



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

**TIPO DE AUDITORIA: CONFORMIDADE E OPERACIONAL**  
**UNIDADE AUDITADA: INST. FED. DE EDUC., CIENC. E TEC. BAIANO – REITORIA**  
**CÓDIGO: 158129**  
**PROCESSO Nº: 23327.253023.2023-32**  
**UAIG: AUDIN/IF Baiano**

## RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA nº 01/2024

### INTRODUÇÃO

Em atendimento ao Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Baiano (IF Baiano) para o exercício de 2023 e a Ordem de Serviço nº 03/2022, de 20/09/2023, realizou-se avaliação operacional das atividades da Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional - PRODIN no IF Baiano. Consta neste relatório os resultados preliminares dos exames realizados em atendimento às ações:

- 2.6.3- Acompanhamento do Desenvolvimento Institucional, para avaliar as estratégias para atingimento das Metas do Plano de Desenvolvimento Institucional e verificar a existência de documentos institucionais norteadores como Regimento Interno (geral e nos campi), manuais de procedimentos, planilhas e documentos padrões para coleta de informações, entre outros; analisar o Relatório de Gestão quanto a sua apresentação nos aspectos formais e conteúdo; e
- 2.6.7.2 Avaliação da Gestão de Riscos, no que diz respeito a avaliar se a política de gerenciamento de riscos está sendo implementada e em que nível de maturidade se encontra.

### I OBJETIVOS E ESCOPO

---

O principal objetivo desse trabalho de auditoria foi verificar como a PRODIN desenvolve as estratégias para atingimento das Metas do Plano de Desenvolvimento Institucional, e a presença de controles internos formalmente estabelecidos, inclusive quanto aos relacionados existentes na Reitoria e nas Unidades remotas. Se utilizou como critério os fluxos de atividades, manuais dos setores, regimento interno do setor, e demais documentos norteadores existentes, bem como em atenção as boas práticas de



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

governança estabelecidas no Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Para tal, de acordo com a abordagem adotada, elencamos as seguintes questões de avaliação:

1. Existem procedimentos e controles internos formalmente bem estabelecidos?
2. A PRODIN desenvolve e estimula a cultura de controles internos e Gestão de Riscos?
3. Como são executados os controles internos administrativos relacionados aos processos de acompanhamento da execução das ações que visam o desenvolvimento institucional e o atingimento das metas do PDI?
4. A PRODIN supervisiona as ações na Reitoria, nos Campi e nos núcleos avançados do IF Baiano?
5. A PRODIN realiza a efetiva execução da Política de gestão de Riscos?

O Serviço Ordenado se refere a avaliações direcionadas, no que couber a PRODIN:

- i. Avaliar como o IF Baiano vem garantindo o atingimento das metas institucionais definidas;
- ii. Verificar se há documentos institucionais formalmente estabelecidos;
- iii. Observar a confiabilidade das informações institucionais reportadas no Relatório de Gestão.

A Análise sumária do risco busca identificar se há indicativos de:

- i. Não atingimento das metas institucionais.
- ii. Informações sem solidez para fundamentar estratégias e ações da gestão
- iii. Reporte de informações que não refletem a realidade institucional.

• OBJETIVO GERAL:

- i. Avaliar a aferição e a utilização dos indicadores estratégicos no direcionamento da gestão do IF Baiano.

• OBJETIVOS ESPECÍFICOS:

- i. Verificar o cumprimento da legislação pertinente e dos normativos internos.
- ii. Avaliar a existência de correlação entre o esforço institucional e o PDI
- iii. Avaliar o grau de maturidade dos controles internos da PRODIN.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

Estas questões foram respondidas através dos critérios e metodologia de auditoria descritas a seguir. De acordo com a metodologia de trabalho apresentada, se objetivou obter um diagnóstico aprofundado das atividades de PRODIN, com vistas ao aperfeiçoamento e propostas factíveis de melhorias nas operações e estratégias da gestão.

## **II CRITÉRIOS E METODOLOGIA**

---

Para avaliação dos processos de gestão prestados pela PRODIN foram utilizadas técnicas de:

- i. Entrevistas exploratórias com o auditado: através de reunião com os servidores da Pró-Reitoria de Desenvolvimento Institucional;
- ii. Análise de documentos: análise de fluxos de processo, regimento interno, manuais técnico dos setores, e demais documentos afins, quando existentes; consultas a legislação aplicável e normativos internos relacionados; levantamento em sítios eletrônicos do IF Baiano e em outras Instituições de Ensino com características semelhantes; avaliação de indicadores e de relatórios produzidos pela PRODIN;
- iii. Observação: acompanhamento in loco da execução das atividades chave sendo executadas junto aos responsáveis;
- iv. Demais procedimentos de auditoria relacionados.

Foram utilizados normativos internos, relatórios de gestão, e PDI do IF Baiano, bem como a legislação aplicada à atividade da PRODIN, parâmetros de boas práticas envolvidos, e demais documentações que dão suporte aos achados reportados. Os documentos listados são alguns exemplos mais relevantes, não se resumindo a esses:

- Plano de Desenvolvimento Institucional do IF Baiano - 2021-2025;
- Lei Nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996, que estabelece as diretrizes e bases da educação nacional.
- Política de gestão de riscos, aprovada através da Resolução no 17, de 09 de maio de 2017, e revisada na Resolução no 62, de 20 de dezembro de 2018, que dispõe sobre controles internos, gestão de riscos e governança no âmbito do IF Baiano.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

- Instrução Normativa CGU Nº 3, de 09 de junho de 2017, que aprova o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal;
- Instrução Normativa Conjunta MP/CGU Nº 01, de 10 de maio de 2016, que dispõe sobre controles internos, gestão de riscos e governança no âmbito do Poder Executivo Federal.
- Decreto Nº 9.057, de 25 de maio de 2017, que regulamenta o art. 80 da Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996, que estabelece as diretrizes e bases da educação nacional;
- Manual De Orientações Técnicas Da Atividade De Auditoria Interna Governamental Do Poder Executivo Federal.

Considerando os dispositivos legais e demais normas e orientações, buscou-se confronta-los com a atuação da PRODIN do IF Baiano, analisando não só a conformidade em relação aos normativos vigentes, mas também a sua atuação em relação a boas práticas em gestão pública.

### **III - ESTRUTURA DO RELATÓRIO**

---

O relatório está estruturado em seis capítulos, além da seção de Introdução, no qual os resultados dos trabalhos de auditoria foram reunidos no capítulo “V Resultado das Análises Efetuadas” e as recomendações preliminares no capítulo “VI Recomendações Preliminares de Auditoria”.

### **IV - VISÃO GERAL**

---

A PRODIN fica sediada na Reitoria do IF Baiano, ainda que sua atuação se estenda aos Campi e a todo o alcance institucional. Conforme o regimento geral do IF Baiano:

Art. 11. À PRODIN compete:

- I - atuar na articulação das Pró-reitorias, das diretorias sistêmicas e dos Campi, visando ao desenvolvimento de programas, de projetos e de ações estratégicas institucionais;
- II - fomentar, promover, coordenar, supervisionar e monitorar o planejamento institucional, objetivando a construção e a execução do Plano de Desenvolvimento Institucional e do Plano de Ação Anual do IF Baiano;



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: [audin@ifbaiano.edu.br](mailto:audin@ifbaiano.edu.br)

III - acompanhar e avaliar as ações, os projetos, os programas e os processos de trabalho do IF Baiano, tendo como foco o cumprimento das metas institucionais;

IV - propor políticas e projetos estratégicos para o Instituto como um todo ou, especificamente, para um campus;

V - articular, prospectar e formalizar parcerias com instituições de ensino, com órgãos governamentais, com empresas, com organizações sociais, com agências de fomento e com outros tipos de organização nacionais ou internacionais, visando a cooperação técnica, a troca de experiências e o intercâmbio técnico-científico e cultural, na perspectiva do desenvolvimento e do avanço do IF Baiano;

VI - propor alternativas organizacionais, observando os princípios da gestão do conhecimento, para o aperfeiçoamento da gestão do IF Baiano;

VII - assessorar, articular e coordenar ações voltadas à internacionalização do Instituto;

VIII - coordenar e articular com as Pró-reitorias, com as diretorias sistêmicas e com os Campi a elaboração do Relatório anual de gestão do IF Baiano;

IX - atuar na prospecção e na sistematização de dados, de informações e de procedimentos institucionais, disponibilizando-os na forma de conhecimento estratégico.

Parágrafo único. O desdobramento da estrutura da PRODIN, as competências das suas coordenações gerais e as atribuições de suas chefias estarão definidas no Regimento Interno da Reitoria.

(IF Baiano, 2019<sup>1</sup>)

Por ser o órgão executivo que propõe, fomenta, superintende, coordena, monitora e acompanha as políticas, diretrizes e ações de planejamento, gestão e desenvolvimento institucional, promove a articulação interna e externa. Sua atuação tem vistas ao cumprimento da missão e à expansão do IF Baiano.

As análises desenvolvidas buscam identificar em quais aspectos o setor vem conseguindo evoluir no amadurecimento de suas ações e dentro de suas competências, bem como as deficiências e dificuldades encontradas para o atingimento de seus objetivos. As recomendações apresentadas buscam traçar junto aos gestores possíveis caminhos para superar tais obstáculos e contribuir para um desenvolvimento institucional focado em metas e estratégias factíveis.

---

<sup>1</sup> Regimento geral IF Baiano, 2019. Disponível em: <https://ifbaiano.edu.br/portal/wp-content/uploads/2019/07/Regimento-Geral-do-IF-Baiano-Final-2019.pdf>



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

## V RESULTADOS DAS ANÁLISES

---

As análises desenvolvidas buscaram responder as seguintes perguntas de auditoria:

1. Existem procedimentos e controles internos formalmente bem estabelecidos?
2. A PRODIN desenvolve e estimula a cultura de controles internos e Gestão de Riscos?
3. Como são executados os controles internos administrativos relacionados aos processos de acompanhamento da execução das ações que visam o desenvolvimento institucional e o atingimento das metas do PDI?
4. A PRODIN realiza a efetiva execução da Política de gestão de Riscos?

Para cada uma segue o descritivo dos procedimentos executados e resultados obtidos, com as devidas considerações e documentações que as suportam.

### 1. Existem procedimentos e controles internos formalmente estabelecidos?

Por Controle Interno (CI) se entende o conjunto de atividades, planos, métodos, indicadores e procedimentos interligados, utilizado com vistas a assegurar a conformidade dos atos de gestão e a concorrer para que os objetivos e metas estabelecidos para as unidades jurisdicionadas sejam alcançados. A AUDIN entrevistou servidores e gestores da PRODIN, e observou a execução prática de alguns procedimentos chave para verificar quais os CI formalmente estabelecidos e, para as ausências, como são desenvolvidas as ações relacionadas.

Alguns fluxos de atividades foram apresentados de forma genérica a definição de objetivos, entradas e saídas. Não se identifica informações como a definição de responsáveis, periodicidade, objetivos, entre outros. No site do IF baiano segue demonstrado na página da PRODIN os seguintes fluxos já desenhados e publicados:

- [Realização da Reunião de Avaliação da Estratégia](#)
- [Elaboração e Publicação do Relatório de Gestão](#)
- [Plano Anual de Ação \(PAA\)](#)
- [Plano de Desenvolvimento Institucional \(PDI\)](#)



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

Não há indicação de outros fluxos formalmente monitorados. Em entrevista a servidores do setor foi apontado que há uma preocupação estabelecer novos fluxos de processo e amadurecer os existentes, porém há barreiras com a falta de pessoal devidamente capacitado para desenhar-los, demanda de outras atividades, falta de sinergia para elaborar fluxos que envolvam vários setores. Como consequência, o setor procura atuar com base nas exigências regimental e legal, porém não se pode afirmar que há controles internos suficientes e bem desenvolvidos para garantir o atingimento de todos os objetivos.

Os servidores à disposição da PRODIN demonstram ser bem preparados e que conhecem suas atividades, o que reflete nos resultados alcançados pelo setor. Entretanto, a falta de formalidade nos controles internos e fluxos de processos bem desenhados possam ser um obstáculo, principalmente quando há movimentação de pessoal (ex.: entrada e saída de novos servidores no setor) onde o conhecimento acumulado e as boas práticas desenvolvidas pela prática e experiência diária correm o risco de se perder nessas transições.

A gestão indica que há um quadro deficitário de recursos humanos específicos e qualificados para atender a algumas das ações da PRODIN, que aliados a rotatividade e a complexidade dos processos envolvidos, criam alguns obstáculos para a força de trabalho disponível. Não há um documento formal que demonstre de forma crítica as deficiências de pessoal no setor.

**2. A PRODIN desenvolve e estimula a cultura de controles internos e Gestão de Riscos?**

Observou-se que, embora a gestão demonstre conhecimento sobre a necessidade de controles internos formalmente estabelecidos, o setor ainda carece de ações que integrem mais as equipes e que possam criar sinergia com os demais setores, bem como as relações com os Campi. Em relação a Gestão de Riscos, ainda que alguns riscos sejam identificados de forma genérica, não há documentos que indiquem análises críticas com a definição de questões como criticidade, apetite ao risco, responsáveis, ou como a gestão pretende tratar cada situação (ex.: mitigar, eliminar, ignorar).





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

**3. Como são executados os controles internos administrativos relacionados aos processos de acompanhamento da execução das ações que visam o desenvolvimento institucional e o atingimento das metas do PDI?**

Como resultado da falta de formalização no mapeamento dos processos e definição das competências e atribuições, o conhecimento adquirido e desenvolvido depende de outro servidor mais experiente para ser passado aos novos servidores, devendo quem o substituir se inteirar junto aos demais para conhecer suas atividades demandadas, além de buscar capacitações e treinamentos que já haviam sido prestados ao servidor que ocupava o cargo anteriormente.

A gestão da PRODIN reconhece que há uma ausência de Mapeamento e definição de fluxos dos principais processos, e informa que vem buscando montar equipes para mapeá-los. Indagamos sobre quais processos tem monitorados. Segundo os gestores responsáveis, o mapeamento de processos relacionados a PRODIN estão sendo desenvolvidos, onde há um desenho de algumas atividades, porém sem um formalismo.

Apesar da carência de processos mapeados formalmente, os servidores alocados no setor demonstram conhecer suas responsabilidades e atividades a serem desenvolvidas. Esse conhecimento é desenvolvido na prática diária do setor e no alinhamento entre os servidores.

**O Plano de Ação Anual (PAA) e a Reunião de Avaliação das Estratégias (RAE)**

O Plano Anual de Ação (PAA) é o instrumento de gestão usado no IF Baiano para planejar e direcionar ações e atividades ao longo de cada ano, sendo crucial para garantir o atingimento dos objetivos estratégicos e orientar as ações e para a eficaz utilização dos recursos.

**O PAA e o Sistema Unificado de Administração Pública (SUAP)**

A Prodin em 2018, solicitou a Diretoria de Gestão de Tecnologia da Informação a ativação do Módulo de Planejamento Institucional do SUAP com o objetivo de facilitar a coleta de informações para a elaboração do Relatório de Anual de Gestão. Segundo a Pró-Reitoria, logo foi percebido o potencial para auxiliar os campi na construção de seu PAA.

Os planos de ação dos campi são informados em módulo específico do software SUAP, dessa forma, as unidades passaram a visualizar os objetivos e iniciativas traçadas





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

no PDI e conseguem gerenciar e disponibilizar as ações e atividades que vão desenvolver, o software, facilita no acompanhamento e avaliação do planejamento estratégico dos campi.

A Prodin cadastra todos os objetivos estratégicos, as dimensões e as iniciativas constantes no PDI na subpasta “Planos de Ação” e os campi alimenta com as ações que irão desenvolver no ano. Em cada ano, temos as Dimensões do Planejamento Estratégico, Macroprocessos, Objetivos Estratégicos e Indicadores, que orientam a inclusão das ações no PAA por cada Campus.

Além disso, a PRODIN monitora as ações do Plano Anual de Ação (PAA) por meio do SUAP, estabelecidas na Reunião de Avaliação da Estratégia (RAE), que permite o acompanhamento das ações lançadas por cada Campi. A natureza das ações do PAA e sua pertinência para o atingimento das metas dos indicadores são avaliadas pela PRODIN, que poderá solicitar eventuais ajustes. Os 14 Campi são divididos entre servidores da PRODIN, para facilitar o acompanhamento e análise do material.

Segue exemplo dos PAAs no SUAP:

05/12/2023 08:25

Detalhamento Planejamento 2022 - SUAP: Sistema Unificado de Administração Pública

## Detalhamento Planejamento 2022

Unid. Administrativa:

**ALG-DG - CAMPUS ALAGOINH** ▾

Dimensão: ESTUDANTE E SOCIEDADE - R\$ 0

### Macroprocesso: Consolidar a identidade e a imagem institucionais - R\$ 0

Objetivo Estratégico: consolidar a identidade e a imagem do IF Baiano com o um a instituição referenciada na Bahia na sua área de atuação. Além disso, trata de promover um a política de comunicação que atenda a todas as partes interessadas. - R\$ 0

- Meta: Consolidação da identidade e da imagem - R\$ 0
  - Ação: 126 - Estabelecer compromisso ético e responsabilidade socioambiental - R\$ 0
  - Ação: 124 - Fomentar espaços institucionais de gestão participativa e autônoma - R\$ 0
  - Ação: 122 - Fortalecer a comunicação estratégica - R\$ 0

Fonte: PRODIN



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

### Macroprocesso: Consolidar os cursos ofertados - R\$ 0

Objetivo Estratégico: acompanhar os cursos ofertados, promovendo a adequação da oferta e dos currículos com base na indissociabilidade entre ensino, pesquisa e extensão, promovendo a redução da evasão e a empregabilidade dos(as) egressos(as), observando a vocação institucional dos campi e as demandas do mundo do trabalho. - R\$ 0

- Meta: consolidação dos cursos - R\$ 0
  - Ação: 105 - Acompanhamento e avaliação do planejamento e da execução do trabalho docente - R\$ 0
  - Ação: 112 - Articular a oferta das licenciaturas às demandas da educação básica, incluindo temáticas referentes às relações étnico-raciais, ao desenvolvimento do currículo integrado e à Educação de Jovens e Adultos - R\$ 0
  - Ação: 113 - Assegurar a integração entre os saberes específicos dos componentes curriculares objeto de estudo e a dimensão pedagógica nos cursos de licenciatura. - R\$ 0
  - Ação: 104 - Desenvolvimento de inovações pedagógicas - R\$ 0
  - Ação: 103 - Implantação de programa de acompanhamento pedagógico (nivelamento, monitoria, tutoria acadêmica); - R\$ 0
  - Ação: 102 - Projetos Pedagógicos de Cursos alinhados à identidade institucional, à indissociabilidade do ensino, da pesquisa e da extensão e ao acompanhamento de egressos(as) - R\$ 0
  - Ação: 106 - Promoção de eventos indissociáveis (de ensino, de pesquisa e de extensão) - R\$ 0
  - Ação: 110 - Promover práticas pedagógicas de estímulo e de valorização do protagonismo estudantil, do cooperativismo, do empreendedorismo e da inovação - R\$ 0
  - Ação: 111 - Proporcionar ações para a melhoria do desempenho acadêmico e para o combate à evasão - R\$ 0

Atividade	Setores Responsáveis	Natureza de despesa	Origem Recurso	Observação	Valor
Reunião do NAPSI para o Conselho Final. Reunião da CAE. Objetivo: Organizar os feedbacks dos estudantes relacionados para discussão no Conselho de Classe Final. Responsáveis: NAPSI e CAE.	ALG-CAE ALG-CE ALG-NAPNEALG- NUAPE	-	-	-	0,00
Oficinas de Orientações de Estudos. Objetivo: Desenvolver estratégias para organização da rotina e dos estudos para com os estudantes. Responsáveis: Napsi	ALG-CAE ALG-CE ALG-NAPNEALG- NUAPE	332030 - Material de Consumo	-	-	0,00

- Ação: 108 - Realizar a avaliação pedagógica e institucional dos cursos ofertados - R\$ 0
- Ação: 109 - Viabilizar a execução da política de permanência e de êxito - R\$ 0

### Macroprocesso: Aperfeiçoar o planejamento orçamentário - R\$ 0

Objetivo Estratégico: Melhorar a gestão orçamentária, com foco na racionalização, na eficiência, na eficácia, na economicidade e na efetividade dos recursos investidos, visando à consecução da missão, dos objetivos e das metas institucionais. - R\$ 0

- Meta: Aperfeiçoamento do planejamento orçamentário - R\$ 0
  - Ação: 183 - Captação de recursos extraorçamentários - R\$ 0
  - Ação: 182 - Elaboração de diretrizes para a alocação orçamentária - R\$ 0
  - Ação: 184 - Garantia de infraestrutura para utilização das TICs nas aulas de cursos presenciais e de EaD - R\$ 0



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

**Macroprocesso: Fortalecer e ampliar as ações de extensão, de pesquisa, de inovação e de pós-graduação - R\$ 0**

Objetivo Estratégico: desenvolver as ações de extensão, de pesquisa, de inovação e de pós-graduação como processo educativo e investigativo de geração e de adaptação de soluções técnicas e tecnológicas para as demandas sociais e regionais, além de estimular a pesquisa aplicada. - R\$ 0

- Meta: - Fortalecimento e ampliação das ações de extensão, de pesquisa, de inovação e de pós-graduação. - R\$ 0
  - Ação: 141 - Ampliação da participação da comunidade interna em editais externos - R\$ 0
  - Ação: 137 - Ampliação dos eventos técnico-científicos e culturais - R\$ 0

Atividade	Setores Responsáveis	Natureza de despesa	Origem Recurso	Observação	Valor
Festival de Arte e Música do IFBaiano Edição Digital – FAMIF BAIANO 2022. Edição local, visa a participação de servidores ;	ALG-CEXT ALG-COPES	-	-	Atividade de arte	0,00

- Ação: 139 - Ampliação e fortalecimento da qualificação profissional para atendimento à comunidade - R\$ 0
- Ação: 136 - Ampliação e fortalecimento dos projetos de extensão junto às comunidades local e regional - R\$ 0
- Ação: 159 - Articulação de atividades de extensão voltadas para a assessoria técnica e para a extensão rural, priorizando o(a) pequeno(a) produtor(a) - R\$ 0
- Ação: 155 - Desenvolvimento de ações e de projetos de extensão que priorizem o combate à exclusão social, propiciando a conquista da cidadania e a percepção do meio ambiente; - R\$ 0
- Ação: 156 - Fomento a ações de inclusão da população na cadeia produtiva, gerando emprego, renda e produção de conhecimento - R\$ 0

Atividade	Setores Responsáveis	Natureza de despesa	Origem Recurso	Observação	Valor
PROGRAMA QUALIFICA MAIS PROGREDIR. Curso de Microempreendedor Individual (MEI), ofertadas pelo IF Baiano, através do Programa Qualifica Mais Progredir, atividades durante o ano de 2022. Em Alagoinhas, a aula inaugural foi realizada no auditório do IF Baiano – Campus Alagoinhas, às 10h do dia 25 de março. Desde então a cada 2 meses se iniciam novas turmas perfazendo um total de 500 vagas para o Campus. O curso de qualificação profissional é voltado para beneficiários do Auxílio Brasil e destina-se a formar microempreendedores individuais.	ALG-CEXT	-	-	O programa Qualifica Mais Progredir surgiu através de uma parceria entre o Ministério da Cidadania e o Ministério da Educação com o objetivo de incluir produtivamente e ampliar a renda do público que recebe o Auxílio Brasil.	0,00

Fonte: PRODIN

### A Reunião de Avaliação das Estratégias (RAE)

Ao final de cada semestre, os Campi e PRODIN realizam as RAEs (Reuniões de Avaliação da Estratégia), para discutirem o andamento de realização das ações e os resultados obtidos, podendo propor alterações e/ou inclusões de ações para auxiliar na realização das Metas dos Indicadores Estratégicos. As deliberações das RAEs são registradas em Atas e inseridas no SUAP. A COPPE/PRODIN analisa as informações constantes das Atas e pode, a depender da necessidade, solicitar maiores esclarecimentos e eventuais ajustes.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

## Informações de ata de RAE (Reunião de Avaliação da Estratégia)

### Quadro xxx

2º ITEM	AVALIAÇÃO DA ESTRATÉGIA
Dimensão 10 ESTUDANTES E SOCIEDADE	<b>10.3. Consolidar a identidade e a imagem institucionais</b>
	<i>Meta: 10.3.1.1. Consolidação da identidade e da imagem</i>
	Ação 126 - Estabelecer compromisso ético e responsabilidade socioambiental - <b>Status:</b> Demanda recorrente - <b>Dificuldade:</b> ausência de projetos e ações voltadas para responsabilidade socioambiental. - <b>Sugestão:</b> fomentar desenvolvimento de projetos; Criar um Programa de conscientização Socioambiental para a Comunidade Acadêmica
	Ação 124 - Fomentar espaços institucionais de gestão participativa e autônoma - <b>Status:</b> Demanda recorrente - <b>Dificuldade:</b> pandemia - <b>Sugestão:</b> criar veículo de sistema de coleta junto à comunidade
	Ação 122 - Fortalecer a comunicação estratégica - <b>Status:</b> Demanda recorrente - <b>Dificuldade:</b> - <b>Sugestão:</b> fortalecer cronograma de reuniões
	Ação 125 - Fortalecer os canais institucionais de relacionamento - <b>Status:</b> ação contínua - <b>Dificuldade:</b> dificuldade de contratação de profissional específico - <b>Sugestão:</b> contratação de pessoas com formação específica; criar comissão e estruturação do setor
	Ação 123 - Implementar e acompanhar a Política de Comunicação e Informação - <b>Status:</b> ação contínua - <b>Dificuldade:</b> falta de pessoal, falta de autonomia do campus - <b>Sugestão:</b> estruturação do núcleo de comunicação no campus, criação de comunicação permanente, ação coletiva para estruturação dos setores nos campi

Fonte: PRODIN

## Análise

Observando a composição e metodologia de aferição das ações dispostas nos PAAs disponibilizados, bem como os resultados esperados por ação, verifica-se que as ações estão zeradas, como foi observado também nos PAAs do Campus Senhor do Bonfim e do Campus Governador Mangabeira. As RAEs, no formato em que se encontram, não trazem resultados ou elementos de comportamento das ações pactuadas nos PAAs, mesmo porque as ações pactuadas nos PAAs têm métricas relacionadas a valores monetários por ação, não por quantitativo de ações ou processos pactuados. Por exemplo, valores (\$) investidos em “x” ação não necessariamente traz resultados esperados ou traduz em metas estabelecidas de execução de tantas “y” atividades ou processos que subsidiam esta ação. Não se trata de metas de investimentos ou gastos



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

e sim de ações, atividades e processos da administração que impactem num objetivo estratégico ligado a uma dimensão do PDI.

Considerando que a métrica utilizada para mensuração das ações dos PAAs são em valores monetários (R\$), os resultados demonstrados pelas RAEs se expressam conforme o modelo acima (Quadro xxx), demonstrando incompatibilidade com a métrica que deveria ser informada conforme modelo dos PAAs. Em Ata de RAE referente a outro Campus, observou-se apenas um texto dissertativo, sem qualquer formado de tabela ou ações descritivas conforme pactuado no PAA.

Segundo a PRODIN, essas são as principais dificuldades apresentadas na execução do processo de elaboração dos PAAs, RAEs, e na composição dos indicadores de gestão:

- 1) Existência de ações estratégicas realizadas pelo Campus e eventualmente não lançadas no SUAP;
- 2) Demora entre o término da realização da atividade do PAA e a posterior alimentação do SUAP com os resultados das ações;
- 3) Dificuldade em fazer a vinculação das ações planejadas com os respectivos Objetivos Estratégicos;
- 4) Demora na realização da RAE de fechamento do ano e envio da respectiva Ata;
- 5) Inadequações do Sistema Suap no que se refere à adaptação de termos e funcionalidades.

## **RPA 01 - SITUAÇÃO ENCONTRADA**

As RAEs, no formato em que se encontram, não trazem resultados ou elementos de comportamento das ações pactuadas nos PAAs, mesmo porque as ações pactuadas nos PAAs têm métricas relacionadas a valores monetários por ação, não por quantitativo de ações ou processos pactuados.

## **CRITÉRIO**

Competências da PRODIN. Art. 11 do Regimento Geral do IF Baiano.

## **EVIDÊNCIA**

Documentação disponibilizada e respostas à solicitações de auditoria.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

## **CAUSAS PROVÁVEIS**

Ausência de ajustes dos PAAs e RAEs. Possibilidade de não utilização de PAAs e RAEs para fins de acompanhamento da execução dos PAAs.

## **EFEITOS**

Ausência ou precariedade no acompanhamento de planos de ações. Metas e ações pactuadas sem monitoramento. Perda de tempo e energia por falta de sinergia entre o planejado e executado.

## **RECOMENDAÇÕES**

Compatibilizar as Reuniões de Avaliação de Estratégia (RAEs) e os Planos de Ação Anual (PAAs), de modo que esses documentos dialoguem entre si, ou seja, a cada avaliação, a Unidade Administrativa ou Campus reporte informações consignadas nos PAAs, com ações e metas pactuadas, além de observações quanto ao status das ações, dificuldades encontradas e propostas de aperfeiçoamentos nos processos que embasam as ações pactuadas;

## **MANIFESTAÇÃO PRODIN**

“A Prodin está a elaborar o calendário de reuniões com a Direção Geral e demais cargos de gestão das unidades, bem como com as Pró-Reitorias, ressaltamos que iremos implantar nova metodologia em 2024 por meio de projetos e indicadores de desempenho, para dar continuidade as ações e melhor acompanhamento das unidades. No ano de 2023, foi discutido item a item com os gestores e os responsáveis nas unidades pelo preenchimento do PAA.”

## **BENEFÍCIOS ESPERADOS**

Planos de ações devidamente monitorados conforme o que foi pactuado com cada Campus, promover a aferição da suficiência de ações realizadas por gestores, promover discussões sobre planos de ações em relação ao planejamento estratégico. Promover a melhoria dos processos institucionais e serviços prestados.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

## **RPA 02 - SITUAÇÃO ENCONTRADA**

Dificuldade em fazer a vinculação das ações planejadas com os respectivos Objetivos Estratégicos

### **CRITÉRIO**

Competências da PRODIN. Art. 11 do Regimento Geral do IF Baiano.

### **EVIDÊNCIA**

Documentação disponibilizada e respostas à solicitações de auditoria.

### **CAUSAS PROVÁVEIS**

Planejamento de ações em dissonância com os objetivos estratégicos do IF Baiano.

### **EFEITOS**

Ações em desconformidade com o planejamento estratégico.

### **RECOMENDAÇÕES**

Avaliar previamente os PAAs propostos pelas Unidades Administrativas no sentido de verificar a viabilidade de execução das ações e sugerir ajustes. Considerar as peculiaridades de cada Campus em relação aos objetivos estratégicos do PDI;

### **MANIFESTAÇÃO PRODIN**

“Avaliação prévia dos PAA e objetivos estratégicos do PDI – Os PAA tem como base os indicadores e objetivos do PDI, todavia, o contingenciamento de recursos para o desenvolvimento das ações para a efetivação dos objetivos estratégicos do PDI estão seriamente implicados, necessitando de uma adequação à realidade. Previsão de revisão do PDI atual e elaboração do PDI 2026-2029 com as unidades.”





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

## **BENEFÍCIOS ESPERADOS**

Ações planejadas alinhadas aos objetivos estratégicos. Atingimento dos objetivos estratégicos.

## **RPA 03 - SITUAÇÃO ENCONTRADA**

Considerando que a métrica utilizada para mensuração das ações dos PAAs são em valores monetários (R\$), os resultados demonstrados pelas RAEs se expressam conforme o modelo acima (Quadro xxx), demonstrando incompatibilidade com a métrica que deveria ser informada conforme modelo dos PAAs. Em Ata de RAE referente a outro Campus, observou-se apenas um texto dissertativo, sem qualquer formado de tabela ou ações descritivas conforme pactuado no PAA. Inadequações do Sistema Suap no que se refere à adaptação de termos e funcionalidades.

## **CRITÉRIO**

Competências da PRODIN. Art. 11 do Regimento Geral do IF Baiano.

## **EVIDÊNCIA**

Documentação disponibilizada e respostas à solicitações de auditoria.

## **CAUSAS PROVÁVEIS**

Desalinhamento entre os formatos dos PAAs propostos e formato disponibilizado no SUAP.

## **EFEITOS**

Monitoramento das execuções dos PAAs deficiente. Dificuldades em realizar o acompanhamento dos PAAs.

## **RECOMENDAÇÕES**

Avaliar ajustes no sistema SUAP, compatibilizando as RAEs e PAAs.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

## MANIFESTAÇÃO PRODIN

“Temos realizado reuniões periódicas com a DGTI, estaremos implementando novo módulo de planejamento estratégico, o SUAP vem sendo ajustado e buscamos melhorias.”

## BENEFÍCIOS ESPERADOS

Ações planejadas devidamente monitoradas. Eficiência no processo de monitoramento.

### 4. A PRODIN realiza o acompanhamento bem como assessora o Comitê de Governança, Riscos e Controles da Política de gestão de Riscos?

Conforme o Relatório de Auditoria 02/2022, esta AUDIN realizou uma **avaliação da maturidade da gestão de riscos do IF Baiano**, utilizando modelo disponibilizado pelo TCU, com as seguintes dimensões:

**Figura 1:** Dimensões para avaliação da maturidade da gestão de riscos



**Fonte:** Modelo de avaliação da maturidade em gestão de riscos elaborado pelo TCU (BRASIL, 2013<sup>5</sup>).



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

O **índice de maturidade global da gestão de riscos** foi obtido pela média ponderada dos IMD pelos seguintes pesos:

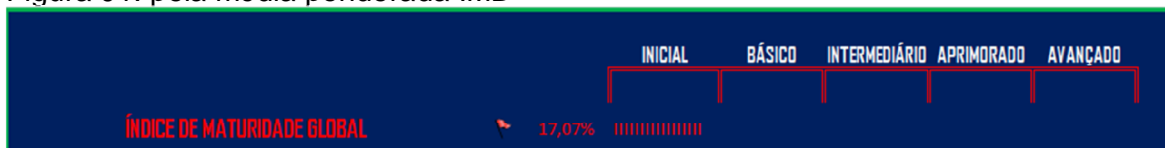
**Tabela 3: Método de avaliação global da maturidade**

Dimensão	Peso
Ambiente	40
Processos	30
Parcerias	10
Resultados	20

Fonte: Roteiro de Avaliação de Maturidade da Gestão de Riscos (2018)

Conforme o Relatório, o **índice de maturidade global da gestão de riscos** foi obtido pela média ponderada dos índices de maturidade das dimensões (IMD). Com um índice de Maturidade de **17,07%**, a classificação do nível de maturidade da gestão de riscos da Instituição é **Inicial**.

Figura 01: pela média ponderada IMD



**Tabela 2 – Referência para classificação do nível de maturidade**

Índice de maturidade apurado	Nível de maturidade
De 0% a 20%	Inicial
De 20,1% a 40%	Básico
De 40,1% a 60%	Intermediário
De 60,1% a 80%	Aprimorado
De 80,1% a 100%	Avançado

Fonte: Roteiro de Avaliação de Maturidade da Gestão de Riscos (2018)

O processo de gerenciamento dos riscos é responsabilidade da alta administração e do comitê de gestão de riscos, além de ser de interesse do Conselho Superior na sua tomada de decisões estratégicas relacionadas. Deve alcançar toda a organização, contemplando a identificação, a análise, a avaliação, o tratamento, o monitoramento e a comunicação dos riscos a que está exposta (Instrução Normativa CGU Nº 3, de 09 de junho de 2017, instrução normativa conjunta MP/CGU No 01, de de 2016, e Resolução IF Baiano N.º 17, de 09 de maio de 2017).



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

### **Manifestação da PRODIN:**

“Atualmente, está em construção o Plano de Gestão de Riscos Estratégicos a pedido do

Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles do Instituto pelas Pró-Reitorias e DGP, a DGTI possui a identificação dos riscos em TI. Considerando que o Plano está em fase elaboração não será possível apresentar a comprovação, no entanto, pode ser solicitada informações ao Comitê. Para a identificação dos riscos foi alinhado como instrumento inicial o mapeamento de processo, que no momento da concepção do mapa dos processos de trabalho possibilita a visualização dos riscos inerentes ao processo de trabalho. Sendo assim, a Prodin criou um setor para mapear os processos e para viabilizar o trabalho elaborou o metaproceto do mapeamento de processo junto aos responsáveis pela implementação da política de gestão de riscos.

Para a identificação dos riscos foi alinhado como instrumento inicial o mapeamento de processo, que no momento da concepção do mapa dos processos de trabalho possibilita a visualização dos riscos inerentes ao processo de trabalho. Sendo assim, a Prodin criou um setor para mapear os processos e para viabilizar o trabalho elaborou o metaproceto do mapeamento de processo junto aos responsáveis pela implementação da política de gestão de riscos.”

### **Análise da AUDIN**

Durante a execução dos trabalhos, verificou-se que a PRODIN está realizando mapeamento dos processos de trabalho que subsidiarão a elaboração do Plano de Gestão de Riscos Estratégicos pelas Pró Reitorias e Diretorias Sistêmicas do IF Baiano. Dessa forma, embora envolvida no processo relacionado ao Gerenciamento de Riscos do IF Baiano, não cabe à PRODIN a responsabilidade de elaborar o Plano de Gestão de Riscos do IF Baiano e sim ao Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles do Instituto.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: audin@ifbaiano.edu.br

## **VII CONCLUSÃO E CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Diante dos exames realizados foram identificadas 03 (três) situações que necessitam de implementações ou aprimoramentos, conforme as respectivas recomendações. Trata-se de recomendações decorrentes de atividade de avaliação independente, que sugerem melhorias nos processos da PRODIN com o objetivo de adicionar mais valor aos serviços públicos ofertados.

As principais recomendações estão relacionadas ao aprimoramento de controles internos e da elaboração e utilização de indicadores para as tomadas de decisão estratégicas, bem como na apresentação de resultados. As recomendações neste relatório buscam contribuir para a melhoria da gestão operacional em seus aspectos administrativos e estruturais, visando garantir a missão institucional do IF Baiano. As mesmas seguirão monitoradas no Plano de Providências Permanente – PPP da AUDIN (Anexo 01), com o alinhamento de entendimentos entre a AUDIN e Gestão da PRODIN (e demais interessados), a definição de estratégia para implementação, e os respectivos prazos previstos para o atendimento.

Salvador, 15 de março de 2024.

Guilherme Príncipe de Oliveira Galheigo  
**Auditor/AUDIN**

João Vitor Miranda de Menezes  
**Coordenador/AUDIN**



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA BAIANO  
AUDITORIA INTERNA

Rua do Rouxinol, 115 – Bairro do Imbuí - CEP: 41.720-052 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3186-0046. E-mail: [audin@ifbaiano.edu.br](mailto:audin@ifbaiano.edu.br)

## **ANEXO ÚNICO**

### **MATRIZ DE ACHADOS DE AUDITORIA Relatório nº 01/2024**

**MATRIZ DE ACHADOS - O.S. 03\_2023\_PRODIN**

**Objetivo: Avaliar as estratégias para atingimento das Metas do Plano de Desenvolvimento Institucional**

	SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO	EVIDÊNCIA	CAUSAS PROVÁVEIS	EFEITO	RECOMENDAÇÕES	BENEFÍCIOS ESPERADOS
A1	As RAEs, no formato em que se encontram, não trazem resultados ou elementos de comportamento das ações pactuadas nos PAAs, mesmo porque as ações pactuadas nos PAAs têm métricas relacionadas a valores monetários por ação, não por quantitativo de ações ou processos pactuados.	Competências da PRODIN. Art. 11 do Regimento Geral do IF Baiano.	Documentação disponibilizada e respostas à solicitações de auditoria.	Ausência de ajustes dos PAAs e RAEs. Possibilidade de não utilização de PAAs e RAEs para fins de acompanhamento da execução dos PAAs.	Ausência ou precariedade no acompanhamento de planos de ações. Metas e ações pactuadas sem monitoramento. Perda de tempo e energia por falta de sinergia entre o planejado e executado.	Compatibilizar as Reuniões de Avaliação de Estratégia (RAEs) e os Planos de Ação Anual (PAAs), de modo que esses documentos dialoguem entre si, ou seja, a cada avaliação, a Unidade Administrativa ou Campus reporte informações consignadas nos PAAs, com ações e metas pactuadas, além de observações quanto ao status das ações, dificuldades encontradas e propostas de aperfeiçoamentos nos processos que embasam as ações pactuadas;	Planos de ações devidamente monitorados conforme o que foi pactuado com cada Campus, promover a aferição da suficiência de ações realizadas por gestores, promover discussões sobre planos de ações em relação ao planejamento estratégico. Promover a melhoria dos processos institucionais e serviços prestados.
A2	Dificuldade em fazer a vinculação das ações planejadas com os respectivos Objetivos Estratégicos;	Competências da PRODIN. Art. 11 do Regimento Geral do IF Baiano.	Documentação disponibilizada e respostas à solicitações de auditoria.	Planejamento de ações em dissonância com os objetivos estratégicos do IF Baiano.	Ações em desconformidade com o planejamento estratégico.	Avaliar previamente os PAAs propostos pelas Unidades Administrativas no sentido de verificar a viabilidade de execução das ações e sugerir ajustes. Considerar as peculiaridades de cada Campus em relação aos objetivos estratégicos do PDI;	Ações planejadas alinhadas aos objetivos estratégicos. Atingimento dos objetivos estratégicos.
A3	Considerando que a métrica utilizada para mensuração das ações dos PAAs são em valores monetários (R\$), os resultados demonstrados pelas RAEs se expressam conforme o modelo acima (Quadro xxx), demonstrando incompatibilidade com a métrica que deveria ser informada conforme modelo dos PAAs. Em Ata de RAE referente a outro Campus, observou-se apenas um texto dissertativo, sem qualquer formado de tabela ou ações descritivas conforme pactuado no PAA. Inadequações do Sistema Suap no que se refere à adaptação de termos e funcionalidades.	Competências da PRODIN. Art. 11 do Regimento Geral do IF Baiano.	Documentação disponibilizada e respostas à solicitações de auditoria.	Desalinhamento entre os formatos dos PAAs propostos e formato disponibilizado no SUAP.	Monitoramento deficiente. Dificuldades em realizar o acompanhamento dos PAAs.	Avaliar ajustes no sistema SUAP, compatibilizando as RAEs e PAAs.	Ações planejadas devidamente monitoradas. Eficiência no processo de monitoramento.



# Documento Digitalizado Público

## Relatório De Auditoria 01\_2024

**Assunto:** Relatório De Auditoria 01\_2024  
**Assinado por:** Vitor Menezes  
**Tipo do Documento:** Relatório  
**Situação:** Finalizado  
**Nível de Acesso:** Público  
**Tipo do Conferência:** Documento Original

Documento assinado eletronicamente por:

- **Joao Vitor Miranda de Menezes, CHEFE - FG1 - OA-AUDIN**, em 15/03/2024 10:39:32.

Este documento foi armazenado no SUAP em 15/03/2024. Para comprovar sua integridade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifbaiano.edu.br/verificar-documento-externo/> e forneça os dados abaixo:

**Código Verificador:** 814041

**Código de Autenticação:** d9cbecee21

