



Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Pernambuco
Reitoria/Reitoria/Auditoria Interna

NOTA TÉCNICA Nº 039/2025

TIPO DE AUDITORIA	Monitoramento das Recomendações da Auditoria Interna
EXERCÍCIO	2025
CAMPO DE ATUAÇÃO	Controles da Gestão / Monitoramento das Recomendações da Auditoria Interna
UNIDADE AUDITADA	Reitoria - Gabinete
GESTOR RESPONSÁVEL	Rosana Maria Teles Gomes

1. INTRODUÇÃO

De acordo com o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, aprovado pela Instrução Normativa (IN) da Secretaria Federal de Controle (SFC) nº 08, de 06 de dezembro de 2017, o monitoramento é uma etapa essencial da auditoria, pois um trabalho de auditoria só pode ser considerado finalizado após o cumprimento das recomendações.

Por meio do monitoramento, a Auditoria Interna verifica se as medidas implementadas pela unidade auditada estão em conformidade com as recomendações emitidas e se essas medidas foram suficientes para resolver a situação apontada como inadequada.

Dessa forma, em atendimento ao Item 4, do Anexo II, do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT) do exercício 2025, combinado com o disposto na Ordem de Serviço nº 002/2025 - AUDI/CONSUP/IFPE, apresenta-se os resultados de acompanhamento da recomendação emitida pela Auditoria Interna através do Relatório de Auditoria Nº 014/2024, conforme quadro a seguir:

Quadro 1 - Recomendações pendente do Relatório de Auditoria nº 014/2024

Constatação	ID	Recomendação
2.3 Constatação: O Plano de Manutenção do IFPE foi finalizado, mas ainda não foi apreciado e aprovado por parte da alta gestão da instituição	1702760	Comunicar à Auditoria Interna a inclusão do Plano de Manutenção do IFPE na pauta do CODIR, considerando o prazo informado de até 60 dias a contar de 16/08/2024.

Fonte: elaboração própria (2025).

2. ANÁLISE DA RECOMENDAÇÃO MONITORADA

2.1 Recomendação (1702760): Comunicar à Auditoria Interna a inclusão do Plano de Manutenção do IFPE na pauta do CODIR, considerando o prazo informado de até 60 dias a contar de 16/08/2024.

a. Manifestação da gestão

Em atendimento à Solicitação de Auditoria nº 002-15/2025, a gestão encaminhou a ata da 3ª Reunião do Colégio de Dirigentes do IFPE (documento nº [1934340](#)), na qual consta a informação, referente a reunião realizada em 25/04/2025: “[...] Foi realizada a apresentação do plano de manutenção dos campi do IFPE. Este plano, já discutido em reunião de gestores, foi aprovado e será necessário para guiar nossas ações, mesmo no atual cenário de escassez de pessoal” (grifo nosso).

b. Análise da auditoria interna

A resposta apresentada pela gestão informa a inclusão e aprovação do Plano de Manutenção do IFPE, conforme deliberado em reunião do CODIR realizada em 25/04/2025.

Ressalta-se que a aprovação e implementação de um plano de manutenção institucional é uma medida relevante para a mitigação de riscos relacionados à infraestrutura, contribuindo para a integridade física dos espaços, a segurança dos usuários e a racionalização de recursos por meio da adoção de ações preventivas e padronizadas.

Isto posto, considera-se que a recomendação foi atendida.

3. RESULTADO DOS EXAMES

Para promover o monitoramento das recomendações, adotou-se como referência o Procedimento de Ação de Controle - Monitoramento das Recomendações da Auditoria Interna do IFPE^[2], além da própria formatação do sistema e-CGU, sistema de gestão da Atividade de Auditoria Interna Governamental, desenvolvido pela Controladoria-Geral da União (CGU).

Com base em tais instrumentos norteadores e na análise das evidências, foram obtidos os seguintes resultados:

Quadro 2 - Síntese das recomendações monitoradas

ID da Recomendação	Providência	Tipo de posicionamento	Quantidade
1702760	Recomendação implementada	Finalizado o monitoramento	01
Total			01

Fonte: elaboração própria (2025).

4. CONCLUSÃO

Considerando as informações e documentos apresentados pela gestão, a Auditoria Interna concluiu que a recomendação foi implementada, tendo em vista que a gestão encaminhou documento que contém a inclusão do Plano de Manutenção do IFPE na pauta da reunião do Colégio de Dirigentes.

Contudo, alerta-se para a necessidade de providenciar adequada formalização das atas das reuniões, de forma a garantir a fidedignidade e rastreabilidade das decisões do colegiado.

Nota Técnica elaborada pela auditora Wenia Ventura de Farias Caldas, Siape nº 2746091, e revisada pelo auditor Emerson da Costa Melo, Siape nº 2868378.

Encaminhe-se ao Reitor do IFPE, na condição de Presidente do Conselho Superior.

Recife-PE, 04 de setembro de 2025.

David Lima Vilela
Titular da Unidade de Auditoria Interna do IFPE
SIAPE 1867177



Documento assinado eletronicamente por **David Lima Vilela, Auditor**, em 04/09/2025, às 11:18, conforme art. 6º, do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.ifpe.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **1985824** e o código CRC **F46B920D**.
