



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

RAINT

EXERCÍCIO 2021

Santa Maria RS, março de 2022.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

LISTA DE SIGLAS

AUDIN – Unidade de auditoria interna singular
CGU – Controladoria Geral da União
CONSUP – Conselho Superior
IFFAR – Instituto Federal Farroupilha
PAINT – Plano Anual de Auditoria Interna
PGMQ – Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade
RAINT – Relatório Anual de Auditoria Interna
SFC – Secretaria Federal de Controle
SIG – Sistema Integrado de Gestão
TCU – Tribunal de Contas da União
UAIG – Unidade de Auditoria Interna Governamental

LISTA DE QUADROS

Quadro 1 - Demonstrativo da equipe técnica da Unidade de Auditoria Interna.....	05
Quadro 2 - Demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT.....	05
Quadro 3 - Demonstrativo da condição das ações previstas no PAINT 2021.....	06
Quadro 4 - Demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna.....	09
Quadro 5 - Acompanhamento de Acórdãos do TCU em 2021.....	10
Quadro 6 - Acompanhamento de determinações do TCU em 2021.....	15
Quadro 7 - Acompanhamento de indícios do sistema e-pessoal do TCU.....	16
Quadro 8 - Acompanhamento das demandas da CGU.....	17
Quadro 9 - Flutuação no estoque de recomendações monitoradas pela AUDIN.....	17
Quadro 10 - Recomendações de auditoria interna emitidas decorrentes de trabalhos do exercício de 2021.....	18
Quadro 11 - Demonstrativo de participações dos auditores em capacitações.....	22



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	04
1.1. A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DO IFFAR.....	04
1.2. EQUIPE TÉCNICA.....	04
2. AÇÕES DESENVOLVIDAS.....	06
2.1. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA	09
2.2 AÇÕES DE ASSESSORAMENTO AOS ÓRGÃOS DE CONTROLE EXTERNOS.....	09
3. RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA.....	17
3.1 AÇÕES DE ASSESSORAMENTO AOS GESTORES.....	21
3.2 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS, NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.....	21
4. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA...21	
5. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN AO LONGO DO EXERCÍCIO.....	25
6. ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE.....	25
7. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	26
ANEXO 1 – BENEFÍCIOS DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DA UAIG DO IFFAR RELATIVOS AO EXERCÍCIO 2020.....	31



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

1. INTRODUÇÃO

Em conformidade com a Instrução Normativa nº 05, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria-Geral da União (CGU) e com a Resolução CONSUP número 08, de 23 de fevereiro de 2021, a Unidade de auditoria interna singular (AUDIN) do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha (IFFar), no cumprimento de suas atribuições, apresenta o seu Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), referente ao exercício de 2021.

A AUDIN é órgão singular que exerce atividade de auditoria interna governamental no âmbito do IFFar, e, atua como auxiliar do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal (SFC), prestando apoio aos órgãos e às unidades que o integram.

A AUDIN do IFFar está organizada com o objetivo de contribuir para o fortalecimento da gestão e racionalizar as ações de controle, bem como adicionar valor e melhorar as operações institucionais, exercendo atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, em conformidade com a Instrução Normativa 03/2017 da SFC/CGU.

1.1. A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO IFFAR

A criação da Unidade de Auditoria Interna do Instituto Federal Farroupilha se deu em atendimento ao Decreto nº 3.591, de 06 de Setembro de 2000, e seu objetivo é contribuir para o fortalecimento da gestão, agregando valor, bem como racionalizar as ações de controle.

É Unidade sujeita à orientação normativa e supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, a Unidade encontra-se subordinada administrativamente ao chefe máximo da Instituição e vinculada ao Conselho Superior (CONSUP).

1.2. EQUIPE TÉCNICA

A Unidade de Auditoria Interna do IFFar contou com uma equipe técnica de cinco auditores do cargo de Técnico Administrativo em Educação. A equipe encontrou-se distribuída, de forma regionalizada, nos *Campi* e Reitoria, conforme quadro abaixo:



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Quadro 1 - Demonstrativo da equipe técnica da Unidade de Auditoria Interna

Servidor	Formação	Cargo	Função	Lotação
Cristiane de Lima Geist	Bacharel em Direito Especialista em Docência na Educação Técnica e Tecnológica Mestre em Direito	Auditora	Auditora Interna	<i>Campus</i> Santo Ângelo UG 158081
Giancarlo Décio Calliari	Bacharel em Ciências Contábeis Especialista em Auditoria e Perícia, Mestre em Administração de Instituições Educacionais	Auditor	Auditor Interno	<i>Campus</i> Santa Rosa UG 158504
Gustavo Reis Pinto	Bacharel em Economia Especialista em Gestão Pública Mestre em Gestão Estratégica das Organizações	Auditor	Auditor Interno	Reitoria UG 158127
Luciana Paslauski Knebel	Bacharel em Ciências Contábeis Especialista em Auditoria e Perícia Contábil	Auditora	Auditora Interna	<i>Campus</i> Santo Augusto UG 158266
Philippe de Faria Corrêa Grey	Bacharel em Direito Especialista em Direito Público Mestre em Políticas Públicas	Auditor	Auditor Interno	<i>Campus</i> São Borja UG 158503

FONTE: elaboração própria.

Apesar da distribuição regionalizada da equipe, os trabalhos de auditoria são executados através de uma metodologia que atende a todos as unidades do IFFar.

Em observância ao Inciso I do Art. 11 da Instrução Normativa SFC Nº 05, de 27 de agosto de 2021, que dispõe que o RAINTE deverá abordar o “quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do Plano anual de atividades de auditoria interna (PAINT)”, apresentamos os resultados alcançados quanto à alocação da força de trabalho.

Quadro 2 - Demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT

ATIVIDADE	Hora/homem PREVISTO	H/H REALIZADO
Reserva Técnica	720	720
Monitoramento	500	500
Gestão interna	600	600



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Consultoria	1260	1260
Avaliação	7396	7396
Gestão da Qualidade	300	300
Capacitação	240	546
total	11016	11016

Fonte: elaboração própria.

2. AÇÕES DESENVOLVIDAS

Este capítulo tratará sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT.

Os trabalhos de auditoria interna, realizados no exercício 2021, seguiram o PAINT 2021, analisado, previamente, pela Controladoria Regional da União no Rio Grande do Sul e devidamente aprovado pelo Conselho Superior, nos termos da Resolução nº 01/2021, de 18 de janeiro de 2021.

O quadro a seguir contém a lista das ações previstas no PAINT 2021 e a situação relativa à sua execução:

Quadro 3 - Demonstrativo da condição das ações previstas no PAINT 2021

ID	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Situação
1	Acompanhamento da atuação TCU	Assessorar a gestão no atendimento das determinações, recomendações e orientações do órgão de controle externo, de modo a atendê-las. Dar suporte às auditorias especiais e exercer a interface institucional com os setores/unidades internas.	Concluída
2	Acompanhamento da atuação CGU	Assessorar a gestão no atendimento das recomendações e das orientações do órgão de controle interno, de modo a atendê-las. Dar suporte às auditorias de gestão e exercer a interface institucional com os setores/unidades internas.	Concluída
3	Atuação da AUDIN - Monitoramento	Observar o grau de aderência das orientações e das recomendações, buscando mitigar a fragilidade dos controles.	Concluída



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

4	Levantamento das recomendações pendentes	Levantamento e acompanhamento de todas as recomendações pendentes de atendimento dos órgãos de controle interno e externo (CGU e TCU) e da Auditoria Interna, de forma a subsidiar a comunicação de que trata o art. 14 da IN 09/2018 (relativa ao desempenho da auditoria interna),	Concluída
5	Acompanhamento das demandas dos sistemas do TCU (CONECTA, e-Pessoal)	Acompanhar os indícios encaminhados pelo sistema e-Pessoal do TCU, dando os devidos encaminhamentos à gestão, orientando a elaboração das respostas, quando necessário, e fazendo a interlocução entre gestão e TCU.	Concluída
6	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna 2022	Identificar os macroprocessos institucionais e avaliar o grau de maturidade da gestão de riscos, para subsidiar a elaboração de matriz de riscos e definir as ações de auditoria a serem realizadas em 2022. Aprimorar a qualidade do planejamento da Unidade de Auditoria Interna	Concluída
7	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria Interna 200	Apresentar as atividades desenvolvidas pela Unidade de Auditoria Interna no exercício de 2018.	Concluída
8	Assessoramento e orientações	Assessorar a administração no acompanhamento do alcance dos objetivos estratégicos (PDI) e orientar subsidiariamente os dirigentes quanto aos princípios e às normas de controle interno, governança e gestão de riscos, com foco na melhoria da gestão.	Concluída
9	Transparência no relacionamento com fundações de apoio	Verificar o cumprimento, por parte do IFFar e das fundações de apoio convenientes, caso existirem, dos requisitos legais relativos à transparência no relacionamento entre as duas instituições.	Cancelada por falta de materialidade
10	Programa Permanência e Êxito.	Avaliar a conformidade dos procedimentos, a adequação e suficiência dos controles internos administrativos e o alcance dos objetivos propostos quanto ao Programa Permanência e Êxito.	Concluída
11	Cursos FIC	Avaliar a conformidade dos procedimentos, a adequação e suficiência dos controles internos e o alcance dos objetivos propostos quanto ao programa FIC	Concluída
12	Aquisições/contratações de TI (infraestrutura e sistemas)	Avaliar a conformidade dos procedimentos, a adequação e suficiência dos controles internos e o alcance dos objetivos propostos quanto à Infraestrutura de TI	Transferida para o exercício de 2022



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

13	Encaminhamento, gestão e acompanhamento de projetos realizados via fundação de apoio	Avaliar a conformidade dos procedimentos, a adequação e suficiência dos controles internos e o alcance dos objetivos propostos quanto à gestão, encaminhamento e acompanhamento de projetos realizados via fundação de apoio.	Cancelada por falta de materialidade
14	Processo Seletivo	Avaliar a conformidade dos procedimentos, a adequação e suficiência dos controles internos e o alcance dos objetivos propostos quanto ao Processo Seletivo	Concluída
15	Patrimônio	Avaliar a conformidade dos procedimentos, a adequação e suficiência dos controles internos e o alcance dos objetivos propostos quanto à utilização do patrimônio da instituição, com foco nos controles utilizados referentes à disponibilização de patrimônio para teletrabalho.	Concluída
16	Programa de Gestão e Melhoria da qualidade	Execução de ações previstas no PGMQ da AUDIN do IFFAR, com vistas a aprimorar a execução dos trabalhos e as entregas	Concluída
17	Consolidação de Benefícios	Análise e cálculo dos benefícios entregues através dos trabalhos de auditoria interna	Concluída
18	Capacitação	Capacitar a equipe de auditores para um melhor desempenho das atividades de auditoria	Concluída

Fonte: PAINT 2021.

Desta previsão, a equipe conseguiu completar 94% destas, notadamente devido ao esforço colaborativo, ainda que virtual, da equipe de auditoria interna, demonstrando a capacidade de adaptação e transformação da forma de execução das atividades inerentes à auditoria interna em virtude da pandemia e suas implicações laborais.

De outra partida, foram canceladas duas ações previstas no PAINT 2021: Encaminhamento, gestão e acompanhamento de projetos realizados via fundação de apoio e a ação Transparência no relacionamento com fundações de apoio, por falta de materialidade.

Ainda, restou a ser transferida para o exercício de 2022 a ação “Aquisições/contratações de TI (infraestrutura e sistemas)”.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

2.1. DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA (REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS)

O quadro a seguir contém o quantitativo de ações de auditoria interna previstas pela unidade:

Quadro 4 - Demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna

Ações previstas	18
Ações previstas e Concluída.	15
Ações em andamento	01
Ações canceladas	02
Ações realizadas não previstas no PAINT 2020	00
Ações em andamento não previstas no PAINT 2020	00

Fonte: elaboração própria.

2.2 AÇÕES DE ASSESSORAMENTO AOS ÓRGÃOS DE CONTROLE EXTERNOS

No quesito monitoramento foram acompanhados ações do controle externo e interno.

O papel da Unidade de Auditoria Interna do IFFar, em relação às demandas do Tribunal de Contas da União é o de acompanhamento, no sentido de alertar sobre datas, prazos e assuntos.

Referente ao TCU foram acompanhados 69 acórdãos, 25 processos envolvendo pessoal e oito determinações.

O quadro 5 demonstra os Acórdãos referentes ao exercício de 2021.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Quadro 5 - Acompanhamento de Acórdãos do TCU em 2021

NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
						Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
799/2021-1C	26/01/2021	Primeira Câmara	042.111/2020-0	ATOS DE ADMISSÃO	JORGE OLIVEIRA	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
612/2021-PL	24/03/2021	Plenário	038.129/2019-1	RELATÓRIO DE LEVANTAMENTO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto
548/2021-2C	26/01/2021	Segunda Câmara	042.233/2020-8	ATOS DE ADMISSÃO	RAIMUNDO CARREIRO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
484/2021-PL	10/03/2021	Plenário	027.948/2019-6	RELATÓRIO DE AUDITORIA	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto
468/2021-1C	26/01/2021	Primeira Câmara	045.165/2020-3	ATOS DE ADMISSÃO	BENJAMIN ZYMLER	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
36/2021-PL	20/01/2021	Plenário	022.202/2019-6	ACOMPANHAMENTO	AROLDO CEDRAZ	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
						Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
2781/2021-2C	23/02/2021	Segunda Câmara	042.553/2020-2	ATOS DE ADMISSÃO	MARCOS BEMQUERER	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
2610/2021-PL	03/11/2021	Plenário	024.097/2020-9	ACOMPANHAMENTO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto
2246/2021-1C	23/02/2021	Primeira Câmara	000.902/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	JORGE OLIVEIRA	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
2164/2021-PL	15/09/2021	Plenário	011.574/2021-6	ACOMPANHAMENTO	BRUNO DANTAS	Secretaria de Controle Externo da Administração do Estado
1840/2021-PL	04/08/2021	Plenário	005.461/2021-9	REPRESENTAÇÃO	AROLDO CEDRAZ	Secretaria de Controle Externo de Aquisições Logísticas
1593/2021-1C	09/02/2021	Primeira Câmara	041.611/2020-9	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
1299/2021-PL	02/06/2021	Plenário	037.081/2020-9	RELATÓRIO DE LEVANTAMENTO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto
1055/2021-PL	05/05/2021	Plenário	018.709/2020-6	ACOMPANHAMENTO	JORGE OLIVEIRA	Secretaria de Fiscalização de



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
3340/2021-2C	02/03/2021	Segunda Câmara	001.502/2021-2	ATOS DE ADMISSÃO	BRUNO DANTAS	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
3229/2021-2C	02/03/2021	Segunda Câmara	002.927/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	RAIMUNDO CARREIRO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
3146/2021-PL	15/12/2021	Plenário	025.997/2020-3	ACOMPANHAMENTO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto
2932/2021-2C	23/02/2021	Segunda Câmara	043.606/2020-2	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
2890/2021-PL	01/12/2021	Plenário	025.684/2020-5	ACOMPANHAMENTO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto
2847/2021-PL	01/12/2021	Plenário	039.780/2018-0	REPRESENTAÇÃO	BRUNO DANTAS	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
2814/2021-PL	24/11/2021	Plenário	014.927/2021-7	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
2807/2021-2C	23/02/2021	Segunda Câmara	043.930/2020-4	ATOS DE ADMISSÃO	MARCOS BEMQUERER	Secretaria de Fiscalização de
NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
						Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
5691/2021-1C	30/03/2021	Primeira Câmara	007.173/2021-0	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
5452/2021-2C	30/03/2021	Segunda Câmara	008.256/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	BRUNO DANTAS	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
4369/2021-1C	16/03/2021	Primeira Câmara	002.578/2021-2	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
4367/2021-1C	16/03/2021	Primeira Câmara	001.597/2021-3	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
3633/2021-1C	09/03/2021	Primeira Câmara	004.766/2021-0	ATOS DE ADMISSÃO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
3558/2021-2C	02/03/2021	Segunda Câmara	001.399/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
9847/2021-1C	20/07/2021	Primeira Câmara	000.053/2021-0	REPRESENTAÇÃO	WEDER DE OLIVEIRA	Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto
8649/2021-1C	08/06/2021	Primeira Câmara	028.067/2020-7	REPRESENTAÇÃO	MARCOS BEMQUERER	Secretaria de Fiscalização de Infraestrutura Urbana
7053/2021-1C	20/04/2021	Primeira Câmara	011.478/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
7012/2021-1C	20/04/2021	Primeira Câmara	010.682/2021-0	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
6914/2021-2C	27/04/2021	Segunda Câmara	009.949/2021-6	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO NARDES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
6600/2021-2C	20/04/2021	Segunda Câmara	010.988/2021-1	ATOS DE ADMISSÃO	BRUNO DANTAS	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
5937/2021-1C	06/04/2021	Primeira Câmara	017.338/2019-0	ATOS DE ADMISSÃO	BENJAMIN ZYMLER	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
5692/2021-2C	06/04/2021	Segunda Câmara	007.551/2021-5	ATOS DE ADMISSÃO	BRUNO DANTAS	Secretaria de Fiscalização de

NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
						Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12387/2021-1C	31/08/2021	Primeira Câmara	027.721/2021-3	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12352/2021-1C	31/08/2021	Primeira Câmara	026.785/2021-8	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12213/2021-2C	31/08/2021	Segunda Câmara	028.089/2021-9	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
11645/2021-2C	24/08/2021	Segunda Câmara	027.439/2021-6	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
11452/2021-2C	24/08/2021	Segunda Câmara	030.584/2021-3	ATOS DE ADMISSÃO	RAIMUNDO CARREIRO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
11202/2021-1C	10/08/2021	Primeira Câmara	019.951/2021-3	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
						e de Benefícios Sociais
13091/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	033.511/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO NARDES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12949/2021-1C	31/08/2021	Primeira Câmara	027.308/2021-9	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12861/2021-1C	31/08/2021	Primeira Câmara	026.497/2021-2	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12655/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	027.574/2021-0	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO NARDES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12636/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	027.310/2021-3	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO NARDES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12587/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	026.659/2021-2	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO NARDES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
12411/2021-1C	31/08/2021	Primeira Câmara	028.282/2021-3	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de
NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
14511/2021-1C	14/09/2021	Primeira Câmara	031.384/2021-8	ATOS DE ADMISSÃO	JORGE OLIVEIRA	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
14192/2021-1C	14/09/2021	Primeira Câmara	031.561/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
14177/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	032.266/2021-9	ATOS DE ADMISSÃO	RAIMUNDO CARREIRO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
14167/2021-1C	14/09/2021	Primeira Câmara	030.888/2021-2	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
13599/2021-1C	14/09/2021	Primeira Câmara	031.210/2021-0	ATOS DE ADMISSÃO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
13465/2021-1C	14/09/2021	Primeira Câmara	027.897/2021-4	ATOS DE ADMISSÃO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
13160/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	034.718/2021-4	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO NARDES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
						Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
16093/2021-1C	21/09/2021	Primeira Câmara	026.263/2021-1	ATOS DE ADMISSÃO	WEDER DE OLIVEIRA	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
15819/2021-2C	21/09/2021	Segunda Câmara	026.975/2021-1	ATOS DE ADMISSÃO	MARCOS BEMQUERER	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
15674/2021-1C	21/09/2021	Primeira Câmara	033.215/2021-9	ATOS DE ADMISSÃO	VITAL DO RÉGO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
15110/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	032.967/2021-7	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
15058/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	031.927/2021-1	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
14656/2021-2C	14/09/2021	Segunda Câmara	033.341/2021-4	ATOS DE ADMISSÃO	BRUNO DANTAS	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais

NÚMERO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO	RELATOR	UNIDADE TÉCNICA
18961/2021-1C	30/11/2021	Primeira Câmara	031.032/2021-4	ATOS DE ADMISSÃO	BENJAMIN ZYMLER	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
17792/2021-1C	19/10/2021	Primeira Câmara	026.974/2021-5	ATOS DE ADMISSÃO	BENJAMIN ZYMLER	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
17306/2021-1C	05/10/2021	Primeira Câmara	029.741/2021-1	ATOS DE ADMISSÃO	WALTON ALENCAR RODRIGUES	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
17020/2021-1C	28/09/2021	Primeira Câmara	033.909/2021-0	ATOS DE ADMISSÃO	AUGUSTO SHERMAN	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
16272/2021-2C	21/09/2021	Segunda Câmara	031.383/2021-1	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
16155/2021-2C	21/09/2021	Segunda Câmara	028.418/2021-2	ATOS DE ADMISSÃO	ANDRÉ DE CARVALHO	Secretaria de Fiscalização de Integridade de Atos e Pagamentos de Pessoal e de Benefícios Sociais
16128/2021-1C	21/09/2021	Primeira Câmara	027.309/2021-5	ATOS DE ADMISSÃO	WEDER DE OLIVEIRA	Secretaria de Fiscalização de

Fonte: Sistema Conecta.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

O quadro 6 demonstra as determinações referentes ao exercício 2021.

Quadro 6 - Acompanhamento de determinações do TCU em 2021

Acórdão: 9847/2021-1C Número processo deliberação: 000.053/2021-0 Determinação a Órgão/Entidade: Cientificação a Órgão/Entidade AO ARGÃO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha: 9.2. encerrar o processo e arquivar os autos, com fundamento no art. 250, V, do RI/TCU, dando-se ciência desta decisão ao representante e ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha.
Acórdão: 8649/2021-1C Número processo deliberação: 028.067/2020-7 Determinação a Órgão/Entidade: Cientificação a Órgão/Entidade AO ARGÃO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha: Os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em sessão da Primeira Câmara, ACORDAM, por unanimidade, com fundamento nos artigos 143, inciso III, e 235 do RI/TCU e art. 103, § 1º da Resolução-TCU 259/2014, bem como nos pareceres da unidade técnica, quanto ao processo a seguir relacionado, em não-conhecer da presente representação, dar ciência desta deliberação ao representante e ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha, e arquivar os autos.
Acórdão: 5937/2021-1C Número processo deliberação: 017.338/2019-0 Determinação a Órgão/Entidade: Cientificação a Órgão/Entidade AO ARGÃO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha: 9.6. dar ciência desta deliberação ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha; ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Roraima e à sra. Jadinéa Leandro Leite.
Acórdão: 3146/2021-PL Número processo deliberação: 025.997/2020-3 Determinação a Órgão/Entidade: Cientificação a Órgão/Entidade AO ARGÃO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha: 9.2. dar ciência às 41 instituições de ensino que compõem a Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, com fundamento no art. 9º, inciso II, da Resolução-TCU 315/2020, que: 9.2.1. a não divulgação das informações sobre o patrimônio imobiliário em página da internet, indicando, por exemplo, tipo do imóvel, localização, situação quanto ao uso, estado de conservação (bom, em obras, sem condições de uso), por se enquadrar entre as ações de supervisão, controle e correição necessárias para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência, implica em descumprimento aos arts. 8º e 9º da Instrução Normativa-TCU 84/2020; e 9.2.2. a falta de atualização cadastral das informações referentes à ocupação dos imóveis de uso especial próprios ou de terceiros, no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de uso especial da União (SPIUnet) implica em descumprimento ao art. 4º da Portaria Conjunta-SPU/SEDGG/ME 38/2020.
Acórdão: 2610/2021-PL Número processo deliberação: 024.097/2020-9 Determinação a Órgão/Entidade: Cientificação a Órgão/Entidade AO ARGÃO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Determinações e Recomendações Farroupilha: 9.1. dar ciência às 41 instituições de ensino que compõem a Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, com fundamento no art. 9º, inciso II, da Resolução-TCU 315/2020, que: 9.1.1. diante da omissão no dever de prestar contas, da não-comprovação da aplicação de recursos repassados pela União mediante



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

convênio, contrato de repasse, ou instrumento congênere, da ocorrência de desfalque, alcance, desvio ou desaparecimento de dinheiro, bens ou valores públicos, ou da prática de ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico de que resulte dano ao Erário, a não-adoção pela autoridade competente de medidas administrativas para caracterização ou elisão do dano, observados os princípios norteadores dos processos administrativos, implica descumprimento do art. 4º da Instrução Normativa TCU 71/2012; 9.1.2. a tramitação de TCE fora no sistema e-TCE afronta o art. 14 da IN-TCU 71/2012 c/c o art. 40 da Portaria-TCU 122/2018; 9.1.3. a ausência de divulgação das informações sobre a situação das TCE's e dos procedimentos preliminares em andamento, caracterizados como ações de supervisão, controle e correição adotadas para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência, implica descumprimento dos arts. 8º e 9º da Instrução Normativa TCU 84/2020;

Acórdão: 1840/2021-PL

Número processo deliberação: 005.461/2021-9

Determinação a Órgão/Entidade: Cientificação a Órgão/Entidade AO ÓRGÃO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha: c)encaminhar cópia do presente Acórdão à Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha, Campus Santo Ângelo (IFFar), à empresa Pedro Reginaldo de Albemaz Faria e Fagundes Ltda. e à representante, informando-lhes que o conteúdo desta deliberação poderá ser consultado, também, no endereço www.tcu.gov.br/acordaos.

Acórdão: 484/2021-PL

Número processo deliberação: 027.948/2019-6

Determinação a Órgão/Entidade: Cientificação a Órgão/Entidade AO ÓRGÃO: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha: 9.5. dar ciência da presente deliberação, bem como da peça 9 destes autos, às Instituições Federais de Ensino, ao Ministério da Educação, ao Ministério da Economia, à Controladoria-Geral da União, à Advocacia-Geral da União, ao Tribunal Regional Federal da 4ª Região e ao Conselho Nacional de Arquivos;

Acórdão: 484/2021-PL

Número processo deliberação: 027.948/2019-6

Determinação a Órgão/Entidade: Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Farroupilha: 9.1. determinar, **com** fundamento no art. 250, inciso II, do RI/TCU, às Instituições Federais de Ensino vinculadas ao Ministério da Educação (IFEs/MEC) que: 9.1.1. implementem meio eletrônico para a realização de processo administrativo, de modo que os novos autos sejam autuados em formato digital, nos termos do Decreto 8.539/2015 e da Portaria-MEC 1.042/2015; PRAZO PARA CUMPRIMENTO:

Fonte: Sistema Conecta.

O quadro 7 demonstra os acompanhamentos de indícios referentes à 2021.

Quadro 7 - Acompanhamento de indícios do sistema e-pessoal do TCU

STATUS DO INDÍCIO	QUANTIDADE
arquivados	19
aguardando esclarecimentos	18
em monitoramento pelo TCU	20



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

tratados em processos de controle externo	07
---	----

Fonte: Sistema Conecta.

A ação acompanhamento da atuação CGU também se refere ao acompanhamento de demandas, requisições e demais instrumentos utilizados por aquele órgão de controle. Os seis atuais acompanhamentos são conforme o quadro abaixo:

Quadro 8 - Acompanhamento das demandas da CGU

Assunto	Estado	Atividade	Título da Tarefa
Supervisão Técnica	Em Execução	Perfil UAIG	UAIG - IFFar
Supervisão Técnica	Aguardando RAIN	PAINT_RAIN	UAIG - IFFar- PAINT/RAIN 2021
Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	Nota de Auditoria nº 816899/004 - recomendação 1
Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	Nota de Auditoria nº 816899/004 - recomendação 2
Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	Nota de Auditoria nº 816899/004 - recomendação 3
Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	Nota de Auditoria nº 816899/004 - recomendação 4

Fonte: Sistema E-aud.

3. RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA

As ações de auditoria desenvolvidas pelos auditores da AUDIN do IFFar em 2021 geraram recomendações que visam o aprimoramento da gestão, a partir dos achados encontrados nos exames de auditoria.

O quadro a seguir demonstra um resumo da flutuação no estoque de recomendações em monitoramento pela Unidade de auditoria interna:

Quadro 9 - Flutuação no estoque de recomendações monitoradas pela AUDIN

Estoque de recomendações "em monitoramento" ao final de 2020	157
Recomendações emitidas em 2020	17



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Recomendações contabilizadas como “implementadas” em 2021	46
Recomendações dado baixa em 2021	1
Estoque de recomendações “em monitoramento” ao final de 2021	127

FONTE: elaboração própria

Para melhor visualização, demonstram-se, no quadro a seguir, as recomendações emitidas durante o exercício 2021, considerando assim também as recomendações dos relatórios emitidos até março de 2022:

Quadro 10 - Recomendações de auditoria interna emitidas decorrentes de trabalhos do exercício de 2021

Relatório	Unidade auditada	Recomendações	Situação
Processo Seletivo 2021	REITORIA	Que sejam efetuados os estudos necessários para a implantação da gestão de riscos nos processos de seleção de alunos aos cursos Técnicos, de Graduação e Pós-Graduação <i>Lato Sensu</i> , formalizando o processo de gestão de riscos, visando aumentar a probabilidade de que os objetivos e metas da Instituição sejam alcançados.	Monitorando
Processo Seletivo 2021	REITORIA	Sejam verificadas as etapas do processo de ingresso de discentes aos cursos Técnicos e de Graduação, juntamente com as informações relacionadas a cada atividade, criando o(s) fluxograma(s) do processo de seleção de alunos.	Monitorando
Processo Seletivo 2021	REITORIA	Que seja disponibilizada a tradução completa dos editais de seleção de alunos aos Cursos Técnicos, de Graduação e Pós-Graduação, e suas retificações, na versão em libras.	Monitorando
Processo Seletivo 2021	REITORIA	Sejam verificados os pagamentos realizados aos fiscais servidores e colaboradores externos quanto a gratificação de curso e concurso referente ao processo seletivo de 2018 e 2019, efetuado nos Campi de Júlio de Castilhos, Santa Rosa e São Borja, e caso houver ausência de pagamentos ou valores pagos indevidamente seja tomado as providências para que os mesmos sejam regularizados	Monitorando
Cursos FIC 2021	REITORIA	1. Mesmo que se adira à Política de Gestão de Riscos do concedente em relação aos Cursos FIC, não há obstáculo à realização do mapeamento de riscos próprio do IFFAR, amoldado e adaptado à realidade institucional. Por ser uma política pública muito abrangente e arquitetada a sua gestão a partir de uma abordagem ampla até alcançar níveis	Monitorando



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

		específicos (top down), sempre há o risco de se esbarrar em contingências locais e regionais não previstas de forma geral. Assim, importa que a Gestão estude uma abordagem e implemente mapeamento de riscos nos termos da vigente Política de Gestão de Riscos do IFFAR.	
Cursos FIC 2021	REITORIA	2. No que diz respeito à relação entre oferta de cursos e atendimento aos anseios e às necessidades regionais, importa que sejam estabelecidos indicadores que possibilitem a avaliação dessas demandas, de modo a orientar por evidências a tomada de decisão, originando série histórica que possibilite o aperfeiçoamento da execução da política pública.	Monitorando
Cursos FIC 2021	REITORIA	3. Quanto ao acompanhamento e o monitoramento dos índices de evasão, com diagnósticos de causas, ainda que se realizem reuniões e avaliação nesse sentido, importa que esses dados sejam compilados e transformados em indicadores, inaugurando série histórica que possibilite no tempo o melhoramento da ação estatal.	Monitorando
Cursos FIC 2021	REITORIA	4. Dado que não há acompanhamento dos egressos após o término do curso, principalmente no que diz respeito ao índice de aproveitamento (índice de empregabilidade) pelos concluintes, importa seja estudado meio viabilizar tal monitoramento por meio da criação de instrumentos hábeis, compilando dados e estabelecendo indicadores, de forma a propiciar o amadurecimento da política pública.	Monitorando
Patrimônio 2021	SÃO BORJA REITORIA	1.1- Que o mapeamento de processos seja institucionalizado com orientações gerais para os campi, uma vez que está associado ao gerenciamento de riscos de maneira a fornecer as informações básicas sobre o processo através da identificação, avaliação e controles de riscos, e ainda, a elaboração do fluxograma que poderá auxiliar a organização na busca de maior eficiência na utilização dos seus recursos físicos, humanos, materiais e tecnológicos.	Monitorando
Patrimônio 2021	SANTO AUGUSTO REITORIA	1.1- Que a formalização quanto à avaliação e gerenciamento de riscos seja institucionalizada com orientações gerais para os campi, de maneira a detalhar os aspectos relativos à gestão de riscos e o mapeamento de processos de forma a fornecer as informações básicas sobre o processo através da identificação, avaliação e controles de riscos.	Monitorando
Permanência e Êxito 2021	ALEGRETE	À PROEN – Reitoria Que seja criado um documento/normativo interno no IFFar, referente ao Programa Permanência e Êxito, ou a atualização do documento vigente de maneira a regulamentar e definir	Monitorando



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

		atribuições aos membros da Comissão Local do PPE, que demanda à organização interna, rotinas e fluxos. Benefício esperado: aperfeiçoamento dos controles internos administrativos, criar procedimentos internos, melhorias dos fluxos, divisão de tarefas e rotinas de trabalho dos servidores.	
Permanência e Êxito 2021	ALEGRETE	Que o Campus Alegrete formalize o pedido a Reitoria do IFFar devido a necessidade de profissionais para atuarem junto a Coordenação Registros Acadêmicos (CRA), de modo a atender a diversas demandas do setor e para que não haja retrabalho. Benefício esperado: suprimimento das demandas de pessoal na instituição.	Monitorando
Permanência e Êxito 2021	ALEGRETE	Que as informações relativas à frequência dos alunos estejam inseridas e atualizadas no módulo SIGAA, em observância a Legislação, regras e normativos internos da Instituição de modo a viabilizar as consultas no sistema, prezando pela transparência e fidedignidade das informações. Benefício esperado: aperfeiçoamento dos sistemas informatizados	Monitorando
Permanência e Êxito 2021	PANAMBI	Que as informações relativas à frequência dos alunos estejam inseridas e atualizadas no módulo SIGAA, em observância a Legislação, regras e normativos internos da Instituição de modo a viabilizar as consultas no sistema, prezando pela transparência e fidedignidade das informações. Benefício esperado: aperfeiçoamento dos sistemas informatizados.	Monitorando
Permanência e Êxito 2021	PANAMBI	Que os projetos de monitorias e ensino estejam registrados e atualizados no módulo SIGAA, de modo a facilitar o acesso às informações, agilizar as consultas, e, a demonstrar os resultados alcançados. Benefício esperado: aperfeiçoamento dos sistemas informatizados.	Monitorando
Permanência e Êxito 2021	PANAMBI	Que seja elaborado um cronograma para envio de atividades e estudos, com contato do aluno, pais, professores, registros de e-mails, de modo à organização e apoio didático pedagógico, bem como à inserção no ambiente escolar. Benefício esperado: aperfeiçoamento dos processos internos, aprimoramento dos fluxos e rotinas de trabalho dos servidores.	Monitorando
Permanência e Êxito 2021	PANAMBI	Que o Campus promova encontros de formação continuada, aos servidores como forma de compartilhar as práticas pedagógicas, e socializar as atividades/experiências, em atendimento ao planejamento estratégico. Benefício esperado: capacitação e qualificação profissional.	Monitorando

FONTE: Elaboração própria.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

3.1 AÇÕES DE ASSESSORAMENTO AOS GESTORES

Um dos objetivos da auditoria interna é se configurar como assessoramento e auxílio ao gestor, através de informações, para que estas informações possam orientar/apoiar o mesmo na tomada de decisões. Dessa maneira, o assessoramento à alta administração realizado no exercício deu-se com o compartilhamento de boas práticas, acórdãos, atos normativos, informativos, esclarecimentos de possíveis dúvidas da gestão que surgiram no decorrer de seu processo, participação em reuniões, bem como acompanhamento e consultoria em comissões de assuntos específicos, como Gestão de Riscos e Integridade.

3.2 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS, NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

O ano de 2020 trouxe muitas oportunidades de crescimento para a AUDIN, a questão do trabalho remoto sem a devida preparação e a reorganização de todos os setores da Instituição obrigou-nos a sairmos da zona de conforto e repensar/reinventar nossa forma de atuação. Já em 2021 o período foi de consolidar algumas novas abordagens em termos de auditoria interna e graças ao esforço, individual e conjunto, da equipe da AUDIN, conseguimos crescer e consolidar os trabalhos mesmo em meio à crise.

Importante também citar que um dos membros da equipe, à época chefe da AUDIN, foi convidada a assumir a Diretoria de Pessoas da Instituição, e, aceitando, houve a troca da chefia, porém ficamos com um membro a menos na equipe.

4. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

A situação pandêmica, que exigiu adequações imensas nos planejamentos oportunizou à equipe que, durante seu trabalho remoto, realizasse consideráveis capacitações à distância. Essa oportunidade não passou despercebida pelo corpo de auditores, que realizou 606,5 horas de capacitação.

O quadro a seguir demonstra a participação dos auditores em capacitações e sua respectiva carga horária:



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Quadro 11 - Demonstrativo de participações dos auditores em capacitações

Nome	Título da Capacitação	Instituição	Carga horária
Giancarlo D. Calliari	Semana de Inovação	Enap	Não consta
	54º FonaiTec	Fonai	20
	1º Congresso internacional de Controle Interno e Auditoria	CONACI	03
	Fundamentos da integridade pública – Prevenindo a Corrupção	Instituto Serzello Corrêa	25
	Ciclo de debates sobre o marco legal de ciência, tecnologia e inovação: Desafios e dificuldades da implementação	Instituto Serzello Corrêa	11
	VII Seminário Internacional sobre Análise de Dados na Administração Pública	Instituto Serzello Corrêa	16
	Planejamento de Auditoria baseado em risco: Dilemas e possibilidades	Unamec	2,5
	Planejamento Individual de Auditoria baseado em Risco	Unamec/CGU/AECI/Mec	14
	53º FonaiTec	Fonai	20
	Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de capacidade de auditoria interna	CGU	20
	Seminário Internacional de enfrentamento à corrupção	CONACI	09
	Impactos na auditoria interna com a nova Lei de licitações	UNAMEC	02
Cristiane de Lima Geist	Seminário Ética, Integridade e Governança Pública (YouTube).	EAGU	08
	Curso on-line de Gestão de Riscos e Controles Internos.	CGU.	16
	Mini Curso Auditoria Interna - Evento Solidário (YouTube).	Crossover Business School.	06



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

	Direito Administrativo para Gerentes no Setor Público (a distância, sem tutoria).	ILB	35
	53º FONAItec on line	FONAI-MEC.	20
	1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria, on line.	CONACI	06
	XVII Encontro Nacional de Controle Interno, on line.	CONACI	08
	54º FONAItec on line	FONAI-MEC.	20
Philippe De Faria Corrêa Grey	53º FONAItec on line	FONAI-MEC.	20
	54º FONAItec on line	FONAI-MEC.	20
	Linguagem simples aproxima o governo das pessoas. Como usar?	Enap	20
Luciana Paslauski Knebel	Palestra “Emenda Constitucional 103: Efeitos previdenciários para os Servidores Públicos”, promovido pela CIS/IFFar, através de Live, no dia 28/10/2020, Certificado emitido em 17/03/2021.	IFFar - Instituto Federal Farroupilha	02
	Live “Conectados com o Controle”, on-line período de 29 e 30/03/2021.	CONACI	04
	Live “Seminário Internacional de Enfrentamento à Corrupção”, on-line no dia 27/04/2021.	CONACI	09
	Curso on-line “Gestão de Riscos e Controles Internos”, período de 11 a 14/05/2021.	SFC – CGU/EAD	16
	Curso on-line “Planilha de Custos em Serviços Terceirizados com Mão de Obra”, período de 24 a 28/05/2021.	SFC – CGU/EAD	20
	53º FONAItec Online “Auditoria Interna: Avaliação e Consultoria que Agregam valor à Gestão e Fortalecem a Governança”	FONAItec	20
	Curso “Formação e Desenvolvimento da Carreira TAE no IFFar, promovido pela CIS, de maneira on-line, nos dias 09/06; 18/06; 28/06 e 08/07/2021.	IFFar	20



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

	Evento on-line “Planejamento de Auditoria Baseado em Riscos: Dilemas e Possibilidades” no dia 28/09/2021.	UNAMEC	02
	Evento on-line XVII – Encontro Nacional de Controle Interno, no dia 30 de setembro de 2021.	CONACI	02
	Evento on-line XVII – Encontro Nacional de Controle Interno, no dia 01 de Outubro de 2021.	CONACI	04
	Curso “Orientações para Prevenção da COVID-19” – EAD, no dia 19 de outubro de 2021.	IFFar	40
	1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria, online, no dia 09 de novembro de 2021.	CONACI	03
	1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria, online, no dia 10 de novembro de 2021.	CONACI	03
	54º FONAItec Online – Fórum de Capacitação Técnica das UAIGs, realizado no período de 08 à 12 de novembro de 2021.	FONAItec	20
Gustavo Reis Pinto	Curso sobre o Referencial Técnico da Auditoria Interna Governamental	CGU	20
	Curso Planejamento Individual de Auditoria Baseada em Riscos	CGU	20
	Curso de Gestão de Riscos e Controles Internos	CGU	20
	Curso IA-CM Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	CGU	20
	Curso Acesso à Informação	ENAP	20
	Curso Controle Social	ENAP	20

Fonte: elaboração própria.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

5. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN AO LONGO DO EXERCÍCIO

Em atenção ao disposto na Portaria nº 1.276, de 05 de junho de 2017, do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União, aplicável às unidades de auditoria interna por força do referencial teórico esta AUDIN procedeu à contabilização dos benefícios decorrentes das recomendações com atendimento concluído dentro do exercício de 2020, listados na planilha que segue.

Benefícios são impactos positivos observados na gestão pública a partir de orientações oriundas das ações de auditoria interna.

A Unidade de Auditoria Interna do IFFar, em 2021, considerou implementadas um total de 46 recomendações, porém, devemos respeitar o Critério Temporal adotado pela Instrução Normativa CGU 04/2018, que aduz que contabilizam-se como benefícios aqueles resultantes de providências adotadas, pelo gestor, no exercício atual ou dentro dos 2 exercícios anteriores, deste modo, apesar de termos consideradas 46 recomendações atendidas, temos contabilizadas 35 delas como benefícios em 2021.

Resumidamente, os benefícios foram os seguintes: 01 Benefício financeiro, na dimensão “Valores recuperados” e de repercussão “operacional” e quanto à classe “Benefícios não financeiros” foram 34, todos na dimensão “pessoas, infraestrutura e processos internos”, sendo 32 de repercussão “operacional” e 2 de repercussão “estratégica”.

O quadro demonstrativo dos benefícios está como anexo a este relatório.

Por fim, a validação dos benefícios acima citados se dará através de análise e aprovação do presente RAINTE por parte do CONSUP.

6. ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE

A AUDIN do IFFar teve seu Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) aprovado pelo Conselho Superior da instituição ao final do exercício 2019, através da Resolução do CONSUP nº 74/2019.

O PGMQ objetiva estabelecer ações de caráter permanente destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais e a promover a melhoria contínua da qualidade das atividades de auditoria interna.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Buscando o aperfeiçoamento em 17 questões, o PGMQ da AUDIN encontra-se parcialmente satisfeito e traz ainda oportunidades de melhorias, no exercício de 2021 aplicou-se o formulário com o objetivo de fornecer informações gerenciais para a promoção contínua das ações da AUDIN.

Em exercícios anteriores verificou-se metas como a localização da AUDIN no organograma institucional; o acesso irrestrito a todas as fontes de informação necessárias para a realização dos trabalhos de auditoria; a atualização do regimento interno; o mapeamento de processos da unidade; a revisão e padronização dos papéis de trabalho, a elaboração do PAINT baseado em riscos, dentre outras.

Ainda, há ações que se assemelham mais à atividades do que projetos, pois não tem especificamente um final, como o aprimoramento do relacionamento entre a AUDIN e a alta administração; entre a equipe e as áreas auditadas; o aprimoramento no reporte dos resultados das ações; o aprimoramento da metodologia de monitoramento dentre outras.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Segue a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria, que devem ser apresentados conforme aduz o Art. 10 da IN CGU Nº 05, DE 27 DE AGOSTO DE 2021.

Nos exames realizados, observou-se, com base nos procedimentos e técnicas utilizados, que os controles internos administrativos da entidade, apesar das dificuldades operacionais e de pessoal encontradas, apresentaram-se satisfatórios com relação aos processos de apoio e finalístico analisados. Todavia, no decorrer dos trabalhos de Auditoria Interna na entidade, verificaram-se oportunidades de melhoria nas áreas auditadas.

Em trabalho de auditoria realizado na área de gestão de patrimônio levantou-se que a possibilidade de ocorrência de um evento que tenha impacto negativo no atingimento dos objetivos do setor é dirimida mediante a fixação dos objetivos, identificação dos eventos de riscos, avaliação de riscos, respostas aos riscos e o planejamento das ações de controle, sendo necessário seguir as etapas mediante documentos e procedimentos formalizados, porém, essa avaliação e o gerenciamento de riscos precisam estar formalizados, assim como todo o processo de gestão de riscos, cujas etapas precisam estar definidas e alinhadas.

No ano de 2021 a emissão dos termos de responsabilidade provavelmente ocorra na realização do processo de inventário. Observa-se que até a presente data ainda não há o inventário do exercício 2021.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Em relação ao atendimento dos requisitos formais e padronização procedimental dos empréstimos de bens aos estudantes, mediante termo de responsabilidade e empréstimo de equipamentos, considera-se em sua maioria que foram atendidos.

Em resumo, a realidade de dados e registros acontece quando a Coordenação de almoxarifado e patrimônio (CAP) tem as informações corretas e atualizadas para alimentar o sistema e há inconsistências quando não há essas informações ou acontecem atualizações gerando erros nos dados e relatórios do sistema.

Cumpre destacar que restou observado que no contexto geral, é necessário a manutenção e aprimoramentos dos controles internos, adoção de mecanismos para o gerenciamento de riscos, e o mapeamento de processos aplicados às atividades da CAP.

Quanto ao tema dos processos seletivos, após verificados os aspectos de gestão, os controles internos administrativos, mapeamento de processos, sistema de inscrição, políticas de divulgação dos processos seletivos, alcance do público alvo, objetivos do processo seletivo e seu alcance, atendimento aos anseios e necessidade regionais e pagamentos da gratificação de curso e concurso aos fiscais verificou-se alguns fatos relevante, que tem origem na insuficiência de formalização de rotinas e procedimentos, inclusive quanto à análise dos documentos dos candidatos, na ausência de fluxograma e não conferência de algumas informações.

Como um dos pontos mais importantes, verificou-se que em alguns cursos PROEJA e cursos de Graduação houveram poucos candidatos inscritos. Uma parte considerável de candidatos não têm matrícula aprovada/efetivada ou não realizam a confirmação de vaga/matricula. E em alguns cursos há grande quantidade de vagas remanescentes. Nesse sentido as sugestões apresentadas pela auditoria são a Criação de Política de Divulgação ou Plano de divulgação ampla da oferta de cursos, além da verificação da necessidade e relevância das avaliações dos processos seletivos, incluindo a avaliação dos objetivos do processo, e seus resultados, mediante a análise dos candidatos inscritos, da confirmação de vaga/matricula, preenchimento das vagas ofertadas e das vagas remanescentes.

Verificou-se também neste trabalho uma boa prática, pois a auditoria entendeu que a criação e manutenção de planilhas com dados completos como os apresentados são boas práticas de acompanhamento das informações, assim



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

como retratam a organização de processos e atividades, bem como são mecanismos que auxiliam os controles das atividades.

Assim, conclui-se no sentido da oportunidade de melhoramentos dos controles internos relativos aos Processos Seletivos, principalmente quanto ao mapeamento dos processos.

Levantou-se no trabalho de auditoria interna em Cursos FIC que há aderência à Política de Gestão de Riscos, o que não cria obstáculo para a realização do mapeamento de riscos próprio do IFFAR, amoldado e adaptado à realidade institucional.

Verificou-se a oportunidade em se estabelecer indicadores que possibilitem a avaliação das demandas regionais, de modo a orientar por evidências a tomada de decisão, originando série histórica que possibilite o aperfeiçoamento da execução da política pública.

Quanto ao acompanhamento e o monitoramento dos índices de evasão, com diagnósticos de causas, ainda que se realizem reuniões e avaliação nesse sentido, importa que esses dados sejam compilados e transformados em indicadores, inaugurando série histórica que possibilite no tempo o melhoramento da ação estatal.

Dado que não há acompanhamento dos egressos após o término do curso, principalmente no que diz respeito ao índice de aproveitamento (índice de empregabilidade) pelos concluintes, importa seja estudado meio viabilizar tal monitoramento por meio da criação de instrumentos hábeis, compilando dados e estabelecendo indicadores, de forma a propiciar o amadurecimento da política pública.

No trabalho de auditoria realizado no programa permanência e êxito chegou-se ao resultado descrito a seguir.

Quanto ao processo como um todo verificou-se a inexistência de práticas padronizadas, ações, atividades desenvolvidas e procedimentos adotados.

Com relação aos mecanismos e controles internos existem práticas de controle que contribuem para a consecução dos resultados previstos, em relação às ações de permanência e êxito foram efetivas considerando os relatórios preenchidos do PPE 2018-2019, atas de reuniões e demais documentos formalizados e estão relacionados a cada curso ou setor, para garantir a segurança do processo, uma vez que o processo



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

de realização de ações e atividades voltadas à permanência e êxito dos estudantes foram contínuas ao longo dos anos.

Verificou-se no trabalho que a Instituição realizou ações em atendimento ao normativo vigente do Planejamento Estratégico 2018-2020, que após o planejamento inicial de cada curso/setor foi realizada uma retomada e análise do que foi proposto com o fim de identificar os motivos de (não) alcance de cada objetivo.

As análises mostraram que, embora existam normas definidas, atendimento do objetivo, com ações sistemáticas e institucionalizadas, relatórios do PPE com prioridades estratégicas e sistemas informatizados ainda é necessário a manutenção e aprimoramentos dos controles internos, a adoção de mecanismos para o gerenciamento de riscos.

Observa-se que foram definidas estratégias com relação as ações de acompanhamento e aproveitamento dos estudantes na Instituição, sendo verificado os motivos e causas de ausências, com atuação preventiva nos casos, e ainda, projetos foram desenvolvidos no sentido de acolher e acompanhar os discentes em relação ao aproveitamento estudantil.

Em relação a consolidação da cultura institucional de atenção à permanência e êxito, se dá na oferta aos estudantes os Programas, Auxílios e Bolsas estudantis, estes meios são auxiliares no PPE e na divulgação dos editais, nas mídias oficiais da instituição.

Ainda, ações foram realizadas no formato de apresentação, retomada, avaliação do PPE com os servidores e estudantes semestralmente, em 2020 houve ações no formato virtual/atividades remotas e, também foi criado um planejamento estratégico por curso, sendo definida as metas pelo NPI, considerando índices de evasão e retenção.

Conclui-se que as análises de documentos enviados e materiais compartilhados, as questões que foram respondidas mostraram que o auditado tem desenvolvido ações de Boas Práticas identificadas pela gestão, visando o aprimoramento da permanência e êxito no Instituto

Uma das boas práticas pedagógicas detectada foi campanha do “#eDIYficaemcasa” que oportunizou a valorização das práticas do “It Yourself”, onde foram desenvolvidas Lives de troca de experiências em que docentes e discentes participaram com a exposição de práticas, artefatos e objetos feitos por eles para incentivar as melhorias nas edificações nesse momento de suspensão das aulas. Essa campanha do Curso foi reconhecida e socializada através de uma Live onde foi apresentada e socializada para os demais Campi do IFFar.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Expostos os resultados dos trabalhos concluídos, aproveitamos, novamente, para frisar sobre a importância e necessidade de, quando da emissão dos relatórios de auditoria interna, que os mesmos sejam discutidos no âmbito dos setores responsáveis pelas áreas avaliadas no Campus ou na Reitoria, bem como que estes relatórios sejam repassados e discutidos com os setores correlacionados ao assunto no âmbito de todo o IFFar, de forma a ampliar o alcance dos resultados dos trabalhos e fortalecer a governança das áreas.

Santa Maria, 28 março de 2022.

Giancarlo Decio Calliari
Auditor-Chefe
Portaria 1255/2021

Cristiane de Lima Geist
Auditora

Gustavo Reis Pinto
Auditor

Luciana Paslauski Knebel
Auditora

Philippe de Faria Corrêa Grey
Auditor



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

ANEXO I – BENEFÍCIOS DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DA AUDIN DO IFFAR RELATIVOS AO EXERCÍCIO 2021

RELATÓRIO DE AUDITORIA	UN	RECOMENDAÇÕES	PROVIDÊNCIAS	SITUAÇÃO	CLASSE	DIMENSÃO	REPERCUSSÃO	NEXO CAUSAL/EVIDÊNCIA	DATA DA IMPLEMENTAÇÃO DO BENEFÍCIO
Processos licitatórios 2017	AL	Orientar o setor responsável para que haja transparência das consultas e informações prestadas, e ao cumprimento aos normativos legais.	Recomendações acatadas e processo ajustado em conformidade ao disposto em manuais, instruções normativas e orientações da PROAD, Diretoria de Compras, Licitações e Contratos e PROJUR. (documento: memorando 206/2018 Gabinete/Campus Alegrete/IF farroupilha).	Implementada	Estas recomendações não contabilizam benefícios em razão do critério de temporalidade na contabilização de benefícios expressos na IN CGU 04/20118.				2021
Processos licitatórios 2017	AL	Aprimorar os controles e que sejam atendidas todas as informações pertinentes do edital na sua íntegra.	Recomendações acatadas e processo ajustado em conformidade ao disposto em manuais, instruções normativas e orientações da PROAD, Diretoria de Compras, Licitações e Contratos e PROJUR. (documento: memorando 206/2018 Gabinete/Campus Alegrete/IF farroupilha).	Implementada					2021
Processos licitatórios 2017	AL	Aprimorar os controles e que sejam atendidas todas as informações e especificações do objeto da licitação na sua	Recomendações acatadas e processo ajustado em conformidade ao disposto em manuais, instruções normativas e orientações da PROAD, Diretoria de Compras, Licitações e Contratos e PROJUR. (documento: memorando	Implementada					2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

		íntegra.	206/2018 Gabinete/Campus Alegrete/IF farroupilha).			
Processos licitatórios 2017	JC	Que sejam verificados os documentos anexados aos processos licitatórios de modo a garantir que os mesmos possuem validade.	A gestão deslocou mais um servidor para a Coordenação de Licitações e Contratos de forma a propiciar uma análise mais detalhada dos trâmites processuais.	Implementada		2021
Processos licitatórios 2017	JC	Que se anexe, nos procedimentos licitatórios futuros, cópia da primeira página dos atos de adjudicação e homologação, para que restem comprovados os atos também no processo físico.	Já consta nos processos conforme solicitado.	Implementada		2021
Processos licitatórios 2017	JC	Que a administração se abstenha de aceitar requisições de contratação sem identificação do requisitante.	Está sendo verificado nos processos posteriores, não constava assinadas pois havia vindo por e-mail e o mesmo constava no processo.	Implementada		2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Processos licitatórios 2017	SB	Observância aos procedimentos de controle interno, principalmente quanto à identificação do agente que produziu o documento e de quem deva assinar os atos administrativos.	Implementado, de acordo com memorando 112/2018 DG/GAB Campus São Borja.	Implementada	2021
Processos licitatórios 2017	SB	A marcação e preenchimento de campos em formulários e a aposição de data, carimbo e assinatura devem ser contemporâneas à efetivação dos atos materiais correspondentes. O preenchimento posterior, examinado caso a caso, poderá não suprir a necessidade inicial da observância de tal conduta.	Implementado, de acordo com memorando 112/2018 DG/GAB Campus São Borja.	Implementada	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Processos licitatórios 2017	SB	Sejam todas as notas fiscais correspondentes aos respectivos empenhos.	Implementado, de acordo com memorando 112/2018 DG/GAB Campus São Borja.	Implementada					2021
Processos licitatórios 2017	SB	Realizar a conferência de todos os documentos e que todas as informações estejam anexadas ao processo, para um melhor controle do setor, bem como a transparência dos atos administrativos.	Implementado, de acordo com memorando 112/2018 DG/GAB Campus São Borja.	Implementada					2021
Processos licitatórios 2017	SB	Observância da utilização correta dos formulários.	Implementado, de acordo com memorando 112/2018 DG/GAB Campus São Borja.	Implementada					2021
Contratos Continuos 2018	SA	Recomenda-se que se busque quitar todas as obrigações de pagamentos dentro dos prazos legais, evitando, desta forma, a incidência de juros e multas	Os pagamentos são efetuados prazo de acordo com a liberação de recursos financeiros, realizado pela Reitoria do IFFar, ocorre de forma parcial e não atende a todas as obrigações mensais. A gestão entendeu que a recomendação não é aplicável. Através do Memo 59/2021 informou a DG que solicitou a PROAD e SCLC para pedir alteração das datas de vencimento das contas de energia elétrica e telefone.	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando 59/2021	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Contratos Continuos 2018	SA	Que a gestão adote mecanismos e instrumentos de controles, pela fiscalização, para fins de acompanhamento da execução contratual.	Em atendimento conforme memorando 43/2019. Em 2021 a gestão demonstrou acompanhamento ao contrato 06/2017.	implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando 43/2019	2021
Execução Orç. E Fin. 2018	RT	Que a gestão realize, também, a consulta das negativas do contratado antes dos pagamentos referentes aos contratos.	Orientação aos executores das atividades mencionadas, no sentido de observar, e devolver documentos à origem na falta de dados obrigatórios. Observamos que o favorecido do pagamento é divergente tendo em vista que no processo de Contrato consta procuração específica em anexo para pagamento. Portanto, não há erro neste sentido.	implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
Execução Orç. E Fin. 2018	RT	Que se revise o cálculo do reajuste do contrato 28/2009, de modo que o cálculo preveja a competência mensal (para que este respeite a cláusula 3ª do referido contrato).	O pagamento não está a maior conforme demonstrado na manifestação enviado à AUDIN. Ocorreu que foram pagos dias proporcionais ao início do Contrato, e no aditivo de valor, o cálculo foi efetuado da mesma forma, ou seja: dias proporcionais de valor antigo, e dias proporcionais com base no valor atualizado do Aditivo Contratual. O contrato 28/2009, foi encerrado em fevereiro/2019	implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Execução Orç. E Fin. 2018	RT	Que o empenho de despesa com água seja empenhado no subelemento de despesa relativo ao pagamento de água.	Em 2019 a emissão de Empenho foi efetuada no subitem atual, e em consonância ao Plano de Contas vigente	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional		2021
Almoxarifado - 2018	RT	Recomenda esta AUDIN que o Setor de almoxarifado da Reitoria, e também os demais setores de almoxarifado no âmbito de todo o IFFar, façam uso do gerenciamento dos estoques mínimos de almoxarifado, através da ferramenta "relatório de estoque mínimo" disponível no Sistema Integrado de Gestão - SIG.	Organização das necessidades de Compras em relação aos quantitativos utilizados. Acompanhamento das ações e organização de itens do almoxarifado (quantitativos físico X contas correntes em SISTEMA específico). A gestão está realizando as previsões de quantitativos de compras através de relatório que faça o comparativo dos quantitativos dos dois anos anteriores para obter uma média e definir o quantitativo a ser adquirido, evitando assim compras em excesso ou a menor.	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
Patrimônio - 2019	AL	Que a Alta Administração dê início às apurações pendentes de abertura do respectivo processo administrativo.	Manifestação em 03/09/2021: No que se refere aos bens desaparecidos, devido à troca de gestão, a situação foi conhecida há pouco tempo e a atual gestão está realizando busca a fim de localizar os documentos previamente encaminhados pela Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado à Diretoria de Administração. Findado o trâmite	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

		administrativo via Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado e chefia imediata, havendo indícios de que algum servidor contribuiu para o desaparecimento, a situação será encaminhada para a COPSIA. MANIFESTAÇÃO SETEMBRO DE 2021: 1) Quanto aos bens não localizados, mesmo após diversas buscas pelos setores do Campus, foi aberto processo (23215.002664/2021-26), com constituição de comissão para baixa de materiais (Portaria eletrônica nº 178/2021 - CGAAL), sendo que o trabalho de baixa dos bens do sistema foi concluído. Cabe destacar que estes bens não foram localizados durante anos consecutivos de inventário. 2) Durante as buscas dos materiais não localizados alguns foram encontrados. Estes foram encaminhados para o setor correspondente. Porém, certos bens estavam sem condições de uso. Para estes casos, será aberto processo após o retorno às atividades presenciais. 3) No que se refere aos bens desaparecidos, devido à troca de gestão, a situação foi conhecida há pouco tempo e a atual gestão está realizando busca a fim de localizar os documentos previamente encaminhados pela Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado à Diretoria de Administração. Findado o trâmite						
--	--	--	--	--	--	--	--	--



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			administrativo via Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado e chefia imediata, havendo indícios de que algum servidor contribuiu para o desaparecimento, a situação será encaminhada para a COPSIA.						
Patrimônio - 2019	AL	À Reitoria\PRAD que promova ampla divulgação sobre a migração para o sistema SIADS e suas implicações.	Foi realizada uma videoconferência com todos os Campi para explicar o funcionamento, objetivo e como pensa-se em implantá-lo. Na oportunidade orientou-se a todos para que o inventário de 2019 seja bem realizado, que o SIPAC reflita a realidade das Unidades e que os bens não localizados sejam mapeados, para que todas estas informações estejam disponíveis para a tomada de decisão da Alta Direção, antes de migração. Também informou-se da proposta de cronograma de implantação, qual seja: ir implantando Campus por Campus, gradativamente.	Implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Estratégico	Rol de providências	2021
Estágios e Convênios - 2019	SA	Haja o cumprimento dos períodos indicados nos Termos de Compromisso e, caso houver necessidade, seja efetuado Termo Aditivo adequando os prazos.	A partir do recebimento dos achados da auditoria, iniciou-se um criterioso processo de acompanhamento dos estágios, a fim de que os prazos estabelecidos nos documentos fossem cumpridos e, caso, necessário, aditivos sejam efetuados. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA). Em 2021 a gestão enviou anexos comprobatórios do seto de estágios demonstrando a implementação da recomendação.	Implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando Eletrônico nº 3/2020	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Estágios e Convênios - 2019	SA	Que os Termos de Compromisso sejam elaborados tempestivamente, antes do início dos estágios, cumprindo com a legislação e aderindo ao fluxograma sobre estágios.	Adotou-se como prática do setor somente autorizar o início do estágio após as assinaturas e entrega de toda documentação prévia ao estágio. Assim, os fluxos e prazos dos estágios são cumpridos automaticamente. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA). Em 2021 a gestão enviou anexos comprobatórios do setor de estágios demonstrando a implementação da recomendação.	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
Estágios e Convênios - 2019	SA	Que quando o aluno exercer atividade profissional e solicitar a validação dessa atividade, seja o mesmo efetuado conforme as etapas e documentos determinados na legislação.	Não houve nenhuma solicitação de aproveitamento das atividades profissionais. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA). Em 2021 a gestão afirma que o Setor de estágios reorganizou o fluxo da solicitação de aproveitamento das atividades profissionais, emitindo a documentação de estágio somente após o recebimento do Memorando da respectiva coordenação de curso.	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
Estágios e Convênios - 2019	SA	Que o aluno seja encaminhado para a avaliação somente depois de ter cumprido todas as etapas anteriores, e esteja apto a ser avaliado.	Acompanhamento criterioso da entrega dos documentos dos alunos e estabelecimento de fluxos corretos nos editais de estágio para o ano seguinte evitará a apresentação de trabalhos sem etapas anteriores terem sido cumpridas. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA) Em 2021 a gestão enviou anexos comprobatórios do seto de estágios demonstrando a implementação	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando Eletrônico nº 3/2020	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			da recomendação.						
Estágios e Convênios - 2019	SA	Que se faça uso dos formulários específicos anexados nos Projetos Pedagógicos quando há regulamento próprio de estágio para o curso, e dos documentos e formulários padrão indicados no sítio institucional, para fins de padronização das atividades e procedimentos a nível de instituição.	O setor adota os formulários padrão da instituição, exceto para o caso da Ficha de Confirmação de Estágio, na qual se solicita algumas informações a mais dos alunos justamente para evitar campos sem preenchimento nos demais documentos. Tal alteração já foi encaminhada para a Pró-Reitoria de Extensão para análise e utilização como documento padrão. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA). Em 2021 a gestão enviou anexos comprobatórios do seto de estágios demonstrando a implementação da recomendação, cfe Memorando 59/2021 SA.	Implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando Eletrônico nº 3/2020	2021
Estágios e Convênios - 2019	SA	Que seja cumprida a carga horária descrita nos Projetos Pedagógicos de Curso.	A carga horária dos estágios é cumprida, conforme estabelecido nos PPCs. Ainda, a verificação e ateste do cumprimento desta carga horária é responsabilidade da Parte Concedente, através do Supervisor de estágio indicado por esta. Adotou-se como prática do setor a utilização de um formulário de controle de ponto para registro das atividades e carga horária diária, o qual vem sendo conferido para verificação das atividades,	Implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando Eletrônico nº 3/2020	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			complementarmente à atribuição da parte concedente. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA). Em 2021 a gestão enviou anexos comprobatórios do seto de estágios demonstrando a implementação da recomendação, cfe Memorando 59/2021 SA.						
Estágios e Convênios - 2019	SA	Que haja o aprimoramento e preenchimento correto dos formulários e documentos, de modo que sejam preenchidos com todas as informações constantes do mesmo, seja efetuada a conferência das datas informadas, e que as informações descritas sejam efetuadas a caneta ou digitadas se assim o documento permitir, evitando erros formais e impropriedades.	O setor passou a conferir toda a documentação de estágio em detalhes, para detectar falhas nos preenchimentos, rasuras e/ou preenchimento dos documentos á lápis. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA). Em 2021 a gestão enviou anexos comprobatórios do seto de estágios demonstrando a implementação da recomendação, cfe Memorando 59/2021 SA.	Implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando Eletrônico nº 3/2020	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Estágios e Convênios - 2019	SA	Quando é elaborado Termo Aditivo ao Termo de Compromisso, que os documentos relativos ao estágio sejam adequados às novas condições descritas no Termo, de forma a manter as informações atualizadas na documentação do referido estágio.	A documentação de estágio dos alunos que tiverem aditivos ao termo de compromisso inicial será atualizada regularmente, conforme forem solicitados aditivos. (Memorando Eletrônico nº 3/2020 - Coordenação de Extensão SA). Em 2021 pelo MEMO 59/2021 a gestão informou que: O Termo Aditivo é um documento que, em geral, altera a data de finalização do estágio, quando este já está em andamento, ou seja, alguns documentos já receberam assinaturas e foram entregues previamente ao estágio. A documentação posterior ao estágio (Termo de Realização do estágio, por exemplo) não é emitida com datas, ou seja, não é necessário reemitir a documentação. Ainda, em razão da suspensão das atividades presenciais e a disponibilização da modalidade de estágio remoto a partir de março/2021, a avaliação do estagiário passou a ser realizada através de um formulário na ferramenta Google Docs, na qual não constam as datas de realização do estágio, apenas a confirmação pelo supervisor de que o estagiário cumpriu a carga horária prevista.	Implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando Eletrônico nº 3/2020	2021
Estágios e Convênios - 2019	SR	Que no momento da realização do Convênio, caso for efetuado, e do Termo de Compromisso, seja realizada a consulta	Seguimos conforme resposta encaminhada ao memorando nº10/2019, da constatação 6. Manifestação em março 2020: Aguardando novas orientações por parte da Proex. MANIFESTAÇÃO EM 30/09/2020: Foi realizado	Implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	operacional	Memorando 07/2020 gabinete Direção Geral Santa Rosa e	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

		quanto à regularidade da empresa ou do profissional liberal, e quando da elaboração do Convênio também seja verificada a regularidade fiscal e previdenciária da parte concedente.	nova consulta a Proex pois não havíamos recebido retorno da consulta realizada em março. Em anexo segue orientação da coordenação de relações institucionais que serão seguidas a partir de então. O formulário sugerido já faz parte da documentação de encaminhamento de estágio dos alunos. A Unidade de Auditoria Interna reitera a recomendação, no aguardo da comprovação de sua implementação. manifestação em 31/08/2021: - referente ao Item "Que no momento da realização do Convênio, caso for efetuado, e do Termo de Compromisso, seja realizada a consulta quanto à regularidade da empresa ou do profissional liberal, e quando da elaboração do Convênio também seja verificada a regularidade fiscal e previdenciária da parte concedente". A unidade segue conforme MANIFESTAÇÃO EM 30/09/2020: Foi realizada consulta a Proex e seguindo orientação da coordenação de relações institucionais a partir de então.					anexos.	
Bolsas - 2019	RT	À Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós Graduação e Inovação (PRPPGI) e ao Comitê Institucional de Pesquisa (CIP) do IFFar: verificar os requisitos dos editais de maneira	Em dez2019 foi publicada a REsolução CONSUP 078/2019 que revogou a Resolução 46/2016. No art. 46 da Resolução 78/19 é apresentada a adequação referente ao módulo pesquisa do SIG. O termo de compromisso do bolsista é assinado eletronicamente.	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Resolução 78/2019	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

		atender ao disposto nos normativos e legislação, e analisar a adequação do módulo pesquisa em relação ao acesso aos Termos de Compromisso de bolsista no sistema, em cumprimento da Resolução CONSUP nº 046/2016, e da transparência das informações.							
Bolsas - 2019	RT	À Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós Graduação e Inovação (PRPPGI) e ao Comitê Institucional de Pesquisa (CIP) do IFFar: seja verificada a possibilidade de adequar melhor os textos dos artigos dos editais, ou acrescentar outros que se entendam pertinentes, de forma a esclarecer os trâmites relacionados à doação de bens adquiridos com recursos dos projetos.	Em Dez19 foram publicadas as Resoluções CONSUP 77 e 78/19 em que os textos dos artigos foram revisados.	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Resoluções CONSUP 77 e 78/19	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Bolsas - 2019	RT	À Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós Graduação e Inovação (PRPPGI) e ao Comitê Institucional de Pesquisa (CIP) do IFFar: que seja verificado, em conjunto com as coordenações de pesquisa dos campi, e seja feita uma análise do módulo Pesquisa no SIGAA, verificando no que o mesmo está em pleno funcionamento e o que precisa ser melhorado e implementado, para que o módulo atenda as finalidades propostas, e facilite os trâmites e procedimentos a serem efetuados pelos coordenadores e bolsistas dos projetos, e pela Coordenação de Pesquisa.	Será aprimorado o programa CONECTA RPPGI (reuniões periódicas de formação e acompanhamento das equipes de gestão de pesquisa dos Campi). Também será verificada a possibilidade de acesso diferenciado das equipes de gestão dos Campi ao módulo pesquisa do SIG.	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
---------------	----	---	--	---------------	----------------	---	-------------	---------------------	------



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Bolsas - 2019	RT	À Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós Graduação e Inovação (PRPPGI) e ao Comitê Institucional de Pesquisa (CIP) do IFFar: verificar os requisitos dos editais com o disposto nos normativos e legislação, e analisar a adequação do módulo pesquisa em relação ao acesso aos Termos de Compromisso de bolsista no sistema, em cumprimento da Resolução CONSUP nº 046/2016, e da transparência das informações.	Em dezembro de 2019 foi publicada a Resolução CONSUP 078/2019 que revoga a Resolução CONSUP 046/2016. No artigo 46 da Resolução CONSUP 078/2019 é apresentada a adequação referente ao módulo pesquisa do SIG. O termo de compromisso do bolsista é assinado eletronicamente	implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Resolução CONSUP 078/2019	2021
Bolsas - 2019	RT	À Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós Graduação e Inovação (PRPPGI) e ao Comitê Institucional de Pesquisa (CIP) do IFFar: que seja feita análise em quais programas devem ser preenchidos os formulários de cancelamento e/ou	Esse processo é realizado eletronicamente no SIG, onde o orientador finaliza o bolsista e após indica o novo bolsista até o dia 10 de cada mês para receber a bolsa no mês seguinte.	implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

		substituição de bolsista, e seja formalizado em documento, facilitando os trâmites e procedimentos a serem efetuados pelos coordenadores e bolsistas dos projetos, e pela Coordenação de Pesquisa, e seja verificado no módulo pesquisa no SIGAA quanto a inserção desses formulários.							
Bolsas - 2019	RT	À Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós Graduação e Inovação (PRPPGI) e ao Comitê Institucional de Pesquisa (CIP) do IFFar: seja verificada a possibilidade de adequar melhor os textos dos artigos em comento ou criar outros, de forma a esclarecer os trâmites relacionados à doação de bens adquiridos com recursos dos projetos.	Em dezembro de 2019 foram publicadas as Resoluções CONSUP n. 77/2019 e n.78/2019 em que os textos dos artigos foram revistos.	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Resoluções CONSUP 077 e 078/2019	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Comunicação Social Institucional - 2019	RT	GABINETE. Que seja atendida a publicação do rol e documentos com classificações/desclassificação de sigilo de informações que rege o Art. 30, I, II, III, § 1º, § 2º da Lei nº 12.527/2011.	Está publicado no menu de Acesso à Informação. De acordo com os setores responsáveis pelos envios de informação à Secom, não há informação sigilosa na instituição. Segue o link: https://iffarroupilha.edu.br/informa%C3%A7%C3%B5es-classificadas	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
Obras em andamento - 2019	RT	Que, quando identificadas discrepâncias entre o projeto básico e a planilha orçamentária durante a execução da obra, sejam documentadas, registradas e justificadas as escolhas entre o que consta no projeto e o que consta na planilha.	foi entregue o relatório via memo 35/2020 em 29/05/2020. MANIFESTAÇÃO ANTERIOR: No item 4 do Manual de Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia elaborado em 2018 já consta no item 4 a necessidade da “instrução processal e o encaminhamento da documentação pertinente ao setor de contratos para a formalização dos procedimentos relativos à repactuação, alteração, reequilíbrio, prorrogação, entre outros”. Com a criação da Engenharia Institucional que está em fase de implementação, acredita-se que haverá uma aproximação dos profissionais de engenharia do IFFar, buscando melhorar os processos e procedimentos. Pretende-se revisar e dar ampla divulgação ao manual assim que a centralização for aprovada. MANIFESTAÇÃO EM 09/09/2021: Implementado em 2018, será necessário redivulgar o Manual de Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			com a equipe de engenharia nos Campi após criação da Engenharia Institucional em 2021.						
Obras em andamento - 2019	RT	Seja preenchido o diário de obra de forma integral, inclusive aos finais de semana e feriados (não tendo sido executados serviços nesses dias, preenche-se como “dia não trabalhado”), contendo as condições climáticas do dia e a relação de funcionários presentes.	Também já consta no Manual de Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia elaborado em 2018 (item 4.2.1 alínea c). Pretende-se com a Engenharia Institucional trabalhar melhor essas questões com a equipe de engenharia. Implementado em 2018, será necessário redivulgar o Manual de Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia com a equipe de engenharia nos Campi após criação da Engenharia Institucional em 2021.	implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
Obras em andamento - 2019	RT	Que os processos de execução contratual de obras do IFFar sejam formalizados de maneira a demonstrar o histórico completo da obra, contendo todos os documentos legalmente exigidos e necessários para a comprovação da regular utilização dos recursos envolvidos.	foi entregue o relatório via memo 35/2020 em 29/05/2020. MANIFESTAÇÃO ANTERIOR: Exigência constante no manual e já amplamente divulgada, após cada análise CEA dos processos são apontados falta de documentos, porém, deverá haver conscientização de toda a equipe. MANIFESTAÇÃO EM 09/09/2021: Implementado em 2018, será necessário redivulgar o Manual de Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia com a equipe de engenharia nos Campi após criação	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			da Engenharia Institucional em 2021.						
Obras em andamento - 2019	RT	Que a administração do IFFar se abstenha de incluir itens ou realizar serviços não previstos no contrato sem a devida alteração contratual através de termo aditivo.	foi entregue o relatório via memo 35/2020 em 29/05/2020. MANIFESTAÇÃO ANTERIOR: Exigência constante no manual (item 4.2.1 alínea s) e já amplamente divulgada em 2018. MANIFESTAÇÃO EM 09/09/2021: Implementado em 2018, será necessário redivulgar o Manual de Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia com a equipe de engenharia nos Campi após criação da Engenharia Institucional em 2021.	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021
Obras em andamento - 2019	RT	Que seja aprimorado o acompanhamento fiscalizatório das obras em andamento no que tange ao cumprimento do cronograma físico-financeiro por parte da contratada.	foi entregue o relatório via memo 35/2020 em 29/05/2020. MANIFESTAÇÃO ANTERIOR: Exigência constante no manual (item 4.2.1 alínea h) e já amplamente divulgada em 2018. MANIFESTAÇÃO EM 09/09/2021: Implementado em 2018, será necessário redivulgar o Manual de Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia com a equipe de engenharia nos Campi após criação da Engenharia Institucional em 2021.	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Assistência Estudantil - 2020	F W	Seja verificado, em conjunto com os servidores que atuam nos assuntos relacionados a assistência estudantil, quais são os riscos da área, posteriormente analisar e avaliar estes riscos, e decidir sobre as estratégias de resposta aos riscos, para então planejar e executar ações para mitigar os riscos relativos a assistência estudantil, realizando assim a gestão de riscos, e que todas as etapas sejam delineadas pela clareza e objetividade.	Em atendimento às recomendações da auditoria relativas à identificação dos riscos e as estratégias para mitigá-los, informamos que desde o início da nova gestão, realizamos a reorganização da equipe da Coordenação de Assistência Estudantil, a qual está sendo coordenada pelo servidor Daniel Veiga Oliveira. A partir de tal reorganização o colega Daniel, tem realizado um estudo sobre os riscos da área, bem como formas de mitigá-los. Ainda estamos em busca de uma formação mais específica a respeito dessa temática, mas já realizamos algumas ações no sentido de minimizar os riscos identificados. A partir do trabalho de auditoria realizado em 2020 que realizou interessantes achados, especialmente relacionados à inexistência de controles informatizados e fluxos definidos (a partir dos regulamentos institucionais) a equipe identificou alguns riscos, conforme seguem: (Não os transcrevemos aqui por serem muito extensos.)	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Estratégico	Rol de providências	2021
Assistência Estudantil - 2020	F W	Seja verificada a possibilidade de estudos e/ou formação em gerenciamento de riscos aos servidores.	<i>A temática do “Gerenciamento de Riscos” é latente em diferentes setores e unidades do IFFar e não é diferente no que diz respeito à assistência estudantil. Informamos que motivamos junto à Secretaria de Governança (conforme memorando eletrônico No 094/2021 GAB-FW). Seguramente essa formação para o</i>	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			<i>gerenciamento de riscos será muito importante para qualificar o trabalho dos colegas que atuam na assistência estudantil. Em anexo encaminhamos o memorando com a motivação bem como o retorno da SEGOV com algumas orientações.</i>						
Assistência Estudantil - 2020	F W	Que, após o estudo dos riscos, sejam criados mecanismos de controles internos administrativos no âmbito da Assistência Estudantil, incluindo os pagamentos, os quais possam auxiliar no monitoramento das regras de cada auxílio estudantil, no cumprimento das condições estabelecidas no Editais, e nas atividades do setor da Assistência Estudantil, e no alcance dos objetivos e metas do IFFar no âmbito da Assistência Estudantil.	Uma vez identificados os principais riscos que podem afetar a dinâmica do trabalho da Coordenação de Assistência Estudantil passamos a colocar em prática uma série de controles e fluxos padronizados que colaboram para a mitigação dos riscos identificados e neste sentido nos permitem cumprir e alcançar os objetivos e metas do IFFar no que diz respeito à Assistência Estudantil. A seguir estão elencados alguns fluxos e controles que passaram a ser estabelecidos para mitigar os riscos: (Não transcrevemos aqui o texto integral).	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

Assistência Estudantil - 2020	F W	Que o sistema informatizado seja alimentado com todas as informações pertinentes para a gestão dos benefícios de Assistência Estudantil, de modo a atribuir maior segurança e confiabilidade à gerência e execução dos processos de concessão dos benefícios, acompanhamento dos beneficiários e, ainda, avaliação dos resultados dos programas.	A respeito da utilização do sistema informatizado para a gestão dos benefícios de Assistência Estudantil, informamos que estamos aptos a utilizar os respectivos módulos do SIGAA, assim como já utilizamos outros módulos que fazem interface com este (ex. Módulo de Consultas Acadêmicas), contudo, conforme Memorando Eletrônico No 99/2021 DAE (em anexo), os Coordenadores de Assistência Estudantil comunicam que excepcionalmente, em função da pandemia COVID-19, o módulo no SIGAA para o processo de inscrição e seleção de estudantes para concessão de auxílios em 2021 não será utilizado. As justificativas elencadas para tal decisão estão devidamente descritas no respectivo memorando. Em anexo o arquivo "224 - Memorando Eletrônico - 090 - 2021 (DAE).pdf" contém o teor do memorando citado.	implementa da	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	Memorando Eletrônico - 090 - 2021 (DAE)	2021
Assistência Estudantil - 2020	F W	Que haja o ressarcimento ao Erário dos valores pagos indevidamente.	A respeito desta recomendação informamos que já notificamos os três estudantes para os quais foram identificados erros no pagamento do auxílio transporte durante o período de estudos domiciliares. A Coordenação de Orçamento e Finanças emitiu as Guias de Recolhimento da União (em anexo) com os prazos negociados com os estudantes, conforme a seguir: (Não trascrevemos aqui os	implementa da	financeiro	valores recuperados	Operacional	Rol de providências	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			nomes e guias). Nota: (O valor das três GRUs é de R\$ 830,00)						
Assistência Estudantil - 2020	F W	Seja mantido diálogo com a Reitoria sobre a necessidade de profissionais para atuar junto à Assistência Estudantil.	A respeito deste achado informamos que essa pauta tem estado presente em nossos diálogos com a reitoria, a qual entende tal fragilidade em nosso campus. É importante registrar que o Campus Frederico Westphalen recebeu a nomeação da Médica Camila Paula de Siqueira Maues, conforme portaria 165 de 23 de setembro de 2020 (em anexo), a qual foi imediatamente lotada junto à Coordenação de Assistência Estudantil para integrar a equipe multidisciplinar de profissionais. Ressalto também que, infelizmente, em função da lei complementar No 173 de 27 de maio de 2020 (em anexo) o IFFar está impossibilitado de fazer provimentos que não sejam oriundos de vacância e isso acaba trazendo dificuldades para ampliação da equipe. De toda forma, este assunto é prioridade para o Campus de Frederico Westphalen e também para a reitoria e tem sido pauta permanente de nosso diálogo. Em anexo o arquivo: 227a - PORTARIAS de 23 DE SETEMBRO DE 2020 - DOU.pdf	Implementada	Não financeiro	Pessoas, infraestrutura ou processos internos	Operacional	PORTARIAS de 23 DE SETEMBRO DE 2020 - DOU	2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA FARROUPILHA
Unidade de Auditoria Interna Governamental

			227b - LEI COMPLEMENTAR No 173, DE 27 DE MAIO DE 2020 - DOU.pdf						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--