



Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca

Auditoria Interna - AUDIN

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

RAINT

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

Exercício 2025

Sumário

1 - INTRODUÇÃO	2
2 – ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A EXECUÇÃO DO PAINT	4
3 - POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA	4
3.1 - Serviços de Auditoria - Avaliação e Consultoria Baseada em Riscos	5
3.2 - Serviços de Auditoria – Por força normativa	5
3.3 - Monitoramento das recomendações expedidas pelo TCU e CGU.....	5
3.4 – Ações de Auditoria executadas no ano de 2025.	5
4 - FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA	6
5 - BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS.....	6
6 – RESULTADO DO PROGRAMA DE QUALIDADE 2025	7
7 - CONSIDERAÇÕES FINAIS	7
Anexo I – Serviços	8
Anexo II - Ações de Capacitação	12
Anexo III – Monitoramento das Recomendações.....	15
Anexo IV – Contabilização de Benefícios	17
Anexo V – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	20
Anexo VI – Acompanhamento do TCU	21

1 - INTRODUÇÃO

A Instrução Normativa CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021, estabelece em seu art. 10 que as informações sobre a execução do PAINT e a análise dos resultados dos trabalhos de auditoria devem constar no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT).

Em atendimento a esse dispositivo e aos requisitos previstos no art. 11 da mesma Instrução Normativa, a Auditoria Interna do CEFET/RJ elaborou o presente relatório, que inclui: (I) demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT; (II) situação da execução dos serviços de auditoria previstos, indicando os concluídos, não concluídos, não realizados e aqueles executados sem previsão no PAINT; (III) descrição dos fatos relevantes que impactaram a realização dos trabalhos; (IV) demonstrativo da contabilização dos benefícios obtidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme a Instrução Normativa CGU nº 10, de 28 de abril de 2020; e (V) informações sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.

A Auditoria Interna Governamental é uma atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria voltada à agregação de valor e ao aprimoramento das operações institucionais. Conforme a IN SFC nº 03/2017, sua atuação busca apoiar as organizações públicas no alcance de seus objetivos por meio de abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e aperfeiçoar a eficácia dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos.

Tomando como referência o Modelo das Três Linhas, do Institute of Internal Auditors (IIA), a responsabilidade pela gestão de riscos é atribuída à 1ª e à 2ª linhas, conforme representado na Figura 1.

Figura 1 Adaptação do Modelo das três linhas do IIA 2020

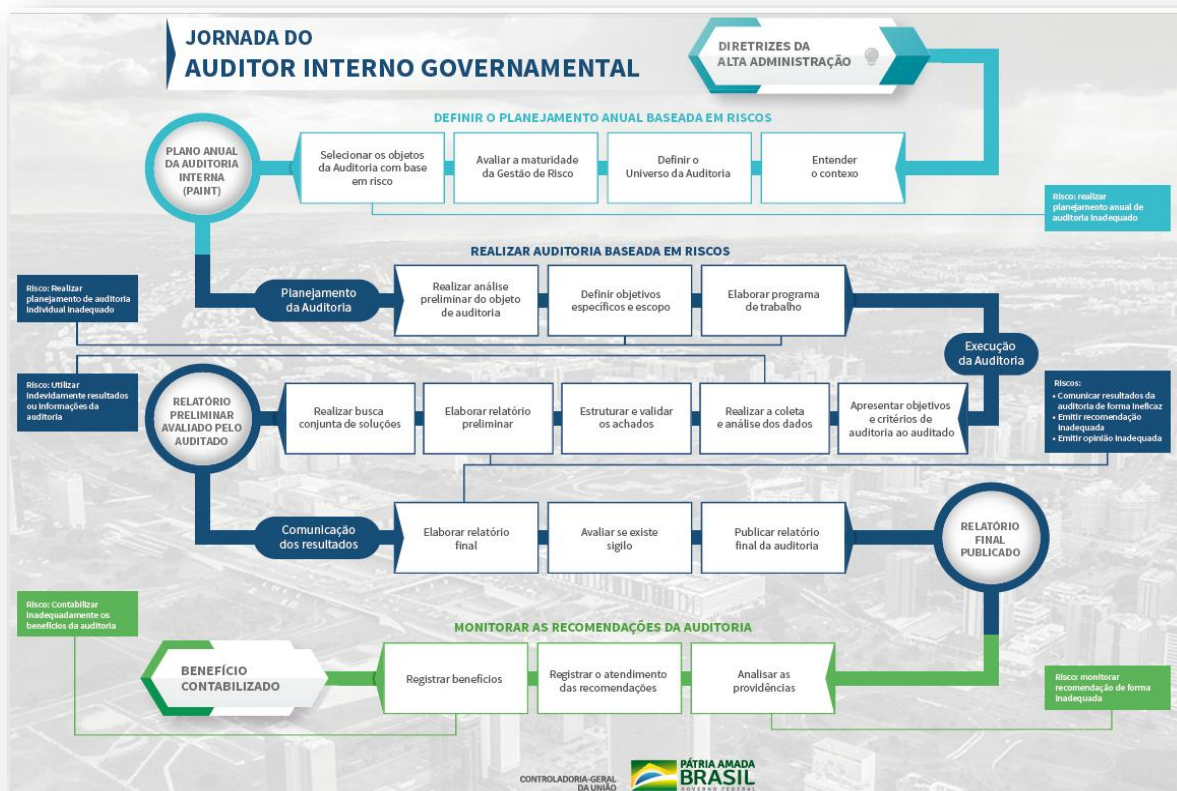


Fonte: IIA e CGU

À 1ª linha compete o gerenciamento dos riscos relacionados a um determinado objeto (processo, atividade, projeto ou iniciativa). À 2ª linha cabem as funções de apoio, assessoramento, orientação, monitoramento e análise da adequação e eficácia do processo de gestão de riscos conduzido pelas áreas de negócios e operações da 1ª linha. À Auditoria Interna, por sua vez, incumbe a avaliação, consultoria, e assessoria independente sobre questões que influenciam o alcance dos objetivos institucionais¹.

Face ao exposto, os serviços de auditoria são executados considerando: (i) os riscos associados aos objetivos definidos no planejamento estratégico da instituição; (ii) as expectativas da alta administração e demais partes interessadas; (iii) os processos de governança, gestão de riscos e controles internos; e (iv) o apoio devido aos órgãos de controle externo. Ressalta-se que a atuação da auditoria limita-se conforme sua estrutura, recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental. A Figura 2 apresenta, de forma resumida, a jornada do auditor interno governamental conforme delineada pela CGU.

Figura 2: Fluxo de Atividades da Audin



Fonte: CGU

¹ Fonte: CGU - <https://www.gov.br/cgu/pt-br/assuntos/etica-e-integridade/gestao-de-riscos-no-poder-executivo-federal>

Portanto, este relatório tem por finalidade elencar as atividades efetivamente realizadas que foram previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) de 2025 e as demais demandas surgidas ao longo do exercício.

2 – ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A EXECUÇÃO DO PAINT

Os trabalhos desenvolvidos pela AUDIN do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca (CEFET-RJ) limitaram-se à sua capacidade operacional prevista no PAINT 2025.

Tabela 1 Alocação da Força de Trabalho

TIPO DE SERVIÇO	PREVISTO	REALIZADO
Serviços de Auditoria	3.716	3716
Capacitação dos Auditores	240	1278
Monitoramento de Recomendações	250	250
Gestão de Melhoria da Qualidade	200	200
Gestão Interna da UAIG	1.470	1470
Reserva Técnica	130	130
Levantamento de Informações Para Órgãos de Controle Interno ou Externo	362	362
Total de Horas	6.368	7.406

Fonte: Elaboração Própria

As alocações da força de trabalho são submetidas para aprovação prévia e monitoramento da supervisão técnica da CGU. Pela ausência de sistema próprio de controle, as horas são contabilizadas manualmente, estando suscetíveis a raras disparidades. As capacitações da equipe estão descritas no Anexo II.

3 - POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

Os serviços de auditoria interna consistem em procedimentos técnicos realizados a fim de avaliar a governança, a gestão de riscos e os controles internos da instituição, incluindo a conformidade de informações relativas ao patrimônio, às contas e às operações financeiras.

3.1 - Serviços de Auditoria - Avaliação e Consultoria Baseada em Riscos

A atividade de auditoria interna estrutura-se em duas frentes — avaliação e consultoria — voltadas ao exame da eficácia dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos.

A avaliação, enquanto atividade típica, envolve a obtenção e análise de evidências para emitir opiniões ou conclusões independentes sobre o objeto auditado, podendo assumir natureza financeira, de conformidade ou operacional.

Os serviços de consultoria, por sua vez, englobam ações de assessoramento, aconselhamento, capacitação e facilitação, ajustadas para atender demandas específicas da unidade auditada, sem prejuízo da autonomia técnica da UAIG nem da objetividade dos auditores internos governamentais.

O Anexo I apresenta o consolidado dos serviços executados. No exercício de 2025, foram realizados cinco serviços de avaliação.

3.2 - Serviços de Auditoria – Por força normativa

Os serviços de auditoria decorrentes de exigência normativa abrangem os trabalhos destinados ao atendimento de regulamentações específicas, atividades de caráter ordinário e demandas pontuais da Alta Administração ou de órgãos de controle (CGU/TCU). A relação completa encontra-se no Anexo I.

3.3 - Monitoramento das recomendações expedidas pelo TCU e CGU

As recomendações são medidas propostas pela CGU e pelo TCU às unidades auditadas para sanar falhas e aprimorar processos, devendo ser monitoráveis, viáveis, diretas, de impacto positivo, atuam na causa raiz e apresentam boa relação custo-benefício.

O Anexo III traz o quadro atualizado com a situação das recomendações trabalhadas, concluídas ou em andamento no âmbito da CGU. Já as recomendações do TCU monitoradas estão discriminadas no Anexo VI.

3.4 – Ações de Auditoria executadas no ano de 2025.

RELATÓRIO	OBJETO	LINK DE ACESSO
1.a Concessão de adicionais ocupacionais	Avaliar os controles internos administrativos referentes à Concessão de Adicionais Ocupacionais	<u>PA 1a/2025</u>
1.b Aquisições e contratações em Tecnologia da	Avaliação e acompanhamento das contratações e aquisições em TIC e seu alinhamento aos objetivos às atividades meio e fim da entidade	<u>PA 1b/2025</u>

Informação		
1.c Acessibilidade a prédios por pessoas com deficiência	Avaliar as condições de acessibilidade das pessoas com deficiência aos prédios constantes no acervo da entidade	<u>PA 1c/2025</u>
1.d Governança das Contratações	Acompanhar e avaliar as iniciativas da entidade voltadas a eficiência nas contratações inclusive de sustentabilidade	<u>PA 1d/2025</u>
1.e Programas de Iniciação Científica PIBIC no Cefet-RJ	Avaliar os controles internos administrativos relacionados aos Programas de Iniciação Científica no Cefet-RJ	<u>PA 1e/2025</u>

4 - FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

No mês de abril de 2025, verificou-se alteração na chefia da Auditoria Interna. O servidor Leonardo Borges Gonçalves, que exercia a função de chefe da AUDIN enquanto cedido pelo Colégio Pedro II, retornou ao seu órgão de origem para assumir a chefia local, em virtude do término do mandato do auditor-chefe daquela instituição.

Em decorrência dessa movimentação, a servidora Sheila da Silva Carvalho Santos assumiu a titularidade da Auditoria Interna em 16/04/2025, assegurando a continuidade da gestão e a observância das atividades previstas no planejamento anual.

Ainda em abril de 2025, ocorreu a recomposição parcial da equipe de apoio administrativo com a posse de uma nova assistente em administração, em substituição ao servidor anteriormente lotado na unidade, que havia tomado posse em novo cargo público. Essa alteração demandou período de integração e capacitação, repercutindo pontualmente na rotina operacional da AUDIN.

As mudanças descritas representaram ajustes estruturais relevantes, que influenciaram a dinâmica interna da unidade e exigiram reorganização dos processos de trabalho ao longo do exercício. Contudo, apesar das mudanças foi possível realizar capacitações das novas servidoras e atender o PAINT em sua totalidade.

5 - BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS

Os benefícios financeiros e não financeiros resultam das recomendações emitidas durante os serviços de auditoria interna. Para sua contabilização, deve ser demonstrado o nexo causal entre a atuação da AUDIN e a ação adotada pelo gestor que gerou impacto positivo à gestão. As ações de 2025 que culminaram em benefícios estão apresentadas no Anexo IV.

6 – RESULTADO DO PROGRAMA DE QUALIDADE 2025

O Programa de Avaliação de Qualidade e Melhoria busca a aderência das atividades de auditoria interna ao Código de Ética, às normas de auditoria (ex.: NBC TAs), ao Regimento Interno, às metas, políticas e procedimentos, além de promover a contribuição da auditoria para a governança, gestão de riscos e controles organizacionais, observando as regulamentações aplicáveis.

Em conformidade com o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), as avaliações internas periódicas foram conduzidas com base no Internal Audit Capability Model (IA-CM), da Internal Audit Foundation, modelo voltado ao setor público que orienta a identificação das capacidades da Atividade de Auditoria Interna (AAI), considerando o papel organizacional e as necessidades da instituição.

As avaliações contínuas seguiram os critérios do PGMQ vigente. O Anexo V apresenta os resultados das avaliações periódicas e contínuas, bem como o respectivo plano de ação. O relatório completo está disponível no site institucional. Para o exercício de 2025, alguns critérios do PGMQ serão revisados, visando aperfeiçoar sua aplicação à realidade do CEFET/RJ.

7 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Conforme previsto no PAINT 2025 e já exposto neste relatório, a atuação da AUDIN no exercício esteve limitada à sua capacidade operacional.

Ainda assim, a chefia e a equipe mantiveram o compromisso com o aprimoramento contínuo e a articulação junto à alta administração, com o propósito de agregar valor, apoiar a solução de fragilidades identificadas e contribuir para a eficácia da governança, da gestão de riscos e dos controles internos.

Apesar das restrições mencionadas, os serviços previstos e as demandas extraordinárias foram atendidos, somados ao investimento em capacitação da equipe, buscando ampliar sua capacidade técnica e operacional.

Por fim, as informações consolidadas neste relatório encontram-se disponíveis eletronicamente para consulta e verificações necessárias.

Rio de Janeiro, 19 de março de 2026.

Sheila da Silva Carvalho Santos
Chefe da Auditoria Interna

ID	Tipo de Serviço/Atividade	Objeto Auditado	Objetivo	Origem da Demanda	Início	Fim	HH	Situação	Observações/Justificativas
1.a	Avaliação/Serviços de Auditoria	Concessão de adicionais ocupacionais	Avaliar os controles internos administrativos referentes à Concessão de Adicionais Ocupacionais.	Avaliação de Riscos	fev	abr	650	Realizado	Verificar as condições de trabalho, segurança e saúde dos trabalhadores no Cefet/RJ.
1.b	Avaliação/Serviços de Auditoria	Aquisições e contratações em Tecnologia da Informação.	Avaliação e acompanhamento das contratações e aquisições em TIC e seu alinhamento aos objetivos às atividades meio e fim da entidade.	Avaliação de Riscos/Alta Administração	mai	jul	600	Realizado	Solicitação da alta administração. Avaliar o alinhamento das contratações da área de TI com os processos de ensino, pesquisa, extensão e gestão.
1.c	Avaliação/Serviços de Auditoria	Acessibilidade a prédios por pessoas com deficiência.	Avaliar as condições de acessibilidade das pessoas com deficiência aos prédios constantes no acervo da entidade.	Avaliação de Riscos/Obrigações Legais	set	nov	1050	Realizado	Além da avaliação de riscos foi considerado o artigo 93 da Lei 13.146/2015.
1.d	Avaliação/Serviços de Auditoria	Governança das contratações.	Acompanhar e avaliar as iniciativas da entidade voltadas a eficiência nas contratações inclusive de sustentabilidade.	Portaria SEGES/ME nº 8.678/2021	ago	dez	606	Realizado	Artigo 16 da Portaria SEGES/ME nº 8.678/2021.
1.e	Avaliação/Serviços de Auditoria	Programas de Iniciação Científica PIBIC no Cefet-RJ.	Avaliar os controles internos administrativos relacionados aos Programas de Iniciação Científica no Cefet-RJ.	Avaliação de Riscos	ago	dez	610	Realizado	Avaliar o PIBIC e sua relevância institucional no incentivo ao ensino e a pesquisa.

1.f	Avaliação/Serviços de Auditoria	Avaliação da Adequação dos processos de governança, gestão de risco e controles internos - Subsídios Parecer Prestação Anual de Contas - Avaliação das demonstrações contábeis e financeiras	Avaliação da conformidade da Gestão. Avaliação da Prestação de contas de recursos descentralizados 3. Avaliação dos processos de elaboração das informações prestadas. A avaliação será estratégica considerando a capacidade operacional da Audin (IN CGU 05/2021)	Obrigações Legais	fev	mar	200	Realizado	Para subsidiar o parecer da prestação de contas.
2.a	Monitoramento de Recomendações	Monitoramento das Recomendações da CGU e da AUDIN	Observar o grau de aderência das orientações e das recomendações das auditorias internas e da CGU, buscando mitigar a fragilidade dos controles, conforme detalhamento anexo I	Obrigações Legais	jan	dez	250	Realizado	Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas (IN 05/2021 e Regimento Interno AUDIN).
2.b	Gestão Interna da UAIG	Monitoramento de processos, matérias, notícias e publicações de interesse da AUDIN e do CEFET/RJ.	Monitoramento de processos, matérias, notificações e publicações de interesse da AUDIN no SUAP, DOU, Painel de Jurisprudência, acórdãos do TCU, Boletim Interno, Compras Net e demais instrumentos de acesso a informação.	Outros	jan	dez	220	Realizado	Gestão interna e atividades de consultoria.
2.d	Gestão Interna da UAIG	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna 2026	Identificar os macroprocessos institucionais e avaliar o grau de maturidade da gestão de riscos, para subsidiar a elaboração da priorização dos processos a serem auditados com abordagem estratégica baseada em riscos.	Obrigações Legais	set	Nov	250	Realizado	Gestão Interna (IN CGU 05/2021 e Regimento Interno Audin).

2.e	Gestão Interna da UAIG	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria Interna 2025	Apresentar as atividades desenvolvidas pela Unidade de Auditoria Interna no exercício de 2021.	Obrigação Legal	Fev	Mar	250	Realizado	Gestão Interna (IN CGU 05/2021 e Regimento Interno Audin).
2.f	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	Monitoramento das demandas dos sistemas do TCU (CONNECTA, e-Pessoal)	Monitorar o envio dos indícios encaminhados pelo sistema e-Pessoal do TCU e do Conecta TCU	Obrigação Legal	jan	dez	102	Realizado	Demandas Extraordinárias (Regimento Interno Audin).
2.g	Capacitação	Capacitações	Capacitar a equipe de auditores para um melhor desempenho das atividades de auditoria	Obrigação Legal	jan	dez	240	Realizado	Obrigação normativa - CGU, IN 05/2021 e Regimento Interno.
2.h	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.	Acompanhamento da atuação do 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.	Obrigação Legal	jan	dez	120	Realizado	Reserva Técnica frente a demandas do TCU.
2.i	Reserva Técnica frente às demandas da CGU.	Reserva Técnica frente a demandas da CGU.	Reserva técnica para demandas e interlocução com a CGU.	Obrigação Legal	jan	dez	130	Realizado	Reserva Técnica frente a demandas da CGU.

2.j	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.	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.	Obrigação Legal	jan	dez	140	Realizado	Reserva Técnica frente a demandas da CGU.
3.a	Gestão Interna da UAIG.	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.	Outros	Jan	Dez	100	Realizado	Alta Administração (Manual de Orientações Técnicas - CGU - Item 1.1).
3.b	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade	Programa de Gestão e Melhoria da qualidade	Execução de ações previstas no PGMQ da UAIG do CEFET/RJ, com vistas a aprimorar a execução dos trabalhos e as entregas	CGU	jan	mar	200	Realizado	Obrigação normativa - CGU, IN 03/2017.
3.c	Gestão Interna da UAIG	Contabilização de Benefícios	Análise e cálculo dos benefícios entregues através dos trabalhos de auditoria interna	CGU	jan	mar	200	Realizado	Obrigação normativa - CGU, IN 10/2020
3.d	Gestão Interna da UAIG	Supervisão, Gestão Interna e atividades administrativas	Demais atividades administrativas atinentes a AUDIN	Outros	Jan	Dez	450	Realizado	n/a
							TOTAL	6.368	

Anexo II - Ações de Capacitação

Servidor	Capacitação	Carga Horária (H)	Instituição	CH Total
Alessandra de Gouvea Imbroisi	Introdução à Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais	10	ENAP	622
	Noções Básicas do Trabalho Remoto	10	ENAP	
	Prevenção e Enfrentamento do Assédio Sexual e Moral	6	ENAP	
	Processo de Auditoria Baseado em Riscos	20	CGU	
	Segurança da Informação para Todos	24	ENAP	
	Controle em 5 Dimensões	30	ENAP	
	Otimização de trabalho com o Microsoft 365	5	ENAP	
	Nova Lei de Licitações: planejamento e governança	25	ENAP	
	Acessibilidade em espaços de uso público no Brasil	20	ENAP	
	Gestão e preservação de documentos digitais	26	ENAP	
	Lei nº 8112/90 e suas alterações	40	ENAP	
	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)	20	ENAP	
	Avaliação em Processos de Aprendizagem e Modelos de Feedback	30	ENAP	
	Gestão e Melhoria da Qualidade em Auditoria Interna Governamental	12	CGU	
	Análise e Melhoria de Processos	20	ENAP	
	Auditoria Interna na Perspectiva Governamental e a Ferramenta de Maturidade IA-CM	20	CGU	
	Análise de dados como suporte à tomada de decisão	30	ENAP	
	Contratações de Encomendas Tecnológicas	30	ENAP	
	Controles Institucional e Social dos Gastos Públicos	30	ENAP	
	Acessibilidade em espaços urbanos	16	ENAP	
Gestão da Informação e Documentação - Conceitos Básicos em Gestão Documental	20	ENAP		
Introdução à Gestão e Apuração da Ética Pública	24	ENAP		
Convênios de Educação, Ciência, Tecnologia e Inovação: Atos Preparatórios	30	ENAP		

	Avaliação estratégica de governo	10	ENAP
	Normas Internacionais de Auditoria Financeira – NIA	40	ENAP
	Aquisições de TI - Da origem da demanda ao resultado	30	ENAP
	AUDI 1 EOP	24	IIA BRASIL
	Elaboração de Planos de Entrega e de Trabalho do PGD	20	ENAP
Priscila Vargas Pereira	Ética e Serviço público	20	ENAP
	Controles na Administração Pública	30	ENAP
	Controle Social	20	ENAP
	Introdução ao Planejamento de Auditoria Baseado em Riscos	20	ENAP
	Técnicas de Auditoria Interna Governamental	24	ENAP
	Controle em 5 Dimensões	30	ENAP
	Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental	16	ENAP
	Acessibilidade em espaços urbanos	16	ENAP
	Segurança da Informação para Todos	24	ENAP
	AUDI 1 EOP	24	IIA BRASIL
	Aquisições de TI - Da origem da demanda ao resultado	30	ENAP
	Noções Básicas do Trabalho Remoto	10	ENAP
	Prevenção e Enfrentamento do Assédio Sexual e Moral	6	ENAP
	Introdução à Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais	10	ENAP
	Inteligência Artificial Generativa	2	ENAP
	Introdução à Ciência de Dados - Conceitos e Ferramentas	4	ENAP
	Gestão da Informação e Documentação - Conceitos Básicos em Gestão Documental	20	ENAP
	SEI! USAR 4.0	25	ENAP
	AuditorIA: a consciência humana faz a diferença	5	SOMOS AUDITORES
	Dia Internacional contra a corrupção: Integridade vale a pena?	2	SECRETARIA MUNICIPAL DO RIO DE JANEIRO
Análise de dados: uma leitura crítica das informações	23	ENAP	
IA - Aplicações no Governo Federal	8	ENAP	
Rafael Raymundo de Santana	Segurança da Informação para Todos	24	ENAP
	Prevenção e Enfrentamento do Assédio Sexual e Moral	6	ENAP
	Análise de dados como suporte à tomada de decisão	30	ENAP

369

160

	Análise de Dados em Linguagem R	20	ENAP
	Aquisições de TI - Da origem da demanda ao resultado	30	ENAP
	Acessibilidade em espaços edificados de uso público	20	ENAP
	Compliance Anticorrupção em Empresas Estatais	25	ENAP
	AuditorIA: a consciência humana faz a diferença	5	SOMOS AUDITORES
Sheila da Silva Carvalho Santos	Segurança da Informação para Todos	24	ENAP
	58° FONAITEC	30	FONAI
	Prevenção e Enfrentamento do Assédio Sexual e Moral	6	ENAP
	Acessibilidade em espaços edificados de uso público	20	ENAP
	COBACI 2025	24	UNAMEC
	Roda de Conversa: Controles e Transparência nas Transações com Partes Relacionadas	8	CGU
	59° FONAItec Online	4	FONAI
	Liderança em IA no governo	4	ENAP
	AuditorIA: a consciência humana faz a diferença	5	SOMOS AUDITORES
	Dia Internacional contra a corrupção: Integridade vale a pena?	2	SECRETARIA MUNICIPAL DO RIO DE JANEIRO
	TOTAL GERAL	1278	

127

RECOMENDAÇÕES CGU PENDENTES DE IMPLEMENTAÇÃO OU IMPLEMENTAÇÃO SOB ANÁLISE DA CGU						
Id da Tarefa	Situação	Título da Tarefa	Data Limite	Texto do Monitoramento	Áreas Envolvidas	Notificações Realizadas
801631	Concluída	Relatório de Auditoria 201800566, Constatação: Identificação de servidores com indícios de vínculos empregatícios, societários e acumulações indevidos.	31/12/2022	Apurar os casos de possível acumulação indevida dos servidores matrículas SIAPE 1074990, 1673276, 2387687, 2081358 e 2354374, providenciando a regularização da situação, incluindo a compatibilização da jornada e o ressarcimento ao erário, nos casos aplicáveis.	DGP	Ofício nº 0065/2020/AUDIN Ofício nº 0027/2019/AUDIN
801633	Em execução	Relatório de Auditoria 201800566, Constatação: Identificação de servidores com indícios de vínculos empregatícios, societários e acumulações indevidos.	31/03/2023	No caso da servidora matrícula SIAPE 2981416, providenciar, medidas administrativas para a restituição da diferença entre a remuneração de professor em regime de dedicação exclusiva e a do mesmo cargo em regime integral, relativo a todo o período em que houve a acumulação ilegal, simultaneamente com o cargo que ocupa no CEFET/RJ.	DGP	Ofício nº 0035/2024/AUDIN Ofício nº 0034/2021/AUDIN Ofício 53/2024 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício nº 0024/2021/AUDIN Ofício nº 0083/2020/AUDIN Ofício nº 0082/2020/AUDIN Ofício nº 0066/2020/AUDIN Ofício nº 0002/2020/AUDIN Ofício 25/2024 - CORREG/CEFET/RJ Ofício 322/2024 - DGP/CEFET/RJ Ofício nº 241/2025/DGP/CEFET/RJ Ofício 13/2025 - CORREG/CEFET/RJ
1452886	Concluída	Relatório de Auditoria 1112626 - Recomendação 19 (1-CEFET/RJ)	31/12/2023 31/03/2025 31/05/2025 04/07/2025 04/10/2025	Promover os ajustes necessários para a conciliação das contas de bens móveis no Siafi com os dados de seus sistemas de controle patrimonial.	DIRAP	Ofício 36/2024 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 26/2024/DECOF Ofício 25/2025 - DECOF/DIRAP/CEFET/RJ Ofício 29/2025 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 30/2025 - DECOF-DIRAP- CEFET-RJ Ofício 40/2025 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 41/2023 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 1/2026 -

						DECOF/DIRAP/CEFET/RJ Ofício 5/2026 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 5/2026 - DECOF/DIRAP/CEFET/RJ.
1453513	Em execução	Relatório de Auditoria 1112626 - Recomendação 20 (1-CEFET/RJ)	31/12/2023 31/03/2025 31/05/2025 04/07/2025 04/10/2025	Contabilizar a depreciação dos bens móveis da forma estabelecida no MCASP 9ª Edição e na Macrofunção Siafi 020330.	DIRAP	Ofício 40/2025 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 36/2024 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 42/2023 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 25/2025 - DECOF/DIRAP/CEFET/RJ Ofício 29/2025 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 30-2025 - DECOF-DIRAP- CEFET-RJ Ofício 40/2025 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 03/2025 DIPAT Ofício 1/2026 - DECOF/DIRAP/CEFET/RJ Ofício 09/2026 DECOF/DIRAP/CEFET/RJ Ofício 5/2026 - AUDIN/CEFET/RJ
1868307	Em execução	Relatório de Auditoria n° 1781684	30/06/2026	Revisar a Política de Assistência Estudantil do CEFET/RJ, com base na Lei n.º 14.914/2024, incluindo previsão de atualização periódica do diagnóstico das necessidades estudantis, priorização de oferta de ações, definição de critérios para acompanhamento dos beneficiários, bem como aplicação sistemática de pesquisas de satisfação, objetivando o aprimoramento da qualidade dos serviços prestados aos alunos beneficiários.	DIREX	Ofício 4/2026 - AUDIN/CEFET/RJ Ofício 5/2026 - DIREX/CEFET/RJ

PLANILHA DE MONITORAMENTO CONTÍNUO

ANO	ID	RECOMENDAÇÃO	PLANO DE AÇÃO	PROVIDÊNCIA	PREJUÍZO	BENEFÍCIO	BENEFÍCIOS NÃO-FINANCEIROS		DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA
							Dimensão afetada	Repercussão	
2021	20210501	Atualizar o gerenciamento de riscos dos processos atinentes ao Sistema de Registro de Preço para submissão junto ao CADI (Portaria 887/2021) e ao CGRC (Portaria 886/2021) para aprimoramento dos controles internos, em atendimento a I.N. 01/2016 e à política de gestão de riscos da instituição atualmente vigente.			Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	<u>Benefício e-CGU 1928848</u>
2022	2022b05	Providenciar a atualização da POSIC, contemplando a periodicidade das próximas atualizações.	Providenciar a atualização da POSIC, contemplando a periodicidade das próximas atualizações.	A POSIC já foi elaborada, dependendo de aprovação. A aprovação está condicionada a instituição do comitê CGTSI (item 2)	Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	<u>Benefício e-CGU 1448752</u>
2022	2022b09	Instituir e implementar equipe de prevenção, tratamento e resposta a incidentes.	Instituir e implementar equipe de prevenção, tratamento e resposta a incidentes.	Aguardando aprovação do regimento do CGSTI (item 2) da DIREG.	Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	<u>PORTARIA Nº 1946_CEFET-RJ</u>
2023	20231c02	Estabelecer metas e promover iniciativas para redução da evasão.	Redução de evasão na pós-graduação. Assim, tem-se maior permanência dos discentes nesta oferta formativa.	Acompanhamento por comissão	Não	Não financeiro	Visão e/ou resultado	Estratégica	
2023	20231f02	Observar a lista de verificação para contratação de soluções de Tecnologia da Informação e Comunicação - TIC			Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	<u>Benefício e-CGU 1769018</u>
2024	20241b02	Publicar portaria de composição da atual comissão de ética (Portaria CEFET/RJ nº 529, de 15 de junho de 2022, que estabelece a composição da Comissão de Ética do CEFET/RJ).	Enviar ofício para Comissão de Ética solicitando atualização da página da Comissão; Atualizar página da Comissão de Ética incluindo a portaria da atual composição; Verificação.	Ofício; Atualização da página institucional da Comissão.	Não	Não financeiro	Visão e/ou resultado	Estratégica	<u>Benefício e-CGU 1826504</u>

2025	20251a01	Definir e publicar fluxos de trabalho padronizados promovendo a integração entre os setores	O fluxo de trabalho deverá ser atualizado de forma coletiva com as equipes atuantes hoje no processo, com a transferências de tarefas para a equipe administrativa da DASPE. A equipe administrativa da DASPE deverá ser orientada para garantir a continuidade e o bom andamento do processo.	A DASPE concorda parcialmente. O fluxo está descrito no Formulário de inclusão de processo no SUAP, porém este fluxo deverá ser atualizado, visto que, parte das tarefas administrativas do fluxo está em processo de transição para execução pela equipe administrativa da DASPE.	Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Transversal	Benefício e-CGU 1877321
2025	20251a04	Implementar um checklist padronizado	Reunião entre as equipes técnica e administrativa da SESST/DASPE após a atualização do fluxo de trabalho.	Implementar um checklist padronizado	Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Transversal	Benefício e-CGU 1877330
2025	2025e03	Criar um modelo de documento com assinatura dos alunos e orientadores para o ateste mensal da frequência dos discentes.		Segundo ofício da unidade auditada, enviado no dia 19/11/2025, em resposta ao relatório preliminar, enviado no dia 17/11/2025, segue relato: "A partir do edital de 2024, o controle de frequência passou a ser realizado por meio do módulo de pesquisa do SUAP, com orientações disponibilizadas à comunidade acadêmica através de Manual já disponível na página do Depeq: Manual".	Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Benefício e-CGU 1961052

2025	2025e04	<p>Publicar, no site do CEFET-RJ, documento com os nomes dos integrantes do comitê institucional de assessoramento e do comitê externo de seleção e avaliação do PIBIC e do PIBIC-EM desde 2022.</p>		<p>No dia 19/11/2025, foi enviado ofício pela unidade auditada, em resposta ao relatório preliminar (encaminhado no dia 17/11/2025), com o seguinte relato: “Os comitês de 2024 e 2025 já estavam publicados nos respectivos editais. - 2024: Comitê PIBIC e PIBIC-EM: Comitê de Avaliação Externo - PIBIC e PIBIC-EM Comitê de Avaliação Interno - PIBIC e PIBIC-EM - 2025: Instrução de Serviço 01 - Comitê de Assessoramento PIBIC 2025 18 Instrução de Serviço 02 - Comitê de Avaliação Externo PIBIC 2025 Está em andamento a publicação dos comitês de 2022 e 2023. Prazo de conclusão: 01/02/2026. Status: Em andamento”.</p>	Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	<u>Benefício e-CGU 1961107</u>
2025	2025e05	<p>Publicar, no site do CEFET-RJ, os resumos dos trabalhos apresentados nas JIPPs desde 2022.</p>		<p>Segundo ofício enviado no dia 19/11/2025 pela unidade auditada, segue relato: “Os livros-resumos das JIPPs 2022 (já se encontrava no site), 2023 e 2024 já foram finalizados e disponibilizados nas respectivas páginas do evento: - 2022: Livro de Resumos o PIBIC 2022 o PÓS-GRADUAÇÃO 2022 - 2023: Livro de Resumos: Livros com os resumos dos trabalhos apresentados na Jornada Integrada de Pesquisa e Pós-Graduação. o PIBIC 2023 o PÓS-GRADUAÇÃO 2023 - 2024: Livro de Resumos: Livros com os resumos dos trabalhos apresentados na Jornada Integrada de Pesquisa e Pós-Graduação. o PIBIC 2024 o PÓS-GRADUAÇÃO 2024 O livro-resumo da JIPP 2025 está em fase final de editoração e será publicado até 01/12/2025. Status: Em andamento (próximo da conclusão)”.</p>	Não	Não financeiro	Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	<u>Benefício e-CGU 1961124</u>

Anexo V – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade

	FUNÇÃO	CRITÉRIOS/KPA	MODO DE FALHA	RECOMENDAÇÕES	COMO?/ O QUE?	PRAZO
AVALIAÇÃO CONTÍNUA	Reporte e monitoramento	<ul style="list-style-type: none"> – Monitoramento do progresso – Comunicação dos resultados 	Não há um procedimento de monitoramento que assegure que recomendações acordadas sejam implementadas efetivamente ou que indique aquelas para as quais a alta administração tenha aceitado o risco de não agir.	Solicitação à alta administração de suporte para que as áreas auditadas cumpram com as recomendações ou apresentem as justificativas que respaldem a inviabilidade das mesmas.	Pesquisar junto a outras UAIG como tem sido tratada a questão da assunção de risco pelo gestor.	31/12/2026
AVALIAÇÃO PERIÓDICA	Práticas Profissionais	Estrutura profissional de práticas e processos	A AAI não cumpre integralmente a estrutura profissional de práticas e processos	Elaborar metodologia adequada para o arquivamento dos papéis de trabalho.	Atender à recomendação da CGU, por meio da definição da metodologia de arquivamento dos papéis de trabalho.	31/12/2026
	Relações organizacionais e culturais	Gerenciando a AAI	A AAI não está sendo gerenciada adequadamente em sua integralidade.	Pesquisa de sistemas que possam auxiliar a atividade de auditoria junto a outros órgãos/entes públicos.	Adequar metodologia e atividades relativas ao monitoramento de modo a garantir o acompanhamento da AUDIN junto às unidades gestoras e auditadas.	31/12/2026
	Gestão de desempenho e responsabilidade	Plano de negócios da auditoria interna	O plano de negócios da auditoria interna não foi elaborado.	Elaborar diagnóstico referente às necessidades da Auditoria Interna.	Realizar estudo sobre a elaboração e implementação de um plano de negócios de auditoria.	30/06/2027
	Serviços e papel da Auditoria Interna	Auditoria de conformidade	Os trabalhos de auditoria não foram adequadamente planejados em sua integralidade.	Expor (à unidade auditada) os critérios de auditoria a serem utilizados antes do início dos trabalhos.	Incluir, no processo de abertura dos trabalhos, item que indique a descrição dos critérios a serem utilizados na auditoria.	30/06/2027
				Documentar a estrutura de controles utilizada pela AUDIN.	Incluir, na etapa de identificação de riscos e controles, comprovante dos controles utilizados pela AUDIN.	30/06/2027
Estruturas de governança	Acesso total a informações, ativos e pessoas da organização	A AUDIN não possui acesso total a informações, ativos e pessoas da organização.	Garantir pleno acesso da AUDIN às informações, às pessoas e aos espaços da instituição necessários ao desenvolvimento dos trabalhos.	Inserir, no Regimento Interno da AUDIN, dispositivo que garanta o acesso às informações necessárias ao desenvolvimento dos trabalhos e buscar acesso ao perfil de auditor em sistemas utilizados pela instituição.	30/06/2027	

ACÓRDÃO	DATA DA SESSÃO	COLEGIADO	PROCESSO	TIPO DE PROCESSO
8521/2025-1C	02/12/2025	Primeira Câmara	006.858/2025-2	ATOS DE ADMISSÃO
8510/2025-1C	02/12/2025	Primeira Câmara	006.156/2021-5	APOSENTADORIA
8379/2025-1C	02/12/2025	Primeira Câmara	007.467/2025-7	ATOS DE ADMISSÃO
8378/2025-1C	02/12/2025	Primeira Câmara	005.463/2025-4	ATOS DE ADMISSÃO
8238/2025-1C	02/12/2025	Primeira Câmara	001.025/2025-2	APOSENTADORIA
8078/2025-1C	18/11/2025	Primeira Câmara	019.475/2025-0	APOSENTADORIA
8059/2025-1C	18/11/2025	Primeira Câmara	004.436/2025-3	ATOS DE ADMISSÃO
7898/2025-1C	11/11/2025	Primeira Câmara	019.586/2025-6	APOSENTADORIA
7281/2025-1C	14/10/2025	Primeira Câmara	009.663/2025-8	APOSENTADORIA
6976/2025-2C	02/12/2025	Segunda Câmara	007.468/2025-3	PENSÃO CIVIL
6871/2025-2C	02/12/2025	Segunda Câmara	001.026/2025-9	PENSÃO CIVIL
6870/2025-2C	02/12/2025	Segunda Câmara	004.030/2025-7	ATOS DE ADMISSÃO
6735/2025-2C	18/11/2025	Segunda Câmara	001.023/2025-0	PENSÃO CIVIL
6454/2025-2C	04/11/2025	Segunda Câmara	019.540/2025-6	APOSENTADORIA
6448/2025-2C	04/11/2025	Segunda Câmara	019.438/2025-7	APOSENTADORIA
5865/2025-2C	30/09/2025	Segunda Câmara	007.235/2025-9	APOSENTADORIA
4989/2025-2C	12/08/2025	Segunda Câmara	007.235/2025-9	APOSENTADORIA
4837/2025-2C	05/08/2025	Segunda Câmara	012.622/2025-7	APOSENTADORIA
4836/2025-1C	15/07/2025	Primeira Câmara	009.718/2025-7	APOSENTADORIA
4816/2025-1C	15/07/2025	Primeira Câmara	007.521/2025-1	APOSENTADORIA
4731/2025-1C	15/07/2025	Primeira Câmara	009.771/2025-5	APOSENTADORIA
4559/2025-1C	08/07/2025	Primeira Câmara	009.882/2025-1	APOSENTADORIA
4551/2025-2C	22/07/2025	Segunda Câmara	028.837/2024-0	APOSENTADORIA
4511/2025-1C	08/07/2025	Primeira Câmara	010.357/2025-4	APOSENTADORIA
4478/2025-1C	08/07/2025	Primeira Câmara	009.606/2025-4	APOSENTADORIA
3705/2025-2C	01/07/2025	Segunda Câmara	010.310/2025-8	APOSENTADORIA
3691/2025-2C	01/07/2025	Segunda Câmara	010.057/2025-0	APOSENTADORIA
3647/2025-2C	01/07/2025	Segunda Câmara	025.820/2024-9	PENSÃO CIVIL
3553/2025-2C	01/07/2025	Segunda Câmara	009.830/2025-1	APOSENTADORIA
3443/2025-1C	27/05/2025	Primeira Câmara	004.527/2025-9	APOSENTADORIA
3282/2025-1C	20/05/2025	Primeira Câmara	006.668/2025-9	APOSENTADORIA
3168/2025-1C	20/05/2025	Primeira Câmara	023.201/2024-0	ATOS DE ADMISSÃO

3000/2025-PL	08/12/2025	Plenário	005.869/2025-0	ATOS DE ADMISSÃO
2956/2025-PL	08/12/2025	Plenário	006.690/2024-6	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
2884/2025-2C	03/06/2025	Segunda Câmara	019.701/2024-1	APOSENTADORIA
2711/2025-2C	27/05/2025	Segunda Câmara	007.234/2025-2	APOSENTADORIA
2659/2025-2C	20/05/2025	Segunda Câmara	019.740/2024-7	PENSÃO CIVIL
2573/2025-2C	13/05/2025	Segunda Câmara	006.787/2025-8	PENSÃO CIVIL
2554/2025-1C	15/04/2025	Primeira Câmara	016.104/2024-2	APOSENTADORIA
2421/2025-PL	22/10/2025	Plenário	007.802/2022-6	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
2205/2025-PL	24/09/2025	Plenário	006.690/2024-6	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
2099/2025-PL	10/09/2025	Plenário	008.257/2024-8	RELATÓRIO DE LEVANTAMENTO
1930/2025-2C	01/04/2025	Segunda Câmara	004.870/2025-5	PENSÃO CIVIL
1821/2025-1C	11/03/2025	Primeira Câmara	016.078/2024-1	ATOS DE ADMISSÃO
1809/2025-1C	11/03/2025	Primeira Câmara	001.230/2025-5	APOSENTADORIA
1739/2025-2C	25/03/2025	Segunda Câmara	017.230/2024-1	ATOS DE ADMISSÃO
1730/2025-2C	25/03/2025	Segunda Câmara	016.102/2024-0	APOSENTADORIA
1488/2025-2C	11/03/2025	Segunda Câmara	026.819/2024-4	APOSENTADORIA
1416/2025-PL	02/07/2025	Plenário	042.610/2021-4	MONITORAMENTO
1372/2025-PL	25/06/2025	Plenário	009.980/2024-5	RELATÓRIO DE AUDITORIA
1292/2025-1C	25/02/2025	Primeira Câmara	011.687/2022-3	APOSENTADORIA
1239/2025-PL	04/06/2025	Plenário	008.134/2023-5	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
1052/2025-PL	14/05/2025	Plenário	007.802/2022-6	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
933/2025-PL	30/04/2025	Plenário	014.924/2023-4	RELATÓRIO DE AUDITORIA
630/2025-PL	26/03/2025	Plenário	010.390/2024-3	RELATÓRIO DE AUDITORIA
541/2025-1C	04/02/2025	Primeira Câmara	015.743/2024-1	PENSÃO CIVIL
407/2025-PL	26/02/2025	Plenário	008.134/2023-5	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
287/2025-2C	28/01/2025	Segunda Câmara	026.787/2024-5	APOSENTADORIA
253/2025-PL	12/02/2025	Plenário	007.802/2022-6	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
166/2025-PL	05/02/2025	Plenário	008.134/2023-5	RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO
101/2025-1C	28/01/2025	Primeira Câmara	027.156/2024-9	PENSÃO CIVIL
93/2025-2C	28/01/2025	Segunda Câmara	026.850/2024-9	APOSENTADORIA