à verificação e regularização das mesmas. Entendemos que o monitoramento das recomendações da AUDINT apresentará resultados positivos, principalmente, a partir do envolvimento dos gestores, que acompanham e trabalham para o desenvolvimento de ações para a implementação das recomendações, de modo a aprimorar os controles internos, contribuindo para a eficiência, eficácia e efetividade dos processos.

Destaca-se que a finalidade da Auditoria Interna é agregar valor ao resultado da organização, apresentando subsídios para o aperfeiçoamento dos processos, da gestão e dos controles internos e um melhor aproveitamento dos recursos envolvidos por meio da recomendação de soluções para as não conformidades apontadas nos relatórios.

Dessa forma, encaminha-se este relatório para conhecimento e adoção das providências cabíveis junto as áreas responsáveis.

## 10. DAS HORAS CONSUMIDAS PELA AUDITORIA INTERNA

Consumo de horas pelos servidores neste trabalho:

<b><u>Nome (Servidor):</u></b>	<b><u>Nº de Horas Consumidas</u></b>
Vaneska Tavares Rangel	40 h

Campos, 10 de julho de 2024.

ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Auxílio-saúde (campus Quissamã)	2020013	Ausência de documento que comprove que o SICOOB Fluminense/SICOOB Cred Norte são pessoas jurídicas intermediadoras de contrato de plano de saúde elencadas no art.25, § 2º, da Portaria Normativa MPOG nº 01 de 09 de março de 2017	Comprovar que o SICOOB Fluminense e o SICOOB Cred Rio Norte se enquadram dentre as pessoas jurídicas elencadas no art.25, §2º, da Portaria Normativa MPOG nº 01 de 09 de março de 2017	12/02/2020	Não implementada	NÚCLEO III	PROGEP
Auxílio financeiro pesquisador	2020031	Ausência de avaliação das candidaturas pela Comissão de Avaliação de Projetos	Avaliação das candidaturas pela Comissão de Avaliação de Projetos	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Auxílio financeiro pesquisador	2020032	Ausência de comprovação da pontuação atribuída ao bolsista	Comprovação da pontuação atribuída ao candidato à bolsa de pesquisa	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Auxílio financeiro pesquisador	2020033	Ausência de isonomia na avaliação dos projetos	Isonomia na avaliação dos projetos	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Auxílio financeiro pesquisador	2020034	Ausência de cumprimento da carga horária semanal nos termos estabelecidos pelo Edital nº 15/2019	Cumprimento da carga horária semanal pelo pesquisador bolsista nos termos estabelecidos pelo Edital	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Auxílio financeiro pesquisador	2020035	Ausência de apresentação de todos os resultados obtidos em razão da concessão de bolsa	Apresentação de todos os resultados obtidos em razão da concessão de bolsa para pesquisa	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Auxílio financeiro pesquisador	2020036	Ausência de transparência na seleção dos bolsistas estudantes.	Publicação da classificação na seleção dos bolsistas estudantes	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Auxílio financeiro pesquisador	2020037	Ausência de aprovação prévia da Comissão de Ética em Pesquisa nos projetos que envolvem seres humanos	Aprovação prévia da Comissão de Ética em Pesquisa nos projetos que envolvem seres humanos	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Auxílio financeiro pesquisador	2020038	Ausência de publicação tempestiva no SUAP sobre a execução do projeto	Publicação atualizada no SUAP sobre a execução dos projetos	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROPEI
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	2020021	Ausência de concentração de todas as informações na área específica do portal, gerando dispersão em páginas de outras subunidades do IFFluminense.	Concentração de todas as informações em áreas específicas do Portal do IFFluminense.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	2020022	Ausência de conteúdo, em área específica do Portal do IFFluminense, sobre principais metas e resultados e, quando existentes, indicadores de resultado e de impacto.	Inclusão de conteúdo, em área específica do Portal do IFFluminense, sobre principais metas e resultados e, quando existentes, indicadores de resultado e de impacto.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	2020023	Ausência de inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de anexos, resultados, contratos firmados e notas de empenho emitidas decorrentes de licitações realizadas e em andamento.	Inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de anexos, resultados, contratos firmados e notas de empenho emitidas decorrentes de licitações realizadas e em andamento.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	2020026	Ausência de inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de conteúdo sobre programas financiados pelo Fundo de Amparo ao Trabalhador (FAT).	Inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de conteúdo sobre programas financiados pelo Fundo de Amparo ao Trabalhador (FAT).	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	2020027	Ausência de inclusão de resultado de inspeções, auditorias, processos de contas instaurados pelos órgãos de controle interno e externo, incluindo prestações de contas relativas a exercícios anteriores, em especial o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) do ano corrente e o Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT).	Inclusão no Portal do IFFluminense de resultado de inspeções, auditorias, processos de contas instaurados pelos órgãos de controle interno e externo, incluindo prestações de contas relativas a exercícios anteriores, em especial o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) do ano corrente e o Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT).	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	20200211	Ausência de inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de conteúdo com dados atualizados sobre a realização de audiências públicas e os resultados advindos, consultas públicas ou outras formas de participação popular.	Inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de conteúdo com dados atualizados sobre a realização de audiências públicas e os resultados advindos, consultas públicas ou outras formas de participação popular.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	20200212	Ausência de inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de lista nominal, com informações completas, de seus empregados terceirizados.	Inclusão, em área específica do Portal do IFFluminense, de lista nominal, com informações completas, de seus empregados terceirizados.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	20200213	Desatualização da lista nominal, com informações completas, dos bolsistas e estagiários.	Atualização da lista nominal, com informações completas, dos bolsistas e estagiários do IFFluminense.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	20200214	Ausência de possibilidade de gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, inclusive abertos e não proprietários, tais como planilhas e texto, de modo a facilitar a análise das informações.	Possibilidade de gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, inclusive abertos e não proprietários, tais como planilhas e texto, de modo a facilitar a análise das informações contidas no Portal do IFFluminense.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	20200215	Ausência de divulgação, em detalhes, dos formatos utilizados para estruturação da informação.	Divulgação, em detalhes, dos formatos utilizados para estruturação da informação.	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	20200216	Desatualização das informações disponíveis para acesso no Portal do IFFluminense.	Atualização de todas as informações disponíveis para acesso no Portal do IFFluminense	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Cumprimento Acórdão TCU 1943.2018	20200217	Ausência de pesquisa periódica de satisfação junto aos usuários de seus serviços, para avaliar o cumprimento dos compromissos e dos padrões de qualidade de atendimento divulgados na Carta de Serviços ao Usuário e a divulgação dos resultados no portal eletrônico do IFFluminense.	Realização periódica de pesquisa de satisfação junto aos usuários de seus serviços, a fim de avaliar o cumprimento dos compromissos e dos padrões de qualidade de atendimento divulgados na Carta de Serviços ao Usuário, bem como a divulgação dos resultados no portal eletrônico do IFFluminense	28/05/2020	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	DIRCOM
Contratos	20200401	Termo de Referência incompleto	Observância do conteúdo mínimo exigido para a etapa do Termo de Referência	17/12/2020	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20200402	Ausência de cadastro das publicações no SUAP	Cadastro das publicações	17/12/2020	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20200403	Inobservância das cláusulas contratuais obrigatórias	Observância das disposições contratuais obrigatórias	17/12/2020	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20200404	Ausência de designação formal de substituto do fiscal e gestor do contrato pela autoridade competente	Designação formal de substituto do fiscal e gestor do contrato pela autoridade competente	17/12/2020	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20200405	Ausência de registro das ocorrências acerca da execução contratual durante a vigência da prestação dos serviços	Registro das ocorrências durante a execução contratual	17/12/2020	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20200406	Ausência de registros do acompanhamento e fiscalização dos contratos por meio de instrumento de medição dos resultados	Controle da mensuração dos resultados sobre desempenho e qualidade dos serviços contratados	17/12/2020	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20200407	Ausência de registros das obrigações referentes à fiscalização administrativa	Registro das obrigações referentes à fiscalização administrativa	17/12/2020	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20200408	Não observância do princípio da segregação de funções	Observância do princípio da segregação de funções	17/12/2020	Não mais aplicável	NÚCLEO II	PROADM
Gestão de frota	2020074	Deficiência no controle de manutenção e abastecimento dos veículos oficiais	Controle da manutenção e abastecimento mensal e referente a cada veículo, em conformidade com a norma	17/12/2020	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO I	DGCITAPER
Gestão de frota	2020075	Desatualização da documentação dos condutores de veículos oficiais	Inclusão ou atualização da documentação dos condutores de veículos	17/12/2020	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO I	DGCITAPER



ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Gestão de frota	2020084	Deficiência no controle de manutenção e abastecimento dos veículos oficiais	Controle da manutenção e abastecimento mensal e referente a cada veículo, em conformidade com a norma	17/12/2020	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO I	DGCSAP
Gestão de frota	2020064	Deficiência no controle de manutenção e abastecimento dos veículos oficiais	Controle da manutenção e abastecimento mensal e referente a cada veículo, em conformidade com a norma	18/12/2020	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO I	DGCAC
Gestão de frota	2020065	Desatualização da documentação dos condutores de veículos oficiais	Inclusão ou atualização da documentação dos condutores de veículos	18/12/2020	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO I	DGCAC
Gestão de frota	2020067	Pagamento em duplicidade do Seguro Obrigatório de Danos Pessoais Causados por Veículos Automotores de Vias Terrestres (DPVAT)	Apuração do valor pago em duplicidade a título de Seguro Obrigatório de Danos Pessoais Causados por Veículos Automotores de Vias Terrestres (DPVAT)	18/12/2020	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO I	DGCAC
IFF transparência fundação - 2º exercício	2020091	Ausência de registro centralizado dos projetos realizados pela Fundação Pró-IFF em apoio ao IFFluminense	Criação de registro centralizado no sítio eletrônico do IFFluminense contendo os projetos realizados pela Fundação de apoio, os agentes envolvidos e demais requisitos elencados no Acórdão TCU nº 1.178/2018	11/01/2021	Em implementação no prazo	REITORIA	DGTI
IFF transparência fundação - 2º exercício	2020092	Ausência de divulgação no sítio eletrônico do IFFluminense de informações acerca de sua relação com a Fundação de apoio	Na divulgação de informações sobre a Fundação Pró-IFF, em especial daquelas referentes ao registro centralizado de projetos e aos agentes que deles participem, adotar padrão de divulgação atualizada e integral dos referidos projetos e agentes que inclua a possibilidade de filtrar e gravar relatórios a partir de listas selecionadas.	11/01/2021	Em implementação no prazo	REITORIA	PROPEI
Contratação de Professor Substituto	2020102	Contratação motivada por hipótese não prevista na legislação	Não prorrogar os contratos temporários realizados com os professores de CPF nº ***.044.437-** e nº***.858.667-**, observada a garantia do ensino através de medidas admitidas em lei.	10/02/2021	Não implementada	NÚCLEO III	PROGEP
Contratação de Professor Substituto	2020103	Contratação motivada por hipótese não prevista na legislação	Adotar medidas para prevenir ocorrências futuras de contratação de professor substituto sem motivação nas hipóteses previstas na legislação	10/02/2021	Não implementada	NÚCLEO III	PROGEP
Contratação de Professor Substituto	20201012	Publicação do Edital no Diário Oficial da União (DOU) sem a descrição resumida das atribuições da função e sem o prazo máximo de duração do contrato de trabalho	Publicar os próximos editais no DOU em consonância com a legislação pertinente	10/02/2021	Parcialmente implementada	NÚCLEO III	PROGEP
Acordos de cooperação	2021031	Ausência de designação de gestores habilitados ao controle e à fiscalização dos acordos de cooperação firmados pelo IFFluminense e inexistência ou desatualização de documento comprobatório do controle e da fiscalização dos referidos acordos.	Estabelecimento de fluxo de fiscalização, a fim de que haja designação de gestores habilitados ao controle e à fiscalização dos acordos de cooperação firmados pelo IFFluminense, bem como registro do controle e da fiscalização.	24/05/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROEX/GAB
Acordos de cooperação	2021032	Ausência de prévia análise dos acordos de cooperação pela Procuradoria do IFFluminense.	Análise prévia dos acordos de cooperação pela Procuradoria do IFFluminense	24/05/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROEX/GAB
Acordos de cooperação	2021033	Ausência de publicação adequada e atualizada no que se refere aos acordos de cooperação, seus planos de trabalho e informações sobre sua execução no sítio virtual do IFFluminense e no Módulo Convênios do SUAP.	Uniformização das informações sobre acordos de cooperação no sítio virtual do IFFluminense.	24/05/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROEX/GAB
Acordos de cooperação	2021034	Ausência de publicação adequada e atualizada no que se refere aos acordos de cooperação, seus planos de trabalho e informações sobre sua execução no sítio virtual do IFFluminense e no Módulo Convênios do SUAP.	Estabelecimento de rotina referente à publicação dos acordos de cooperação, a fim de que ocorra de forma integral, atualizada e com nomenclatura correta dos acordos vigentes, seus respectivos planos de trabalho e informações sobre sua execução, tanto no sítio virtual do IFFluminense quanto no Módulo Convênios do SUAP.	24/05/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROEX/GAB
Acordos de cooperação	2021035	Ausência dos itens mínimos exigidos pela norma nos acordos de cooperação.	Elaboração dos acordos de cooperação com os itens mínimos exigidos pelas normas	24/05/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROEX/GAB
Acordos de cooperação	2021036	Ausência de publicação adequada do instrumento no meio oficial da Administração Pública.	Publicação adequada do instrumento no meio oficial da Administração Pública ou correção diante de publicação inadequada, caso de responsabilidade da outra parte do acordo.	24/05/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROEX/GAB
Processos de RSC	2021041	Ausência de pagamento do valor reconhecido como devido ao servidor em processo de pagamento de exercício anterior	Pagar o valor devido a título de RSC, em exercício anterior, ao servidor matrícula SIAPE 31*****	17/12/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	PROGEP/GAB
Processos de RSC	2021042	Parecer do avaliador sem correlação entre nota atribuída e documentos apresentados pelo requerente	Aprimorar a instrução dos avaliadores de processos de RSC quanto à necessidade de correlação entre nota atribuída e documentos apresentados pelo requerente	17/12/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	CCPPD/GAB
Processos de RSC	2021043	Inobservância do fluxo definido para o processo de RSC no IFFluminense	Observar o fluxo definido no Manual do PEN para o processo de RSC no IFFluminense	17/12/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	CCPPD/GAB
Processos de RSC	2021044	Ausência de arredondamento de nota atribuída ao docente	Aprimorar a planilha automatizada de cálculo da pontuação para fins de RSC	17/12/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	CCPPD/GAB
Processos de RSC	2021044	Deficiência na planilha automatizada de cálculo da pontuação para fins de RSC	Aprimorar a planilha automatizada de cálculo da pontuação para fins de RSC	17/12/2021	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	CCPPD/GAB
Contratos	20210601	Descumprimento da normativa interna que disciplina o PCTIC no IFFluminense	Formalizar os procedimentos do PCTIC	22/12/2021	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210602	Inversão das etapas do PCTIC	Adequar o PCTIC do IFFluminense ao MCTIC	22/12/2021	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210604	Inobservância do calendário de cumprimento das etapas de contratações de TIC	Observar o calendário das etapas das contratações de TIC	22/12/2021	Implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210615	Indisponibilidade de acesso à normativa	Disponibilizar o acesso às normativas internas sobre o PCTIC	22/12/2021	Implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210605	Inexistência de fluxos operacionais internos para o Planejamento Anual das Contratações (PAC) Critério: IN SGD/ME	Uniformizar os procedimentos relativos ao Plano Anual de Contratações	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20210606	Ausência de fixação de competências	Fixar competências da Equipe de Planejamento da Contratação, autoridade máxima de TIC e autoridade superior a esta	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210608	Insuficiência dos controles internos sobre a instituição da Equipe de Planejamento da Contratação (EPC)	Formalização dos controles internos referentes à instituição da Equipe de Planejamento da Contratação	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210609	Insuficiência dos controles internos sobre a elaboração do Estudo Técnico Preliminar (ETP)	Formalização dos controles internos referentes à elaboração do Estudo Técnico Preliminar	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210610	Insuficiência dos controles internos sobre a elaboração do Termo de Referência (TR)	Formalizar os controles internos referentes à elaboração do Termo de Referência	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210611	Ausência de inclusão de informações no Termo de Referência	Incluir informações no Termo de Referência	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210612	Insuficiência dos controles internos sobre as ações de gerenciamento de riscos	Formalizar os controles internos referentes à elaboração do Mapa de Gerenciamento de Riscos	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT

ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Contratos	20210613	Ausência de informação no Mapa de Gerenciamento de Riscos	Produzir o Mapa de Gerenciamento de Riscos	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210614	Indisponibilidade de acesso ao inteiro teor dos documentos dos processos eletrônicos	Disponibilizar o acesso ao inteiro teor dos documentos dos processos eletrônicos administrativos	22/12/2021	Não mais aplicável	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210603	Insuficiência dos controles relativos à programação estratégica das contratações de TIC	Adequar a programação estratégica das contratações de TIC	22/12/2021	Parcialmente implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Contratos	20210607	Insuficiência dos controles internos sobre a oficialização da demanda	Formalizar os controles internos referentes à oficialização das demandas de TIC	22/12/2021	Parcialmente implementada	NÚCLEO II	DGTIREIT
Seleção de discentes para ingresso nos Programas de Pós-Graduação Stricto Sensu	2021056	Ausência de tradução do Edital de abertura completo (e respectivas retificações) em Libras	Disponibilizar o edital completo e suas retificações em formato que permita a tradução em Libras através de ferramenta automatizada.	22/12/2021	Em implementação com prazo expirado	NÚCLEO III	PROPPG
Seleção de discentes para ingresso nos Programas de Pós-Graduação Stricto Sensu	2021053	Impossibilidade de verificar se a avaliação do candidato foi realizada de acordo com os critérios previstos no Edital	Melhorar procedimento de registro das avaliações referentes à Análise de Currículo dos candidatos	22/12/2021	Não implementada	NÚCLEO III	PROPPG
Seleção de discentes para ingresso nos Programas de Pós-Graduação Stricto Sensu	2021051	Previsão de critérios inadequados para comprovação de etnia/deficiência dos candidatos/ Ausência de previsão de atendimento especializado para candidatos com distúrbios de aprendizagem e/ou transtornos específicos/ Ausência de previsão de divulgação de lista com o nome dos candidatos que necessitam de atendimento especializado para realização das provas/ Ausência de previsão de recurso em face de lista/resultado do certame/ Ausência de previsão de publicação de Resultado Parcial/Preliminar de etapa do processo seletivo/ Incompletude de informações necessárias para delimitar as condições/exigências do processo seletivo.	Adotar modelo padrão de Edital para ingresso nos Programas de Pós-Graduação Stricto Sensu ofertados pelo IFF, contendo as informações mínimas necessárias para delimitar as condições e exigências do processo seletivo	22/12/2021	Parcialmente implementada	NÚCLEO III	PROPPG
Seleção de discentes para ingresso nos Programas de Pós-Graduação Stricto Sensu	2021052	Previsão de critérios inadequados para comprovação de etnia/deficiência dos candidatos/ Ausência de previsão de atendimento especializado para candidatos com distúrbios de aprendizagem e/ou transtornos específicos/ Ausência de previsão de divulgação de lista com o nome dos candidatos que necessitam de atendimento especializado para realização das provas/ Impossibilidade de aferir a aprovação/revisão do Edital/ Ausência de aprovação/ Aprovação incompleta do Edital pelo Colegiado do Programa.	Definir fluxo de aprovação de edital de seleção de discente, preferencialmente via Manual do Processo Eletrônico Nacional (PEN), que atenda ao Regimento Interno de cada Programa bem como ao Programa de Acessibilidade do IFF	22/12/2021	Parcialmente implementada	NÚCLEO III	PROPPG
Cumprimento Acórdão TCU nº 1178/2018 (Plenário) - Transparência no site do IFFluminense - 3º exercício	2021071	Ausência de registro centralizado dos projetos realizados pela Fundação Pró-IFF em apoio ao IFFluminense	Criação de registro centralizado no sítio eletrônico do IFFluminense contendo os projetos realizados pela Fundação de apoio, os agentes envolvidos e demais requisitos elencados no Acórdão TCU nº 1.178/2018 (Plenário).	16/02/2022	Não implementada	NÚCLEO III	GABREIT
Cumprimento Acórdão TCU nº 1178/2018 (Plenário) - Transparência no site do IFFluminense - 3º exercício	2021072	Ausência de divulgação no sítio eletrônico do IFFluminense de informações acerca de sua relação com a Fundação de apoio.	Na divulgação de informações sobre a Fundação Pró-IFF, em especial daquelas referentes ao registro centralizado de projetos e aos agentes que deles participem, adotar padrão de divulgação atualizada e integral dos referidos projetos e agentes que inclua a possibilidade de filtrar e gravar relatórios a partir de listas selecionadas.	16/02/2022	Não implementada	NÚCLEO III	GABREIT
Transparência Fundação (2º exercício)	2021091	Ausência de demonstrações contábeis referentes ao ano de 2021	Publicar as demonstrações contábeis atualizadas no sítio eletrônico da Fundação Pró-IFF	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021092	Fragilidade do sistema de acompanhamento dos projetos executados pela Fundação de apoio	Aprimorar o sistema no sítio eletrônico da Fundação Pró-IFF, a fim de que permita o acompanhamento concomitante da execução físico-financeira dos projetos executados pela referida Fundação de apoio	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021093	Alimentação intempestiva e/ou incompleta do sistema de divulgação de projetos contido no sítio eletrônico da Fundação	Publicar e atualizar, de modo constante, todas as informações referentes a todos os projetos executados ou em execução pela Fundação Pró-IFF em seu site	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021094	Fragilidade na ferramenta de pesquisa de projetos contida no sítio da Fundação de apoio, não sendo possível atestar a publicação do registro de todas as despesas realizadas	Aprimorar a ferramenta de transparência no site da Fundação Pró-IFF, a fim de permitir a disponibilização dos registros referentes a todas as despesas realizadas com recursos públicos	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021095	Ausência de acesso à íntegra de todos os processos de seleção pública e contratação direta para aquisição de bens e a contratação de obras e serviços, bem como aos respectivos contratos e aditivos e seus resultados finais	Publicar integralmente no site da Fundação Pró-IFF todos os processos de seleção pública e contratação direta para aquisição de bens e a contratação de obras e serviços, seus respectivos contratos, aditivos e resultados finais	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021096	Ausência de disponibilização dos instrumentos contratuais e relatórios semestrais de execução dos contratos indicando os valores executados, as atividades, as obras e os serviços realizados, discriminados por projeto, unidade acadêmica ou pesquisa beneficiária	Disponibilizar no sítio eletrônico da Fundação Pró-IFF os instrumentos contratuais e relatórios semestrais de execução dos contratos, indicando os valores executados, as atividades, as obras e os serviços realizados, discriminados por projeto, unidade acadêmica ou pesquisa beneficiária	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021097	Ausência de publicação do relatório anual de 2020	Publicar o relatório anual no site da Fundação Pró-IFF	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021098	Ausência de publicação de parecer de auditoria independente e avaliação de desempenho referentes a 2020	Publicar parecer de auditoria independente e avaliação de desempenho anuais no sítio eletrônico da Fundação Pró-IFF	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Transparência Fundação (2º exercício)	2021099	Ausência de informação sobre sistemática de classificação da informação no que tange ao grau de confidencialidade e aos prazos de sigilo	Publicar a sistemática de classificação da informação no que tange ao grau de confidencialidade e aos prazos de sigilo no site da Fundação Pró-IFF	17/02/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	FUNDAÇÃO/G AB
Rol de responsáveis	2021101	Agentes cadastrados no rol de responsáveis do SIAFI que não exercem a responsabilidade registrada	Registrar no rol de responsáveis do SIAFI as informações relativas à exoneração/dispensa dos agentes que não exercem mais as responsabilidades registradas	08/03/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Rol de responsáveis	2021102	Intempestividade e desatualização no cadastro dos agentes no rol de responsáveis do SIAFI	Realizar os registros no rol de responsáveis do SIAFI no mesmo exercício financeiro em que houve a designação do responsável	08/03/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Rol de responsáveis	2021103	Registro incompleto, no rol de responsáveis do SIAFI, dos agentes responsáveis no IFFluminense	Registrar no rol de responsáveis do SIAFI, com fundamento na função CONNATRESP, todos os agentes responsáveis por todas as naturezas de responsabilidades existentes no âmbito do IFFluminense	08/03/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB

ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Rol de responsáveis	2021104	Classificação incorreta no rol de responsáveis do SIAFI quanto à natureza e tipo de responsabilidade atribuída aos agentes	Atualizar os registros no rol de responsáveis do SIAFI quanto às naturezas e tipos de responsabilidade atribuídas aos agentes	08/03/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Rol de responsáveis	2021105	Disponibilização incompleta do rol de responsáveis no site do IFFluminense	Publicar, tempestivamente e de modo integral e acessível, o rol de responsáveis no site do IFFluminense	08/03/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Rol de responsáveis	2021106	1- Agentes cadastrados no rol de responsáveis do SIAFI que não exercem a responsabilidade registrada/2- Intempestividade e desatualização no cadastro dos agentes no rol de responsáveis do SIAFI/3- Registro incompleto, no rol de responsáveis do SIAFI, dos agentes responsáveis no IFFluminense/4- Classificação incorreta no rol de responsáveis do SIAFI quanto à natureza e tipo de responsabilidade atribuída aos agentes/5- Disponibilização incompleta do rol de responsáveis no site do IFFluminense	Elaborar fluxo referente ao registro e publicação do rol de responsáveis	08/03/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021081	Ausência de comprovação de economicidade no abastecimento dos veículos do Polo de Inovação em postos de combustíveis localizados no Estado do Espírito Santo	Apurar dano ao erário em razão de abastecimentos dos veículos no Estado do Espírito Santo sem comprovação de economicidade	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021082	Ausência de comprovação de economicidade no abastecimento dos veículos do Polo de Inovação em postos de combustíveis localizados no Estado do Espírito Santo	Apurar dano ao erário e glosar da fatura em razão da divergência de valores em abastecimentos realizados no mesmo dia e no mesmo posto de combustível	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021083	Ausência de comprovação de economicidade no abastecimento dos veículos do Polo de Inovação em postos de combustíveis localizados no Estado do Espírito Santo	Apurar dano ao erário em razão de manutenção dos veículos em oficinas mecânicas localizadas no Estado do Espírito Santo sem comprovação de economicidade	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021084	Realização de despesas sem prévia formalização	Apurar dano ao erário em razão da realização de despesas sem prévia formalização	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021083	Ausência de comprovação de economicidade na realização de manutenções dos veículos do Polo de Inovação em oficinas mecânicas localizadas no Estado do Espírito Santo	Apurar dano ao erário em razão de manutenção dos veículos em oficinas mecânicas localizadas no Estado do Espírito Santo sem comprovação de economicidade	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021085	Falhas na elaboração das Ordens de Serviço	Apurar dano ao erário em razão das falhas na elaboração das Ordens de Serviço	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021086	Falta de planejamento em relação às manutenções dos veículos do Polo de Inovação	Apurar dano ao erário em razão de falta de planejamento, com prejuízo ao IFFluminense, na manutenção dos veículos no Estado do Espírito Santo	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021087	Descumprimento do contrato, mediante a utilização de peças do mercado paralelo	Apurar dano ao erário pelo descumprimento do contrato ante a utilização de peças do mercado paralelo	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021088	7- Incongruência entre as declarações do servidor indiciado, os Relatórios da empresa Prime e os Relatórios da Arteris/9- Ausência de segregação de funções nas atividades relativas à gestão de transportes	Elaborar fluxo que contemple todas as atividades referentes à gestão da frota do campus	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	2021089	1- Ausência de comprovação de economicidade no abastecimento dos veículos do Polo de Inovação em postos de combustíveis localizados no Estado do Espírito Santo/2- Ausência de comprovação de economicidade na realização de manutenções dos veículos do Polo de Inovação em oficinas mecânicas localizadas no Estado do Espírito Santo	Capacitar os gestores, os fiscais do contrato e os condutores de veículos quanto ao fluxo a ser estabelecido, tanto para fins de abastecimento quanto para fins de contratação de serviços de manutenção dos veículos	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210810	Ausência de comprovação de economicidade no abastecimento dos veículos do Polo de Inovação em postos de combustíveis localizados no Estado do Espírito Santo	Capacitar os condutores de veículos quanto à utilização do aplicativo Prime Benefícios, a fim de atender ao princípio da economicidade no abastecimento dos veículos	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210811	Ausência de comprovação de economicidade no abastecimento dos veículos do Polo de Inovação em postos de combustíveis localizados no Estado do Espírito Santo	Capacitar os fiscais do contrato e os gestores a utilizarem o sistema Prime com observância da cotação prévia	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210812	1- Ausência de comprovação de economicidade no abastecimento dos veículos do Polo de Inovação em postos de combustíveis localizados no Estado do Espírito Santo/2- Ausência de comprovação de economicidade na realização de manutenções dos veículos do Polo de Inovação em oficinas mecânicas localizadas no Estado do Espírito Santo/3- Realização de despesas sem prévia formalização/4- Falhas na elaboração das Ordens de Serviço/5- Falta de planejamento em relação às manutenções dos veículos do Polo de Inovação/6- Descumprimento do contrato, mediante a utilização de peças do mercado paralelo	Fiscalizar a execução do contrato pela Prime Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda.	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210813	Falhas na elaboração das Ordens de Serviço	Oficiar a empresa Prime Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda., a fim de verificar eventual falha sistêmica	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210814	Ausência de regularidade no transporte de combustível	Observar as normas relativas ao transporte de combustível em veículos do IFFluminense	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210815	Condução de veículo por servidor de férias	Orientar os condutores de veículos para que se abstenham de conduzir e abastecer veículos quando de férias	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210816	Ausência de autorização do Reitor do IFFluminense para guarda de veículos em garagem residencial	Observar as normas relativas à guarda de veículos em local diverso do IFFluminense	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Gestão frota Polo de Inovação	20210817	Intempestividade na realização de manutenções corretivas e preventivas	Observar os prazos avençados entre o IFFluminense e a empresa Prime para manutenções preventivas e corretivas nos veículos	20/06/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Empresas juniores	20220501	Incompatibilidade entre as despesas realizadas e a finalidade das empresas juniores	Elaborar estudo técnico, no âmbito da gestão de riscos do Instituto, a respeito das incongruências entre as receitas e despesas das empresas juniores e as finalidades descritas na Lei 13.267/2016	19/09/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB



ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Empresas juniores	20220502	Ausência de norma interna que discipline a relação entre IFFluminense e empresas juniores a ele vinculadas e a cessão de seu espaço físico às referidas empresas / Ausência de definição da autoridade competente para estabelecer a vinculação entre o IFFluminense e as empresas juniores / Ausência de documento que formalize a cessão de espaço físico do IFFluminense às empresas juniores	Estabelecer norma interna sobre reconhecimento e vinculação das empresas juniores e o IFFluminense	19/09/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Empresas juniores	20220503	Ausência de planos acadêmicos, aprovados pelo IFFluminense, relativos às empresas	Aprovar, nos termos da Lei 13.267/2016, os planos acadêmicos elaborados pelas empresas juniores	19/09/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Empresas juniores	20220504	Desatualização do site do IFFluminense no que tange às empresas juniores	Atualizar, de forma integral e periódica, o site do IFFluminense quanto aos dados das empresas juniores, seus integrantes e projetos por elas desenvolvidos	19/09/2022	Em implementação com prazo expirado	REITORIA	GAB
Contratos	20220402	Constituição incompleta das Equipes de Fiscalização do Contrato	Nomeação de todos os integrantes da Equipe de Fiscalização do Contrato de TIC	29/09/2022	Implementada	NÚCLEO II	PROADM
Contratos	20220403	Acumulações indevidas de papéis na EFC	Adoção de medidas de controles para evitar acumulações indevidas de papéis da EFC	29/09/2022	Implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT/ DGTIREIT
Contratos	20220404	Inadequação dos meios utilizados para cientificar expressamente os integrantes da EFC de suas respectivas indicações e atribuições	Adequação dos meios adotados para ciência dos fiscais sobre suas indicações e atribuições	29/09/2022	Implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Contratos	20220405	Ausência de capacitação dos servidores para desempenho adequado das atribuições de fiscais	Capacitação dos servidores integrantes da EFC	29/09/2022	Implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT/ DGTIREIT
Contratos	20220407	Ausência de padronização na definição de mecanismos formais de comunicação	Padronização dos mecanismos formais de comunicação	29/09/2022	Implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Contratos	20220406	Ausência de padronização na fixação de rotinas de execução do contrato	Exigência de formalização das entregas relativas à execução das Ordens de Serviço	29/09/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Contratos	20220410	Ausência de previsão de modelo de gestão do contrato	Adotar modelo de gestão dos contratos de fornecimento de solução de TIC	29/09/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Contratos	20220401	Inadequação dos procedimentos adotados para nomeação dos integrantes da Equipe de Fiscalização do Contrato (EFC) de TIC	Adequar os procedimentos internos para constituição da Equipe de Fiscalização do Contrato de TIC	29/09/2022	Parcialmente implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Contratos	20220408	Ausência de elaboração dos modelos de Termo de Compromisso e Termo de Ciência	Elaboração dos Termos de Compromisso e de Ciência	29/09/2022	Parcialmente implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Contratos	20220410	Ausência de fixação dos valores e procedimentos para retenção ou glosa no pagamento	Fixação dos valores e procedimentos para retenção ou glosa no pagamento	29/09/2022	Parcialmente implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Contratos	202204011	Ausência de definição clara e detalhada das sanções administrativas	Definição das sanções administrativas	29/09/2022	Parcialmente implementada	NÚCLEO II	DIRADMREIT
Bolsas DAT e Monitoria - campus Macaé	2022071	(1) Seleção inadequada de bolsista/ (2) Ausência de supervisão/Supervisão inadequada de bolsista/ (3) Impossibilidade de verificar se o pagamento dos bolsistas foi realizado de maneira adequada/ (5) Ausência de previsão editalícia de requisitos e vedações do Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (6) Ausência de projeto ou da respectiva aprovação conforme Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (8) Publicação do edital com antecedência inadequada/ (9) Prorrogação da vigência do edital sem a devida divulgação	Adotar modelo padrão de edital de bolsa DAT, contendo os requisitos/vedações mínimos necessários.	30/11/2022	Não implementada	NÚCLEO III	PROEX
Bolsas DAT e Monitoria - campus Macaé	2022072	(2) Ausência de supervisão/Supervisão inadequada de bolsista/ (6) Ausência de projeto ou da respectiva aprovação conforme Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense	Elaborar regulamentação específica para bolsa Monitoria	30/11/2022	Não implementada	NÚCLEO III	PROEN
Bolsas DAT e Monitoria - campus Macaé	2022073	(1) Seleção inadequada de bolsista/ (2) Ausência de supervisão/Supervisão inadequada de bolsista/ (3) Impossibilidade de verificar se o pagamento dos bolsistas foi realizado de maneira adequada/ (5) Ausência de previsão editalícia de requisitos e vedações do Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (6) Ausência de projeto ou da respectiva aprovação conforme Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (8) Publicação do edital com antecedência inadequada/ (9) Prorrogação da vigência do edital sem a devida divulgação	Adotar modelo padrão de edital de bolsa Monitoria contendo os requisitos/vedações mínimos necessários.	30/11/2022	Não implementada	NÚCLEO III	PROEN
Bolsas DAT e Monitoria - campus Macaé	2022074	Impossibilidade de verificar se o pagamento dos bolsistas foi realizado de maneira adequada	Elaborar estudo sobre a implementação de registro biométrico de frequência para os bolsistas DAT/Monitoria via SUAP	30/11/2022	Não implementada	NÚCLEO III	PROEX
Bolsas DAT e Monitoria - campus Macaé	2022076	Pagamento de bolsista não cadastrado no SUAP	Complementar o Manual PEN - Concessão de Bolsa de Alunos	30/11/2022	Não implementada	NÚCLEO III	DIPEREIT
Bolsas DAT e Monitoria - campus Macaé	2022077	Ausência de controle/ Controle insuficiente para evitar acumulação indevida de bolsa	Implementar controles no sistema que mitiguem o risco de cadastro de alunos em bolsa inacumulável.	30/11/2022	Não implementada	NÚCLEO III	DIPEREIT
Estágio	20220603	Inadequação do fluxo de solicitação de estagiário	Atualizar o fluxo de solicitação de estagiário	12/12/2022	Implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220604	Inadequação do fluxo de solicitação de estagiário	Divulgar internamente o fluxo de solicitação de estagiário	12/12/2022	Implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220605	Inadequação do fluxo de solicitação de estagiário	Aprimorar o ofício de solicitação de estagiário	12/12/2022	Implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220606	Inadequação do fluxo de solicitação de estagiário	Adequar os procedimentos a serem adotados pelo dirigente máximo da unidade no fluxo de solicitação de estagiário	12/12/2022	Implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220608	Inadequação do fluxo de solicitação de estagiário	Adequar o fluxo de solicitação de estagiário às hipóteses de indeferimento	12/12/2022	Implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220601	Ausência de levantamento das demandas de estágio	Realizar o levantamento das demandas de estágio no campus	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DGPCC
Estágio	20220602	Ausência de levantamento das demandas de estágio	Elaborar modelo de documento ou formulário padronizado com as informações necessárias para o levantamento das demandas de estagiário no campus	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DGPCC
Estágio	20220607	Inadequação do fluxo de solicitação de estagiário	Adequar o fluxo de solicitação de estagiário às hipóteses de substituição de estagiário	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220609	Desatualização da normativa interna sobre elaboração e emissão de editais	Atualizar a normativa interna sobre emissão e publicação de editais	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220610	Não realização dos atos administrativos referentes à contratação de estagiários em meio eletrônico via SUAP	Realizar atos administrativos em meio eletrônico via SUAP	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	GABREIT
Estágio	20220611	Ausência de entrega do termo de avaliação de estágio por ocasião do desligamento do estagiário	Entregar termo de realização de estágio	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DGPCC

ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Estágio	20220612	Ausência de envio do relatório de atividades	Enviar, semestralmente, relatório de atividades de estágio	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DGPCC
Estágio	20220613	Ausência de encaminhamento do certificado de estágio para a instituição de ensino	Encaminhar certificado de estágio à instituição de ensino	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DGPCC
Estágio	20220614	Ausência de previsão, no edital do processo seletivo de estagiário, de realização de entrevista por, no mínimo, dois membros	Incluir, nos editais de processo seletivo de estágio, a previsão de realização de entrevista por no mínimo dois membros	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DGPCC
Estágio	20220615	Ausência de declaração de inexistência de parentesco dos membros da banca avaliadora da etapa da entrevista com os candidatos à vaga de estágio	Encaminhar, aos membros da banca avaliadora da etapa de entrevista, a declaração de inexistência de parentesco com o candidato à vaga de estágio	12/12/2022	Não implementada	NÚCLEO II	DGPCC
Estágio	20220616	Indisponibilidade de acesso ao inteiro teor dos documentos dos processos eletrônicos	Disponibilizar o acesso ao inteiro teor dos documentos dos processos eletrônicos administrativos	12/12/2022	Não mais aplicável	NÚCLEO II	GABREIT
GECC	20220901	Aplicação retroativa do Decreto 11.069/2022 e da Portaria IFF 407/2022	Promover a compensação, financeira ou não financeira, das horas trabalhadas por servidores que receberam gratificação relacionada à aplicação retroativa da norma e/ou que receberam gratificação relacionada a atividades realizadas em dias úteis, sem compensação de horários	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
GECC	20220902	Ausência de controle sobre a compensação de horas após prática de atividade apta ao pagamento de GECC durante jornada de trabalho	Acompanhar plano de compensação de carga horária a ser apresentado pelos servidores que realizaram atividades durante o expediente	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
GECC	20220903	Divergência entre os valores determinados pela norma a título de GECC e os valores atribuídos aos servidores nos processos de GECC	Realizar o pagamento de Gratificação por Encargo de Curso e Concurso utilizando os valores dispostos na norma.	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
GECC	20220904	Ausência de uniformidade quanto à totalização das horas trabalhadas nos relatórios do Módulo "Curso e Concursos do SUAP"	Padronizar as frações de horas trabalhadas nos relatórios do Módulo "Cursos e Concursos" do SUAP	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
GECC	20220905	Ausência de uniformidade quanto à totalização das horas trabalhadas nos relatórios do Módulo "Curso e Concursos do SUAP"	Atualizar e complementar, no âmbito do IFFluminense, a norma interna que trata da Gratificação por Encargo de Curso e Concurso	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
GECC	20220906	Desatualização e insuficiência da norma do IFFluminense sobre GECC	Elaborar fluxos relativos às atividades que geram pagamento de GECC	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
GECC	20220907	Divergência entre a quantidade de horas contidas nas autodeclarações e os relatórios do Módulo "Cursos e Concursos" do SUAP	Atualizar, de forma periódica, os dados dos relatórios de horas trabalhadas no Módulo "Cursos e Concursos" do SUAP	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
GECC	20220908	Ausência de informações e documentos necessários nos processos de pagamento de Gratificação por Encargo de Curso e Concurso (GECC)	Incluir, nos processos de pagamento de GECC, todos os documentos considerados necessários pelo Manual do PEN.	26/12/2022	Em implementação no prazo	REITORIA	PROGEP
Bolsas DAT e Monitoria - campus Cabo Frio	2022102	(3) Supervisão inadequada do bolsista/ (4) Impossibilidade de verificar se o pagamento dos bolsistas foi realizado de maneira adequada/ (6) Ausência de projeto ou da respectiva aprovação nos termos do Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (7) Ausência de previsão editalícia de requisitos e vedações do Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (9) Publicação do edital com antecedência inadequada	Adotar modelo padrão de edital de bolsa DAT, contendo os requisitos/vedações mínimos necessários	30/12/2022	Não implementada	NÚCLEO IV	PROEX
Bolsas DAT e Monitoria - campus Cabo Frio	2022103	(3) Supervisão inadequada do bolsista/ (6) Ausência de projeto ou da respectiva aprovação nos termos do Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense	Elaborar regulamentação específica para bolsa Monitoria	30/12/2022	Não implementada	NÚCLEO IV	PROEN
Bolsas DAT e Monitoria - campus Cabo Frio	2022104	(3) Supervisão inadequada do bolsista/ (4) Impossibilidade de verificar se o pagamento dos bolsistas foi realizado de maneira adequada/ (6) Ausência de projeto ou da respectiva aprovação nos termos do Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (7) Ausência de previsão editalícia de requisitos e vedações do Programa de Assistência Estudantil do IFFluminense/ (8) Ausência do plano de atividades do bolsista/ (9) Publicação do edital com antecedência inadequada	Adotar modelo padrão de edital de bolsa Monitoria contendo os requisitos/vedações mínimos necessários	30/12/2022	Não implementada	NÚCLEO IV	PROEN
Bolsas DAT e Monitoria - campus Cabo Frio	2022105	Impossibilidade de verificar se o pagamento dos bolsistas foi realizado de maneira adequada	Elaborar estudo sobre a implementação de registro biométrico de frequência via SUAP para os bolsistas de Monitoria	30/12/2022	Não implementada	NÚCLEO IV	PROEN
Bolsas DAT e Monitoria - campus Cabo Frio	2022106	Impossibilidade de verificar se o pagamento dos bolsistas foi realizado de maneira adequada	Elaborar estudo sobre a implementação de registro biométrico de frequência via SUAP para os bolsistas DAT	30/12/2022	Não implementada	NÚCLEO IV	PROEX
Convênios	20230101	Ausência de normas e fluxos sobre convênios no âmbito do IFFluminense	Elaborar norma interna e fluxo relativos ao tema "convênios"	01/03/2023	Em implementação no prazo	REITORIA	GAB
Convênios	20230102	Ausência de uniformização das informações disponibilizadas no Módulo "Convênios" do SUAP	Uniformizar a nomenclatura adotada no IFFluminense para os instrumentos que pactua	01/03/2023	Em implementação no prazo	REITORIA	PROEX
Convênios	20230103	Ausência de registro sobre gestão, fiscalização e prestação de contas dos convênios	Registrar em sistema online específico as etapas de execução, gestão, fiscalização e prestação de contas dos convênios firmados pelo IFFluminense	01/03/2023	Em implementação no prazo	REITORIA	PROEX
Convênios	20230104	Ausência de componente mínimo exigido em lei no convênio 37/2022	Elaborar convênio com todos os componentes mínimos previstos nas normas que disciplinam o instrumento	01/03/2023	Em implementação no prazo	REITORIA	PROEX
Estágio	20230201	Inadequação do levantamento de estágio	Aprimorar o levantamento das demandas por estagiário	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT
Estágio	20230202	Inobservância do fluxo de solicitação de estagiário	Observar o novo fluxo de solicitação de estagiário	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT
Estágio	20230203	Inadequação da autorização de vagas pelo setor financeiro	Apresentar autorização para as despesas com estágio	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT
Estágio	20230204	Ausência de previsão no edital de realização de entrevista por, no mínimo, dois membros	Incluir, no edital de processo seletivo de estágio, a realização da etapa de entrevista por, no mínimo, dois membros da banca avaliadora	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT
Estágio	20230205	Não realização dos atos administrativos referentes à contratação de estagiários em meio eletrônico via SUAP	Realizar atos administrativos em meio eletrônico via SUAP	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT
Estágio	20230206	Ausência de entrega do termo de avaliação de estágio por ocasião do desligamento do estagiário	Entregar termo de realização de estágio	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT
Estágio	20230207	Ausência de envio do relatório de atividades de estágio	Enviar, semestralmente, relatório de atividades de estágio	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT
Estágio	20230208	Ausência de encaminhamento do certificado de estágio para a instituição de ensino	Encaminhar certificado de estágio à instituição de ensino	14/03/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DGPREIT

ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Estágio	20230209	Impossibilidade de consulta ao inteiro teor dos documentos e processos eletrônicos administrativos	Disponibilizar o acesso ao inteiro teor dos documentos dos processos eletrônicos administrativos	14/03/2023	Não mais aplicável	NÚCLEO II	DGP/REIT
Estágio	20230501	Inobservância de consulta quanto à disponibilidade orçamentária para contratação de estagiário	Apresentar autorização para as despesas com estágio	22/05/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	DGP/CBJI
Estágio	20230502	Ausência de previsão no edital quanto à realização de entrevista por, no mínimo, dois membros	Adotar edital padrão de processo seletivo de estágio que contemple a realização da etapa de entrevista por, no mínimo, dois membros da banca avaliadora	22/05/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	PROGEP
Estágio	20230503	Ausência de medida de controle para evitar ocorrência de nepotismo	Adotar medida de controle para mitigar o risco de nepotismo entre entrevistado e avaliador na etapa de entrevista do processo seletivo	22/05/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	DGP/CBJI
Plano de Ação Anual - Núcleos III e IV	2023075	Monitoramento inadequado do PAA 2022	Definir etapa/fluxo de revisão para conferência das informações inseridas na Planilha de Monitoramento, observada a segregação de função	17/10/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	Câmara de Desenvolvimento Institucional e Planejamento
Plano de Ação Anual - Núcleos III e IV	2023072	Ausência de elaboração do PAA 2022 para os campi Itaboraí e Avançado Maricá	Elaborar PAA, anualmente e tempestivamente, para todas as unidades do IFFluminense	17/10/2023	Não implementada	NÚCLEO III	Reitoria
Plano de Ação Anual - Núcleos III e IV	2023074	Inobservância de envolvimento de todos os três segmentos (docentes, discentes e técnico-administrativos em educação) na elaboração do PAA 2022	Definir mecanismo (s) de consulta a docentes, discentes e técnico-administrativos em educação para elaboração do PAA	17/10/2023	Não implementada	NÚCLEO III	Câmara de Desenvolvimento Institucional e Planejamento
Bolsa Institucional de Apoio à Formação Continuada	2022115	Processos de manutenção/conclusão de bolsa instruídos de forma incompleta	Monitorar o ressarcimento ao erário pelo servidor de CPF nº ***.079.446-** (Processo nº 23320.000721.2019-11)	01/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DEF/DEREIT
Acessibilidade	2023083	Inadequação das salas de recursos multifuncionais / Inexecução do Projeto "Fortalecimento dos NAPNEE", previsto no Plano Estratégico IFF 2021-2022	Reformular o Programa de Acessibilidade do IFFluminense	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DIP/EREIT
Acessibilidade	2023084	Baixo grau de execução/ ausência de manutenção das ações previstas no Plano de Acessibilidade Física do IFFluminense	Apurar responsabilidade e eventual dano ao erário em razão de ateste nas obras e serviços relacionados à acessibilidade, em desacordo com os normativos legais	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DINF/FRAREIT
Acessibilidade	2023085	Baixo grau de execução/ ausência de manutenção das ações previstas no Plano de Acessibilidade Física do IFFluminense	Contratar execução de obras/serviços de engenharia para manutenção/readequação dos espaços físicos às normas relacionadas a acessibilidade	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DINF/FRAREIT
Acessibilidade	2023086	Baixo grau de execução/ ausência de manutenção das ações previstas no Plano de Acessibilidade Física do IFFluminense	Detalhar o Plano de Acessibilidade Física do IFFluminense	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DINF/FRAREIT
Acessibilidade	2023087	Ausência de elaboração dos documentos referentes ao Plano Educacional Individualizado (PEI)	Acompanhar os PEI's referentes aos alunos do Instituto	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DIP/EREIT
Acessibilidade	2023088	Inadequação das salas de recursos multifuncionais	Realizar levantamento/provimento de professor de Libras e de AEE nos campi do IFFluminense	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DIP/EREIT
Acessibilidade	2023089	Indisponibilidade/inadequação de recursos educacionais para acessibilidade/ Inadequação das salas de recursos multifuncionais	Realizar inventário dos materiais de acessibilidade existentes nos campi, avaliando a possibilidade de cessão de uso conforme a demanda	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DIP/EREIT
Acessibilidade	20230810	Indisponibilidade/inadequação de recursos educacionais para acessibilidade/ Inadequação das salas de recursos multifuncionais	Mapear, junto aos campi, a demanda de materiais de acessibilidade necessários para atender as demandas dos alunos do IFFluminense, com vistas a obtenção de recursos extraorçamentários	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DIP/EREIT
Acessibilidade	20230811	Capacitação insuficiente dos profissionais que atuam no IFFluminense	Disponibilizar vagas para estudantes/estagiários do Instituto nas capacitações sobre acessibilidade, considerando a pertinência para cada caso, e promover ampla divulgação	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	DIP/EREIT
Acessibilidade	20230812	Ausência de registro do quantitativo de profissionais capacitados em Libras	Incluir, no Curso de Formação para os Novos Servidores do IFFluminense, capacitação básica em Libras para aqueles que irão atuar junto aos alunos e em atendimento ao público	15/12/2023	Em implementação no prazo	NÚCLEO III	PROG/PEPE
Capacitação de servidores/ processos de despesas constituídos	20230601	Inadequação do fluxo de solicitação de participação em ação de desenvolvimento em serviço para capacitações de curta duração	Adequação a estrutura dos controles internos estabelecidos para processos de despesa com capacitação de servidores	29/12/2023	Implementada	NÚCLEO II	DEF/DEPREIT
Capacitação de servidores/ processos de despesas constituídos	20230602	Não conformidade dos processos de solicitação de participação em ação de desenvolvimento em serviço para capacitação de curta duração com o fluxo estabelecido internamente	Adequação dos processos de despesa com capacitação de servidores	29/12/2023	Implementada	NÚCLEO II	DEF/DEPREIT
Capacitação de servidores/ processos de despesas constituídos	20230604	Inadequação dos controles internos para encaminhamento do relatório anual da execução do PDP ao órgão central do SIPEC	Publicação do relatório anual de execução do PDP IFF 2022	29/12/2023	Implementada	NÚCLEO II	DEF/DEPREIT
Capacitação de servidores/ processos de despesas constituídos	20230606	Ausência de gestão de riscos sobre as ações de desenvolvimento de pessoas	Gerenciamento dos riscos das ações de desenvolvimento de pessoas	29/12/2023	Implementada	NÚCLEO II	DEF/DEPREIT
Capacitação de servidores/ processos de despesas constituídos	20230603	Ausência de monitoramento e avaliação das ações de desenvolvimento de pessoas para o uso adequado dos recursos públicos	Monitoramento e avaliação das ações de desenvolvimento de pessoas para o uso adequado dos recursos públicos	29/12/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DEF/DEPREIT
Capacitação de servidores/ processos de despesas constituídos	20230605	Inadequação do estabelecimento dos objetivos e metas institucionais como referência para o planejamento das ações de desenvolvimento de pessoas	Planejar as ações de desenvolvimento de pessoas tendo por referência os objetivos e metas institucionais	29/12/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DEF/DEPREIT
Capacitação de servidores/ processos de despesas constituídos	20230607	Ausência de divulgação na internet de forma transparente e objetiva das despesas com ações de desenvolvimento de pessoas	Publicação na internet de forma transparente e objetiva das despesas com ações de desenvolvimento de pessoas	29/12/2023	Não implementada	NÚCLEO II	DEF/DEPREIT
Progressão por Mérito	20231201	Ausência de Programa de Avaliação de Desempenho no âmbito do IFFluminense para fins de progressão por mérito	Elaborar Programa de Avaliação de Desempenho no âmbito do IFFluminense para fins de progressão por mérito	01/03/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	PROGEP
Progressão por Mérito	20231202	Inobservância dos fluxos do IFFluminense relativos à progressão por mérito	Estabelecer instância de revisão dos procedimentos relativos à progressão por mérito, com utilização de checklist	01/03/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	Diretorias de Gestão de Pessoas/Coordenações de Gestão de Pessoas
Progressão por Mérito	20231201	Ausência de instruções para avaliação do servidor pela equipe	Elaborar Programa de Avaliação de Desempenho no âmbito do IFFluminense para fins de progressão por mérito	01/03/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	PROGEP



ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Progressão por Mérito	20231201	Ausência de previsão de prazo e instruções para recurso contra indeferimento da progressão por mérito	Elaborar Programa de Avaliação de Desempenho no âmbito do IFFluminense para fins de progressão por mérito	01/03/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	PROGEP
Progressão por Mérito	20231203	Período incorreto relativo à progressão por mérito	Verificar o interstício relativo à progressão do servidor CPF nº ***.515.257-**	01/03/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	PROGEP
Contratos de limpeza e conservação	20230901	Ausência de memorial de cálculo e de informação sobre método de determinação do quantitativo das áreas a serem limpas	Elaborar plano de ação junto à Diretoria de Infraestrutura da Reitoria para mensurar as áreas físicas de todas as unidades do instituto	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230902	Falhas na definição da produtividade da mão de obra	Realizar estudos técnicos que visem definir a produtividade, frequência e periodicidade dos serviços de limpeza e conservação considerando as características de cada área e do tipo de unidade em que os serviços forem prestados	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230903	Ausência de distinção da produtividade mínima para cada categoria profissional envolvida	Prever no modelo de TR a produtividade mínima a ser considerada para cada categoria profissional envolvida	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230904	Ausência de informações sobre o orçamento estimativo para levantamento do custo unitário do serviço por metro quadrado	Apresentar o preço unitário por metro quadrado dos serviços de limpeza e conservação	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230905	Ausência de informações sobre o orçamento estimativo para levantamento do custo unitário do serviço por metro quadrado	Capacitar os servidores responsáveis pelo preenchimento e análise da planilha de preços	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230906	Ausência de informações sobre o orçamento estimativo para levantamento do custo unitário do serviço por metro quadrado	Revisar as planilhas de custos e formação de preços	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230907	Ausência de conteúdo mínimo exigido pela IN SEGES/MP nº 05/2017	Utilizar modelos de listas de verificação (checklist) de contratação de serviços continuados da Advocacia-Geral da União	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230908	Não realização de rodízio dos membros das comissões de licitação e equipes de apoio dos pregões	Estabelecer critérios e procedimentos para designação de atores da fase externa, bem como rodízio de seus membros	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROADM
Contratos de limpeza e conservação	20230909	Servidores designados como fiscais e gestores de contratos administrativos sem a capacitação específica	Indicar para atuar como fiscais e gestores de contratos, servidores que tenham capacitação específica	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231101	Disponibilização de visualização pública de documentos com dados pessoais de servidores	Pseudominizar documentos que contenham dados pessoais nos processos eletrônicos de concessão de diárias disponíveis para consulta pública no SUAP	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231102	Ausência de publicação dos atos de concessão de diárias e passagens no Centro de Documentação Digital	Avaliar viabilidade da publicação dos atos de concessão de diárias e passagens no CDD	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231103	Publicação resumida das despesas com diárias e passagens	Apresentar detalhamento dos gastos com diárias e passagens	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231104	Ausência de capacitação específica para operacionalizar o Sistema de Concessão de Diárias e Passagens – SCDP	Capacitar os servidores para operacionalizar o Sistema de Concessão de Diárias e Passagens	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231105	Inadequação na gestão dos usuários habilitados para operacionalizar o SCDP	Revisar cadastro dos usuários habilitados no SCDP	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231106	Instrução inadequada dos processos de solicitação de diárias e passagens	Adequar o fluxo de solicitação de diárias e passagens	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231107	Aprovação de viagem realizada pelo próprio Proposto	Implementar controles para segregação de funções na aprovação de viagens e concessão de diárias e/ou passagens	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231108	Pagamento em data posterior ao início da viagem	Implementar controles internos para assegurar que o pagamento das diárias ocorra antecipadamente	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231109	Inobservância dos critérios definidos pelo IFFluminense para escolha das passagens aéreas	Estabelecer instância de revisão para emissão de bilhetes	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231110	Inadequação da emissão de bilhetes	Providenciar autorização do dirigente máximo para viagens cujo bilhete tenha que ser emitido com prazo inferior à antecedência exigida	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Diárias e Passagens	20231111	Inadequação da prestação de contas	Alertar o proposto sobre a necessidade e prazos de realizar a prestação de contas	24/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	GABREIT
Gestão de riscos	2024021	Ausência de cumprimento das obrigações normativas pelo Comitê Interno de Governança (CIG)	Elaborar plano de ação do Comitê Interno de Governança referente ao cumprimento das obrigações normativas da Política de Gestão de Riscos no IFFluminense	29/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	CIG
Gestão de riscos	2024022	Ausência de cumprimento das etapas do fluxo de mapeamento de riscos pelo Núcleo de Gestão de Riscos/Incompatibilidade entre o cronograma do Núcleo de Gestão de Riscos e os resultados apresentados, ambos relativos ao ano de 2023	Elaborar plano de ação do Núcleo de Gestão de Riscos referente ao cumprimento das obrigações normativas da Política de Gestão de Riscos no IFFluminense	29/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	NUGER
Gestão de riscos	2024023	Ausência de implementação de cultura de gestão de riscos no âmbito do IFFluminense	Capacitar as chefias imediatas a respeito da gestão de riscos dos processos sob sua responsabilidade	29/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	CIC
Gestão de riscos	2024023	Ausência de implementação de cultura de gestão de riscos no âmbito do IFFluminense	Promover campanha de divulgação sobre gestão de riscos no âmbito do IFFluminense	29/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	CIC
Gestão de riscos	2024025	Desatualização da publicação da agenda de atividades do Comitê Interno de Governança	Publicar, de forma atualizada, a agenda do Comitê Interno de Governança no site do IFFluminense	29/06/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO I	CIG
Mapeamento de cursos por área geográfica	20240301	Planejamento de vagas para cursos de licenciatura e programas especiais de formação pedagógica, com vistas na formação de professores para a educação básica inferior ao percentual mínimo de 20% (vinte por cento)	Garantir o percentual mínimo de vagas legalmente exigido	04/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROEN
Mapeamento de cursos por área geográfica	20240302	Inadequação do fluxograma de Aprovação de Projeto Pedagógico de Curso	Adequar o fluxo de Aprovação de Projeto Pedagógico de Curso	04/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROEN
Mapeamento de cursos por área geográfica	20240303	Inadequação da instrução dos processos de aprovação de projetos pedagógicos de curso	Implementar controles sobre a instrução dos processos de aprovação de PCC	04/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROEN
Mapeamento de cursos por área geográfica	20240304	Ausência de análise da oferta do curso de graduação por outras instituições de ensino superior na área ou em áreas correlatas da região de abrangência do curso proposto	Explicitar, no Estudo de Viabilidade de Implantação do Curso, a existência ou não de cursos na área ou em áreas correlatas na região de abrangência	04/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROEN
Mapeamento de cursos por área geográfica	20240305	Inadequação do fluxograma de Reformulação de Projeto Pedagógico de Curso	Adequar o fluxograma de Reformulação de Projeto Pedagógico de Curso	04/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROEN
Mapeamento de cursos por área geográfica	20240306	Inadequação na reformulação de projetos pedagógicos de curso	Implementar controles sobre a instrução dos processos de reformulação de PCC	04/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO II	PROEN

ANEXO I - RELATÓRIO DE AUDITORIA N. 5/2024 - MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO  
Emitidas pela Auditoria Interna - IFFluminense a partir do Exercício de 2020

AÇÃO DE AUDITORIA	ID	ACHADO	RECOMENDAÇÃO	DATA	SITUAÇÃO	NÚCLEO	ÁREA
Diplomas	2024041	Achado 01 – Atraso na entrega do diploma ao aluno	01 - Ampliar o quadro de servidores do Registro Acadêmico do Campus Avançado Maricá	05/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO IV	Direção-Geral – Campus Avançado Maricá
Diplomas	2024041	Achado 01 – Atraso na entrega do diploma ao aluno	02 - Registrar e entregar os diplomas referentes aos processos n°: 23317.005307.2023-33, 23317.000237.2024-16 e 23317.007620.2023-14	05/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO IV	Coordenação de Registro de Diploma - Reitoria/ Coordenação de Registro Acadêmico – Campus Avançado Maricá
Diplomas	2024041	Achado 01 – Atraso na entrega do diploma ao aluno	03 - Entregar os diplomas referentes aos processos n°: 23317.007979.2023-83 e 23317.005331.2023-72	05/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO IV	Coordenação de Registro Acadêmico – Campus Avançado Maricá
Diplomas	2024041	Achado 01 – Atraso na entrega do diploma ao aluno	04 – Definir e disponibilizar fluxo dos procedimentos que antecedem a abertura do processo de registro de diploma	05/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO IV	PROEN – Pró-Reitoria de Ensino
Diplomas	2024041	Achado 01 – Atraso na entrega do diploma ao aluno	05 – Definir e implementar procedimento de notificação para retirada do diploma	05/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO IV	PROEN – Pró-Reitoria de Ensino
Diplomas	2024042	Achado 02 – Desconformidade entre o Ofício Circular N.º 1, de 03.03.2021- DIRGAPAREIT-PROEN-REIT-IFFLU e a Portaria IFF nº 1.179/2015	06 – Atualizar a Portaria IFF nº 1.179/2015	05/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO IV	PROEN – Pró-Reitoria de Ensino
Diplomas	2024043	Achado 03 – Incompletude do fluxo de “Registro de Diploma do Curso Técnico”	07 – Complementar o fluxo para “Registro de Diploma do Curso Técnico”	05/07/2024	Em implementação no prazo	NÚCLEO IV	PROEN – Pró-Reitoria de Ensino