



SUMÁRIO EXECUTIVO DAS AUDITORIAS – EXERCÍCIO DE 2021



Programa de Auditoria nº 01 – Auxílio-Transporte

Objetivo:

Auditoria de Avaliação de conformidade que visa identificar a aderência dos processos de concessão de auxílio transporte aos servidores do CEFET/RJ.

Recomendações:

- Estabelecer critérios objetivos para cálculo da distância do trajeto informado;
- Adotar rotina de solicitação à Prefeitura do Campus, periodicamente para verificação quanto ao ingresso de servidor com veículo próprio;
- Realizar o cadastramento de todos os beneficiários do auxílio transporte.

Programa de Auditoria nº 02 – Diárias e Passagens

Objetivo:

Tratar aspectos relacionados à concessão de diárias e passagens aos servidores do CEFET/RJ, para identificar situações de riscos, desconformidade ou antieconomicidade ao qual trazem risco para instituição e que podem ser, no mínimo, atenuadas.

Recomendações:

- Quanto as PCDP's, 000406/19 e 000590/19, devem ser encerradas respeitando os artigos 42 a 47 da Portaria nº 134/20 CEFET/RJ;
- Quanto a PCDP 000050/20 verificar o não atendimento ao artigo 47 Portaria nº 134/20 CEFET/RJ, que impede a realização de uma nova viagem enquanto não apresentar, ou não for aprovada, a prestação de contas.



Programa de Auditoria nº 03 – Bens Permanentes

Objetivo:

Auditoria de Avaliação de conformidade que visa avaliar os controles internos relativos ao cadastramento e tombamento de bens permanentes.

Recomendações:

- Adotar as providências necessárias a implantação do Siads, em conformidade com as orientações expedidas pela Secretaria de Gestão da Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital do Ministério da Economia;
- Realizar ações para a dar destinação ao bem referente ao tomo 110581 e colocar este em condições de uso;
- Realizar a afixação da etiqueta com o número de tomo, bem como o registro do número do tomo com caneta piloto;
- Promover ações para a retomada/realização do inventário anual e manter sua periodicidade em atendimento a Lei 4320/1964, Instrução Normativa 205/SEDAP/88 e Portaria nº 766/2021 CEFET-RJ e Anexos;

Programa de Auditoria nº 04 – Almoxarifado (Entradas/Saídas)

Objetivo:

Auditoria de Avaliação de conformidade que visa avaliar os controles internos relativos ao Almoxarifado (Gestão e Controle de Estoque -Entradas/Saídas).

Recomendações:

- Fazer os ajustes necessários para que seja regularizada a utilização do Siads em atendimento a Portaria nº 232, de 2 de junho de 2020;
- Realizar conferências periódicas no estoque físico do Almoxarifado, para evitar e/ou sanar distorções entre quantitativo físico e sistema;
- Adotar controle interno a fim de garantir a regularidade dos procedimentos realizados pelo almoxarifado junto ao Siads;
- Adotar providências para capacitação dos membros acerca da utilização do Siads, para uso da ferramenta em sua totalidade.



Programa de Auditoria nº 05 – Obras e Serviços de Engenharia

Objetivo:

Auditoria de Avaliação de conformidade que buscou averiguar se os controles internos atualmente adotados na execução do processo são eficazes.

Recomendações: não há.

Programa de Auditoria nº 06 – Gestão e Fiscalização de Serviços Terceirizados

Objetivo:

Auditoria de Avaliação de conformidade que visa avaliar os controles internos relativos à aplicação de penalidades na execução de contratos de serviços continuados da instituição.

Recomendações: não há.



Programa de Auditoria nº 07 – Serviço de Consultoria

Objetivo:

Serviço de Consultoria que visa facilitar o processo de redesenho da Governança de Gestão de Risco e Controle Interno.

Recomendações:

- Designar os gestores de riscos para a identificação e consolidação do gerenciamento dos riscos operacionais;
- Disponibilizar no site da instituição toda a documentação pertinente aos comitês de governança de Risco;
- Revisar o planejamento estratégico, a política de gestão de riscos e sua metodologia, observando os objetivos estratégicos definidos no PDI 2020-2024;
- Integração da gestão de riscos ao processo de planejamento estratégico e aos seus desdobramentos, às atividades, aos processos de trabalho e aos projetos em todos os níveis da organização;
- Incluir no plano de desenvolvimento de pessoal ações de capacitação com oferta de treinamentos *in company* com a participação da gestão de 1ª e 2ª instância;
- Implantação de sistema que faça não somente a gestão do atingimento das metas do PDI, mas também o gerenciamento dos riscos atrelados aos objetivos estratégicos e processos operacionais;
- Priorização das ações de fortalecimento da governança, gestão de riscos e controles, nas seguintes áreas: DIREN, DERAC, DGP, DECOF, DTINF e UNEDS;



Programa de Auditoria nº 08 – Termo de Execução Descentralizada

Objetivo:

Auditoria de Avaliação de conformidade que visa avaliar os controles internos relativos à execução de Termos de Execução Descentralizados pela SETEC-MEC junto ao SIMEC-TED.

Recomendações:

- Desenvolver o gerenciamento de riscos dos processos atinentes aos TED's (SIMEC-TED), para submissão junto ao CADI (portaria 887/2021) e ao CGRC (portaria 886/2021) em atendimento a I.N. 01/2016 e à política de gestão de riscos da instituição atualmente vigente;
- Elaboração de norma interna e/ou manuais que prevejam os procedimentos a serem adotados por cada um dos responsáveis arrolados nos processos que envolvam recursos descentralizados de forma padronizada.

Programa de Auditoria nº 09 – Conformidade Contábil e de Gestão

Objetivo:

Auditoria de avaliação da conformidade com a legislação no processamento da conformidade contábil e de gestão do CEFET/RJ.

Recomendações: não há.



Programa de Auditoria nº 11 – Sistema de Registro de Preços

Objetivo:

Auditoria de avaliação da governança e dos Controles Internos da Gestão de Contratações por SRP do CEFET/RJ.

Recomendações:

- Atualizar o gerenciamento de riscos dos processos atinentes ao Sistema de Registro de Preço, objeto desta auditoria para submissão junto ao CADI (Portaria 887/2021) e ao CGRC (Portaria 886/2021) em atendimento a I.N. 01/2016 e à política de gestão de riscos da instituição atualmente vigente;
- Elaboração de norma interna e/ou manuais que prevejam os procedimentos a serem adotados por cada um dos responsáveis arrolados na gestão de aquisições, incluindo SRP's;
- Revisão/implementação das políticas que envolvam os processos de aquisições no âmbito do CEFET/RJ, em atendimento/adequação à Portaria SEGES no. 8.678/2021.



Elaboração/Diagramação

Ricardo Fazoli da Silva

Revisão

Rafael Raymundo de Santana

Aprovação Final

Rosana Pinho Galiza