



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INSTITUTO FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

REITORIA

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
RAINT- ANO 2024**

**Vitória/ES
2025**

CONSIDERAÇÕES INICIAIS:

A Auditoria Interna é o órgão de controle responsável por fortalecer e assessorar a gestão, bem como racionalizar as ações do Ifes e prestar apoio, dentro de suas especificidades no âmbito da Instituição, aos Órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União, respeitada a legislação pertinente, além de avaliar a governança, o gerenciamento de riscos e os controles internos da gestão.

A análise detalhada dos processos realizada pela Auditoria Interna em cada unidade do Ifes é feita com a devida verificação da aplicação de normas, das legislações vigentes e dos lançamentos efetuados, e é encaminhada à autoridade máxima por meio de relatórios de auditoria para conhecimento e providências.

A Auditoria Interna do Instituto Federal do Espírito Santo – IFES – elabora o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna de acordo com a Instrução Normativa CGU nº 05, de 09 de outubro de 2021. Os trabalhos foram realizados de acordo com o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, sendo desenvolvidos por cinco auditores, em exercício nas seguintes unidades:

CÓDIGO DA UG	CAMPUS DE EXERCÍCIO	SERVIDOR
158151	Reitoria	Abdo Dias da Silva Neto
158151	Reitoria	Cintia Petri
158151	Reitoria	Robson Schimidt Silva Pereira
158151	Reitoria	Rafael Barbosa Mariano
158151	Reitoria	Candido de Jesus Lovatti

I – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT/2024

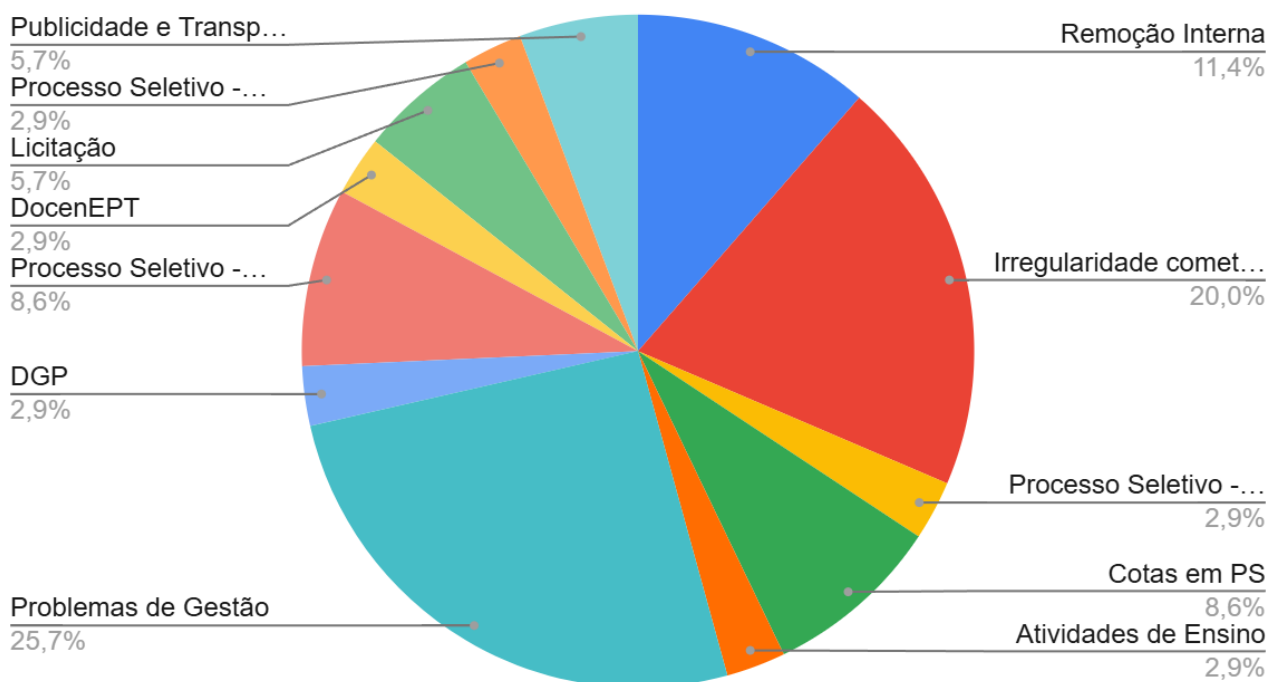
RELATÓRIO DE AUDITORIA N° 1 ENSINO	
Segurança nos Campi e na Reitoria	05 servidores

RELATÓRIO DE AUDITORIA N°2 GOVERNANÇA	
Plano Individual de trabalho (PIT) e Relatório Individual de Trabalho (RIT)	05 servidores

RELATÓRIO DE AUDITORIA N° 3 ENSINO	
Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais	05 servidores

APURAÇÃO DE DENÚNCIAS	
Recursos humanos empregados	05 servidores

Contagem de Tipo de Denúncia



	Data do E-mail recebido com a Denúncia	Tipo	Nº Manifestação Fala BR	Objeto
1	02/01/2024	Denúncia	23546.115993/2023-56	Remoção de ofício de uma docente da coordenadoria de matemática do campus vitória
2	02/01/2024	Comunicação	23546.116297/2023-67	Diretora de Administração do campus Alegre-ES - Suposto não cumprimento de jornada de trabalho e delegação de atribuições a servidor terceirizado
3	03/01/2024	Denúncia	23546.025339/2023-51	Possíveis irregularidades no Processo Seletivo Simplificado 02/2023 – Ifes/UAB
4	03/01/2024	Comunicação	23546.111569/2023-32	Suposta troca de interesses públicos na contratação de terceirizados
5	04/01/2024	Comunicação	23546.112572/2023-73	Suposto Furto de Patrimônio Público (livros)
6	08/01/2024	Denúncia	23546.000554/2024-21	Suposta irregularidade no resultado do Concurso 01/2023

7	09/01/2024	Comunicação	23546.113094/2023-19	Livros vencidos (antigos) sendo entregues aos alunos
8	10/01/2024	Comunicação	23546.114856/2023-02	Suposta irregularidade no funcionamento da biblioteca
9	10/01/2024	Comunicação	23546.115785/2023-57	Supostas situações perigosas em relação a alunos
10	12/01/2024	Comunicação	23546.003117/2024-69	Suposta irregularidade no funcionamento da biblioteca
11	01/02/2024	Denúncia	23546.010782/2024-17	Susposta irregularidade no edital de remoção
12	05/02/2024	Denúncia	23546.007242/2024-48	Suposta NEGLIGÊNCIA em relação a tramitação processual prioritária
13	08/02/2024	Comunicação	23546.013649/2024-12	Suposta matrícula irregular de aluno
14	20/02/2024	Denúncia	23546.015707/2024-34	Concurso Público Docentes Artes
15	20/02/2024	Denúncia	23546.013649/2024-12	Remoção Irregular Docente Matemática
16	28/02/2024	Denúncia	23546.013754/2024-43	CONCURSO PÚBLICO - 001/2023 - Pró-reitora
17	28/02/2024	Comunicação	23546.020503/2024-15	Cariacica - Alvará
18	28/02/2024	Comunicação	23546.020503/2024-15	Alvará CAMPUS Centro Serrano
19	28/02/2024	Denúncia	23546.021247/2024-83	Inconsistências no processo de Licitação empresa "System"
20	01/03/2024	Comunicação	23546.020546/2024-09	Campus Viana funcionando sem Alvará
21	06/03/2024	Comunicação	23546.022276/2024-62	Concurso docente comissão de heteroidentificação
22	06/03/2024	Denúncia	23546.022206/2024-12	Impropriedades quanto a pagamentos recebidos
23	05/03/2024	Comunicação	23546.020546/2024-09	Viana - Alvará
24	27/03/2024	Denúncia	23546.028388/2024-27	PROFEPT
25	06/06/2024	Comunicação	23546.053037/2024-54	Aquisição de IA por inexigibilidade

26	01/07/2024	Comunicação	23546.060562/2024-26	ADMINISTRAÇÃO IFES EDIFÍCIO VITÓRIA PARK – DESMOBILIZAÇÃO
27	02/07/2024	Denúncia	23546.061253/2024-73	Tratamento desigual na cessão de servidores
28	11/07/2024	Denúncia	23546.063354/2024-89	Ausência de manifestação em processo - prejuízo à servidora
29	12/07/2024	Denúncia	23546.063728/2024-66	Problemas nas vagas destinadas a cotas do edital 23/2024 curso tec informática
30	22/07/2024	Denúncia	23546.063264/2024-98	Problemas nas vagas destinadas a cotas do edital 23/2024 curso tec informática
31	08/08/2024	Denúncia	23546.073178/2024-93	Possíveis irregularidades no EDITAL Nº 02/2024 - IFES/FACTO
32	15/08/2024	Comunicação	23546.075147/2024-77	Problemas na publicização de processos
33	07/10/2024	Comunicação	23546.089723/2024-63	Publicação PIT e RIT
34	22/11/2024	Denúncia	23546.104968/2024-28	Suposta irregularidade no processo de remoção interna do Ifes
35	22/11/2024	Denúncia	23546.105338/2024-71	Suposta irregularidade no processo de remoção interna do Ifes

ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS – ANO 2024 - AUDIN	
Recursos humanos empregados	05 servidores
RELATÓRIO DE GESTÃO	
Recursos humanos empregados	01 servidor – Auditor Chefe

ATENDIMENTO ÓRGÃOS DE CONTROLE – CGU/TCU - ANO 2024 - AUDIN	
Recursos humanos empregados	01 servidor – Auditor Chefe
PLANEJAMENTO E RELATÓRIOS - AUDIN - ANO 2024	
Recursos humanos empregados	01 servidor – Auditor Chefe

ATIVIDADES	DESCRIÇÃO
Elaboração de sistemática que quantifique os resultados da atuação daAUDIN	Elaboração de sistemática de quantificação e registro de resultados ebenefícios da atuação da AUDIN
Supervisão	Supervisão dos Trabalhos de campo e revisão de relatórios.

Planejamento	Aperfeiçoamento da matriz de atuação com avaliação de riscos.
Planejamento	Elaboração PAINT/2025.
Relatórios	Elaboração RAIN/2024.

Relatório de Gestão	Auxílio na Elaboração do Relatório de Gestão 2024.
Ações de Fortalecimento	Reuniões com a Presidente do Comitê de Segurança do Ifes para complementações de ações em busca da segurança nos campi, reuniões com gestores e com a comissão de integridade.
Atendimento Órgãos de Controle	Apoio à Equipe de Auditores da CGU e ao TCU por intermédio de seus sistemas informatizados.
Atendimento: Demandas IFES	Emissão de Pareceres diversos, conforme demanda.
Reserva Técnica	Demandas não planejadas.
Capacitação	Cursos Internos, Externos e EAD
Recursos humanos empregados	5 Servidores

II - POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT;

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 1 SEGURANÇA NOS CAMPI E NA REITORIA		POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
Setor	Vários Campi e Reitoria	

Escopo	A verificação ocorrerá em todos os campi e reitoria. Verificação de fragilidades no sistema de segurança institucional. Estudo da aplicação do orçamento na área de segurança.	FINALIZADO
Cronograma	Fevereiro a Abril/2024	
RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº2 PLANO INDIVIDUAL DE TRABALHO (PIT) E RELATÓRIO INDIVIDUAL DE TRABALHO (RIT)		POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
Setor	Todos os campi	FINALIZADO
Escopo	Verificar se está ocorrendo a divulgação ao público por intermédio do Plano Individual de Trabalho - PIT, das atividades vigentes de ensino, pesquisa e extensão dos professores, em consonância com o art. 3º da Lei 12.527/2011.	
Cronograma	Maio a Julho/2024	

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 3 LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS	POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
--	-------------------------------------

Setor	Todos os campi e reitoria	FINALIZADO
Escopo	Avaliar a capacidade de operacionalidade das áreas envolvidas com o processo de proteção de dados e privacidade. Verificar a conformidade e a busca da adequação à LGPD.	
Cronograma	Agosto a Dezembro/2024	

APURAÇÃO DE DENÚNCIAS		POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
Setor	Vários Setores	FINALIZADO
Escopo	Apuração de 35 denúncias encaminhadas Fala.Br.	
Cronograma	Janeiro a Dezembro/2024	

ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS – ANO2024 - AUDIN		POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
Setor	Questões de Auditoria	

Escopo	Ler, organizar e arquivar documentos; Atender a comunidade nas dúvidas referentes a área de atuação da AUDIN; Participar de debates e fóruns que envolvem a AUDIN; Apoio na execução das demandas do sistema e- pessoal, ConectaTCU e E-aud (CGU); Avaliação dos controles internos administrativos. A IN/CGU n.º 03/2017, que institui o 'Referencial técnico de Auditoria Interna', destaca dentre os principais objetivos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal a avaliação dos controles internos administrativos das unidades e entidades que compõem o Sistema. A IN/SFC n.º 01/2001, que institui o 'Manual do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal', na Sessão VIII, p. 67, destaca dentre os principais objetivos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal a avaliação dos controles internos administrativos das unidades e entidades que compõem o Sistema. Assim sendo, o Ifes deve auxiliar a Unidade Auditada a manter controles efetivos, a partir da avaliação sobre se eles são identificados, aplicados e efetivos	FINALIZADO
---------------	---	-------------------

	na resposta aos riscos. Ainda nesta linha de auxílio, deve avaliarse a alta administração possui consciência de sua responsabilidade pela implementação e melhoria contínua desses controles, pela exposição a riscos internos e externos, comunicação e pela aceitação de riscos.	
Cronograma	Janeiro a Dezembro/2024	
RELATÓRIO DE GESTÃO		POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
Setor	Diretoria de Planejamento Institucional	Em andamento
Escopo	Auxílio na elaboração do Relatório de Gestão 2024	
Cronograma	Janeiro a Março/2024	

ATENDIMENTO ÓRGÃOS DE CONTROLE – CGU/TCU - ANO 2024 - AUDIN		POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
Setor	PRODI – Atendimento de recomendações emitidas pela CGU no E-aud (Reunião com Reitor e Chefe do operacional da CGU). ALICE TCU – Diversos alertas sobre processos de licitação diversos e envio de respostas as demandas do TCU pelo sistema CONECTA.	FINALIZADO

Escopo	Apoio a equipe de Auditores da CGU e do TCU. Verificar o atendimento das recomendações junto aos setores envolvidos visando sua implantação efetiva.	
	Auxiliar a Coordenadoria de Controle Externo do Ifes a realizar a mediação entre gestão do Ifes e CGU/TCU nos processos de auditoria anual de contas e/ou auditoria de acompanhamento; Atendimento de ocorrências via TCU – Conecta, E-Pessoal e Alice.	
Cronograma	Janeiro a Dezembro/2024	

PLANEJAMENTO E RELATÓRIOS -AUDIN - ANO 2024		POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
Setor	Audin	

Escopo	Elaboração do RAIN'T 2024 –Relatório Anual de Auditoria Interna: Detalhar as atividades de auditoria internas realizadas pela AUDIN durante o ano 2024 destacando principais constatações/recomendações inseridas em seus Relatórios de Auditoria Interna, devidamente amparados pelos respectivos papéis de trabalho; Descrever as ações de monitoramento das recomendações da AUDIN e sua implementação junto aos Campi e Reitoria. Ponderar as atividades auditorias realizadas em Campo (Auditorias Regionais e Auditoria Geral/Reitoria); Supervisionar o planejamento das ações de Auditoria em 2024: Programar reunião geral com a equipe de auditores para avaliar	FINALIZADO
--------	---	------------

	as áreas a serem auditadas em 2024; Detalhar as atividades de auditoria interna realizadas pela AUDIN durante o ano 2024; fazer levantamento de todas as áreas a serem auditadas pela AUDIN; Elaboração do PAINT 2024 – Planejamento Anual de Auditoria Interna: realizar o dimensionamento de todas as atividades a serem executadas durante o ano de 2024 através da Auditoria Baseada em Riscos. Aperfeiçoamento da matriz de risco, levando em conta a experiência dos auditores e o controle social promovido pelo Fala-Br. Elaboração de sistemática de Avaliação dos Controles Internos, Gestão de Riscos e Governança: Aprimoramento de ferramentas para avaliar a qualidade dos serviços de Auditoria prestados ao Ifes (PGMQ). Elaborar sistemática de quantificação e registro dos resultados e benefícios da sua atuação, adotando princípios e metodologia compatíveis com regulamentação pelo órgão central do SCI de modo a permitir consolidação.	
Cronograma	Janeiro a dezembro/2024	

ATIVIDADES	DESCRIÇÃO	POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO
PGMQ	Elaboração de sistemática de quantificação e registro de resultados e	FINALIZADO

	benefícios da atuação daAUDIN	
Supervisão	Supervisão dos Trabalhosde Campo, revisão de relatórios.	FINALIZADO
Planejamento	Aperfeiçoamento da matriz de atuação com avaliação de riscos	FINALIZADO
Planejamento	Elaboração PAINT/2025	FINALIZADO
Relatórios	Elaboração RAIN/2024	FINALIZADO
Relatório de Gestão	Auxílio na Elaboração doRelatório de Gestão 2024	Em andamento
Ações de Fortalecimento	Palestras, reuniões	FINALIZADO
Atendimento Órgãos deControle	Apoio à Equipe de Auditores da CGU e TCU	FINALIZADO
Atendimento: DemandasIFES	Emissão de Pareceresdiversos, conforme demanda.	FINALIZADO
Reserva Técnica	Demandas não planejadas	FINALIZADO
Capacitação	Cursos Internos, Externose EAD, UNAMEC.	FINALIZADO
Monitoramento de Recomendações	Atualizações nos procedimentos na forma das novas instruções CGU e acompanhamento das recomendações do ano de 2024/2023/2022.	FINALIZADO

II - Descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;

Durante a execução dos trabalhos de auditorias que foram planejados baseadas em levantamento de riscos a equipe entendeu sempre como relevante se nortear pelos objetivos e estratégias da instituição, buscando nos documentos institucionais como PDI, Relatório de gestão, prestação de contas assim como avaliações advindas do IGov do TCU a fim de buscar auxiliar na consecução dos objetivos institucionais. Esse paradigma adveio também dos cursos realizados pela equipe, reuniões de busca de soluções em conjunto bem como a reavaliação do PPP e as recomendações exaradas no exercício anterior. As resoluções das denúncias também impactaram positivamente nos planejamentos uma vez que também contribuem para ter uma visão “panorâmica” da instituição como também buscar melhorias através das reclamações e denúncias recebidas e tratadas.

Com o advento da Instrução Normativa Conjunta MP/CGU n.º 01/2016, os órgãos e entidades do Poder Executivo Federal deverão instituir um “Comitê de Governança, Riscos e Controles”, que, dentre outras atribuições, pode ser o responsável, em nível estratégico, pelo Programa de Integridade da instituição. Sem prejuízo, podem ser constituídas instâncias de segunda camadas específicas para acompanhar o desenvolvimento e implementação das políticas de integridade, a depender da complexidade de atribuições e tamanho da organização.

Fatos relevantes ocorridos durante a execução das atividades de auditoria podem ser citados a seguir:

- Auxílio na implementação das atividades de monitoramento do IESGO/TCU.
- Consultoria na implantação e desenvolvimentos do programa de integridade, que possui enfoque preventivo, pois visa de maneira precípua à diminuição dos riscos de corrupção em dada organização. Caso haja algum desvio ou quebra de integridade, o Programa deve atuar de maneira a identificar, responsabilizar e corrigir tal falha de maneira célere e eficaz.
- Apoio na execução das demandas do Sistema Monitor e Conecta - CGU. O sistema Monitor é utilizado para viabilizar o acompanhamento do atendimento às ações de controle, possibilitando atuação de forma ampla e abrangente, no

âmbito dos resultados da ação governamental, além do conhecimento e acompanhamento das melhorias aplicadas e sua repercussão nos resultados das ações. Já o Sistema CONECTA, é um sistema desenvolvido pelo Tribunal de Contas da União (TCU), para coleta, processamento e tramitação de atos de pessoal (atos de admissão e concessão) atendimento de determinações, para a Administração Pública Federal e empresas estatais possibilita a ampliação da capacidade de análise automatizada das informações e, em consequência, diminui a necessidade de alocar servidores para a análise manual e individual dos atos sujeitos a registro. A ferramenta proporciona um trabalho colaborativo e de fácil comunicação entre o TCU e os órgãos e entidades fiscalizados, além da redução de custos operacionais e da facilidade de acesso ao processo em tempo real.

- Resoluções de denúncias emitidas pelo Sistema Falabr. As denúncias registradas no Sistema de Ouvidorias do Poder Executivo Federal FALA BR e que apresentaram elementos suficientes para prosseguimento, foram encaminhadas por e-mail institucional para as respectivas unidades/setores com competência para apurar as demandas acolhidas. O FALA BR é uma importante ferramenta para o aprimoramento no tratamento dos registros de denúncias, reclamações, elogios, solicitações, sugestões. Além dessas portas de entradas de manifestações, é realizado o acolhimento de demandas por telefone, e-mail e atendimento pessoal.
- Foram tratadas pela Auditoria Interna, até o momento de construção desse RAI 52 denúncias durante o ano de 2024 que demandaram um esforço extra dos auditores. Muitas destas denúncias exigiram procedimentos de análise legal, reuniões, análises documentais e trabalho de construção de parecer de auditoria. Todas foram atendidas e os pareceres foram disponibilizados no Sistema Falabr e encaminhados para o setor de ouvidoria.

III - Quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;

Os benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna, se baseiam

principalmente na implementação das recomendações emanadas pela unidade e em reuniões para busca conjunta de soluções que propiciam uma maior conscientização dos envolvidos sobre a necessidade de atendimento às fragilidades apontadas ensejando uma gestão mais democrática e transparente.

Dentre os objetivos vinculados aos direcionadores estratégicos, destaca-se “Fortalecer os controles internos, o combate a fraudes, a gestão de riscos e a segurança institucional”. Nessa perspectiva a atuação da Auditoria, em observância ao alinhamento de suas ações, está centrada na avaliação dos controles internos sob a ótica de risco com a finalidade de aperfeiçoar e contribuir para a melhoria do processo de gestão por resultados. Nesse contexto, a ênfase dos trabalhos concentrou-se em uma postura mais comprometida com a produtividade organizacional, os ganhos de eficiência e a qualidade da gestão.

De maneira geral, os benefícios decorrentes da atuação da auditoria estão relacionados ao aprimoramento da gestão, dos controles internos e da execução das atividades auditadas.

Os resultados dos trabalhos de auditoria são consubstanciados em relatórios que apresentam as constatações e/ou recomendações e podem ser acessados no link: <https://www.ifes.edu.br/unidades-de-integridade/auditoria?start=7>.

Além das constatações e/ou recomendações, os relatórios de auditoria podem incluir também, quando aplicável, os planos de ação propostos pelas Unidades auditadas para solucionar as constatações de auditoria.

No intuito de ampliar as ações de auditoria de forma a estar presente em praticamente todas as unidades organizacionais durante o exercício e contribuir efetivamente nos processos e no alcance dos objetivos, a Auditoria Interna, em 2020, passou a utilizar a metodologia de Avaliação de Controles Internos.

Neste ponto, é preciso dizer, que todas as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna, no decorrer dos anos, foram e são pautadas pelo compromisso de agregar valor à gestão deste Instituto e ainda, de contribuir com o aperfeiçoamento da gestão, na busca da eficiência, da eficácia, da economicidade e da efetividade, do seu principal negócio, a educação.

O Relatório Final de Auditoria nº 01/2024 avaliou a segurança nos campi e na Reitoria

do Ifes, destacando riscos, controles existentes e melhorias necessárias. A iniciativa surgiu após ataques em escolas brasileiras, incluindo o incidente em Aracruz-ES (2022), e integra o Plano Anual de Auditoria Interna.

O trabalho buscou verificar a adequação dos normativos internos, controle de acesso, campanhas institucionais e estrutura física. Técnicas como análise documental, inspeções in loco e entrevistas foram aplicadas. Campi de diferentes regiões foram incluídos na amostragem.

Achados Principais

1. **Controles de Acesso:** Há falhas significativas nos campi avaliados. Normativos inexistem ou são insuficientes, e práticas variam amplamente. Apenas Vila Velha tem normas consolidadas.
2. **Estrutura Física:** Grande parte dos campi carece de equipamentos adequados, como câmeras e catracas, além de treinamento insuficiente de vigilantes e porteiros.
3. **Campanhas e Ações:** Destacam-se iniciativas como "Ifes pela Paz", mas sua abrangência e sistematização são limitadas. Muitos campi desenvolvem ações pontuais.
4. **Planos de Risco:** Apesar da identificação de vulnerabilidades, ações preventivas, como cultura de paz e capacitação profissional, são incipientes.

Recomendações

- Criação de normativos padronizados para controle de acesso.
- Melhoria de infraestrutura e aquisição de tecnologias como reconhecimento facial.
- Capacitação continuada de profissionais em segurança e saúde mental.
- Promoção de campanhas institucionais integradas e articuladas com famílias e órgãos de segurança pública.

O relatório conclui que ações coordenadas e estruturadas são imprescindíveis para garantir a segurança no ambiente acadêmico.

Em relação aos benefícios alcançados na ação n. 2/2024, "PIT e RIT" foi analisada a conformidade dos Planos e Relatórios Individuais de Trabalho (PIT e RIT) dos docentes do Ifes com as normas internas (Resolução nº 103/2022) e diretrizes legais (Portaria MEC nº 750/2024). A auditoria identificou problemas na publicação dos documentos, inconsistências no preenchimento e ausência de padronização, comprometendo a transparência e o controle institucional. Dos mais de 850 documentos analisados, foi notada baixa adesão aos critérios mínimos de

conformidade. Problemas como a ausência de sistemática detalhada para avaliação e monitoramento das atividades docentes, falta de clareza nos critérios de desempenho e limitações no uso de ferramentas informatizadas destacaram a necessidade de melhorias.

O relatório recomendou a criação de um sistema informatizado para o planejamento e acompanhamento das atividades docentes, maior clareza nos critérios de avaliação, e capacitação para docentes e gestores sobre as normas aplicáveis. Essas ações são consideradas essenciais para melhorar a gestão acadêmica, aumentar a eficiência e alinhar as atividades às metas institucionais.

Quanto à última ação do ano, intitulada "Lei Geral de Proteção de dados", relatório avaliou a conformidade do Ifes com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), enfocando a governança, riscos e tratamento de dados pessoais. Foram encontradas lacunas críticas, como a ausência de um plano detalhado de resposta a incidentes, governança de dados pouco estruturada e exposição indevida de dados sensíveis em processos do SIPAC. O "Plano de Adequação à LGPD", embora relevante, apresentou fragilidades como a falta de cronograma, ausência de indicadores de desempenho e diretrizes genéricas para a governança de dados.

A auditoria destacou riscos elevados, como vazamento de dados pessoais, responsabilizações judiciais e sanções pela Autoridade Nacional de Proteção de Dados (ANPD). Foram feitas recomendações para aprimorar políticas internas, definir uma estrutura robusta de governança de dados, incluir treinamentos regulares para servidores, e implementar um plano de resposta a incidentes eficaz. Essas medidas são consideradas essenciais para garantir conformidade legal, proteger a privacidade de alunos e servidores, e minimizar riscos institucionais.

**RESUMO RECOMENDAÇÕES MONITORADAS NO PLANO DE PROVIDENCIAS
PERMANENTES DAS AÇÕES DOS ANOS DE 2024/2023/2022.**

Recomendações monitoradas	97
Recomendações implementadas	15
Recomendações não implementadas	75
Recomendações parcialmente implementadas	5
Recomendações canceladas	2

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS - DIMENSÃO AFETADA (IN 10/2020)	
Missão, Visão e/ou Resultado	6
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	1

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS - REPERCUSSÃO (IN 10/2020)	
Transversal	2
Estratégica	0
Tático/Operacional	5

QUADRO DE BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS - DIMENSÃO AFETADA (IN 10/2020)		
Missão, Visão e/ou Resultado	0	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	0	9

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS - REPERCUSSÃO (IN 10/2020)		
Transversal	0	0
Estratégica	0	5
Tático/Operacional	0	4

Assunto	Unidade/Setor Responsável	Item da recomendação	Recomendação	Recomendação Atendida? (2023)	Recomendação Atendida? (2024)	Recomendação Atendida? (2025)	Manifestação da Unidade Responsável	Benefício Não Financeiro	
PGD	Reitor/Conselho Superior	1	Recomenda-se ao Reitor/Conselho Superior a previsão na Resolução Consup nº 60/2021 do quantitativo de vagas a ser disponibilizado no PGD, expresso em percentual e por modalidade, em atenção ao Inciso II, art. 4º do Decreto nº 11.072/2022 e Inciso III, art. 6º da Instrução Normativa Conjunta nº 24/2023.	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica
PGD	Reitor	2	Recomenda-se ao Reitor a indicação de representante do Ifes para compor a Rede PGD e para auxiliar o monitoramento conforme o disposto no inciso III do caput do art. 23 da IN nº 24/2023.	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica
PGD	Comissão Central	7	Recomenda-se o devido planejamento para que haja a inclusão nos próximos	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou	Tático/Operacional

			tutoriais de maneira clara das regras e procedimentos para a utilização do novo sistema que será implantado tanto pelos servidores quanto pelas chefias e que tais regras e procedimentos sejam objeto de treinamento/capacitação.					Processos Internos	
PGD	Reitor/Conselho Superior	9	Recomenda-se ao Reitor/Conselho Superior a previsão na Resolução do Ifes nº 60/2021 da dispensa do controle de frequência e assiduidade conforme consta no art. 8º da IN nº 24/2023, bem como a retirada das menções à já revogada IN nº 65/2020.	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica
PGD	Gabinete do Reitor/Comissões Locais	10	Recomenda-se ao Gabinete do Reitor a padronização das portarias de designação de grupos de trabalho, equipe, fórum e/ou comissão para que, sempre que possível, contenham a carga horária a ser atribuída e a data de início e fim das atividades em observação ao princípio da transparência e fortalecimento do controle por parte das chefias.	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica
PGD	Comissão Central	11	Recomenda-se à Comissão Central/Gestão previsão nos tutoriais dos casos de alocação de carga horária dos participantes do PGD em grupo de trabalho, equipe, comissão ou fórum, de orientações para: a) os participantes do PGD quanto ao cadastro do plano de trabalho; b) para os presidentes das comissões/grupo de trabalho/fórum/etc da necessidade de serem repassadas informações do trabalho executado para as chefias para fins de acompanhamento; c) e para as chefias imediatas em relação à avaliação do	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional

			plano de trabalho, de acordo com o art. 19 da IN 24/2023.						
PGD	Comissão Central	13	Recomenda-se à Comissão Central que seja oferecida e incentivada a participação das chefias imediatas e demais servidores em cursos de capacitação sobre o PGD, utilizando-se dos materiais de apoio disponibilizados pelo governo (www.gov.br/pgd) e dos disponibilizados pela ENAP (Gestor Ágil, Programa de Gestão I e II, Noções Básicas do Trabalho Remoto, Gestão de Equipes em Trabalho Remoto), bem como capacitação em relação à correta gestão do tempo e organização das tarefas.	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional
PGD	Comissão Local	14	Recomenda-se à Comissão Local que reforce por meio de ações de conscientização e comunicação, como, por exemplo, a divulgação de cartilha e palestras enfatizando pontos centrais nos quais se baseiam o Programa de Gestão.	Não Implementada	Implementada			Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional
Promoção da Verticalização do Ensino	PROEN	2	Recomendamos que a Proen/Diretoria de Ensino Técnico e Diretoria de Graduação adote medidas de controle a fim de sanar a ausência de justificativa da abertura de cursos sem previsão no PDI, uma vez que a justificativa deve ser apreciada pelo Colégio de Dirigentes, conforme Art. 7º, §1º da Resolução CS 111/2022.	Não Implementada	Implementada		Reunião dia 13/12/2024 - Adriana informou que fizeram um power bi para consolidação dos dados.	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica

Fonte: Registro de acompanhamento pela equipe da auditoria dos monitoramentos das recomendações

V- Informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

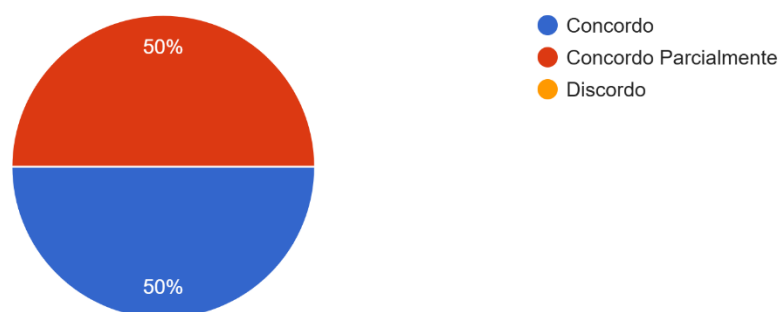
O programa de qualidade da auditoria interna tem por objetivo aumentar o grau de confiabilidade e qualidade em relação aos diversos procedimentos relacionados à atividade de auditoria, desde o planejamento, execução e monitoramento dos trabalhos desenvolvidos no âmbito da unidade com observância das normas internas e das práticas internacionais relacionadas à atividade.

De acordo com a Instrução Normativa da Secretaria Federal de Controle Interno/Controladoria Geral da União nº 3, de 09 de junho de 2017, a gestão da qualidade promove uma cultura que resulta em comportamentos, atitudes e processos que proporcionam a entrega de produtos de alto valor agregado, atendendo às expectativas das partes interessadas. A gestão da qualidade é responsabilidade de todos os auditores internos, sob a liderança do Responsável pela UAIG.

O PGMQ foi estruturado na forma do questionário abaixo e encaminhado para todos os gestores auditados, assim como para o Gabinete do Reitor. A avaliação é monitorada pela própria AUDIN que teve como opções de resposta "CONCORDO", "CONCORDO PARCIALMENTE" e "DISCORDO" e todas as respostas apresentadas variaram entre "CONCORDO" ou "CONCORDO PARCIALMENTE".

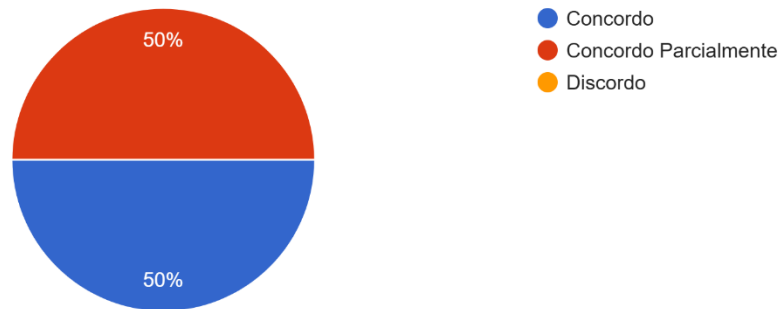
1) O auditor chefe gerenciou de forma eficaz a atividade de auditoria interna realizada para assegurar que ela adicionasse valor à organização?

2 respostas



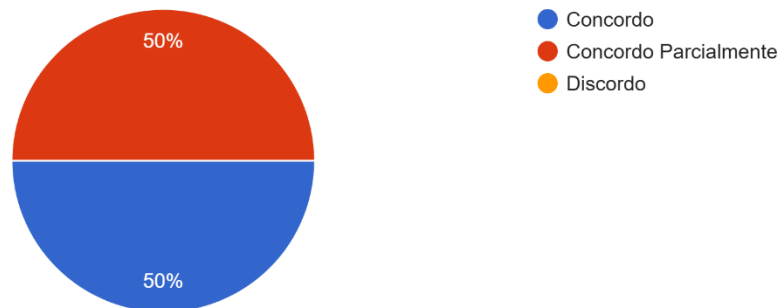
2) A atividade de auditoria interna avaliou e contribuiu para a melhoria dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles,...izando uma abordagem sistemática e disciplinada?

2 respostas



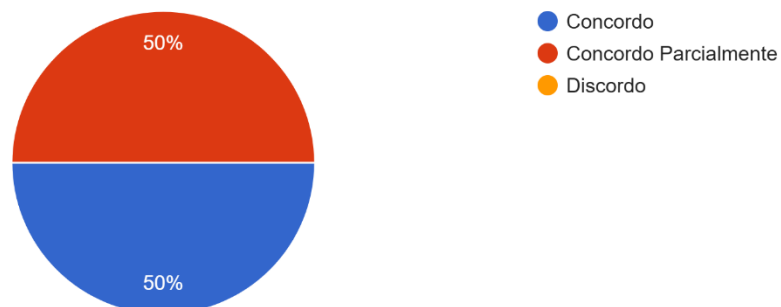
3) A atividade de auditoria interna avaliou e propôs recomendações apropriadas para a melhoria dos processos de governança no cumprimento do o... controles às áreas apropriadas da organização?

2 respostas



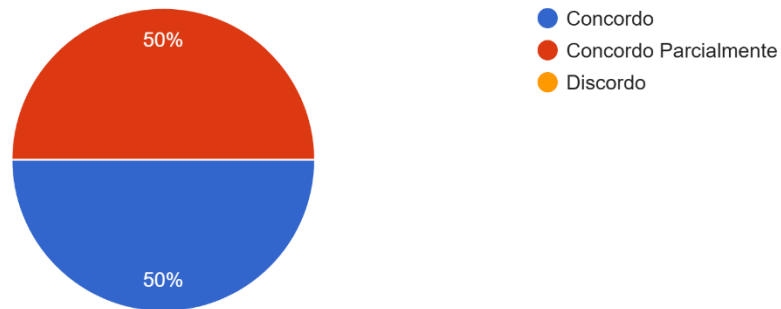
4) A atividade de auditoria interna avaliou a eficácia e contribuiu para a melhoria dos processos de gerenciamento de riscos referente ao tema da ação?

2 respostas



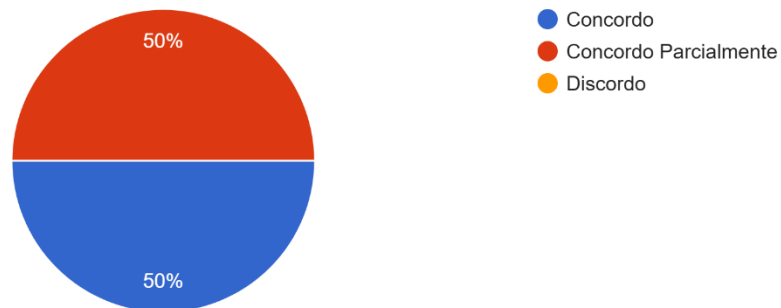
5) Os auditores internos desenvolveram e documentaram o planejamento do trabalho de auditoria, incluindo os objetivos, o escopo, o prazo e a alocação de recursos do trabalho?

2 respostas



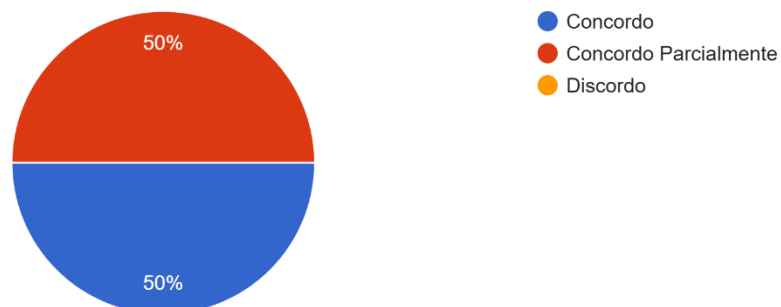
6) Os auditores internos identificaram, analisaram, avaliaram e documentaram informações suficientes para cumprir os objetivos do trabalho de auditoria?

2 respostas



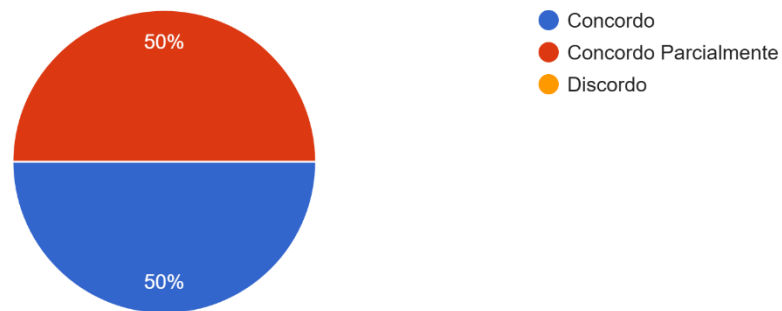
7) Os auditores internos basearam suas conclusões e resultados dos trabalhos de auditoria em análises e avaliações apropriadas?

2 respostas



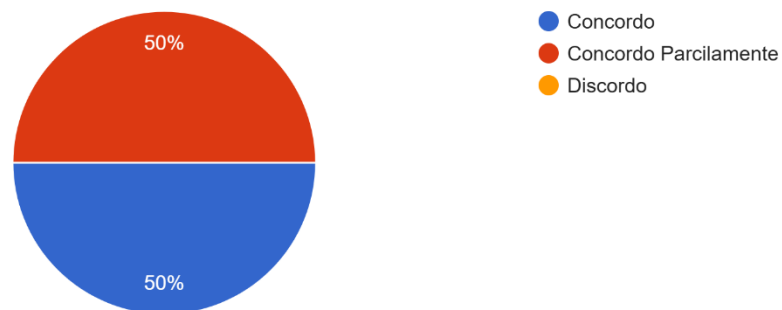
8) As comunicações do trabalho de auditoria incluíram os objetivos e o escopo do trabalho de auditoria, assim como as conclusões, recomendações e planos de ação aplicáveis?

2 respostas



9) O Relatório de Auditoria demonstrou nas fragilidades apontadas as normas possivelmente não observadas no caso em tela, a relação entre os f...rmas, e o impacto da não conformidade observada?

2 respostas



Espaço livre para sugestões, opiniões e dúvidas. 2 respostas

É preciso fortalecer o engajamento de todos os entes na condução do processo.

Parabenizo a equipe pela relevância e responsabilidade com o trabalho realizado.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Neste relatório apresentamos os resultados dos trabalhos da Unidade de Auditoria Interna a partir dos relatos de nossas atividades em função das ações realizadas (previstas e não previstas no PAINT).

Finalizando, informamos que todos os relatórios e documentações citadas no presente RAIN – 2024 encontram-se à disposição nesta Unidade de Auditoria Interna e no sítio do Ifes.

Vitória/ES, 06/02/2024

Abdo Dias da Silva Neto

Chefe da Unidade de Auditoria Interna

Portaria nº 646 – DOU de 19/03/2018

Equipe da Auditoria Interna:

Cintia Petri

Débora Ceciliotti Barcelos

Líssia Pignaton de Oliveira

Rafael Barbosa Mariano

Candido de Jesus Lovatti