

Auditoria Interna

AUDITORIA OPERACIONAL

Relatório de Auditoria nº 09



PROGRAMA DE AUDITORIA: 09/2018

TEMA: Transferências

SETOR: Coordenadoria dos Cursos de Graduação (COGRA)

DIRETORIA SISTÊMICA: Diretoria de Ensino (DIREN)

Érica Gomes Rocha da Silva

Rio de Janeiro

27/09/2018

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	3
1.1 Situação a ser averiguada	3
1.2 Escopo da auditoria.....	3
2. RESULTADO DA AUDITORIA	3
2.1 Organização das atividades e procedimentos relativos à seleção de alunos através de Transferência Externa	3
2.1.1 Contexto.....	3
2.1.2 Análises e conclusões iniciais.....	4
3. OPINIÃO FINAL	5

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem o propósito de expor os resultados da auditoria que analisou as etapas de seleção de alunos provenientes do processo de Transferência Externa para o 2º semestre de 2018. No Cefet/RJ, tal seleção é realizada pela Coordenadoria dos Cursos de Graduação (COGRA), vinculada à Diretoria de Ensino (DIREN). Dessa forma, a AUDIN reportou-se à DIREN ao longo dos trabalhos.

1.1 SITUAÇÃO A SER AVERIGUADA

Analisar como são realizadas as Transferências Externas realizadas no Cefet/RJ.

1.2 ESCOPO DA AUDITORIA

Avaliar as Transferências Externas realizadas no *campus* Maracanã para o 2º período de 2018.

2. RESULTADO DA AUDITORIA

2.1 ORGANIZAÇÃO DAS ATIVIDADES E PROCEDIMENTOS RELATIVOS À SELEÇÃO DE ALUNOS ATRAVÉS DE TRANSFERÊNCIA EXTERNA

2.1.1 CONTEXTO

Com o objetivo de analisar a operacionalidade do processo de Transferências Externas no Cefet/RJ, optou-se por centrar a análise no processo de Transferência Externas realizado no *campus* Maracanã para o segundo semestre de 2018 regulamentado pelo Edital nº 03/2018. O universo amostral abrangeu todos os candidatos aprovados para a Unidade Maracanã por meio do Edital nº 03/2018. No processo de transferências para esse *campus*, ao todo foram deferidas 39 inscrições, sendo que dos inscritos, apenas 6 foram aprovados (6 faltaram e 27 foram eliminados).

Sendo assim, a amostra é composta por cinco candidatos: um do curso de Engenharia Civil (média final: 6,5), dois de Engenharia Elétrica (médias finais 6,28 e 6,66, respectivamente) e dois candidatos de Engenharia Mecânica (médias finais 6,16 e 6,42, respectivamente). O volume auditado foi apurado por meio da multiplicação do número de aprovados com o valor da taxa de inscrição, totalizando R\$ 234,00 (duzentos e trinta e quatro reais).

Os trabalhos de auditoria relativos a Transferências Externas foram realizados através dos procedimentos elencados a seguir:

- (i) Consulta ao [manual do aluno da graduação](#);
- (ii) Consulta ao [sítio institucional do Cefet/RJ](#) para obter informações sobre as Transferências de alunos realizadas na Instituição;
- (iii) Solicitação do mapeamento de processos à DIGES, com a finalidade de entender os principais procedimentos do objeto auditado;
- (iv) Obtenção da manifestação do ouvidor sobre a existência de denúncias relacionadas às Transferências Externas entre janeiro de 2016 e junho de 2018;
- (v) Emissão do Memorando de Pré-Abertura nº 67/2018/AUDIN, solicitando envio do mapeamento de processos de Transferências Externas atualizado e o agendamento de uma reunião com a Coordenação dos Cursos de Graduação (COGRA);
- (vi) Realização de reunião de abertura dos trabalhos de auditoria com a COGRA;
- (vii) Emissão da SA nº 09_01, requerendo à COGRA, a disponibilização das provas, documentos que continham os recursos e homologação dos resultados do processo de Transferência Externa para o 2º período de 2018;
- (viii) Seleção da amostra, considerando os alunos aprovados no processo de Transferência Externa para o 2º período de 2018;
- (ix) Emissão da SA nº 09_02, requerendo ao DERAC, a disponibilização dos documentos dos alunos que compõem a amostra;
- (x) Análise do edital, processos e demais documentos solicitados, com vistas a observar se os procedimentos relativos às Transferências Externas são eficazes.

2.1.2 ANÁLISES E CONCLUSÕES INICIAIS

No que se refere à organização das atividades e procedimentos relativos à transferência externa e à seleção dos candidatos para o *campus* Maracanã, a COGRA, além do mapeamento de processos de Transferência Externa, possui um documento que detalha as atividades referentes às Transferências Externas. Observou-se que a COGRA é responsável pelas Transferências Externas ocorridas no *campus* Maracanã, cada Unidade Descentralizada forma uma banca examinadora que elabora, corrige e guarda as provas discursivas. A COGRA, quando necessário, fornece orientações às UnED's.

O Edital nº 03/2018 apresenta as vagas ofertadas, o cronograma, as condições para as inscrições, os critérios de seleção, bem como os conteúdos programáticos das provas, divididos por cursos oferecidos, dispõe sobre a forma de apuração da pontuação considerada na seleção e sobre a eliminação, classificação e preenchimento das

vagas, divulgação dos resultados, recursos, resultados finais, informações sobre a pré-matrícula, aproveitamento dos créditos, trancamento da matrícula e disposições finais.

Após a fase de inscrição, a COGRA realiza a análise da documentação apresentada pelos candidatos e divulga uma lista com as inscrições deferidas e indeferidas. Os documentos relevantes: edital, ficha de inscrição, data e local de realização da prova, resultado da análise dos documentos, notas das provas (resultado preliminar), ficha de recurso (apresentação de recursos), resultado final e período de matrícula estão disponíveis para acesso em <http://www.cefet-rj.br/index.php/alunos-graduacao/transferencias-externas-e-reingressos>.

É importante citar que ouvidor do Cefet/RJ indicou que não houve registro de denúncias sobre Transferências Externas, entre janeiro de 2016 e junho de 2018.

3. OPINIÃO FINAL

A AUDIN, por meio dos procedimentos de auditoria executados, não identificou constatações referentes às atividades de Transferências Externas realizadas no *campus* Maracanã. Notou-se que os controles internos referentes ao processo são razoáveis (são formalizados; conhecidos; adotados na prática e funcionam na maior parte das vezes), com nível de maturidade aprimorado, caracterizado por controles que obedecem aos princípios estabelecidos, sobre os quais há supervisão e aprimoramento regulares.

RESPONSÁVEL PELA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO

ÉRICA GOMES ROCHA DA SILVA
Contadora

De acordo:

LUCIANA SALES MARQUES BISSOL
Auditora-Chefe