



**Ministério da Educação**  
**Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte**  
**REITORIA**

Rua Dr. Nilo Bezerra Ramalho, 1692, Tirol, NATAL / RN, CEP 59015-300

Fone: (84) 4005-0768, (84) 4005-0750

**Relatório de Auditoria 3/2023 - CONAO/AUDGE/RE/IFRN**

**7 de julho de 2023**

<b>NATUREZA DA AÇÃO</b>	<b>AUDITORIA</b>
<b>MACROPROCESSO RELACIONADO:</b>	GESTÃO E INFRAESTRUTURA
<b>AÇÃO DO PAINT 2022:</b>	5 - REGISTRO E ACOMPANHAMENTO DE PROJETOS DE PESQUISA/EXTENSÃO
<b>PERÍODO DE ABRANGÊNCIA:</b>	05/05/2022 à 24/03/2023
<b>UNIDADES AUDITADA:</b>	PROPI; PROEX; COEX E COEXPEIN DOS <i>CAMPI</i>
<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA:</b>	003/2023 – AUDGE/RE/AUDIN/ALTO OESTE

## **1. INTRODUÇÃO**

Em observância ao disposto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de competência do exercício de 2022, em seu item 06, a Auditoria Interna vem apresentar o resultado dos exames realizados no período de 05/05/2022 a 31/12/2022, com o fito de avaliar os controles aplicados ao acompanhamento da efetividade do registro e das prestações de contas sobre a execução dos projetos de pesquisas e extensão no âmbito do IFRN, de modo a obter um cenário fidedigno e apresentar recomendações que visem o aprimoramento dos controles e sua adequação às normas, bem como contribuir para o alcance dos objetivos institucionais.

Em específico, a presente ação de auditoria buscou satisfazer aos seguintes objetivos:

1. Verificar se está sendo realizado o acompanhamento mensal dos projetos de pesquisa e de extensão por parte dos gestores responsáveis;
2. Apurar as medidas que estão sendo tomadas quando da constatação de atrasos nos cronogramas propostos ou inconsistências nos registros e documentos apresentados;
3. Averiguar o quantitativo de projetos com etapas e conclusões em atraso, investigando os fatores relacionados e;
4. Verificar se os procedimentos de prestação de contas e mensuração dos resultados estão de acordo com a legislação pertinente e com os termos dos editais.

No início dos trabalhos procurou-se levantar informações acerca da existência de normativos internos, manuais, rotinas ou fluxogramas que regem e orientam sobre o registro, acompanhamento e avaliação das ações e das prestações de contas dos projetos de pesquisa e extensão, executados no âmbito do IFRN. Também procurou-se identificar quais os setores/servidores existentes na estrutura institucional responsáveis pelo acompanhamento e avaliação da execução dos projetos de pesquisa, bem como suas competências específicas.

Considerando que os exames deveriam ser realizados sobre projetos executados, de forma a se analisar os registros e prestações de contas realizadas, foi delimitado como escopo os projetos selecionados por editais lançados no ano de 2021, que contemplassem múltiplos *campi*. Tal critério se justifica pela suposição de que os projetos selecionados em 2021 já se encontravam finalizados no ano de 2022; o que possibilitaria verificar sua efetiva execução. Também se estabeleceu como diretriz a possibilidade de destinação de apoio financeiro estabelecida em edital.

A escolha por editais que contemplassem múltiplos *campi* se deu pela maior amplitude institucional que esta decisão proporcionaria ao escopo dos trabalhos a serem realizados. Para a seleção da amostra, foi pesquisado no Sistema Unificado de Administração Pública – SUAP, os editais lançados em 2021, utilizando-se o critério da materialidade (número de projetos selecionados) para eleger os editais que teriam os projetos a eles vinculados analisados na ação de auditoria.

Cumpra aqui expormos que os trabalhos foram desenvolvidos em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal, e que foram totalizadas 3.370 horas-homem trabalhadas. Nenhuma restrição foi imposta aos trabalhos da auditoria interna.

## 2. BASE NORMATIVA

A base normativa que respaldou os exames empreendidos por esta Auditoria Interna encontra-se evidenciada logo abaixo:

- Constituição da República Federativa do Brasil de 1988;
- Constituição da República Federativa do Brasil – Parágrafo único do art. 70 (Obrigatoriedade de prestação de contas)
- Lei nº 8.112/90, de 11 de dezembro de 1990 (Dispõe sobre o regime jurídico dos servidores públicos civis da União, das autarquias e das fundações públicas federais);
- Resolução nº 46/2015-CONSUP, de 18 de dezembro de 2015 (Aprova o regulamento para utilização do Cartão Pesquisador/Extensionista do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte);
- Resolução nº 58/2017-CONSUP, de 17 de novembro de 2017 (Aprova o Regulamento das Atividades de Extensão no âmbito Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte);
- Resolução nº 15/2019 - CONSUP/IFRN, de 27 de março de 2019 (Dispõe sobre o regulamento de concessão de bolsas de pesquisa, desenvolvimento e inovação, de extensão e de intercâmbio no âmbito do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte);
- Manual de Processos relacionados a pesquisa, inovação e publicações / Org. VIRGÍNIO, Darlyne Fontes; AZEVEDO, Márcio Adriano de; MARTINS. – Natal: IFRN, 2018.

## 3. ESCOPO DOS TRABALHOS

Avaliar os controles aplicados ao acompanhamento da efetividade das prestações de contas dos recursos para a execução dos projetos de pesquisas e extensão no âmbito do IFRN; considerando a perspectiva estratégica “Processos Acadêmicos” do Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI 2019-2026; mais especificamente no que concerne aos temas estratégicos “Extensão”, “Pesquisa e Inovação”.

O foco da avaliação se deu sobre o acompanhamento dos projetos de pesquisa e de extensão realizado pelos Coordenadores dessas áreas nos *campi*. Os procedimentos de auditoria executados tiveram como base os registros acerca da execução dos projetos de pesquisa e extensão nos módulos próprios dessas áreas no SUAP.

Para a seleção dos projetos que comporiam o escopo, foi delimitado os editais de 2021 que contemplassem múltiplos *campi*. Também se optou por selecionar os projetos vinculados a editais que previssem apoio financeiro a sua execução. A seguir, está demonstrado o quantitativo de projetos selecionados por editais no ano de 2021, onde também estarão destacados (em negrito) os editais cujos projetos foram selecionados para compor o escopo da

auditoria.

**Quadro 01** - Quantitativo de projetos de pesquisa selecionados por edital em 2021.

<b>QUANTITATIVO DE PROJETOS DE PESQUISA SELECIONADOS POR EDITAL</b>	
<b>EDITAL</b>	<b>PROJETOS SELECIONADOS</b>
EDITAL Nº 01/2021 – PROPI/RE/IFRN PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO EM PROCESSO DE FLUXO CONTÍNUO	121
EDITAL Nº 02/2021 – DIPEQ/CNAT/IFRN – BOLSAS PARA PÓS-GRADUAÇÃO STRICTO SENSU	0
EDITAL Nº 02/2021 – PROPI/RE/IFRN CADASTRO DE PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO DESENVOLVIDOS COM PARCEIRAS EXTERNAS	9
EDITAL Nº 03/2021 – DIPEQ/CNAT/IFRN PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO COM FOMENTO DO CNAT	20
EDITAL Nº 3/2021 - DG/JC/RE/IFRN PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO COM FOMENTO	4
EDITAL Nº 03/2021 – PROPI/RE/IFRN CADASTRO DE PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO DESENVOLVIDOS NOS PROGRAMAS DE PÓS GRADUAÇÃO STRICTO SENSU E LATO SENSU	0
EDITAL Nº 04/2021 – DIPEQ/CNAT/IFRN DESENVOLVIMENTO DE PRODUTOS TÉCNICOS OU TECNOLÓGICOS	9
<b>EDITAL Nº 04/2021 – PROPI/RE/IFRN PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO COM FOMENTO INSTITUCIONAL</b>	<b>165</b>
EDITAL Nº 07/2021 – PROPI/RE/IFRN FOMENTO PARA PROJETO DE PESQUISA, DESENVOLVIMENTO E INOVAÇÃO NO CENTRO DE TECNOLOGIA MINE-RAL DO IFRN	0
EDITAL Nº 08/2021 – PROPI/RE/IFRN FOMENTO PARA PROJETO DE PESQUISA, DESENVOLVIMENTO E INOVAÇÃO NO CENTRO DE TECNOLOGIA MINERAL DO IFRN	2
EDITAL Nº 9/2021 - DG/SGA/RE/IFRN FOMENTO DE PROJETOS DO NEABI E NAPNE CAMPUS SÃO GONÇALO DO AMARANTE	1
EDITAL Nº 14/2021 – PROPI/ASERI/RE/IFRN PROJETOS DE PESQUISA NO ÂMBITO DE ACORDOS DE COOPERAÇÃO INTERNACIONAL	6
EDITAL Nº 15/2021 – DG/PF/RE/IFRN FOMENTO INSTITUCIONAL PARA PROJETOS DE PESQUISA CREDENCIADOS JUNTO AO PROGRAMA DE PÓS-GRADUAÇÃO (STRICTO SENSU) EM ENSINO – PPGE/UERN/IFRN/PF	2

EDITAL Nº 15/2021 - DG/CN/RE/IFRN PROJETOS DE INICIAÇÃO CIENTÍFICA	7
EDITAL Nº 16/2021 - PROPI/RE/IFRN PROGRAMA INSTITUCIONAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO CIENTÍFICA – PIBIC/CNPQ	11
EDITAL Nº 17/2021 – PROPI/RE/IFRN PROGRAMA INSTITUCIONAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO CIENTÍFICA NAS AÇÕES AFIRMATIVAS PIBIC-AF/CNPQ	1
EDITAL Nº 18/2021 – PROPI/RE/IFRN PROGRAMA INSTITUCIONAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO CIENTÍFICA PARA O ENSINO MÉDIO PIBIC-EM/CNPQ	28
EDITAL Nº 19/2021 – PROPI/RE/IFRN PROGRAMA INSTITUCIONAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO EM DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO E INOVAÇÃO PITIBI/CNPQ	7
EDITAL Nº 29/2021 - DG/CN/RE/IFRN PROJETOS DE INOVAÇÃO TECNOLÓGICA	3
EDITAL Nº 32/2021 - DG/CANG/RE/IFRN PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO COM FOMENTO INTERNO	2
EDITAL Nº 35/2021 - DG/MC/RE/IFRN PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO COM FOMENTO INTERNO	3
EDITAL Nº 69/2021 - DG/ZN/RE/IFRN PROJETOS DE PESQUISA E INOVAÇÃO COM FOMENTO SOBRE A TEMÁTICA DA ATUAL PANDEMIA CAUSADA PELO CORONAVÍRUS	3
<b>TOTAL</b>	<b>404</b>
<b>ESCOPO DA AUDITORIA</b>	<b>165</b>
<b>PERCENTUAL AUDITADO</b>	<b>40,84%</b>

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em mar. 2023.

**Quadro 02** - Quantitativo de projetos de extensão selecionados por edital em 2021

<b>QUANTITATIVO DE PROJETOS DE EXTENSÃO SELECIONADOS POR EDITAL</b>	
<b>EDITAL</b>	<b>QUANT</b>
EDITAL DE FLUXO CONTÍNUO Nº. 01/2021-PROEX/IFRN	141
EDITAL DE FLUXO CONTÍNUO Nº. 02/2021-PROEX/IFRN	22
<b>EDITAL Nº. 03/2021-PROEX/IFRN-NUARTES - EDITAL DE EXTENSÃO</b>	<b>19</b>

<b>EDITAL Nº. 04/2021-PROEX/IFRN - APOIO AOS NÚCLEOS DE EXTENSÃO E PRÁTICA PROFISSIONAL-NEPP</b>	<b>33</b>
EDITAL Nº. 05/2021-PROEX/IFRN - APOIO A PROJETOS DE EXTENSÃO VOLTADOS PARA O PÚBLICO DA TERCEIRA IDADE	7
EDITAL Nº. 06/2021-PROEX/IFRN-PROGRAMA MULHERES MIL-IFRN	4
<b>EDITAL Nº. 07/2021-PROEX/IFRN - SELEÇÃO PÚBLICA PARA APOIO A PROJETOS DE EXTENSÃO EXERCÍCIO 2021</b>	<b>29</b>
EDITAL Nº. 08/2021-CNAT/IFRN – PROGRAMA INSTITUCIONAL DE APOIO À EXTENSÃO	3
EDITAL Nº. 08/2021-PROEX/IFRN - APOIO A PROJETOS DE PROJETO DE EXTENSÃO DE AÇÃO EMERGENCIAL COVID-19	9
EDITAL Nº. 09/2021-PROEX/IFRN - SELEÇÃO PÚBLICA PARA APOIO A PROJETOS DE ATIVIDADES DE INTERNACIONALIZAÇÃO	9
<b>EDITAL Nº. 10/2021-PROEX/IFRN - APOIO A PROJETOS DE EXTENSÃO EXERCÍCIO 2021</b>	<b>29</b>
EDITAL Nº. 11/2021-PROEX/IFRN - APOIO A PROJETOS DE EXTENSÃO COM FOCO NO FORTALECIMENTO DAS RELAÇÕES COM O MUNDO DO TRABALHO	16
EDITAL Nº. 20/2021- IFRN – CAMPUS CAICÓ – ÁREA TEMÁTICA: COMUNICAÇÃO	2
<b>TOTAL</b>	<b>323</b>
<b>ESCOPO DA AUDITORIA</b>	<b>110</b>
<b>PERCENTUAL AUDITADO</b>	<b>34,06%</b>

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em mar. 2023.

### Quadro 03 – Escopo da auditoria

<b>ESCOPO DA AUDITORIA</b>		
<b>TOTAL DE PROJETOS</b>	<b>TOTAL DE PROJETOS SELECIONADOS NA AMOSTRA</b>	<b>PERCENTUAL AUDITADO</b>
725	275	37,93 %

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em mar. 2023.

No que diz respeito aos projetos de pesquisa, foram selecionados os projetos vinculados a apenas um

edital, que corresponde a 40,84% dos projetos de pesquisa no ano de 2021. Em relação a área de extensão, foram selecionados projetos de quatro editais, os quais correspondem a 34,06 % dos projetos de extensão do ano de 2021. Mesmo com a existência de edital com maior número de projetos de extensão (Edital de fluxo contínuo N°. 01/2021-PROEX/IFRN), este não previa a destinação de apoio financeiro, sendo tal elemento uma das diretrizes para a seleção da amostra. Considerando as duas áreas, tem-se a seleção de uma amostragem correspondente a 37,92 % do universo objeto da auditoria.

#### 4. METODOLOGIA

Esta ação de auditoria tem o objetivo avaliar os controles implementados pela instituição com o intuito de acompanhar e avaliar a execução dos projetos de pesquisa e extensão, quanto a efetividade dos registros e das prestações de contas de tal objeto. Para alcançar este objetivo, foram analisados os procedimentos implementados pelo IFRN para acompanhamento e validação dos projetos, tendo por base o processo de avaliação e aprovação realizados pelos coordenados de pesquisa e extensão sobre estas atividades, sendo realizados os seguintes procedimentos, conforme matriz de planejamento:

- a. Indagação escrita: emitir S.A. solicitando informações a PROPI; PROEX; COPEIN; COEX e COEXPEIN dos *Campi*;
- b. Análise documental: analisar os documentos relacionados a prestação de contas dos projetos de pesquisa e extensão;
- c. Exame dos registros: examinar os registros realizados no SUAP acerca da execução e prestação de contas dos projetos de pesquisa e extensão.

#### 5. RESULTADOS DOS EXAMES

##### 5.1. DIMENSÃO: PROCESSOS ACADÊMICOS

##### 5.1.1. AÇÃO PAINT: REGISTRO E ACOMPANHAMENTO DE PROJETOS DE PESQUISA/EXTENSÃO

##### 5.1.1.1. CONSTATAÇÕES:

Apresenta-se a seguir o resultado dos exames empreendidos junto às Pró-Reitoria de Pesquisa e Inovação – PROPI; Pró-Reitoria de Extensão – PROEX; Coordenações de Pesquisa e Inovação – COPEIN; Coordenações de Extensão – COEX e as Coordenações de Extensão Pesquisa e Inovação – COEXPEIN dos *Campi*, as quais, individualmente na condição de unidades auditadas foram informadas a respeito das constatações advindas da análise mediante a emissão de Solicitações de Auditoria específicas que demandaram manifestações por escrito da parte dos setores em prazo especificado. Considerando a dualidade de áreas envolvidas, optou-se por dividir a exposição das constatações em duas partes (Pesquisa e Extensão), de modo a facilitar o acompanhamento junto as unidades auditadas.

##### 5.1.1.1.1. PESQUISA E INOVAÇÃO:

**CONSTATAÇÃO 01:** FALTA DA APRESENTAÇÃO DE COMPROVANTE DE DEVOLUÇÃO DOS VALORES NÃO UTILIZADOS NOS PROJETOS DE PESQUISA.

Verificou-se nos exames dos Planos de Aplicação que, em alguns dos projetos nos quais não foram utilizados a totalidade dos recursos alocados e desembolsados, não foram anexados os comprovantes de devolução dos valores não utilizados. Os projetos nos quais se constatou esta situação encontram-se elencados no Quadro 04.

**Quadro 04** – Projetos de Pesquisa com valores a devolver.

DEVOLUÇÃO DE VALORES		
Unidade	Título	Observação

Apodi	Entomofagia: insetos como alternativa alimentar no setor pecuário.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Apodi	Impactos econômicos da covid-19 na agricultura familiar no município de Apodi-rn.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Apodi	Plantas medicinais: estudo etnofarmacológico e etnobotânico no setor agropecuário	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Apodi	Saúde e qualidade de vida dos servidores do ifrn-campus Apodi, submetidos a um projeto de educação em saúde no formato de ensino remoto, durante a pandemia da covid -19.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Caicó	Vestes afetivas: entre moda e memória compõe-se uma história	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Caicó	Construção de uma plataforma de jogos digitais para pessoas sem os membros superiores - fase ii	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Caicó	Estudo da concentração ideal de corante e análise da solidez do processo tie dye doméstico.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Caicó	Interação.tv 2.0 - análise do ganho de desempenho de uma migração de software em ruby rails para python com django	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Caicó	Interação.tv 2.0 - integração com api para sistema de totem para identificação de telespectadores.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Caicó	Um estudo histórico sobre as bandas de música do seridó-rn e seus itinerários formativos	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Canguaretama	Automação residencial utilizando microcontroladores e dispositivos móveis	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Canguaretama	Diagnóstico da acessibilidade na web do ifrn	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Canguaretama	Desenvolvimento de uma galeria virtual acessível	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ceará-Mirim	Degr[29] - degradação do alaranjado de metila a partir de óxido de cobre [parte 3]	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
	Fundamentando o laboratório de educação	Não consta comprovante de devolução

Ceará-Mirim	matemática do ifrn/cm - parte 2	dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ceará-Mirim	Os níveis de motivação de discentes dos cursos técnicos integrados do ifrn - campus ceará-mirim: o ensino remoto durante a pandemia do covid-19.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ceará-Mirim	Necrópolis: uma narrativa de silêncios sobre a cidade	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ceará-Mirim	Assim na cena como na tela	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ceará-Mirim	Construção de um protótipo de picossatélite de baixo custo por alunos do ensino médio técnico	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Currais Novos	Obtenção de bioplásticos a partir da película de celulose da kombucha	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Currais Novos	Elaboração de pasta de castanha de caju com adição de nibs de cacau	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Currais Novos	Avaliação do perfil social dos premiados nas olimpíadas de química dos estados da região nordeste	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ipanguaçu	Jogo de rpg digital como alternativa para a aprendizagem de ecologia a partir do ensino por investigação	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ipanguaçu	Análise da gestão de feira de agricultura familiar na comunidade picadas, em Ipanguaçu/RN	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Ipanguaçu	Indicadores sociais de saúde e trajetórias assistenciais de mulheres da 8ª região de saúde/RN (Assú)	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
João Câmara	Análise de similaridade entre ângulos	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
João Câmara	O direito e o assédio moral nas relações trabalhistas e organizacionais do IFRN	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
João Câmara	Empreendedorismo e uberização do trabalho: a percepção dos técnicos em eletrotécnica	Projeto inativado sem registros ou anexos
Lajes	O filme como recurso didático na formação do técnico em administração	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.

Lajes	Aceitação de tecnologia de pagamentos pix: uma análise a partir do modelo de luna et al. 2017	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Macau	Imunologia no ensino superior: a modelização como ferramenta facilitadora do processo de ensino-aprendizagem	Sem registros das atividades ou anexos
Macau	Ilustrabio: produção de modelos didáticos tridimensionais e vídeos animados voltados para o ensino-aprendizagem de biologia	Sem registros das atividades ou anexos
Mossoró	Construção de material didático para o ensino de mecânica automotiva a partir de uma pesquisa exploratória	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal - Central	Uma taxonomia para classificação de técnicas de análise, detecção e mitigação de malwares em sdn	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal - Central	Fatiamento de rede como serviço sob infraestruturas híbridas de baixo custo	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal - Central	Potencialidades do software qgis no desenvolvimento de projetos rodoviários.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal - Central	Análise das perdas de energia em sistemas fotovoltaicos conectados à rede.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal - Central	Análise de viabilidade econômica de microgeração eólica em Natal-RN.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Cidade Alta	Formação do gestor em políticas públicas de esporte e lazer: olhar a intervenção para conceber a formação	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Leste (EaD)	Avaliação do padrão de consumo de álcool entre adolescentes do IFRN/JC	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Norte	Smartlab: uso de imagens digitais adquiridas com câmeras de smartphone em análises químicas	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Norte	Medidas de inovação organizacional: um estudo em micro e pequenas empresas (segunda etapa)	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Norte	Estudo de padrões de interfaces web para construção de interações eficientes	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Norte	Capa - colchão de auxílio a pacientes acamados iii	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.

		projeto.
Natal – Zona Norte	Antropológicas performances: categorias e estratégias de um aquilombamento virtual.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Norte	Adolescentes e redes sociais na pandemia: usos, significados e sentimentos.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Norte	Horus: software colaborativo para divulgação de casos de violência	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Natal – Zona Norte	Saga - software para aulas gamificadas	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Nova Cruz	Estudo de técnicas para o tratamento de água da lavagem do biodiesel utilizando cuité e cascas de maracujá Não consta comprovante de devolução	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Nova Cruz	Celular adventure: um jogo digital como proposta para facilitar o processo de ensino-aprendizagem em biologia	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Nova Cruz	Avaliação da potabilidade da água dos bebedouros do campus nova cruz do IFRN e desenvolvimento de sistema de monitoramento	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Nova Cruz	Estudo do potencial tecnológico do fruto coité (crescentia cujete l.) para a indústria regional	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Parnamirim	Teatrar - história do teatro potiguar	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Parnamirim	Xadrez in(quadros) de nós	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Pau dos Ferros	Uma aplicação de mineração de dados em licitações públicas.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
Santa Cruz	Ferramenta eletrônica para quantificação de marcha voltada para pacientes com parkinson (beat progress)	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	Almoxarifados estratégicos	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	Observatório do ensino remoto no curso médio técnico em edificações	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.

São Gonçalo do Amarante	Influência do resíduo de fibra de vidro nas propriedades físico-mecânicas e na microestrutura de blocos de concreto utilizados em piso tátil intertravado.	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	Logística reversa: um estudo das embalagens de transportes em CD's da região metropolitana de Natal/RN	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	Desenvolvimento de sistema de aproveitamento de águas residuárias para laboratórios de construção civil	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	Análise comparativa entre tijolos de solo cimento com adição de cola pva e tijolos cerâmicos	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	Educação física escolar: percepção dos discentes do ensino médio sobre o ensino remoto	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	A produção de elementos construtivos a partir de prototipagem digital	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Gonçalo do Amarante	Percepção dos consumidores de Natal e São Gonçalo Do Amarante em relação a sustentabilidade e cadeia logística reversa de pós consumo durante e após a pandemia da covid-19	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.
São Paulo do Potengi	Identificação de ondas atmosféricas a partir de parâmetros climáticos da troposfera terrestre	Não consta comprovante de devolução dos valores não utilizados no âmbito do projeto.

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em nov. 2022.

**CAUSA:** Falta de capacitação/instrução dos Coordenadores de Pesquisa e Inovação acerca do uso dos recursos alocados nos projetos.

## **MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

### APODI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CAICÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CANGUARETAMA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### CEARÁ-MIRIM

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001648.2022-77)

#### CURRAIS NOVOS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001649.2022-11)

#### IPANGUAÇU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### JOÃO CÂMARA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### LAJES

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### MACAU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### MOSSORÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CENTRAL

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – ZONA LESTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – ZONA NORTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NOVA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## PARNAMIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## PAU DOS FERROS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## SÃO GONÇALO DO AMARANTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## SÃO PAULO DO POTENGI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## **ANÁLISE DA AUDITORIA**

Após manifestação dos *campi* acerca da constatação de não inserção no SUAP dos comprovantes de devolução ao erário dos recursos não gastos, conforme se verificou nas abas “Plano de Aplicação” e “Plano de Desembolso”, em diversos Projetos de Pesquisa executados no ano de 2021, percebe-se a prevalência de manifestações informando que, em sua maioria, os projetos nos quais se observou tal situação não teriam sido contemplados com recursos financeiros do tipo 333020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores, executados através do Cartão Pesquisador. Tais afirmações foram embasadas mediante o envio dos resultados do Edital 04/2022 PROPI/RE/IFRN nos *campi*, constando os Projetos que haviam sido contemplados com o recurso financeiro.

Desta feita, conclui-se que as situações constatadas, em sua grande maioria, devem-se a inserção ou manutenção de informações incorretas nas abas “Plano de Aplicação” e “Plano de Desembolso”, no SUAP. Tal conclusão não exclui o fato de que houve falhas, tanto de registro dos projetos no SUAP por parte dos Coordenadores dos Projetos, como de supervisão dos Coordenadores de Pesquisa sobre a execução desses Projetos de Pesquisa.

Outras situações informadas foram:

*Campus* Caicó: Coordenador do projeto “Vestes afetivas: entre moda e memória compõe-se uma história” apresentou comprovante de pagamento de GRU (R\$ 132,97), mas em valor maior do que o valor disponível (R\$ 51,00), segundo plano de desembolso – o comprovante foi enviado na resposta a Solicitação de Auditoria mas não anexado ao projeto.

*Campus* Avançado de Lajes: o Coordenador apresentou o comprovante de devolução referente ao projeto “ACEITAÇÃO DE TECNOLOGIA DE PAGAMENTOS PIX”

*Campus* Natal – Zona Leste: Os valores lançados indevidamente foram corrigidos no SUAP

*Campus* São Saulo do Potengi: Foi apresentado comprovante de pagamento do Projeto Identificação de Ondas Atmosféricas, no valor de (R\$ 44,65) correspondente ao registro “Valores não utilizados do cartão pesquisador” na memória de cálculo do projeto, e menor do que consta no plano de aplicação do projeto (R\$ 428,67)

## **RECOMENDAÇÃO 01 (PROPI)**

Recomenda-se a realização de capacitação/instrução direcionada aos Coordenadores de Pesquisa e

Inovação acerca do correto uso dos recursos alocados nos projetos.

**RECOMENDAÇÃO 02 (Campi Apodi; Caicó; Canguaretama; Ceará-Mirim; Currais Novos; Ipanguaçu; João Câmara; Lajes; Macau; Mossoró; Natal – Central; Natal – Cidade Alta; Natal – Zona Leste (EaD); Natal – Zona Norte; Nova Cruz; Parnamirim; Pau dos Ferros; Santa Cruz; São Gonçalo do Amarante e São Paulo do Potengi)**

Recomenda-se aos Coordenadores de Pesquisa e Inovação que, ao avaliar a prestação de contas, que exijam o comprovante de devolução do recurso inicialmente disponibilizado e não aproveitado na execução do projeto.

**RECOMENDAÇÃO 03 (Campus São Paulo do Potengi)**

Recomenda-se ao Coordenador de Pesquisa e Inovação que solicite a correção do Plano de Aplicação do Projeto intitulado “Identificação de Ondas Atmosféricas a partir de Parâmetros Climáticos da Troposfera Terrestre” ou a apresentação dos comprovantes de devolução dos valores orçados mas não executados.

**CONSTATAÇÃO 02: INCONSISTÊNCIAS NOS PLANOS DE APLICAÇÃO DOS PROJETOS DE PESQUISA**

Quando da análise dos Planos de Aplicação constantes dos Projetos de Pesquisa registrados no SUAP, constatou-se inconsistências quanto aos valores planejados, desembolsados e utilizados. As situações identificadas encontram-se descritas no Quadro 05.

**Quadro 05 – Projetos de Pesquisa que apresentam inconsistência no Plano de Aplicação.**

INCONSISTÊNCIA NO PLANO DE APLICAÇÃO		
UNIDADE	TÍTULO	OBSERVAÇÃO
Caicó	Influência da pasteurização nas propriedades físico-químicas dos blends de noni (morinda citrifolia l) com cajá e umbu.	Inconsistência no plano de aplicação (valor devolvido maior que o distribuído) - GRU consta nos anexos
Ipanguaçu	Jogo de RPG digital como alternativa para a aprendizagem de ecologia a partir do ensino por investigação	Inconsistências no plano de aplicação (constava auxílio financeiro a estudantes mas não houve execução)
Lajes	Aceitação de tecnologia de pagamentos pix: uma análise a partir do modelo de luna et al. 2017	Inconsistências no plano de aplicação (valores superiores ao estipulado no edital)
Mossoró	Bipes controladores lógicos - plataforma integrada bipes aplicada a processos de automação industrial	Inconsistências no plano de aplicação (valores superiores ao estipulado no edital); valores devolvidos não compatíveis com os valores demonstrados)
Mossoró	Percepção ambiental sobre a problemática de resíduos sólidos gerados do descarte indevido de máscaras de uso não profissional no contexto da pandemia de covid-19	Inconsistências no plano de aplicação (valores superiores ao estipulado no edital)
Natal - Central	O programa nacional de alimentação escolar (pnae) nas comunidades quilombolas do estado do rio grande do norte	Inconsistências no plano de aplicação (valores superiores ao estipulado no edital)

Natal - Central	A espetacular similaridade entre as cores e desenhos de minerais, rochas e insetos do território potiguar	Inconsistências no plano de aplicação (não constava auxílio financeiro a pesquisadores)
Natal - Central	Análise das perdas de energia em sistemas fotovoltaicos conectados à rede.	Inconsistências no plano de aplicação (valores gastos superiores distribuídos)
Natal - Central	Painéis educativos: elementos de máquinas	Inconsistências no plano de aplicação (valores gastos superiores distribuídos)
Natal – Cidade Alta	Políticas culturais no rio grande do norte no contexto da pandemia do covid-19: dos editais à implementação da lei aldir blanc	Inconsistências no plano de aplicação - sem anexos
Natal – Cidade Alta	Lazer e ócio durante a pandemia da covid-19: um estudo sobre as concepções, práticas de lazer e seus efeitos na saúde durante o isolamento social	Inconsistências no plano de aplicação - sem anexos
Natal – Zona Leste (EaD)	O chão das celas de aula e as relações de gênero nos espaços formativos de mulheres privadas de liberdade	Inconsistências no plano de aplicação (valor executado maior que o valor desembolsado)
Natal – Zona Leste (EaD)	Atendimento educacional de pessoas com deficiência no contexto da pandemia: um estudo exploratório	Inconsistência no plano de aplicação (valor executado maior que o valor planejado/desembolsado)
Nova Cruz	A física na música	Inconsistências no plano de aplicação (valor devolvido não condiz com os valores demonstrados) - gru consta nos anexos
Nova Cruz	Estudo do potencial tecnológico do fruto coité (crescentia cujete l.) para a indústria regional	Inconsistência no desembolso (não consta execução da bolsa dos alunos)
Nova Cruz	Análise do perfil de consumo de adolescente em nova cruz e região circunvizinha.	Inconsistência (no desembolso não consta execução da bolsa dos alunos)
Santa Cruz	Riscos ergonômicos a que estão expostos estudantes de ensino médio do ifrn campus santa cruz em tempos de ensino remoto emergencial	Inconsistência (foi apresentado comprovante de devolução de valores, mas os recursos constam como completamente executados no plano de aplicação)
São Gonçalo do Amarante	Observatório do ensino remoto no curso médio técnico em edificações	Inconsistências no plano de aplicação (valores gastos superiores aos distribuídos)
São Paulo do Potengi	Imagem e percepção do IFRN	Inconsistências no plano de aplicação (valor executado maior que o valor planejado)

**CAUSA:** Falta de orientação aos coordenadores dos projetos de pesquisa quanto a correta prestação de contas dos recursos recebidos.

## **MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

### CAICÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CEARÁ-MIRIM

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001648.2022-77)

### CURRAIS NOVOS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001649.2022-11)

### IPANGUAÇU (Ofício Nº 44/2022 - COPEIN/DG/IP/RE/IFRN)

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### LAJES

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### MACAU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### MOSSORÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### NATAL – CENTRAL

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### NATAL – ZONA LESTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### NOVA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SÃO GONÇALO DO AMARANTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SÃO PAULO DO POTENGI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **ANÁLISE DA AUDITORIA**

As respostas as constatações apresentadas pelos setores auditados indicam que as inconsistências apontadas ocorreram por erro no preenchimento do Plano de Aplicação, a exemplo de duplicação de itens ou rubricas, inserção incorreta de dados e valores, e falta de inserção de informações. O fato de muitos projetos apresentarem no SUAP recursos financeiros do tipo 333020 – Auxílio Financeiro a Pesquisadores, mesmo quando estes projetos não foram beneficiados com esses recursos, contribuiu para o número expressivo de inconsistências nos registros dos Planos de Aplicação e Planos de Desembolso.

Alguns *campi* ainda apontaram ações corretivas, conforme descrito a seguir:

*Campus* Caicó: Valor constante como disponível do projeto “Influência da pasteurização nas propriedades físico-químicas dos blends de Noni (*Morinda citrifolia* L) com cajá e umbu” não foi executado e o Coordenador anexou o comprovante de pagamento de GRU, conforme pode-se certificar no SUAP.

*Campus* Lajes: foi solicitado ao setor sistêmico o ajuste no plano de aplicação, mas tal ajuste não havia sido realizado quando da verificação por esta unidade de auditoria.

*Campus* Mossoró: Mudanças dos itens a serem adquiridos geraram a valoração do total planejado no projeto “Bipes Controladores Lógicos – plataforma integrada bipes aplicada a processos de automação industrial”, mas o valor total executado, segundo o plano de aplicação, foi menor do que o valor disponibilizado pelo edital. Também foi apresentado notas fiscais dos equipamentos adquiridos e o comprovante de pagamento de GRU com o saldo dos recursos financeiros. Mas mesmo com as informações prestadas, observa-se que permanece as inconsistências nos registros bem como divergências entre os valores informados na resposta a Solicitação de Auditoria 46/2022 – CONAO/AUDGE/RE/IFRN e os documentos apresentados.

No que diz respeito ao Projeto “Percepção Ambiental Sobre a Problemática de Resíduos Sólidos Gerados do Descarte Indevido de Máscaras de Uso Não Profissional no Contexto da Pandemia de Covid-19”, foi verificado a realização das correções dos registros no SUAP.

*Campus* Natal – Central: Embora não tenham sido realizados os devidos ajustes no Plano de Aplicação do projeto “A Espetacular Similaridade entre as Cores e Desenhos de Minerais, Rochas e Insetos do Território Potiguar”, foram anexadas planilhas de despesas, notas fiscais e comprovante pagamento de GRU do saldo restante dos recursos.

*Campus* Natal – Zona Leste: embora tenha sido informado que foram realizados os ajustes no Plano de Aplicação dos projetos apontados, se constata que as inconsistências permaneceram até a finalização dos trabalhos desta ação de auditoria.

*Campus* Nova Cruz: Após inserção de notas fiscais e comprovante de devolução de saldo restante via GRU nos registros do projeto “A Física na Música”, comprova-se a correção das inconsistências.

**RECOMENDAÇÃO 01 (*Campi* Caicó; Ipanguaçu; Lajes; Mossoró; Natal – Central; Natal – Cidade Alta;**

**Natal – Zona Leste (EaD); Nova Cruz; Santa Cruz; São Gonçalo do Amarante e São Paulo do Potengi)**

Recomenda-se a realização de reuniões de instrução aos coordenadores dos Projetos de Pesquisa sempre quando do início do acompanhamento de novos projetos, principalmente no que se refere a prestação de contas dos recursos utilizados.

**CONSTATAÇÃO 03: ATRASO NA CONCLUSÃO DOS PROJETOS DE PESQUISA.**

Durante o período de análise dos Projetos de Pesquisa registrados no SUAP – 08/06/2022 a 08/08/2022 – foi observado a existência de projetos ainda em execução, mesmo após findo o prazo estabelecido para sua conclusão. Os projetos que se encontravam nesta situação no período de análise constam no Quadro 06.

**Quadro 06 – Projetos com execução atrasada**

<b>PROJETOS ATRASADOS</b>				
<b>UNIDADE</b>	<b>TÍTULO</b>	<b>PERÍODO DE EXECUÇÃO</b>	<b>SITUAÇÃO NA DATA DA ANÁLISE</b>	<b>OBSERVAÇÃO</b>
Canguaretama	Diagnóstico da acessibilidade na web do IFRN	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Canguaretama	Desenvolvimento de uma galeria virtual acessível	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Ceará-Mirim	Fundamentando o laboratório de educação matemática do IFRN/CM - parte 2	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Ceará-Mirim	Necrópolis: uma narrativa de silêncios sobre a cidade	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Ceará-Mirim	Assim na cena como na tela	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Ceará-Mirim	Construção de um protótipo de picosatélite de baixo custo por alunos do ensino médio técnico	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Lajes	Aceitação de tecnologia de pagamentos pix: uma análise a partir do modelo de luna et al. 2017	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Macau	Imunologia no ensino superior: a modelização como ferramenta facilitadora do processo de ensino-aprendizagem	De 10/05/2021 a 15/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise

Macau	Ilustrabio: produção de modelos didáticos tridimensionais e vídeos animados voltados para o ensino-aprendizagem de biologia	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Mossoró	Percepção ambiental sobre a problemática de resíduos sólidos gerados do descarte indevido de máscaras de uso não profissional no contexto da pandemia de covid-19	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Natal Cidade Alta	Avaliação do curso de gestão desportiva e do lazer (ifrn) e suas relações com o mundo do trabalho	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Natal Cidade Alta	Representatividade lgbt nos quadrinhos: uma análise da webcomic potiguar "arlindo"	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Natal Cidade Alta	Políticas culturais no rio grande do norte no contexto da pandemia do covid-19: dos editais à implementação da lei aldir blanc	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Natal Cidade Alta	Lazer e ócio durante a pandemia da covid-19: um estudo sobre as concepções, práticas de lazer e seus efeitos na saúde durante o isolamento social	De 10/05/2021 a 30/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Natal Cidade Alta	Formação do gestor em políticas públicas de esporte e lazer: olhar a intervenção para conceber a formação	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Natal Cidade Alta	Cine poty – preservação, pesquisa e divulgação do audiovisual potiguar	De 26/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Natal – Zona Norte	Adolescentes e redes sociais na pandemia: usos, significados e sentimentos.	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Nova Cruz	Análise do perfil de consumo de adolescente em nova cruz e região circunvizinha.	De 12/04/2021 a 13/12/2021	Em execução	O projeto está atrasado na data da análise
Parnamirim	Teatrar - história do teatro potiguar	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Parnamirim	Xadrez in(quadros) de nós	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Pau dos Ferros	Uma aplicação de mineração de dados em licitações públicas.	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	Projeto está atrasado na data

				da análise
Santa Cruz	Ferramenta eletrônica para quantificação de marcha voltada para pacientes com parkinson (beat progress)	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
São Gonçalo do Amarante	Logística reversa: um estudo das embalagens de transportes em cd's da região metropolitana de natal/rn	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	Sem registro das metas 2 a 5; não consta anexos
São Gonçalo do Amarante	Percepção dos consumidores de Natal e São Gonçalo do Amarante em relação a sustentabilidade e cadeia logística reversa de pós consumo durante e após a pandemia da covid-19	De 10/05/2021 a 17/12/2021	Em execução	Não foram apresentados os comprovantes das atividades (exceto atividade 3 da meta 2)

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em nov. 2022.

**CAUSA:** Ausência de acompanhamento tempestivo dos Projeto pelos Coordenadores.

## **MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

### CANGUARETAMA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CEARÁ-MIRIM

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001648.2022-77).

### CURRAIS NOVOS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001649.2022-11).

### LAJES

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### MACAU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### MOSSORÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – ZONA NORTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NOVA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARNAMIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PAU DOS FERROS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SÃO GONÇALO DO AMARANTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### **ANÁLISE DA AUDITORIA**

Tem-se nas manifestações analisadas diversas razões que levaram ao atraso na conclusão dos projetos de pesquisa identificados nos trabalhos de auditoria; dentre elas, destaca-se as restrições impostas as atividades presenciais por ocorrência da pandemia de Covid-19. Outros motivos apontados dizem respeito a situações mais específicas, tais como falta de recursos financeiros, mudanças de bolsistas durante o ano, licenças dos coordenadores e dificuldades técnicas.

Não obstante as razões elencadas, confirmamos a conclusão da maioria dos projetos atrasados, restando apenas dois projetos ainda em execução quando da finalização dos trabalhos de auditoria, e dois *campi* não se manifestaram quanto as situações de atraso dos projetos apontadas.

**RECOMENDAÇÃO 01** (*Campi Canguaretama; Ceará-Mirim; Lajes; Macau; Mossoró; Natal – Cidade Alta; Natal – Zona Norte; Nova Cruz; Parnamirim; Pau dos Ferros; Santa Cruz e São Gonçalo do Amarante*)

**Recomenda-se aos coordenadores de pesquisa e inovação dos *Campi* que realizem o acompanhamento mensal dos projetos sob sua supervisão.**

**CONSTATAÇÃO 04:** REGISTRO DE ATIVIDADES SEM APRESENTAÇÃO DE COMPROVANTES DE SUA EFETIVA EXECUÇÃO.

Constatou-se a existência do registro de atividades relacionadas aos projetos de pesquisa sem a apresentação de documentos, fotos ou outros elementos que permitissem a comprovação do cumprimento de tais atividades. A especificação dos achados consta no Quadro 07.

**Quadro 07 – Projetos com registros de atividades sem apresentação de comprovantes.**

<b>COMPROVAÇÃO DAS ATIVIDADES</b>			
<b>UNIDADE</b>	<b>TÍTULO</b>	<b>OBSERVAÇÃO</b>	<b>COMPROVAÇÃO DE ATIVIDADES</b>
Caicó	Vestes afetivas: entre moda e memória compõe-se uma história	Só consta como comprovante das ações o relatório final - sem anexos	Parcial
Caicó	Influência da pasteurização nas propriedades físico-químicas dos blends de noni (morinda citrifolia l) com cajá e umbu.	Não constam comprovantes de todas as ações	Parcial
Caicó	Construção de uma plataforma de jogos digitais para pessoas sem os membros superiores - fase ii	Só consta como comprovante das ações o relatório final - sem anexos	Parcial
Caicó	Estudo da concentração ideal de corante e análise da solidez do processo tie dye doméstico.	Só consta como comprovante das ações o relatório final - sem anexos	Parcial
Caicó	Interação.tv 2.0 - análise do ganho de desempenho de uma migração de software em ruby rails para python com django	Só constam como comprovantes das ações o relatório parcial e final - sem anexos	Parcial
Caicó	Jogo de plataforma 2d: as aventuras de dandara - uma viagem pelo mundo matemático	Só consta como comprovante das ações o relatório final - sem anexos	Parcial
Caicó	Interação.tv 2.0 - integração com api para sistema de totem para identificação de telespectadores.	Só constam como comprovantes das ações o relatório parcial e final - sem anexos	Parcial
Caicó	Um estudo histórico sobre as bandas de música do seridó-rn e seus itinerários formativos	Só constam como comprovantes das ações a divulgação e inscrições para participar do projeto - sem anexos	Parcial
Canguaretama	Embarcanessa: um app de carona compartilhada com pegada ecológica	Não consta relatório final - gru consta nos anexos	Parcial
Canguaretama	Diagnóstico da acessibilidade na web do ifrn	Apenas duas ações continham documentos comprobatórios	Parcial

Canguaretama	Desenvolvimento de uma galeria virtual acessível	Apenas as atividades 2, 4 (meta 2) e 1 (meta 3) foram comprovadas	Parcial
Ceará-Mirim	Degral[29] - degradação do alaranjado de metila a partir de óxido de cobre [parte 3]	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatório) - sem anexos	Parcial
Ceará-Mirim	Fundamentando o laboratório de educação matemática do ifrn/cm - parte 2	Sem fotos; sem anexos	Não
Ceará-Mirim	Os níveis de motivação de discentes dos cursos técnicos integrados do ifrn - campus ceará-mirim: o ensino remoto durante a pandemia do covid-19.	Apenas uma ação da meta 2 continha documento comprobatório; não consta relatório final	Parcial
Ceará-Mirim	Necrópolis: uma narrativa de silêncios sobre a cidade	Não foram apresentados os comprovantes das metas e ações; sem fotos - sem anexos	Não
Ceará-Mirim	Assim na cena como na tela	Não foram apresentados os comprovantes das metas e ações; sem fotos - sem anexos	Não
Ceará-Mirim	Construção de um protótipo de picossatélite de baixo custo por alunos do ensino médio técnico	Não foi apresentado comprovantes da ação 5 da meta 2; sem anexos	Parcial
Currais Novos	Obtenção de bioplásticos a partir da película de celulose da kombucha	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios)	Parcial
Currais Novos	Espectroscopia no infravermelho próximo (nir): uma ferramenta não destrutiva para identificar adulteração em manteiga de garrafa	Não foi apresentado comprovantes da meta 1	Parcial
Currais Novos	Elaboração de pasta de castanha de caju com adição de nibs de cacau	Não foram apresentados os comprovantes das metas 5 e 6 (atendimento incompleto)	Parcial
Currais Novos	Avaliação do perfil social dos premiados nas olimpíadas de química dos estados da região nordeste	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios nos anexos)	Parcial
Currais Novos	As experiências dos usuários com aplicativos para dispositivos móveis e sites no segmento de alimentos da cidade de currais novos/rn	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios nos anexos)	Parcial
	Análise de viabilidade de automatização simplificada na busca por farmácias e	Apenas a meta 3 não	

Currais Novos	drogarias de plantão: a experiência do usuário em foco	continha comprovante	Parcial
Ipanguaçu	Jogo de rpg digital como alternativa para a aprendizagem de ecologia a partir do ensino por investigação	Comprovante da ação 3 (meta 3) apresentou comprovante diferente; não consta anexos	Parcial
Ipanguaçu	Análise da gestão de feira de agricultura familiar na comunidade picadas, em ipanguaçu/rn	Os relatórios (parcial e final) não constam nos registros	Parcial
João Câmara	Análise dos impactos da bnc formação na formação inicial e continuada de professores	Não foram apresentados os comprovantes das metas 1,2,4 e 5; não consta anexos; os relatórios (parciais e finais) são o mesmo	Parcial
João Câmara	Iniciação científica e escrita na educação profissional: diagnóstico, impacto e reflexões no ensino médio integrado do campus João Câmara	Não foram apresentados os comprovantes das metas 1 e 2 - não consta relatório final	Parcial
João Câmara	Análise de similaridade entre ângulos	Não foram apresentados os comprovantes das metas; não consta relatório final; não constam anexos	Não
João Câmara	O direito e o assédio moral nas relações trabalhistas e organizacionais do ifrn	Não foram apresentados os comprovantes das metas 1 a 6; não consta relatório final; não constam anexos	Parcial
João Câmara	Empreendedorismo e uberização do trabalho: a percepção dos técnicos em eletrotécnica	Projeto inativado sem registros ou anexos	Não
Macau	Tecnologia, frota e operação da pesca de arrasto de camarões marinhos do litoral potiguar	Atividades das metas 3, 5 e 6 não atendidas	Parcial
Macau	Imunologia no ensino superior: a modelização como ferramenta facilitadora do processo de ensino-aprendizagem	Sem registros das atividades ou anexos	Não
Macau	Ilustrabio: produção de modelos didáticos tridimensionais e vídeos animados voltados para o ensino-aprendizagem de biologia	Sem registros das atividades ou anexos	Não
Mossoró	Bipes controladores lógicos - plataforma integrada bipes aplicada a processos de automação industrial	Não foi apresentado comprovantes das atividades 2 das metas 3 e 4.	Parcial

Mossoró	Percepção ambiental sobre a problemática de resíduos sólidos gerados do descarte indevido de máscaras de uso não profissional no contexto da pandemia de covid-19	Sem registros das metas 1 e 2; não foram apresentados apenas os comprovantes das metas 3 e 4.	Parcial
Natal - Central	Desenvolvimento da gestão ambiental como um pilar estratégico da incubadora tecnológica do CNAT (itnc)	Ações das metas 1 a 4 não atendidas	Parcial
Natal - Central	Uma taxonomia para classificação de técnicas de análise, detecção e mitigação de malwares em sdn	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios)	Parcial
Natal - Central	Fatiamento de rede como serviço sob infraestruturas híbridas de baixo custo	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios)	Parcial
Natal - Central	Análise das perdas de energia em sistemas fotovoltaicos conectados à rede.	Não foram apresentados os comprovantes da ação 2 (meta 1) e ação 1 (meta 2)	Parcial
Natal - Central	Análise de viabilidade econômica de microgeração eólica em Natal-rn.	Não foi apresentado o comprovante da ação 1 (meta 2)	Parcial
Natal - Central	Painéis educativos: elementos de máquinas	Apenas a meta 1 não continha comprovante	Parcial
Natal – Cidade Alta	Avaliação do curso de gestão desportiva e do lazer (IFRN) e suas relações com o mundo do trabalho	Não constam comprovantes de todas as ações	Parcial
Natal – Cidade Alta	Passaporte cultural - fase iv	Não consta relatório final	Parcial
Natal – Cidade Alta	Políticas culturais no rio grande do norte no contexto da pandemia do covid-19: dos editais à implementação da lei aldir blanc	Não constam comprovantes de todas as ações	Parcial
Natal – Cidade Alta	Formação do gestor em políticas públicas de esporte e lazer: olhar a intervenção para conceber a formação	Não constam comprovantes das ações	Não
Natal – Cidade Alta	Formação humana integral e resistências em época de pandemia: iniciativas no IFRN - campus natal - cidade alta	Não foram apresentados os comprovantes das metas 3 e 4 (salvo relatório) - sem anexos	Parcial
Natal – Zona Leste (EaD)	O chão das celas de aula e as relações de gênero nos espaços formativos de mulheres privadas de liberdade	Não foram apresentados comprovantes das ações 1 (metas 1 e 5)	Parcial
Natal – Zona Leste (EaD)	Desenvolvimento de chatterbots educacionais	Não foram apresentados comprovantes das ações 1 (metas 1, 3, 4 e 5) e 2 (metas 1 e 5); não consta	Parcial

		relatório final; não consta anexos	
Natal – Zona Leste (EaD)	Avaliação do padrão de consumo de álcool entre adolescentes do IFRN/jc	Não foram apresentados comprovantes das ações 5, 4 e 10 (metas 3, 4 e 6); não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Fibras vegetais retardantes de chama - fase 2	Não foram apresentados comprovantes das metas 1 a 4; não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Aprendizado de máquina para estimar a degradação de tecidos por radiação ultravioleta em máscaras de proteção facial – fase 2: descritores baseados na caracterização química e morfológica.	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (metas 2 a 5), (meta 4) e 3 (meta 1) não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Repense: sistema web para registro e análise de pensamentos disfuncionais no ambiente escolar	Não foram apresentados comprovantes das ações 3 e 4 (meta 2); não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Percepção da qualidade em serviços dos usuários de aplicativos de compras online em uma instituição federal de ensino técnico e tecnológico	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (metas 1 e 2), 2 (meta 1), 3 (meta 2) e 4 (meta 4); arquivos dos comprovantes das ações 1 a 3 (meta 3) são os mesmos	Parcial
Natal – Zona Norte	Smartlab: uso de imagens digitais adquiridas com câmeras de smartphone em análises químicas	Não foram apresentados comprovantes das ações 1 (meta 1), 4 e 6 (meta 2); não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Medidas de inovação organizacional: um estudo em micro e pequenas empresas (segunda etapa)	Não foram apresentados comprovantes da meta 1, das ações 1 (meta 2), 3 (meta 2) e 4 (meta 3); arquivos dos comprovantes das ações 2 (meta 2) e 1 a 3 (meta 3) são os mesmos; não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Estudo de padrões de interfaces web para construção de interações eficientes	Ações 5 e 7 da meta 5 não foram atendidos; não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Capa - colchão de auxílio a pacientes acamados iii	Não foram apresentados os comprovantes da meta 1, das atividades 1 (meta 4) e 6 (meta 3); não constam anexos	Parcial
	Antropológicas performances: categorias	Não foram apresentados comprovantes das metas 2	

Natal – Zona Norte	e estratégias de um aquilombamento virtual.	a 5 e 7, das ações 1 a 2 e 4 a 10 (meta 1) e 1 a 3 (meta 6); não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Adolescentes e redes sociais na pandemia: usos, significados e sentimentos.	Não foram apresentados os comprovantes das atividades (exceto atividade 1 e 3 da meta 1); sem registro das metas 2 e 3; não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Horus: software colaborativo para divulgação de casos de violência	Não foram apresentados comprovantes das ações 1 (metas 2 e 3) e 2 (meta 3); ações 3 (meta 2), 1 e 2 (meta 3) não foram atendidos; não consta anexos	Parcial
Natal – Zona Norte	Saga - software para aulas gamificadas	Não foram apresentados comprovantes das ações 4 (metas 1 a 3), 2 (metas 2 e 4), 5 (metas 2); ações 2, 4 e 5 (meta 2) e 2 (meta 4) não foram atendidos; não consta anexos	Parcial
Nova Cruz	Tecnologia eletroquímica para o tratamento de águas residuais proveniente da miniusina de saneantes usando ânodos ativos e não ativos.	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios)	Parcial
Nova Cruz	A física na música	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatório)	Parcial
Nova Cruz	Música e ensino remoto: por uma ecologia de ações pedagógicas nas aulas de arte-música no ifrn	Não foi apresentado os comprovantes da meta 4	Parcial
Nova Cruz	Prospecção e isolamento de microrganismos com potencial utilização em projetos de pesquisa, visando dar início ao Acervo microbiológico do ifrn campus nova cruz.	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios)	Parcial
Nova Cruz	Celular adventure: um jogo digital como proposta para facilitar o processo de ensino-aprendizagem em biologia	Não foram apresentados os comprovantes das metas 1, 3, 5 e 6 (salvo relatórios)	Parcial
Nova Cruz	Avaliação da potabilidade da água dos bebedouros do campus nova cruz do ifrn e desenvolvimento de sistema de monitoramento	Não foram apresentados os comprovantes das metas	Não
Nova Cruz	Estudo do potencial tecnológico do fruto coité (crescentia kujete l.) para a	Não foi apresentado o	Parcial

	indústria regional	comprovante da meta 2	
Nova Cruz	Avaliação da emergência e crescimento inicial em plântulas de cultivares de feijão-fava ( <i>phaseolus lunatus</i> l) fertilizada com húmus líquido.	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios)	Parcial
Nova Cruz	Análise do perfil de consumo de adolescente em nova cruz e região circunvizinha.	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatórios)	Parcial
Parelhas	Ensino-aprendizagem de introdução à programação: revisão sistemática da literatura	Não foram apresentados os comprovantes das metas 1, 2, 3, e 6 (inclusive relatórios); não consta anexos	Parcial
Parelhas	Relevância do sensoriamento remoto no planejamento ambiental do município de Parelhas-RN	Não foram apresentados os comprovantes das metas 5, 6, 7 e 8 (salvo relatórios)	Parcial
Parnamirim	Teatrar - história do teatro potiguar	Não foram apresentados os comprovantes das metas (exceto relatório); não consta fotos; não consta anexos	Parcial
Parnamirim	Xadrez in(quadros) de nós	Não foram apresentados os comprovantes das metas; não consta fotos; não consta anexos	Não
Parnamirim	Concepções docentes sobre o componente curricular prática profissional: com a palavra o orientador	Não foram apresentados os comprovantes das metas; não consta anexos	Não
Santa Cruz	Ferramenta eletrônica para quantificação de marcha voltada para pacientes com parkinson (beat progress)	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (meta 4) 3 e 4 (meta 2); não há registro da meta 3	Parcial
Santa Cruz	Matematizando dados da covid-19: uma aproximação da realidade com os conteúdos de estatística do curso de licenciatura em matemática do campus santa cruz	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (metas 1, 2 e 5 ) 2 (meta 4) e metas 3 e 6	Parcial
Santa Cruz	Race: robótica para crianças no espectro- um protótipo robótico educacional para crianças autistas	Não foi apresentado comprovantes de algumas ações das metas 2; 3 e 4	Parcial
São Gonçalo do Amarante	A logística 4.0 no serviço público	Não foram apresentados os comprovantes das atividades (metas 1 e 5)	Parcial
		Não foi apresentado o	

São Gonçalo do Amarante	Almoxarifados estratégicos	comprovante da meta 1 (comprovante da meta 5 na aba foto)	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Escritor, sintá-se em casa!	Não foram apresentados os comprovantes das atividades das metas 2, 3, 6 e 8	Parcial
São Gonçalo do Amarante	"Os impactos da homofobia na quarentena: um estudo ampliado realizado entre estudantes lgbtqia+ no ifrn, campus natal zona norte, ceará mirim, natal cidade alta e parnamirim".	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (meta 1), 2 (metas 2 e 5)	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Logística reversa: um estudo das embalagens de transportes em cd's da região metropolitana de natal/rn	Apenas a atividade 1 (meta 1) foi comprovada	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Desenvolvimento de sistema de aproveitamento de águas residuárias para laboratórios de construção civil	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (meta 1, 3, 5, 6, 7 e 8), 2 e 3 (meta 7)	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Observatório do ensino remoto no curso de informática - 2021	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (metas 2 e 4) e 6 (meta 2)	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Monitoramento e controle do nível dos reservatórios de água do ifrn campus são gonçalo do amarante - moncre	Não foi apresentado o comprovante da atividade 1 da meta 6	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Educação física escolar: percepção dos discentes do ensino médio sobre o ensino remoto	Não foram apresentados os comprovantes das atividades 1 (metas 3, 4 e 6) e 2 (meta 4)	Parcial
São Gonçalo do Amarante	A produção de elementos construtivos a partir de prototipagem digital	Não foi apresentado o comprovante da atividade 1 (metas 2 a 5, 7 e 8) 2 (metas 1 a 5, 7) 3 (metas 4 e 6) e 4 (meta 4)	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Arte e cultura de são gonçalo do amarante: expressões e representatividades	Não foram apresentados os comprovantes das atividades (salvo relatório)	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Percepção dos consumidores de natal e são gonçalo do amarante em relação a sustentabilidade e cadeia logística reversa de pós consumo durante e após a pandemia da covid-19	Não foram apresentados os comprovantes das atividades (exceto atividade 3 da meta 2)	Parcial
São Paulo do Potengi	Imagem e percepção do IFRN	Não foi apresentado comprovante da meta 5	Parcial
São Paulo do	Identificação de ondas atmosféricas a partir de parâmetros climáticos da	Não foram apresentados comprovantes das ações 2	Parcial

Potengi	troposfera terrestre	e 3 (meta 4)	
---------	----------------------	--------------	--

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em nov. 2022.

**CAUSA:** Ausência de critérios e parâmetros claros acerca da apresentação de elementos comprobatórios das ações e metas relacionadas a execução dos projetos de pesquisa.

## **MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

### CAICÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CANGUARETAMA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CEARÁ-MIRIM

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001648.2022-77).

### CURRAIS NOVOS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.001649.2022-11).

### IPANGUAÇU (Ofício Nº 44/2022 - COPEIN/DG/IP/RE/IFRN)

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### JOÃO CÂMARA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### MACAU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### MOSSORÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### NATAL – CENTRAL

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – ZONA LESTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – ZONA NORTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NOVA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARELHAS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARNAMIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SÃO GONÇALO DO AMARANTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SÃO PAULO DO POTENGI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### **ANÁLISE DA AUDITORIA**

Um dos principais motivos levantados pelos *campi* para a não apresentação de comprovantes do atendimento de algumas ações e metas foi a suspensão das atividades presenciais por ocorrência da situação de pandemia no ano de 2021. Esse fato dificultou, em especial, as atividades que necessitavam de utilização de espaços físicos dos *Campi*, a exemplo dos laboratórios.

Mas, em parte das manifestações dos setores auditados, se observou uma interpretação de que não haveria necessidade de apresentação de comprovantes de todas as ações executadas no âmbito dos projetos, o que seria embasado pela ausência dessa exigência específica no Edital 04/2021 – PROPI/RE/IFRN, bem como decisão proferida em reunião do Comitê de Pesquisa e Inovação do IFRN (Natal – Zona Norte; Nova Cruz e São Gonçalo do Amarante), muito embora não tenha sido apresentado documento do referido comitê com tal decisão.

A apresentação de documentos comprobatórios da execução de cada ação executada no decorrer do projeto tem como objetivo permitir aos Coordenadores de Pesquisa e Inovação comprovarem a efetividade de tais ações.

Em consulta ao Edital 04/2021 – PROPI/RE/IFRN, constatou-se o seguinte acerca dos deveres dos Coordenadores dos projetos:

#### 4. DOS DEVERES

##### 4.1. São deveres do coordenador do projeto:

(...)

4.1.8. registrar a execução do projeto no SUAP com as informações requeridas pelos formulários do módulo Pesquisa e os documentos comprobatórios pertinentes ou solicitados pelo setor de Pesquisa e Inovação do campus;

4.1.8.1. justificar o atendimento parcial ou o não atendimento de qualquer atividade do projeto no campo Observação da aba Metas/Objetivos Específicos;

4.1.8.2. **anexar ao projeto fotos comprobatórias de sua execução**, que demonstrem os produtos ou resultados da investigação (grifos nossos)

Como se observa da leitura, existe a exigência de apresentação de documentos comprobatórios, sendo que não se identificou, de forma expressa, no edital supracitado a dispensa ou faculdade de entrega de desses elementos comprobatórios.

Ademais, o Manual de Processos relacionados a pesquisa, inovação e publicações (2018) estabelece que:

é indispensável que o coordenador do projeto tenha adicionado um comprovante de execução da atividade para que o coordenador verifique se o comprovante condiz com o “atendimento”, “atendimento parcial” ou “não atendimento” da atividade.

Mesmo não se contemplando, nos normativos internos, a obrigação expressa de apresentação de documentos comprobatórios de todas as ações executadas no âmbito dos projetos de pesquisa, a inexistência de regramento sobre a devida comprovação dessas ações fragiliza os controles internos e o exercício da supervisão sobre a área de pesquisa na instituição.

Percebe-se a necessidade de estabelecimento de regras e parâmetros claros relativos a forma de comprovação da execução dos projetos de pesquisa no âmbito do IFRN, como forma de evitar subjetivismo e a discrepância de procedimentos nos diversos *campi* do instituto.

Também se apresentou as seguintes manifestações específicas:

*Campus* Caicó: Devido às restrições de acesso as dependências do *campus*, a orientação foi de que os coordenadores dos projetos de pesquisa anexassem apenas os relatórios finais.

*Campus* Macau: Foram apresentados os relatórios finais dos projetos “Imunologia no Ensino Superior: a modelização como ferramenta facilitadora do processo de ensino aprendizagem” e “Ilustrabio: produção de modelos didáticos tridimensionais e vídeos animados voltados para o ensino-aprendizagem de biologia”.

Com relação ao projeto “Tecnologia, frota e operação da pesca de arrasto de camarões marinhos do litoral potiguar”, foram apontados, como motivos para a não apresentação de alguns comprovantes das ações o panorama pandêmico, a dependência do projeto com a conclusão do TCC do aluno responsável, e um problema técnico com o aparelho de gravação de vídeo.

*Campus* Natal – Zona Leste (EAD): Foi solicitado a reabertura dos projetos para inclusão dos comprovantes das ações, ainda a serem realizadas.

*Campus* Parelhas: Apresentou comprovantes de ações realizadas na resposta a SA 48/2022 – CONAO/AUDGE/RE/IFRN.

## RECOMENDAÇÃO 01 (PROPI)

Recomenda-se solicitar ao Comitê de Pesquisa do IFRN que estabeleça regras e parâmetros necessários a definição de elementos comprobatórios da execução dos projetos de pesquisa a serem apresentados pelos servidores quando de sua atuação como Coordenadores de projetos de pesquisa.

### 5.1.1.1.2. EXTENSÃO:

**CONSTATAÇÃO 05:** FALTA DA APRESENTAÇÃO DE COMPROVANTE DE DEVOLUÇÃO DOS VALORES NÃO UTILIZADOS NOS PROJETOS DE EXTENSÃO.

Verificou-se nos exames dos Planos de Aplicação que, em alguns dos projetos nos quais não foram utilizados a totalidade dos recursos alocados e desembolsados, não foram anexados os comprovantes de devolução dos valores não utilizados. Os projetos nos quais se constatou esta situação encontram-se elencados no Quadro 08.

**Quadro 08** - Projetos com valores a devolver

DEVOLUÇÃO DE VALORES		
Unidade	Título	Observação
Apodi	Tecnologia para cultivo de acerola no município de Apodi	Não consta comprovante de devolução
Caicó	Desenvolvimento de coleção de moda para divulgação das vocações locais e inclusão social	Não consta comprovante de devolução
Caicó	Ofertas de cursos na área de moda para formação complementar e inclusão social	Não consta comprovante de devolução
Caicó	Oficinas de customização de roupas usadas utilizando efeitos físico-químicos de baixo custo	Não consta comprovante de devolução
Canguaretama	Turismo e lixo na praia da pipa: (eco)ações locais para sensibilização	Não consta comprovante de devolução
Canguaretama	Nepp em turismo, hospitalidade e lazer: eventos virtuais	Não consta comprovante de devolução
Canguaretama	Informatização social	Não consta comprovante de devolução
Ceará-Mirim	Núcleo tecno-cênico experimental para tempos remotos e híbridos - nuarte/ Ceará-Mirim em rede, ações em teia	Não consta comprovante de devolução
Ceará-Mirim	Manutenção e desenvolvimento do grupo nepp de msi do Campus Ceará-Mirim	Não consta comprovante de devolução

Ceará-Mirim	IFRN natureza - matemática	Não consta comprovante de devolução
Currais novos	Arte na rede: as ações do nuarte campus Currais Novos no contexto híbrido	Não consta comprovante de devolução (execução incompleta do auxílio estudante)
Ipanguaçu	Ensino de libras por meio de jogos: possibilidades para a inclusão de alunos surdos no ensino médio	Não consta comprovante de devolução
João Câmara	Nuarte João Câmara: um oxigênio cultural do mato grande	Não consta comprovante de devolução
João Câmara	Adminfo consult - laboratório para prática profissional dos cursos de administração e informática do Campus João Câmara	Não consta comprovante de devolução
Jucurutu	Formação de músicos de banda	Não consta comprovante de devolução
Lajes	Núcleo de arte itaretama – arte, cultura e educação	Não consta comprovante de devolução
Lajes	Sistema de gestão patrimonial - solução inovadora para gestão simplificada	Não consta comprovante de devolução
Macau	Nepp/MC - integrando serviço e aprendizagem: qualidade microbiológica da água para o consumo humano e sua relação com promoção à saúde no município de Macau/RN	Não consta comprovante de devolução
Macau	Coleta de moluscos em uma reserva de desenvolvimento sustentável no litoral do nordeste brasileiro: exploração predatória ou manejo sustentável	Não consta comprovante de devolução
Mossoró	Nuarte - IFRN/MO: resistir e reinventar em tempos de pandemia	Não consta comprovante de devolução
Mossoró	Construnepp - manutenção do núcleo de extensão e prática profissional - nepp/Mossoró	Não consta comprovante de devolução
Mossoró	A auriculoterapia como prática complementar no tratamento da ansiedade e/ou depressão: uma intervenção na realidade de saúde de funcionários e usuários da unidade básica de saúde (ubs) duclécio antônio de medeiros	Não consta comprovante de devolução
Mossoró	Dança educação: dança, corpo e percepção ambiental	Não consta comprovante de devolução

Natal – Central	Malungos em cena	Não consta comprovante de devolução
Natal – Central	Neppcon - núcleo de extensão e prática profissional da diacon	Não consta comprovante de devolução
Natal – Central	Núcleo de extensão e prática profissional em saneamento e meio ambiente - neppsa	Não consta comprovante de devolução
Natal – Central	Cursos de matemática básica em tempos de pandemia do covid-19	Não consta comprovante de devolução
Natal – Central	Gestão de resíduos em um supermercado em São José de Mipibu: qualidade com responsabilidade ambiental	Não consta comprovante de devolução
Natal – Zona Leste	Papo de capoeiras: um registro audiovisual dos acontecimentos na capoeira potiguar	Não consta comprovante de devolução
Natal – Zona Norte	Agência web escolar	Não consta comprovante de devolução
Natal – Zona Norte	Robótica educacional nas escolas públicas da zona norte de Natal	Não consta comprovante de devolução (execução incompleta do auxílio estudante)
Nova Cruz	Coro virtual e atuação artística	Não consta comprovante de devolução
Parelhas	Núcleo de estudos em robótica e desenvolvimento de software - nerds	Não consta comprovante de devolução
Parnamirim	Buliçosas - por mais mulheres em ciência, tecnologia, engenharia e matemática	Não consta comprovante de devolução
Pau dos Ferros	Vivências em artes	Não consta comprovante de devolução (execução incompleta do auxílio estudante)
Pau dos Ferros	Saboardia artesanal: produtos aromáticos e pré-banho e pós-banho agregando conhecimento e valor aos produtos apícolas e as plantas medicinais da caatinga	Não consta comprovante de devolução
Pau dos Ferros	Ampliando as oportunidades por meio do desenvolvimento de competências técnicas com programação aplicada	Não consta comprovante de devolução
Santa Cruz	Nepp - núcleo de extensão e prática profissional	Não consta comprovante de devolução
Santa Cruz	Popularização do conhecimento prático e teórico de refrigeração e climatização no município de Santa Cruz	Não consta comprovante de devolução

Santa Cruz	IFRN natureza- química	Não consta comprovante de devolução (execução incompleta do auxílio estudante)
São Gonçalo do Amarante	Nuppe - núcleo de prática em projeto de edificações	Não consta comprovante de devolução
São Gonçalo do Amarante	Roda consciência 2021 - ciclo de leituras do NEABI/SGA	Não consta comprovante de devolução
São Paulo do Potengi	NEPP meio ambiente e o uso das mídias sociais para educação ambiental na região do potengi	Não consta comprovante de devolução
São Paulo do Potengi	IFRN natureza - biologia	Não consta comprovante de devolução
São Paulo do Potengi	Cine potengi: dicas e debates virtuais em tempos de pandemia	Não consta comprovante de devolução (execução incompleta do auxílio estudante)

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em nov. 2022.

**CAUSA:** Entendimento equivocado acerca das normas vigentes devido a falta de capacitação/instrução dos Coordenadores de Pesquisa e Inovação acerca do uso dos recursos alocados nos projetos.

## **MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

### APODI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CAICÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CANGUARETAMA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CEARÁ-MIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CURRAIS NOVOS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### IPANGUAÇU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### JOÃO CÂMARA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### JUCURUTU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### LAJES

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### MACAU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### MOSSORÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CENTRAL

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – ZONA LESTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL ZONA NORTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NOVA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARELHAS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## PARNAMIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## PAU DOS FERROS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.002029.2022-08).

## SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## SÃO GONÇALO DO AMARANTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## SÃO PAULO DO POTENGI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## **ANÁLISE DA AUDITORIA**

Vários *campi* apresentaram manifestação padrão baseada em informações fornecidas pela PROEX, na qual se informava que os projetos de extensão contemplados por editais em 2021 iniciaram com atraso, por motivo da pandemia de Covid-19, levando a atrasos que se estenderam ao ano de 2022. A fim de evitar a devolução dos valores não utilizados, e em consulta informal a Pró-reitoria de Administração, a PROEX resolveu por não realizar devolução dos saldos restantes que constavam nos Cartões Extensionistas do Banco do Brasil através de Guias de Pagamento da União, como era procedimento padrão.

Desta forma, os valores não utilizados até o final do exercício financeiro de 2021, foram mantidos nos saldos dos cartões, apenas adicionando novos valores ao centro de custo 12.019 – PROEX/EXTENSÃO. Este procedimento, junto a falta de ajustes nos registros financeiros no SUAP, resultou na existência de saldo remanescentes na prestação de contas dos projetos de extensão sem os devidos comprovantes de devolução dos valores através de GRU.

A Resolução nº 46/2015-CONSUP determina que:

11.4. A prestação de contas a ser realizada pelo Coordenador do Projeto, ocorrerá nas seguintes etapas e forma:

(...)

11.4.2. Prestação de Contas Final realizado ao término do projeto, contendo os seguintes itens e documentação:

(...)

**b) Relatório de Execução Financeira Final, consolidado a partir dos Relatórios de Execução Financeira Parciais**, contendo anexo com todos documentos comprobatórios originais citados no Item 11.4.1.

**c) devolução do Cartão BB Pesquisa/Extensão** para as devidas providências de cancelamento e inutilização do plástico.

11.5. Os Relatórios de Execução Financeira Parciais, em prazos mensais, é indispensável para a liberação, quando houver, saldos ou parcelas remanescentes do montante total disponibilizado para financiar o projeto.

**11.6. Todas as despesas dos projetos de Pesquisa ou Extensão serão obrigatório o registro no SUAP dos gastos utilizados**, e validados pelo Diretor/Coordenador de extensão dos *Campi* e anexar os documentos comprobatórios, para liberação, quando houver, saldos ou parcelas remanescentes do montante total disponibilizado para financiar o projeto.

(...)

**11.8. A aprovação da prestação de contas financeira ficará condicionada à devolução de saldo financeiro, se houver.**

11.9. Constatada a não apresentação ou irregularidade nas prestações de contas parciais e final, a PROPI/NIT e PROEX/ASPROC notificará por escrito o Coordenador do Projeto, para no prazo máximo de 15 (quinze) dias corridos, sanar as irregularidades ou cumprir a obrigação. (Grifamos)

Já a Resolução nº 58/2017-CONSUP estabelece que:

Art. 55. O coordenador do projeto **deve registrar todas as atividades executadas**, desembolso, lições aprendidas (se exigido em edital), conclusão, finalização do projeto. Inserir no SUAP, em tempo real, todos os anexos e fotos, como forma do sistema gerar o relatório final do projeto e passar para o status de concluído.

§ 1º Todos os registros das atividades, desembolso e conclusão do projeto devem ser **validados pelo Diretor/Coordenador de extensão do *Campus***. (Grifamos)

Percebe-se que o registro das atividades e despesas de forma fidedigna por parte dos Coordenadores dos projetos é obrigatório, bem como é dever dos Coordenadores de Extensão realizarem a devida validação desses registros. Em que pese a situação de pandemia na qual se deu a realização dos projetos de extensão no ano de 2021, e as consequentes dificuldades dela decorrentes, todas as ações relacionadas aos projetos devem ser devidamente registradas no SUAP, inclusive aquelas que dizem respeito a prestação de contas dos recursos utilizados.

Portanto, a falta de realização de ajustes nas prestações de contas por parte dos Coordenadores dos projetos, bem como a falta de atuação por parte dos Coordenadores de Extensão, de forma a solicitar tais ajustes, constitui descumprimento das normas internas acerca das atividades de extensão do IFRN.

Também deve-se destacar o fato, relatado nas manifestações, da ocorrência de consulta e instrução informal acerca da possibilidade de não se realizar a devolução de valores dos saldos do ano de 2021, o que contribuiu para as inconsistências encontradas nos registros de prestação de contas. Apesar de ser usual a obtenção de informações de maneira informal, tal prática não é recomendável no serviço público, pois não possibilita a apresentação dos motivos ensejadores dos atos públicos praticados.

Ademais, a instrução fornecida de maneira informal contraria o estabelecido no item 11.8 da Resolução nº 46/2015-CONSUP, o qual estabelece que a aprovação da prestação de contas financeira ficará condicionada à devolução de saldo financeiro, quando houver.

Além das situações já explanadas, também foram relatados como motivo para os valores as discrepâncias que geraram os saldos de valores a conclusão de curso ou desistência de bolsistas; problemas na emissão do Cartão extensionista por parte do Banco do Brasil e o registro incorreto por parte de Coordenadores de Projeto.

## **RECOMENDAÇÃO 01 (PROEX)**

Recomenda-se a realização de capacitação/instrução direcionada aos Coordenadores de Extensão acerca do correto uso dos recursos alocados nos projetos.

## **RECOMENDAÇÃO 02 (*Campi* Apodi; Caicó; Canguaretama; Ceará-Mirim; Currais novos; Ipangaçu;**

**João Câmara; Jucurutu; Lajes; Macau; Mossoró; Natal – Central; Natal – Zona Leste; Natal – Zona Norte; Nova Cruz; Parelhas; Parnamirim; Pau dos Ferros; Santa Cruz; São Gonçalo do Amarante e São Paulo do Potengi)**

Recomenda-se aos Coordenadores de Extensão que, ao avaliar a prestação de contas, que exijam o comprovante de devolução do recurso inicialmente disponibilizado e não aproveitado na execução do projeto.

**CONSTATAÇÃO 06: INCONSISTÊNCIAS NOS PLANOS DE APLICAÇÃO DOS PROJETOS DE EXTENSÃO**

Quando da análise dos Planos de Aplicação constantes dos Projetos de Extensão registrados no SUAP, constatou-se inconsistências quanto aos valores planejados, desembolsados e utilizados. As situações identificadas encontram-se descritas no Quadro 09.

**Quadro 09 - Projetos que apresentam inconsistência no Plano de Aplicação**

<b>INCONSISTÊNCIA NO PLANO DE APLICAÇÃO</b>		
<b>Unidade</b>	<b>Título</b>	<b>Observação</b>
Apodi	Tecnologia para cultivo de acerola no município de Apodi	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos/executados maiores que os previstos no edital; valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Caicó	Desenvolvimento de coleção de moda para divulgação das vocações locais e inclusão social	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos maiores do que o estipulado no edital para algumas rubricas)
Caicó	Ofertas de cursos na área de moda para formação complementar e inclusão social	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos maiores do que o estipulado no edital para algumas rubricas)
Caicó	Oficinas de customização de roupas usadas utilizando efeitos físico-químicos de baixo custo	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Canguaretama	Turismo e lixo na praia da pipa: (eco)ações locais para sensibilização	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital; valor executado no elemento de despesa maior que o planejado/desembolsado)
Canguaretama	Nepp em turismo, hospitalidade e lazer: eventos virtuais	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital; valor planejado maior que o valor total disponível)
Canguaretama	Informatização social	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital)

		para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Ceará-Mirim	Manutenção e desenvolvimento do grupo nepp de msi do campus ceará-mirim	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital; valor executado maior que o valor planejado)
Ceará-Mirim	IFRN natureza - matemática	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Currais novos	Arte na rede: as ações do nuarte Campus Currais Novos no contexto híbrido	Inconsistência no plano de aplicação (valor planejado e distribuído maior do que o previsto no edital)
Currais novos	Elaboração e adequação de rótulos de alimentos desenvolvidos por unidades de produção artesanal na microregião de Serra de Santana - RN	Inconsistência no plano de aplicação (valor planejado e distribuído maior do que o previsto no edital)
Ipanguaçu	Práticas agroecológicas e sustentáveis em escolas públicas do interior do Rio Grande do Norte: compartilhando experiências	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - outros serviços de terceiro)
Ipanguaçu	Neppagro - empreender	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa mat. De consumo e outros serviços de terceiro; valor executado no elemento de despesa material de consumo maior que o planejado/desembolsado)
Ipanguaçu	Ensino de libras por meio de jogos: possibilidades para a inclusão de alunos surdos no ensino médio	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
João Câmara	Nuarte João Câmara: um oxigênio cultural do mato grande	Inconsistência no plano de aplicação (valor executado na memória de cálculo maior do que o total orçado)
João Câmara	Adminfo consult - laboratório para prática profissional dos cursos de administração e informática do Campus João Câmara	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - outros serviços de terceiro)
João Câmara	Laboratório empresa -energilab	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - material de consumo; valor executado no elemento de despesa 339030 - material de consumo maior que o planejado/desembolsado)
	Pró-if digital: potencializando as	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital

João Câmara	competências para o processo seletivo (jc - 2021)	para os elementos despesa 339039 - outros serviços de terceiros - pessoa jurídica)
Jucurutu	Formação de músicos de banda	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Lajes	Núcleo de arte itaretama – arte, cultura e educação	Inconsistência no plano de aplicação (valores superiores ao estipulado no edital)
Lajes	Interdisciplinaridade e inovação em tempos de pandemia: atuação do nucreitec na microrregião de Angicos/RN	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - outros serviços de terceiro)
Lajes	Sistema de gestão patrimonial - solução inovadora para gestão simplificada	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - outros serviços de terceiro)
Lajes	Educação e relações étnico-raciais: diálogos formativos nas escolas da microrregião de Angicos	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo, e 339039 - outros serviços de terceiros - pessoa jurídica)
Macau	Nepp/MC - integrando serviço e aprendizagem: qualidade microbiológica da água para o consumo humano e sua relação com promoção à saúde no município de Macau/RN	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339030 - material de consumo)
Macau	Coleta de moluscos em uma reserva de desenvolvimento sustentável no litoral do nordeste brasileiro: exploração predatória ou manejo sustentável	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339030 - material de consumo)
Mossoró	Construnepp - manutenção do núcleo de extensão e prática profissional - NEPP/Mossoró	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339030 - material de consumo)
Mossoró	A auriculoterapia como prática complementar no tratamento da ansiedade e/ou depressão: uma intervenção na realidade de saúde de funcionários e usuários da unidade básica de saúde (ubs) duclécio antônio de medeiros	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030)
	Dança educação: dança, corpo e	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital)

Mossoró	percepção ambiental	para os elementos despesa 339030 - material de consumo, e 339039 - outros serviços de terceiros - pessoa jurídica)
Mossoró	Educação em saúde para promoção de uma vida ativa para idosos: uma intervenção viável em tempo de pandemia nas unidades básicas de saúde duclécio antônio de medeiros e durval costa	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados maiores que os previstos no edital)
Natal - Central	Nepp reurb	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital; valor executado no elemento de despesa maior que o planejado/desembolsado)
Natal - Central	Neppcon - núcleo de extensão e prática profissional da diacon	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa mat. De consumo)
Natal - Central	Fortalecimento da indústria mineral do rio grande do norte através do núcleo de extensão e prática profissional em processamento mineral, resíduos e materiais do It2m – IFRN Campus Natal-Central	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa mat. De consumo e outros serviços de terceiro; valor executado no elemento de despesa maior que o planejado/desembolsado)
Natal - Central	Núcleo de extensão e prática profissional em saneamento e meio ambiente - neppsa	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa mat. De consumo)
Natal - Central	Ensino remoto e a utilização de ferramentas virtuais para o ensino de ciências aplicados aos estudantes da rede pública municipal de ensino de Natal/RN	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Natal - Central	Cursos de matemática básica em tempos de pandemia do covid-19.	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; valor planejado/executado maior que o total disponível)
Natal - Central	Difusão científica nas redes sociais: uma ferramenta para construção de uma sociedade baseada na ciência e intelectualidade	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; valor devolvido por gru é menor que o valor disponível no demonstrativo do plano de aplicação/memória de cálculo e desembolso)
Natal - Central	Gestão de resíduos em um supermercado em São José de Mipibu: qualidade com responsabilidade ambiental	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; <b>consta boleto de gru, mas sem comprovante de pagamento</b> )
		Nenhum comprovante das ações realizadas (04

Natal - Central	Projetando em instituições sociais	fotos sem identificação); inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Natal - Central	Tads pelo mundo	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; valor distribuído maior que valor planejado)
Natal – Zona Norte	Limite 8 1/2	Inconsistência no plano de aplicação (valor distribuído no demonstrativo no plano de aplicação/memória de cálculo maior do que o total orçado e do edital)
Natal – Zona Norte	Agência web escolar	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - outros serviços de terceiros)
Natal – Zona Norte	Studio criativo	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - outros serviços de terceiros)
Natal – Zona Norte	Entreatos	Inconsistência no plano de aplicação (valores distribuídos maiores do que o valor reservado no edital para os elementos despesa 339018 - auxílio financeiro a estudantes)
Natal – Zona Norte	Semente 2021: a zn se lança à terra para germinar	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados distribuídos maiores que os previstos no edital)
Nova Cruz	Análise da potabilidade da água presente nos bebedouros de escolas públicas da região circunvizinha a Nova Cruz/RN	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; 339039 - outros serviços de terceiros; valores executados maiores que valores planejados)
Nova Cruz	Coro virtual e atuação artística	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo, e 339039 - outros serviços de terceiros - pessoa jurídica)
Parelhas	Núcleo de estudos em robótica e desenvolvimento de software - nerds	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para elemento despesa 339039 - outros serviços de terceiros)
Parnamirim	Buliçosas – por mais mulheres em ciência, tecnologia, engenharia e matemática	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339039 - outros

		serviços de terceiros - pessoa jurídica)
Pau dos Ferros	Talento metrópole - formação específica para jovens com superdotação no domínio da tecnologia da informação	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Pau dos Ferros	Saboaria artesanal: produtos aromáticos e pré-banho e pós-banho agregando conhecimento e valor aos produtos apícolas e as plantas medicinais da caatinga	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Pau dos Ferros	Ampliando as oportunidades por meio do desenvolvimento de competências técnicas com programação aplicada	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
Santa Cruz	Núcleo de arte - Campus Santa Cruz	Inconsistência no plano de aplicação (valores distribuídos e executados superiores ao estipulado no edital)
Santa Cruz	Nepp - núcleo de extensão e prática profissional	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; 339039 - outros serviços de terceiros; valores executados maiores que valores planejados)
Santa Cruz	Popularização do conhecimento prático e teórico de refrigeração e climatização no município de Santa Cruz	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; 339039 - outros serviços de terceiros; valores executados maiores que valores planejados)
Santa Cruz	Capacitar para incluir	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339039 - outros serviços de terceiros - pessoa jurídica; valor planejado/executado maior que valor total disponível)
São Gonçalo do Amarante	NUPPE - Núcleo de Prática em Projeto de Edificações	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; 339039 - outros serviços de terceiros; valores executados maiores que valores planejados)
São Gonçalo do Amarante	Roda consciência 2021 - ciclo de leituras do NEABI/SGA	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339039 - outros serviços de terceiros - pessoa jurídica)
São Paulo do	Núcleo de extensão e práticas	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital

Potengi	profissionais em edificações - NEPP - IFRN/SPP	para os elementos despesa 339030 - material de consumo)
São Paulo do Potengi	Nepp meio ambiente e o uso das mídias sociais para educação ambiental na região do potengi	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo; valores distribuídos maiores que valores planejados)
São Paulo do Potengi	IFRN natureza - biologia	Inconsistência no plano de aplicação (valores planejados/distribuídos não previstos no edital para os elementos despesa 339030 - material de consumo)

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em nov. 2022.

**CAUSA:** Falta de orientação aos coordenadores dos projetos de pesquisa quanto a correta prestação de contas dos recursos recebidos.

#### **MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

##### APODI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

##### CAICÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

##### CANGUARETAMA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

##### CEARÁ-MIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

##### CURRAIS NOVOS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

##### IPANGUAÇU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

##### JOÃO CÂMARA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### JUCURUTU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### LAJES

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### MACAU

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### MOSSORÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CENTRAL

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL ZONA NORTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NOVA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARELHAS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARNAMIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PAU DOS FERROS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.002029.2022-08).

#### SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## SÃO GONÇALO DO AMARANTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## SÃO PAULO DO POTENGI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## **ANÁLISE DA AUDITORIA**

A principal manifestação acerca da constatação de inconsistências nos planos de aplicação/planos de desembolso foi de que consta item no Edital 07/2021 – PROEX/IFRN estabelecendo que o valor de custeio de cada projeto é de responsabilidade de cada *campus* e deverá ser de acordo com os itens financiáveis previstos no orçamento 2021 de cada *campus*, não estando disponível, portanto, especificação da origem de despesa.

Considerando esta manifestação apresentada, percebe-se uma possível interpretação de que, pelo fato desses custeios serem realizados por recursos próprios dos *campi*, os mesmos não precisariam ser registrados no campo “Valor Reservado Edital” do Plano de Aplicação no SUAP.

Quanto a este argumento, deve-se atentar para o item 10.3 do edital 07/2021 – PROEX/IFRN, cujo conteúdo segue: “O montante do custeio será disponibilizado pelo *campus* para execução do projeto de extensão, será de até R\$ 1.500,00 (dois mil reais) de acordo com o planejado no cronograma financeiro e de desembolso registrados no SUAP”. Portanto, mesmo que os recursos não sejam provenientes da PROEX, os mesmos estão previstos no Edital em questão.

Mas, ao observar os registros nos Planos de Aplicação, verificou-se que os valores de custeio eram desconsiderados no campo “Valor Reservado Edital”, mas constavam nos campos “Valor Planejado Memória de Cálculo (A)”, “Valor Distribuído Plano de Desembolso (B)” e “Valor Executado Desembolso (C)”, o que gerava a inconsistência identificada nos trabalhos de auditoria. Esta situação foi observada, inclusive em projetos selecionados pelo Edital 04/2021 - PROEX/IFRN, que restava claro em seu item 8.1.2 disponibilizar recursos para custeio dos projetos de extensão.

Outrossim, o edital 07/2021 – PROEX/IFRN também determina que:

10.4 Se for possível a emissão do cartão Pesquisador/Extensionista pelo Banco do Brasil os materiais e contratações poderão ser adquiridos e prestado conta nos moldes da Resolução nº 46/2015-CONSUP de 18/12/2015, que aprovou o Regulamento para Utilização do Cartão Pesquisador/Extensionista do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte.

**10.5 Se não for possível a emissão do Cartão Pesquisador/Extensionista a administração do Campus será responsável pela aquisição e recebimento do material**, dentro do prazo estipulado no edital, preferencialmente de 05/08/2021 a 30/09/2021 a partir do processo formalizado pelo coordenador do projeto e Diretor/Coordenador de extensão com o apoio da Diretoria de Administração do Campus.

10.6 O(A) coordenador(a) do projeto juntamente com o Diretor/Coordenador de extensão serão os responsáveis pela formalização do processo de aquisição dos materiais e contratação dos serviços que deve conter especificação correta dos materiais e contratações; 03 (três) cotações de preços e termo de referência. As cotações de preços podem ser pesquisadas no painel de preços do governo federal no seguinte endereço: <http://paineldeprescos.planejamento.gov.br/>. O coordenador de extensão e servidores da Diretoria de Administração do *campus* deve assessorar no que for necessário, no tocante a formalização do processo.

(...)

**10.8 Se for negociado que o material será fornecido pelo almoxarifado, mesmo assim, os valores dos materiais devem ser registrados como custo do projeto de acordo com valores informados pelo almoxarifado ou estimados pelo proponente, e deve constar no plano de aplicação (memória de cálculo) e plano de desembolso. (grifamos)**

Por conseguinte, os registros referentes a prestação de contas dos recursos utilizados na execução dos projetos devem ser suficientemente detalhados e fidedignos, a fim de se evitar discrepâncias nos dados e consequentes

dúvidas acerca dos recursos utilizados.

Outras situações pontuais foram informadas, como erros de preenchimento dos dados no SUAP e dificuldades técnicas na emissão dos cartões extensionistas.

**RECOMENDAÇÃO 01 (Campi Apodi; Caicó; Canguaretama; Ceará-Mirim; Currais novos; Ipanguaçu; João Câmara; Jucurutu; Lajes; Macau; Mossoró; Natal – Central; Natal – Zona Norte; Nova Cruz; Parelhas; Parnamirim; Pau dos Ferros; Santa Cruz; São Gonçalo do Amarante e São Paulo do Potengi)**

Recomenda-se a realização de reuniões de instrução aos coordenadores dos Projetos de Extensão sempre quando do início do acompanhamento de novos projetos, principalmente no que se refere a prestação de contas dos recursos utilizados.

**CONSTATAÇÃO 07: ATRASO NA CONCLUSÃO DOS PROJETOS DE EXTENSÃO.**

Durante o período de análise dos Projetos de Extensão registrados no SUAP – 09/08/2022 a 26/10/2022 – foi observado a existência de projetos ainda em execução, mesmo após findo o prazo estabelecido para sua conclusão. Os projetos que se encontravam nesta situação no período de análise constam no Quadro 10.

**Quadro 10** – Projetos com execução atrasada

<b>PROJETOS ATRASADOS</b>				
<b>Unidade</b>	<b>Título</b>	<b>Período de execução</b>	<b>Situação atual</b>	<b>Observação</b>
Caicó	Eventos de moda em Caicó: onde arte e cultura afloram a identidade regional	De 21/09/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Ceará-Mirim	Núcleo tecno-cênico experimental para tempos remotos e híbridos - nuarte/ ceará-mirim em rede, ações em teia	De 05/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Ceará-Mirim	Manutenção e desenvolvimento do grupo nepp de msi do campus ceará-mirim	De 12/07/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Currais novos	Comunidade de leitores: uma experiência de fomento literário no Seridó III	De 09/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Currais novos	Elaboração e adequação de rótulos de produtos alimentícios de unidades de produção artesanal em Currais Novos - RN	De 12/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Currais novos	Elaboração e adequação de rótulos de alimentos desenvolvidos por unidades de produção artesanal na microregião de Serra de Santana -	De 21/09/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise

	RN			
Mossoró	Nuarte - IFRN/MO: resistir e reinventar em tempos de pandemia	De 12/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Mossoró	Construnepp - manutenção do núcleo de extensão e prática profissional - NEPP/Mossoró	De 12/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Mossoró	Cactário maria bonita	De 12/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Mossoró	Dança educação: dança, corpo e percepção ambiental	De 12/08/2021 a 11/04/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Mossoró	(In) visibilidades: filosofia e direitos humanos em pensadoras (es) negras (os)	De 21/09/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Natal – Central	Gestão de resíduos em um supermercado em São José de Mipibu: qualidade com responsabilidade ambiental	De 12/07/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Parelhas	Núcleo de estudos em robótica e desenvolvimento de software - nerds	De 09/08/2021 a 28/02/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Pau dos Ferros	Talento metrópole - formação específica para jovens com superdotação no domínio da tecnologia da informação	De 12/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Pau dos Ferros	Saboaria artesanal: produtos aromáticos e pré-banho e pós-banho agregando conhecimento e valor aos produtos apícolas e as plantas medicinais da caatinga	De 05/08/2021 a 31/03/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise
Santa Cruz	Grupo olímpico de matemática e educação financeira	De 21/09/2021 a 13/05/2022	Em execução	Projeto está atrasado na data da análise

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em nov. 2022.

**CAUSA:** Ausência de acompanhamento tempestivo dos Projeto pelos Coordenadores.

**MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

### CAICÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CEARÁ-MIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### CURRAIS NOVOS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### MOSSORÓ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### NATAL – CENTRAL

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### PARELHAS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### PAU DOS FERROS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.002029.2022-08).

### SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

## **ANÁLISE DA AUDITORIA**

Muito embora também tenha sido apontado o cenário pandêmico no ano de 2021 como motivo ensejador dos atrasos na conclusão dos projetos, este se deu em menor frequência que nas manifestações a respeito das demais constatações deste relatório. Portanto, nota-se a presença de elementos motivadores mais diversos, a exemplo de dificuldades em assimilar alterações nas ferramentas de gestão no SUAP, evasão de alunos e acumulação de funções por parte dos coordenadores dos projetos.

Todavia, percebeu-se um esforço dos Coordenadores de Extensão dos *campi* em dirimir as pendências existentes o que resultou na conclusão da maioria dos projetos de extensão apontados nesta constatação. De fato, apenas três *campi* ainda mantinham, quando da finalização desta ação de auditoria, alguns dos projetos aqui tratados com o *status* de “em execução”: Ceará-Mirim; Mossoró e Pau dos Ferros.

**RECOMENDAÇÃO 01 (Campi Caicó; Ceará-Mirim; Currais novos; Mossoró; Natal – Central; Parelhas; Pau dos Ferros e Santa Cruz)**

Recomenda-se aos coordenadores de extensão dos *campi* que realizem o acompanhamento mensal dos projetos sob sua supervisão.

**CONSTATAÇÃO 08: REGISTRO DE ATIVIDADES SEM APRESENTAÇÃO DE COMPROVANTES DE SUA EFETIVA EXECUÇÃO.**

Constatou-se a existência do registro de atividades relacionadas aos projetos de extensão sem a apresentação de documentos, fotos ou outros elementos que permitissem a comprovação do cumprimento de tais atividades. A especificação dos achados consta no Quadro 11.

**Quadro 11 - Projetos com registros de atividades sem apresentação de comprovantes**

COMPROVAÇÃO DAS ATIVIDADES			
Unidade	Título	Observação	Comprovação de atividades
Apodi	Tecnologia para cultivo de acerola no município de Apodi	As atividades 0 (meta 2); 1 (metas 0 e 1); 4 e 5 (meta 2) não possuem comprovantes	Parcial
Caicó	Saia - sarau de artes integradas autorais	Apenas as metas 4 e 6 possuem comprovante	Parcial
Caicó	Desenvolvimento de coleção de moda para divulgação das vocações locais e inclusão social	Apenas as atividades 1 (meta 4); 2 (meta 4); 6 (metas 2 e 4); 7 a 9 (meta 3) possuem comprovante	Parcial
Caicó	Ofertas de cursos na área de moda para formação complementar e inclusão social	Apenas a atividade 5 (meta 2) possuem comprovante	Parcial
Caicó	Oficinas de customização de roupas usadas utilizando efeitos físico-químicos de baixo custo	As metas 1; 2 e 3 não possuem comprovantes	Parcial
Caicó	Eventos de moda em Caicó: onde arte e cultura afloram a identidade regional	Não foram apresentados comprovantes	Não
Canguaretama	Nuarte - IFRN Canguaretama - 2021	As atividades 1 (metas 4 e 6) e 2 (metas 3 e 5) não possuem comprovante	Parcial
Canguaretama	Turismo e lixo na praia da pipa: (eco)ações locais para sensibilização	Apenas a atividade 2 (meta 3) não possui comprovante	Parcial
Canguaretama	Nepp em turismo, hospitalidade e lazer: eventos virtuais	As atividades 1 (metas 2 e 6); 5 (meta 3) e 6 (meta 2) não possuem comprovante	Parcial
		Apenas a atividade 1 (meta 2)	

Canguaretama	Informatização social	não possui comprovante; atividades 1 (meta 5); 2 (metas 4 e 5) e 3 (meta 5) possuem o mesmo documento como comprovante	Parcial
Ceará-Mirim	Núcleo tecno-cênico experimental para tempos remotos e híbridos - nuarte/ Ceará-Mirim em rede, ações em teia	Sem registros das atividades; não foram apresentados os comprovantes das metas; sem fotos	Não
Ceará-Mirim	Manutenção e desenvolvimento do grupo nepp de msi do campus ceará-mirim	Não foram apresentados os comprovantes das metas	Não
Ceará-Mirim	IFRN natureza - matemática	Apenas as atividades 1 (metas 3 e 4) e 3; 4 e 5 (meta 1) possuem comprovante - não tem relatório	Parcial
Ceará-Mirim	Meditar & pensar: experiências e reflexões para promoção da saúde em escolas	Apenas as ações 1 (metas 2 a 6); 2 (metas 2 e 6) e 3 (meta 2) possuem comprovantes	Parcial
Currais novos	Arte na rede: as ações do nuarte campus currais novos no contexto híbrido	As atividades 1 (metas 1; 4; 5; 6; 7 e 8); 2 (metas 1; 4; e 7); 3 (metas 3; 6 e 7) e 4 (meta 4) não possuem comprovante	Parcial
Currais novos	Prática profissional em manutenção de computadores em escola pública	Não foram apresentados os comprovantes das metas	Não
Currais novos	Comunidade de leitores: uma experiência de fomento literário no Seridó III	Apenas as atividades 6 (meta 3); 1; 2 e 3 (meta 4) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Currais novos	Elaboração e adequação de rótulos de produtos alimentícios de unidades de produção artesanal em Currais Novos - RN	Nenhum registro de execução de atividades	Não
Currais novos	Elaboração e adequação de rótulos de alimentos desenvolvidos por unidades de produção artesanal na microregião de Serra de Santana - RN	Não foram apresentados comprovantes; nenhuma ação foi avaliada	Não
Ipanguaçu	Neppagro - empreendedor	Apenas as ações das metas 1, 2 e 5 não continham comprovantes	Parcial
Ipanguaçu	Resistências e culturas afrobrasileira e indígena no Rio Grande do Norte	Apenas as ações 2 (meta 1); 3 (meta 3) e 4 (meta 3) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
João Câmara	Nuarte João Câmara: um oxigênio cultural do mato grande	Apenas as atividades 1 (metas 2; 3 e 4); 2 (metas 2 a 5); 3 (meta 1) possuem comprovante	Parcial

João Câmara	Adminfo consult - laboratório para prática profissional dos cursos de administração e informática do Campus João Câmara	Apenas as atividades 1 (meta 4) e 5 (meta 2) possuem comprovante (inclusive relatório)	Parcial
João Câmara	Laboratório empresa -energilab	Apenas a atividade 1 (meta 1) possui comprovante	Parcial
João Câmara	Hjc: perspectivas para prática esportiva do handebol na região do mato grande em tempos pandêmicos	Apenas as metas 3 e 4 possuem comprovantes	Parcial
Jucurutu	Formação de músicos de banda	Apenas a meta 4 possui comprovante (consta 08 fotos sem identificação)	Parcial
Lajes	Núcleo de arte itaretama – arte, cultura e educação	As atividades 1 e 2 (metas 4) não possuem comprovante	Parcial
Lajes	Sistema de gestão patrimonial - solução inovadora para gestão simplificada	Apenas a atividade 1 (meta 4) não possui comprovantes	Parcial
Macau	De mar e sol: a produção artística e cultural da região da costa branca potiguar	As atividades 1 (metas 3; 4; 5 e 8); 2 (metas 8 e 9) e 3 (metas 8 e 9) não possuem comprovante	Parcial
Macau	Nepp/mc - integrando serviço e aprendizagem: qualidade microbiológica da água para o consumo humano e sua relação com promoção à saúde no município de Macau/RN	As atividades 2 (metas 2 e 5); 4; 5 e 6 (meta 5) não possuem comprovante - não tem relatório	Parcial
Macau	Coleta de moluscos em uma reserva de desenvolvimento sustentável no litoral do nordeste brasileiro: exploração predatória ou manejo sustentável	Apenas a atividade 2 (meta 2) não possui comprovantes	Parcial
Macau	Arborização urbana com espécies nativas da caatinga como prática de educação ambiental no bairro cohab (Macau/RN)	Apenas as ações 1 e 3 (meta 6) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Macau	Clube do livro e leitores Macau	Nenhum comprovante das ações realizadas (consta 15 fotos sem identificação das atividades/metras)	Não
Mossoró	Nuarte - ifrn/mo: resistir e reinventar em tempos de pandemia	Sem registros das atividades (a exceção da atividade 1 da meta 1)	Não
Mossoró	Construnepp - manutenção do núcleo de extensão e prática profissional - NEPP/Mossoró	Apenas as atividades 1 (metas 2; 4 e 5) possuem comprovante - não tem relatório	Parcial

Mossoró	A auriculoterapia como prática complementar no tratamento da ansiedade e/ou depressão: uma intervenção na realidade de saúde de funcionários e usuários da unidade básica de saúde (ubs) duclécio antônio de medeiros	Apenas as ações 1 (metas 2 e 3) e 2 (meta 4) possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Mossoró	Articulação institucional e mobilização comunitária para construção da política municipal de educação ambiental da cidade de areia branca	Apenas a ação 2 (meta 1) não possui comprovantes - não tem relatório	Parcial
Mossoró	Educação em saúde para promoção de uma vida ativa para idosos: uma intervenção viável em tempo de pandemia nas unidades básicas de saúde duclécio antônio de medeiros e durval costa	Nenhum comprovante das ações realizadas (consta 06 fotos sem identificação das atividades/metasp)	Não
Mossoró	(In) visibilidades: filosofia e direitos humanos em pensadoras (es) negras (os)	Apenas a ação 1 (meta 1) possui registro e comprovante (consta 11 fotos sem identificação das atividades/metasp)	Parcial
Natal – Central	Malungos em cena	Não foram apresentados os comprovantes das metas	Não
Natal – Central	Nepp reurb	Não foram apresentados os comprovantes das metas	Não
Natal – Central	Neppcon - núcleo de extensão e prática profissional da diacon	Não foram apresentados os comprovantes das metas	Não
Natal – Central	Fortalecimento da indústria mineral do rio grande do norte através do núcleo de extensão e prática profissional em processamento mineral, resíduos e materiais do It2m – IFRN Campus Natal-Central	Apenas a atividade 1 (meta 4) não possuem comprovantes	Parcial
Natal – Central	Ensino remoto e a utilização de ferramentas virtuais para o ensino de ciências aplicados aos estudantes da rede pública municipal de ensino de Natal/RN	Nenhum comprovante das ações realizadas (consta 26 fotos sem identificação)	Não
Natal – Central	Cursos de matemática básica em tempos de pandemia do covid-19.	Nenhum comprovante das ações realizadas	Não
Natal – Central	Difusão científica nas redes sociais: uma ferramenta para construção de uma sociedade baseada na ciência e intelectualidade	Apenas a ação 2 (meta 2) não possui comprovante	Parcial
Natal – Central	Gestão de resíduos em um supermercado em São José de Mipibu: qualidade com responsabilidade ambiental	Apenas as atividades 1 (metas 1; 4; 5 e 6) possuem comprovantes (consta 19 fotos sem identificação)	Parcial

Natal – Central	Projetando em instituições sociais	Nenhum comprovante das ações realizadas (consta 04 fotos sem identificação)	Não
Natal – Central	Tads pelo mundo	Apenas a ação 1 (metas 1 e 2); 3 (metas 1); 4 (meta 1); 5 (metas 10; 12; 14 e 16); 6 (metas 8; 10; 12 e 16); 7 (metas 3; 8; 10); e 8 (metas 3 e 8) possuem comprovantes	Parcial
Natal – Zona Norte	Agência web escolar	Apenas a atividade 2 (meta 1) não possui comprovantes - não tem relatório	Parcial
Natal – Zona Norte	Projeto e-lixo - projeto de recondicionamento e reciclagem de resíduos eletroeletrônicos	As atividades 1 (metas 1 e 5); 2 (meta 4) e 3 (meta 1) possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Natal – Zona Norte	Entreatos	As atividades 1 (meta 6); 3 (metas 3; 4 e 6); 6 (metas 1 e 5) e 7 (metas 1 e 4) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Natal – Zona Norte	Robótica educacional nas escolas públicas da Zona Norte de Natal	Apenas a ação 2 (metas 1) não possui comprovantes	Parcial
Natal – Zona Norte	Semente 2021: a zn se lança à terra para germinar	Apenas as ações 1 (metas 1 e 3) e 2 (meta 3) não possuem comprovantes (consta 06 fotos sem identificação das atividades/metass)	Parcial
Nova Cruz	Nuarte nova cruz: ações culturais em corpos presentes/online	Não foram apresentados os comprovantes das metas (salvo relatório)	Parcial
Nova Cruz	Análise da potabilidade da água presente nos bebedouros de escolas públicas da região circunvizinha a Nova Cruz/RN	Não foram apresentados os comprovantes das metas - não tem relatório	Não
Nova Cruz	Coro virtual e atuação artística	Apenas as ações 1 (metas 2 e 7) e 2 (meta 1) possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Nova Cruz	Pensamento computacional plugado utilizando a ferramenta scratch no ensino fundamental II	Apenas a ação 2 (meta 3) possui comprovante (relatório)	Parcial
Parelhas	Nuarte Parelhas 2021	As atividades 6 e 7 (meta 1) não	Parcial

		possuem comprovante	
Parelhas	Núcleo de estudos em robótica e desenvolvimento de software - nerds	Não foram apresentados os comprovantes das metas - não tem relatório	Não
Parnamirim	Desenvolvimento de um sistema de portfólio estudantil para estágios e egressos	Apenas as atividades 3 (meta 5) e 5 (meta 3) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Parnamirim	Buliçosas - por mais mulheres em ciência, tecnologia, engenharia e matemática	Apenas as ações 1 (meta 2); 2 (metas 2); 3 e 9 (meta 2); 7; 11 e 12 (meta 1) não possuem comprovantes	Parcial
Pau dos Ferros	Vivências em artes	A atividade 1 (meta 4) não possui comprovante	Parcial
Pau dos Ferros	Saboaria artesanal: produtos aromáticos e pré-banho e pós-banho agregando conhecimento e valor aos produtos apícolas e as plantas medicinais da caatinga	As metas 5 e 6 não possuem comprovantes; as metas 5 e 6 não foram avaliadas (10/10/2022) - não tem relatório	Parcial
Pau dos Ferros	Ampliando as oportunidades por meio do desenvolvimento de competências técnicas com programação aplicada	Apenas as ações 1 (meta 3 - nomeada como 4); e as metas 4 e 5 não possuem comprovantes	Parcial
Pau dos Ferros	Produção de material didático de química para a educação de jovens e adultos (eja)	Apenas a ação 2 (metas 2 e 3) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Santa Cruz	Núcleo de arte - campus Santa Cruz	As atividades 3 (meta 4); 4 e 5 (meta 6); e todas da meta 1 não possuem comprovante	Parcial
Santa Cruz	Nepp - núcleo de extensão e prática profissional	Apenas a atividade 1 (meta 1) não possui comprovantes - não tem relatório	Parcial
Santa Cruz	Popularização do conhecimento prático e teórico de refrigeração e climatização no município de Santa Cruz	As atividades 1 (metas 2; 3 e 5); 2 (meta 5); 3 (meta 1); 5; 6 e 8 (meta 5) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Santa Cruz	Capacitar para incluir	Apenas as ações 2, 3 e 5 (metas 3 e 5 - nomeada como 4) e a meta 1 possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
Santa Cruz	Grupo olímpico de matemática e educação financeira	Nenhum comprovante das ações realizadas; apenas a meta 1 possui registro e aprovação	Não

Santa Cruz	IFRN natureza- química	Nenhum comprovante das ações realizadas (consta 12 fotos sem identificação das atividades/metasp)	Não
São Gonçalo do Amarante	Núcleo de arte do IFRN - São Gonçalo do Amarante	Apenas as atividades 1 (metas 1 e 2) possuem comprovante	Parcial
São Gonçalo do Amarante	NUPPE - Núcleo de Prática em Projeto de Edificações	As atividades 1 (meta 3); 2 (metas 2; 3 e 7); 3 (metas 1; 2; 3 e 7); 4 (metas 1 e 5); 5 (meta 1) e 7 (meta 4) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Roda consciência 2021 - ciclo de leituras do NEABI/SGA	As atividades 3 (metas 2 a 7) e 1 (meta 8) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
São Gonçalo do Amarante	Núcleo de desenvolvimento web (nuweb)	Apenas as metas 1 e 2 não possuem comprovantes	Parcial
São Paulo do Potengi	Núcleo de arte do potengi	As atividades 2 (meta 1); 4 (meta 2); e 5 (meta 1 e 2) possuem comprovante	Parcial
São Paulo do Potengi	Núcleo de extensão e práticas profissionais em edificações - NEPP - IFRN/SPP	Apenas a atividade 2 (meta 4) não possui comprovantes - não tem relatório	Parcial
São Paulo do Potengi	Nepp meio ambiente e o uso das mídias sociais para educação ambiental na região do potengi	As atividades 1 (metas 3; 4; 5 e 6) e 2 (meta 6) não possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
São Paulo do Potengi	IFRN natureza - biologia	As atividades 1 (metas 3 e 4) e 2 (meta 5) possuem comprovantes - não tem relatório	Parcial
São Paulo do Potengi	Informando: a (in)formação entre escola e (so)ci(e)dade	Apenas as ações 1 (metas 1; 3 a 4); 2 (metas 1 a 4) e 3 (metas 1 e 3) possuem comprovantes (consta 12 fotos sem identificação das atividades/metasp)	Parcial
São Paulo do Potengi	Cine potengi: dicas e debates virtuais em tempos de pandemia	Apenas a ação 1 (metas 1) não possui comprovantes	Parcial

Fonte: CONAO/AUDGE-IFRN com base em dados extraídos do SUAP, em nov. 2022.

**CAUSA:** Ausência de critérios e parâmetros claros acerca da apresentação de elementos comprobatórios das ações e metas relacionadas a execução dos projetos de extensão.

## **MANIFESTAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS**

### **APODI**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **CAICÓ**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **CANGUARETAMA**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **CEARÁ-MIRIM**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **CURRAIS NOVOS**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **IPANGUAÇU**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **JOÃO CÂMARA**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **JUCURUTU**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **LAJES**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **MACAU**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **MOSSORÓ**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **NATAL – CENTRAL**

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL – CIDADE ALTA

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NATAL ZONA NORTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### NOVA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARELHAS

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PARNAMIRIM

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### PAU DOS FERROS

Não houve manifestação da Gestão do Campus (23137.002029.2022-08).

#### SANTA CRUZ

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SÃO GONÇALO DO AMARANTE

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

#### SÃO PAULO DO POTENGI

A manifestação da unidade auditada consta no Anexo I do Relatório.

### **ANÁLISE DA AUDITORIA**

Observou-se que todos os Campi apresentaram manifestação padrão de que os editais, em 2021, não estabeleciam a obrigatoriedade de se comprovar o cumprimento de cada atividade dos projetos executados, de forma que o acompanhamento por parte dos coordenadores poderia ser “in loco”. Também se observou que se encontra em discussão, por parte do Comitê de Extensão do IFRN, a possibilidade de inclusão da obrigatoriedade de comprovação das atividades dos projetos por outros meios que não sejam a verificação “in loco”, tendo em vista as dificuldades dessa forma de acompanhamento durante a pandemia de Covid 19 em 2021.

No Manual do sistema de gerenciamento de projetos de extensão do IFRN consta o seguinte:

Décima Quinta Etapa: Monitoramento pelo(a) coordenador(a) do projeto

Registro das atividades executadas

O monitoramento do projeto ocorre durante todo o período de execução e tem como objetivos detectar possíveis falhas e corrigi-las imediatamente, a fim de não comprometer a conclusão do projeto.

– O(a) coordenador(a) do projeto deve registrar todas as atividades executadas, gerenciar os gastos, **inserir fotos e anexos**. O registro das atividades é obrigatório e deve ser feito em tempo real. (Pag. 71)

(...)

Décima Sexta Etapa: Monitoramento pelo(a) diretor(a) coordenador(a)/ de extensão/monitor(a) do campus

– É necessário que todos os registros de atividades e gastos registrados pelo coordenador do projeto **sejam validados pelo(a) diretor(a)/coordenador(a) de extensão** do campus ou monitor(a) designado(a), por meio da aba Monitoramento. (Pag. 74)

Depreende-se da leitura que existe a obrigação de inserção de fotos e anexos no módulo de extensão, sem estabelecer que tal ação seja realizada em todos os registros das atividades e metas. Não obstante, a falta de regras claras acerca da apresentação dos elementos comprobatórios que devem constar nos registros de metas e atividades fragiliza os controles internos, pois deixa entregue a critérios subjetivos a decisão de quais as ações são passíveis ou necessárias de comprovação.

De forma a evitar essa subjetividade na decisão de quais ações devem ser comprovadas e como se darão, é necessário que se estabeleça critérios e parâmetros claros acerca da apresentação de elementos comprobatórios das ações e metas relacionadas a execução dos projetos de extensão. Os apontamentos aqui realizados não visam questionar a frequência e a forma de como se dá a comprovação de ações ou metas no âmbito dos projetos, mas de demonstrar a falta de diretrizes sobre o tema.

## RECOMENDAÇÃO 01 (PROEX)

**Recomenda-se solicitar ao Comitê de Extensão do IFRN que estabeleça regras e parâmetros necessários a definição de elementos comprobatórios da execução dos projetos de extensão a serem apresentados pelos servidores quando de sua atuação como Coordenadores de projetos de extensão.**

## 6. BENEFÍCIOS ESPERADOS

As recomendações emitidas neste relatório têm como objetivo corrigir situações identificadas durante os trabalhos de auditoria, de modo a gerar impactos positivos na gestão pública, os quais devem ser evidenciados e comprovados. Aqui serão expressos os benefícios esperados, que deverão ser contabilizados como benefícios efetivos, após a comprovação de medidas tomadas pela gestão em atendimento as recomendações emitidas pela Auditoria. Essa contabilização de resultados seguirá a sistemática de quantificação instituída pelas Portarias nº 1.276, de 05 de junho de 2017 – MTCGU e nº 1.410, de 28 de junho de 2017 – MTCGU. Segue a classificação dos benefícios esperados:

Quadro 02 – Classificação dos benefícios esperados.

CONSTATAÇÃO	RECOMENDAÇÃO	CLASSE	DIMENSÃO	REPERCUSSÃO
	Recomenda-se a realização de capacitação/instrução direcionada aos Coordenadores de Pesquisa	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de	Pessoas, Infraestrutura	

Falta da apresentação de comprovante de valores não utilizados nos projetos de pesquisa	e Inovação acerca do correto uso dos recursos alocados nos projetos. (PROPI)	gerir riscos e de implementação de controles internos	e Processos Internos	Estratégica
	Recomenda-se aos Coordenadores de Pesquisa e Inovação que aprovelem os projetos de pesquisa apenas após a verificação da correta prestação de contas dos recursos utilizados. (Campi)	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Tático/Operacional
Inconsistências nos planos de aplicação dos projetos de pesquisa.	Recomenda-se a realização de reuniões de instrução aos coordenadores dos Projetos de Pesquisa sempre quando do início do acompanhamento de novos projetos, principalmente no que se refere a prestação de contas dos recursos utilizados. (Campi)	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Tático/Operacional
Atraso na conclusão dos projetos de pesquisa.	<b>Recomenda-se aos coordenadores de pesquisa e inovação dos Campi que realizem o acompanhamento mensal dos projetos sob sua supervisão. (Campi)</b>	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Tático/Operacional
Registro de atividades sem apresentação de comprovantes de sua efetiva execução.	<b>Recomenda-se solicitar ao Comitê de Pesquisa do IFRN que estabeleça regras e parâmetros necessários a definição de elementos comprobatórios da execução dos projetos de pesquisa a serem apresentados pelos servidores quando de sua atuação como Coordenadores de projetos de pesquisa. (PROPI)</b>	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Estratégica
Falta da apresentação de comprovante de valores não utilizados nos projetos de extensão.	Recomenda-se a realização de capacitação/instrução direcionada aos Coordenadores de Extensão acerca do correto uso dos recursos alocados nos projetos. (PROEX)	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Estratégica
	Recomenda-se aos Coordenadores de Extensão que aprovelem os projetos de pesquisa apenas após a verificação da correta prestação de contas dos recursos utilizados.	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Tático/Operacional

	(Campi)	de controles internos		
Inconsistências nos planos de aplicação dos projetos de extensão.	Recomenda-se a realização de reuniões de instrução aos coordenadores dos Projetos de Extensão sempre quando do início do acompanhamento de novos projetos, principalmente no que se refere a prestação de contas dos recursos utilizados. (Campi)	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Tático/Operacional
Atraso na conclusão dos projetos de extensão.	<b>Recomenda-se aos coordenadores de extensão dos Campi que realizem o acompanhamento mensal dos projetos sob sua supervisão. (Campi)</b>	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Tático/Operacional
Registro de atividades sem apresentação de comprovantes de sua efetiva execução.	<b>Recomenda-se solicitar ao Comitê de Extensão do IFRN que estabeleça regras e parâmetros necessários a definição de elementos comprobatórios da execução dos projetos de extensão a serem apresentados pelos servidores quando de sua atuação como Coordenadores de projetos de extensão. (PROEX)</b>	Benefício Não Financeiro/Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura e Processos Internos	Estratégica

**Fonte:** Elaborado pela Auditoria Interna.

## 7. CONCLUSÃO

O exame cujos resultados são apresentados neste relatório teve como objetivo avaliar os controles aplicados ao acompanhamento da efetividade das prestações de contas dos recursos para a execução dos projetos de pesquisas e extensão no âmbito do IFRN. Após a aplicação de procedimentos de indagações por escrito, análise documental e exames de registros, foram evidenciadas falhas nos processos de acompanhamento dos projetos de pesquisa e extensão. As constatações encontradas caracterizam-se por fragilidades na prestação de contas, inconsistências nos registros e atrasos na realização dos projetos, **o que prejudica o devido acompanhamento de tais atividades.**

Considerando os objetivos específicos pretendidos nesta ação de auditoria, as situações identificadas evidenciam deficiências no acompanhamento mensal dos projetos, principalmente no que diz respeito a medidas para se evitar atrasos na conclusão dos projetos – conforme indica o número significativo de projetos que se encontravam com sua execução atrasada a época das análises. Também apontam para esta conclusão as inconsistências nos registros do SUAP das prestações de conta dos projetos de pesquisa e de extensão.

Houve muitas manifestações atribuindo ao panorama de pandemia por covid-19 como motivo para a ocorrência de parte das situações apontadas neste relatório; mas também foram identificadas outras causas, como a falta de normas bem definidas quanto a forma de comprovação das atividades, falta de acompanhamento tempestivo dos projetos e desconhecimento por parte dos coordenadores das regras que regem as atividades de pesquisa e

extensão na instituição.

As recomendações presentes neste relatório poderão contribuir com tais iniciativas, considerando que elas foram elaboradas a fim de tratar as causas raízes dos problemas identificados. Posteriormente será disponibilizado aos setores competentes um Plano de Providências Permanente, onde deverá ser informado as providências adotadas para o atendimento das constatações emitidas.

Cabe destacar que a Auditoria Interna tem como competência fornecer avaliações e assessoramentos, de maneira independente e objetiva, que permitam a instituição aprimorar seus controles internos, tornando-os mais eficientes e eficazes, de forma a reduzir os riscos que se impõem ao alcance de seus objetivos.

Isso posto, vencido o trabalho de análise da matéria objeto de auditoria, submete-se o presente relatório à consideração superior para que, após lido e aprovado, seja remetido à autoridade máxima deste Instituto Federal para ciência das constatações e das recomendações e para provimento das medidas propostas por esta Auditoria Interna junto às unidades examinadas.

**Francisco Daniel Ferreira da Costa**

Auditor Interno – IFRN/PF

Matrícula SIAPE nº: 2528083

**Jose Antonio Agulleiro Rodriguez**

Auditor Interno – IFRN/AP

Matrícula SIAPE nº: 2043746

**Jose Eudes Medeiros Junior**

Auditor Interno – IFRN/MO

Matrícula SIAPE nº: 1842290

Documento assinado eletronicamente por:

- **Francisco Daniel Ferreira da Costa, AUDITOR**, em 07/07/2023 10:38:20.
- **Jose Antonio Agulleiro Rodriguez, AUDITOR**, em 07/07/2023 10:41:45.
- **Jose Eudes Medeiros Junior, AUDITOR**, em 07/07/2023 10:50:23.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 04/07/2023. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifrn.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 576867

Código de Autenticação: 4365070c3d

