



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

RAINT/2023

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 - RAINI do exercício de 2023.

O Plano Anual de Auditoria Interna do IFRR foi aprovado por meio da Resolução 709/2022 - CONSUP/IFRR, de 26 de dezembro de 2022.

Posteriormente, por meio da Resolução CONSUP/IFRR N° 717, de 17 de fevereiro de 2023, houve a aprovação da revisão do PAINT, prevendo a realização de três avaliações, além de outras ações de auditoria. Essa revisão foi necessária para inclusão da avaliação da concessão de adicionais de qualificação, a qual havia iniciado em 2022 em conjunto com a CGU/RR. Também foi necessária a readequação da alocação da força de trabalho em virtude da diminuição da capacidade operacional da Auditoria Interna.

Inicialmente foram previstas ações que não são serviços de auditoria, mas que assim haviam sido consideradas no PAINT 2023, contudo, para fins deste relatório, tais ações foram excluídas do campo serviços de auditoria e inseridas no campo Gestão Interna da UAIG. A seguir estão listadas essas ações:

- a) Processo de prestação de contas - exercício/2022;
- b) Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINI/2022;
- c) PAINT/2024.

1. Alocação da Força de Trabalho

A seguir está demonstrada a alocação efetiva da força de trabalho no exercício de 2023:

Quadro 1: Alocação efetiva da força de trabalho

Atividade	HH previsto*	HH realizado
Serviços de Auditoria	1600	900
Capacitação dos Auditores	160	170
Monitoramento de Recomendações	300	400
Gestão e Melhoria da qualidade	200	0
Gestão interna da UAIG	300	380
Reserva técnica (demandas extraordinárias)	200	550
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	291	290
Total	3051	2690
* Revisão aprovada por meio da Resolução CONSUP N° 717/2023.		

Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna do IFRR

Estão contempladas na ação Gestão Interna da UAIG as horas alocadas na elaboração do RAINT 2022, Parecer sobre a prestação de contas e PAINTE 2024.

Das 170 horas de capacitação contabilizadas, 130 foram realizadas por meio de licença para capacitação.

2. Ações finalizadas

Dentre os serviços de auditoria previstos no PAINTE 2023, foram concluídas duas avaliações, sendo a primeira a avaliação da concessão de adicionais de qualificação, realizada de forma conjunta entre o IFRR e a CGU/RR e iniciada em 2022. A segunda avaliação finalizada foi a avaliação da gestão da propriedade intelectual institucional.

3. Ações previstas e não concluídas

No PAINTE de 2023 estavam previstos três serviços de auditoria, sendo que duas delas foram concluídas e uma não realizada. Portanto, não houveram ações iniciadas e não concluídas.

4. Ações previstas e não realizadas

Dentre as ações previstas no PAINTE de 2023, a avaliação da gestão de suprimentos de bens e serviços não pôde ser realizada, tendo em vista a necessidade de realização da apuração da demanda encaminhada pela Ouvidoria do IFRR.

5. Ações realizadas sem previsão no PAINTE

Houve a realização de apuração de demanda enviada pela Ouvidoria do IFRR,

6. Fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria

No decorrer do exercício de 2023, houve a necessidade de afastamento dos servidores da auditoria, o que impactou diretamente a efetiva alocação da força de trabalho, conforme

demonstrado no quadro abaixo:

Quadro 2: Afastamentos da equipe de Auditoria Interna

Servidor	Período	Descrição do afastamento
Jonatas	02 a 21 de janeiro de 2023	Férias do exercício de 2022
	13 a 15 de março de 2023	Folgas por convocação da Justiça Eleitoral
	1º a 30 de junho de 2023	Licença para capacitação
Pâmela	30/01/2023 até 13/02/2023	Lic. por Motivo de Doença em Pessoa da Família
	1º a 3 de março de 2023	Licença para tratamento da própria saúde
	11 e 12 de setembro de 2023	Folgas por convocação da Justiça Eleitoral

Fonte: Elaborado pela Auditoria Interna do IFRR

Além dos afastamentos da equipe da auditoria, houve a necessidade de realização da apuração da demanda encaminhada pela Ouvidoria do IFRR, sendo necessário o aumento das horas anteriormente previstas para demandas extraordinárias.

7. Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ

No decorrer de 2023 não foram desenvolvidas ações do PGMQ, tendo em vista a necessidade de realização de apuração da demanda encaminhada pela Ouvidoria, assim como a necessidade de conclusão da avaliação da gestão da propriedade intelectual institucional.

8. Quantificação de benefícios

Foram realizadas ações de monitoramento no decorrer do exercício de 2023, entretanto, considerando a ausência de resposta dos gestores, não foram identificadas informações que demonstrassem o atendimento das recomendações emitidas. Dessa forma, inviabilizou-se a quantificação de benefícios.

Boa vista - RR, 8 de março de 2023.

Jonatas Silva Lima

Auditor Interno - Portaria 1.248/2021

Documento assinado eletronicamente por:

- **Jonatas Silva Lima, AUDITOR(A) - CD0004 - AUDIN**, em 08/03/2024 16:29:04.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 07/03/2024. 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: 265403

Código de Autenticação: 6654cc7939

