



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE RORAIMA  
REITORIA  
Auditoria Interna  
www.ifrr.edu.br

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO 2025

### 1 Introdução

Em conformidade com o Art. 11 da Instrução Normativa N° 05, de 27 de agosto de 2021, apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT do exercício de 2025.

O Plano Anual de Auditoria Interna do IFRR foi aprovado por meio da Resolução CONSUP/IFRR N° 816, de 31 de dezembro de 2024.

### 2 Alocação da Força de Trabalho

No decorrer do exercício de 2025 houve a necessidade de maior alocação de horas para realização de demandas extraordinárias, considerando a necessidade de apuração sobre a gestão orçamentária do programa Mulheres Mil.

A seguir está demonstrada a alocação efetiva da força de trabalho no exercício de 2025:

**Quadro 1: Alocação efetiva da força de trabalho**

Atividade	HH previsto	HH realizado
Serviços de Auditoria	2718	2760
Capacitação dos Auditores	240	253
Monitoramento de Recomendações	310	150
Gestão e Melhoria da qualidade	220	200
Gestão interna da UAIG	1076	760
Reserva técnica (demandas extraordinárias)	190	450
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	210	200
Total	4964	4773

Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna do IFRR

O total de horas realizadas foi menor que as horas planejadas em virtude dos afastamentos legais e férias da equipe da Auditoria Interna.

O quantitativo de HH realizado, referente aos serviços de auditoria, compreende as horas utilizadas para a realização dos seguintes serviços: Emissão do parecer sobre a prestação de contas do exercício de 2024, avaliação da gestão do ensino, avaliação da gestão de obras e avaliação da gestão da educação a distância.

### 3 Ações finalizadas

As ações finalizadas envolveram a conclusão das auditorias previstas, gestão interna da Unidade de Auditoria Interna, bem como ações não previstas e demandadas para a AUDIN. Os serviços de auditoria previstos no PAINT foram realizados em sua totalidade.

#### **4 Ações previstas e não concluídas**

Em 2025, todos os serviços de auditoria que haviam sido planejados foram finalizados.

#### **5 Ações previstas e não realizadas**

Em 2025, não foi possível a realização das seguintes ações, referentes à gestão interna da UAIG: Mapeamento dos processos de trabalho da UAIG, gestão de riscos da UAIG e elaboração de instrumento de rodízio de ênfase.

A elaboração do instrumento de rodízio de ênfase não foi realizada tendo em vista que para elaboração do PAINT 2026 houveram alterações nos riscos informados pelos gestores.

A não realização da totalidade das ações de gestão interna se justifica pela necessidade de maior alocação de horas para realização da apuração, solicitada pela autoridade máxima do IFRR, sobre a gestão orçamentária do programa Mulheres Mil.

#### **6 Ações realizadas sem previsão no PAINT**

Em 2025 foi realizada apuração sobre a gestão orçamentária do programa Mulheres Mil, por solicitação da autoridade máxima do IFRR. A apuração foi realizada de 7 de maio a 14 de julho de 2025, e teve como resultado o Relatório 3/2025.

#### **7 Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria**

Em 2025 não houveram fatos que impactaram negativamente a realização dos serviços de auditoria.

#### **8 Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ**

Em 2025 todos os serviços de auditoria realizados foram avaliados pelos gestores dos processos auditados.

##### **8.1 Oportunidades de melhoria**

Em relação às avaliações internas, identificou-se a necessidade de elaboração de formulário e registro da avaliação do chefe da auditoria acerca dos papéis de trabalho.

No que se refere à comunicação dos resultados, identificou-se a necessidade de realização da reunião de busca conjunta de soluções, a fim de dar maior oportunidade para manifestação dos gestores, além de garantir maior exequibilidade das recomendações emitidas.

Em relação ao monitoramento das recomendações, o índice alcançado (15,78%) foi aquém do esperado para o exercício de 2025, o que revela a necessidade de maior alocação de horas para monitoramento no exercício de 2026, com prioridade para as recomendações não monitoradas em 2025.

#### **9 Quantificação de benefícios**

Em 2025 foram atendidas três recomendações que se referem à realização do inventário patrimonial por parte dos Campi Amajari e Boa Vista Zona Oeste. Contudo, as recomendações atendidas trataram da necessidade de observância de obrigação legal/normativa, portanto, não foram capazes de alterar o processo avaliado.

Dessa forma, não foi possível a mensuração de benefícios alcançados, considerando os parâmetros estabelecidos por meio da Portaria Normativa CGU n° 108, de 1° de dezembro de 2023.

Boa vista - RR, 11 de fevereiro de 2026.

Jonatas Silva Lima

Chefe da Auditoria Interna - Portaria 3625/2024

Documento assinado eletronicamente por:

- **Jonatas Silva Lima, AUDITOR(A) - FG0001 - AUDIN**, em 11/02/2026 18:51:51.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 09/02/2026. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifrr.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

**Código Verificador:** 408127

**Código de Autenticação:** f0c9087566

