

Relatório de Auditoria

Macroprocesso Gerir Pesquisa

2023



INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA

REITORIA

AUDITORIA GERAL

Relatório de Auditoria – Macroprocesso Gerir Pesquisa

Cajazeiras
Dezembro/2023

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DO IFPB

Missão

Desempenhar uma atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria desenhada para adicionar valor e melhorar as operações do Instituto Federal da Paraíba, buscando auxiliá-lo a realizar seus objetivos, através da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

Visão

Ser reconhecido, em longo prazo, no Brasil, como órgão de excelência competente pela avaliação e consultoria dos controles internos, da governança e da gestão de risco contribuindo para o fortalecimento da gestão e para o desenvolvimento institucional.

Valores

- I) Comportamento ético;
- II) Cautela e zelo profissional;
- III) Independência;
- IV) Imparcialidade;
- V) Objetividade;
- VI) Conhecimento técnico e capacidade profissional;
- VII) Atualização dos conhecimentos técnicos;
- VIII) Cortesia;
- IX) Intransferibilidade de Funções;
- X) Sigilo e Discrição;
- XI) Responsabilidade;
- XII) Interesse Público;
- XIII) Comunicação eficaz;
- XIV) Alinhamento com as estratégias, objetivos e riscos da organização;
- XV) Atuação respaldada na eficiência, eficácia, efetividade e economicidade;
- XVI) Controle de qualidade; e
- XVII) Transparência dos resultados.

Relatório de Auditoria – Macroprocesso Gerir Pesquisa

Natureza da Auditoria

Conformidade e Desempenho

Período de Abrangência

06/02/2023 – 14/12/2023

Unidade

Diretoria de Pesquisa do IFPB

Responsáveis

Deyse Morgana das Neves Correia

Relatório nº

06/2023

Equipe de trabalho

Francimar Barbosa da Silva – Auditor Interno

Pedro Victor S.Nicéas de Albuquerque – Coordenador da Divisão de Planejamento e
Execução de Auditoria -Reitoria

Erick Miranda da Silva – Auditor Geral

Cajazeiras-PB

Dezembro/2023

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS

AUDIN-PE - Divisão de Planejamento e Execução de Auditoria -Reitoria

CGU – Controladoria Geral da União

CNPq - Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico.

DGEP – Diretoria de Gestão de Pessoa

FAPESQ-PB - Fundação de Apoio à Pesquisa do Estado da Paraíba

IFPB – Instituto Federal da Paraíba

IN – Instrução Normativa

MP – Ministério de Planejamento

PAINT - Plano Anual de Atividades da Unidade de Auditoria Interna

PIBIC - Programa Institucional de Bolsas de Iniciação Científica

PIBIC EM - Programa Institucional de Bolsas de Iniciação Científica para o Ensino Médio

PIBIC FAPESQ - Programa Institucional de Bolsas de Iniciação Científica para Egressos da Rede Pública de Ensino

PIBITI - Programa Institucional de Bolsas de Iniciação em Desenvolvimento Tecnológico e Inovação

PLANEDE - Planejamento Estratégico Decenal

SA – Solicitação de Auditoria

SUAP – Sistema Unificado de Administração Pública

TCU – Tribunal de Conta da União

UAIG – Unidade de Auditoria Interna Governamental

LISTA DE FIGURAS

FIGURA 1	- Instituições financiadoras de pesquisa no IFPB	14
FIGURA 2	- Notificação ao coordenador de projeto	27
FIGURA 3	- SUAP - Tela de Menu de pesquisa	31
FIGURA 4	- Portal da transparência do IFPB	32
FIGURA 5	- Portal da transparência do IFPB- Extensão	33
FIGURA 6	- Recursos Financeiro FAPESQ	41
FIGURA 7	- Recursos Financeiro CNPq	41

LISTA DE QUADROS

QUADRO 1 -	Atas de reuniões - Diretoria de Pesquisa e as Coordenações de Pesquisa dos campi.....	15
QUADRO 2 -	Pesquisas realizadas por equipe constituída de vários campi	16
QUADRO 3 -	RP01/2022-A - Relação de projetos Campus João Pessoa.....	20
QUADRO 4 -	RP10/2022-A - Relação de projetos – Campus João Pessoa ...	21
QUADRO 5 -	RP10/2022–B - Relação de projetos–Campus João Pessoa.....	23
QUADRO 6 -	Relação de projetos IV – João Pessoa – Edital 01/2022.....	26
QUADRO 7 -	Plano de Ação de Pesquisa.....	37
QUADRO 8 -	Divulgação das Pesquisas realizada pelo IFPB à sociedade ...	39
QUADRO 9 -	PIBIC – Editais Publicados no IFPB	40

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	10
2. ACHADOS DE AUDITORIA	12
2.1 – Achado tipo informação	12
Os resultados dos Projetos de Pesquisa são divulgados à sociedade por meio de eventos, da Semana de Ciência e Tecnologia em cada campus e publicações de artigo em revistas e livros.....	12
O IFPB tem parceria com o CNPq e FAPESQ-PB para captação de recursos financeiros.	13
A articulação da política e ações de pesquisa com os órgãos sistemáticos de gestão na Reitoria e nos Campi acontece, primordialmente, por meio da realização de reuniões ordinárias.	14
Existem projetos de pesquisas desenvolvidos conjuntamente por campi distintos.	15
A Diretoria de Pesquisa apresenta anualmente o relatório anual de suas atividades	16
2.2 – Achado tipo constatação	17
Os campi do IFPB não enviam à Diretoria de Pesquisa relatório das atividades anuais de pesquisa	18
Processos de ações de pesquisa com pendências administrativas para finalização.	19
Não há comprovação da devolução pelo Coordenador do Projeto dos valores recebidos e não utilizados durante a execução da pesquisa.	25
Valores que deveriam ser utilizados como despesa de custeio(339020) foram executados como despesa de capital(449020).	27
Fragilidade na publicação dos dados no site do IFPB relacionados às atividades de Pesquisa.	30
3. RESUMO DAS CONSTATAÇÕES	35

4 - CONCLUSÃO	36
5 - ANEXO	37
6 – APÊNDICE	39

1 - INTRODUÇÃO

O presente relatório visa descrever de forma pormenorizada a auditoria realizada no Processo Nuclear Gerir Pesquisa, objeto selecionado a partir do Plano Anual de Atividades da Unidade de Auditoria Interna Governamental do IFPB para o exercício de 2023.

Na auditoria buscou-se avaliar as atividades típicas deste processo nuclear, com enfoque, especialmente, em avaliar se as práticas de liderança contribuem para uma boa gestão do processo nuclear Gerir Pesquisa, se o processo nuclear é normatizado com a definição de sua estrutura, objetivos, atribuições, competências e responsabilidades e, especialmente, se as práticas de controle interno contribuem para uma boa gestão das funções de Gerir Pesquisa.

Convém registrar que, conforme exposto no PAINT/2023, o objeto foi escolhido de acordo com as orientações estabelecidas na Instrução Normativa do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União nº 09/2018, tendo como princípios orientadores: autonomia técnica, objetividade e harmonização com as estratégias, os objetivos e riscos da Unidade Auditada.

Essa auditoria foi realizada junto a Diretoria de Pesquisa, órgão sistêmico, incumbido regimentalmente das atividades de pesquisa do IFPB. No que diz respeito ao aspecto temporal foram analisados, os processos/editais iniciados e previsão de finalização no ano de 2022.

Concernente ao plano amostral em relação aos projetos de pesquisa foram selecionados os que são gerenciados pelas coordenações do Campus. Observando o critério materialidade foi selecionado o Campus de João Pessoa que contempla o maior número de projetos aprovados e dentre esses, seguindo ainda o mesmo critério(materialidade), foram analisados projetos da chamada interconecta(editais 01 e 15/2022) do Campus.

As questões de auditoria definidas para este trabalho foram:

1. Os resultados advindos com os Projetos de Pesquisa são divulgados à sociedade? E de que forma?
2. O IFPB tem parcerias com outras instituições e agências de fomento à pesquisa para o desenvolvimento de ações conjuntas e captação de recursos?

3. O IFPB tem projetos de pesquisa desenvolvidos em conjunto com outras instituições? Especificar detalhadamente e quantitativo
4. Na definição das linhas de pesquisa a instituição leva em consideração as demandas do setor produtivo e da sociedade local? Especificar de que forma
5. Como se dá a articulação da política e ações de Pesquisa com os órgãos sistemáticos(Pró - Reitoria/Diretoria e Campi)?
6. Há projetos de pesquisa desenvolvidos conjuntamente por campi distintos? Especificar detalhadamente e quantitativo
7. Há apresentação à Pró-Reitoria de Pesquisa, Inovação e PósGraduação de relatório anual das atividades desenvolvidas pela Diretoria?
8. Há apresentação à Diretoria de Pesquisa de relatório anual das atividades desenvolvidas pelos Campi?
9. Como o IFPB monitora os indicadores dos projetos de Pesquisa do interconecta?
10. Como é realizada a coleta e divulgação de dados relacionados à aos projetos de pesquisa do IFPB?

Em suma, os dados colhidos durante a realização dos trabalhos foram registros documentais, extraídos do site do IFPB, de sistemas informatizados, especificamente, o SUAP e de documentos enviados pelo setor auditado, os quais foram analisados pela equipe de auditoria e serviram de arrimo para subsidiar as aferições da unidade de auditoria.

Percebe-se, que ao todo foram elaboradas 10(dez) questões de auditoria, das quais, somente 03(três) foram compreendidas e identificadas na categoria achado de auditoria do tipo constatação, por conseguinte, as demais foram categorizadas como achados do tipo informação em decorrência da aderência da situação analisada com os critérios estipulados.

Destarte, como resultado da comparação entre os critérios estabelecidos e a condição real encontrada durante a realização dos trabalhos, foram identificados achados de auditoria do tipo constatação.

2 - ACHADOS DE AUDITORIA

Como resultado da comparação entre os critérios estabelecidos e a condição real encontrada durante a realização dos trabalhos de auditoria, demonstrado por meio de evidências, apresentam-se os seguintes achados de auditoria.

2.1 Achados do tipo Informação

2.1.1 – Questão de auditoria: Os resultados advindos com os Projetos de Pesquisa são divulgados à sociedade? E de que forma?

2.1.1.1 Descrição sumária

Os resultados dos Projetos de Pesquisa são divulgados à sociedade por meio de eventos, da Semana de Ciência e Tecnologia em cada campus e publicações de artigo em revistas e livros.

2.1.1.2- Critérios

Ações Estratégicas do PDI 2020-2024, Item 2.1.2.6 e Objetivo S10 do PLANEDE

2.1.1.3- Condição encontrada

Os resultados dos Projetos de Pesquisa desenvolvidos no IFPB são divulgados à sociedade pelos seguintes meios entre outros (ver apêndice, quadro 8):

- Eventos científicos organizados pelo IFPB, com ou sem parceria com outra instituição, ou eventos organizados por outras instituição. Exemplos:
 - Semana de Ciência e Tecnologia em cada campus;
 - 43º Congresso da Sociedade Brasileira de Computação (CSBC) – João Pessoa – PB
 - V Simpósio de Pesquisa, Inovação e Pós-graduação (Simpif) – João Pessoa
 - FEBRACE -Feira Brasileira de Ciências e Engenharia - São Paulo-SP
 - Congresso Internacional de Licenciatura -(Online)

- XXIV Congresso Brasileiro de Automática – Fortaleza – CE
- I Simpósio de Hidrogênio Renovável: Mercado, Economia e Regulação – João Pessoa –PB
- Editora do IFPB
 - Revista Príncípiã` (periódico)
 - Livros: Empreendedorismo e inovação na Rede Federal; Zoneamento Ambiental: ferramenta de ordenamento e gestão ambiental; *Práticas e espaços pedagógicos em institutos federais do nordeste: experiências na pós-graduação lato sensu no IFPB e no IFRN*

2.1.2 - O IFPB tem parcerias com outras instituições e agências de fomento à pesquisa para o desenvolvimento de ações conjuntas e captação de recursos?

2.1.2.1 Descrição sumária

O IFPB tem parceria com o CNPQ e FAPESQ-PB para captação de recursos financeiros.

2.1.2.2- Critérios

RESOLUÇÃO CONSUPER/IFPB N° 134, art. 5º, VIII

2.1.2.3- Condição encontrada

Verifica-se no Site do IFPB publicação de editais que oferecem bolsas para projetos de pesquisa em parceria com o CNPq, agência de fomento que financia projetos de pesquisa de iniciação científica nas modalidades PIBIC, PIBIC EM e PIBITI. Além da CNPq tem a FAPESQ-PB. Entre os editais de pesquisa estão os seguintes, conforme o apêndice, quadro 9: 23/2022, 30/2022 , 49/2002, 26/2023, 27/2023 e 28/20023:

Essas instituições de fomentos podem serem encontradas no SUAP (ver apêndice, figura 6)

FIGURA 1 – Instituições financiadoras de pesquisa no IFPB

Mostrando 3 Instituições Financiadoras

Ações	Instituição financiadora	Sigla	CNPJ da Instituição financiadora
  	Fundação de Apoio à Pesquisa do Estado da Paraíba	FAPESQ	41.134.719/0001-00
  	CONSELHO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO	CNPq	33.654.831/0001-36
  	Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia da Paraíba	IFPB	10.783.898/0001-75

Fonte: SUAP

2.1.3 - Como se dá a articulação da política e ações de Pesquisa com os órgãos sistemáticos Pró Reitoria/Diretoria e Campi)?

2.1.3.1 Descrição sumária

A articulação da política e ações de pesquisa com os órgãos sistemáticos de gestão na Reitoria e nos Campi acontece, primordialmente, por meio da realização de reuniões ordinárias.

2.1.3.2- Critérios

RESOLUÇÃO CONSUPER/IFPB N° 144, art. 116, II, V e XIII

2.1.3.3- Condição encontrada

Em resposta a **Solicitação de Auditoria 21/2023 – AUDIPE a Diretoria de Pesquisa, em 14/08/2023, informou que**

a articulação da política e ações de pesquisa com os órgãos sistemáticos de gestão na Reitoria e nos Campi acontece, primordialmente, por meio da realização de reuniões ordinárias, a cada dois meses com os gestores de pesquisa dos campi; encontros anuais de planejamento; e, este ano, a Pesquisa está realizando visitas in lócus para ouvir os pesquisadores, a comunidade acadêmica e a gestão dos Campi sobre as necessidades, demandas e boas práticas da pasta durante a Reitoria Itinerante.

No SUAP verificam-se atas de reuniões realizadas entre a Diretoria de Pesquisa e os Coordenadores de Pesquisa dos campi conforme quadro abaixo:

QUADRO 1 – Atas de reuniões - Diretoria de Pesquisa e as Coordenações de Pesquisa dos campi

Reunião	Ata	Data	Número participantes
1ª Reunião ordinária de gestores da pesquisa (google meet)	Ata 2/2023 - PRPIPG/REITORIA/IFPB	31/01/2023	16
2ª Reunião ordinária de gestores da pesquisa Parque Tecnológico Sinergia	Ata 2/2023 - DP/PRPIPG/REITORIA/IFPB	14/04/2023	15
3ª Reunião ordinária de gestores da pesquisa (google meet)	Ata 4/2023 - PRPIPG/REITORIA/IFPB	26/05/2023	13
4ª Reunião ordinária de gestores da pesquisa (google meet)	Ata 3/2023 - DP/PRPIPG/REITORIA/IFPB	07/08/2023	14

Fonte: SUAP

2.1.4 - Há projetos de pesquisa desenvolvidos conjuntamente por campi distintos?

2.1.4.1 Descrição sumária

Existem projetos de pesquisas desenvolvidos conjuntamente por campi distintos

2.1.4.2- Critérios

Ações Estratégicas do PDI 2020-2024, Item 2.1.2.6.

2.1.4.3- Condição encontrada

Em resposta a **Solicitação de Auditoria 21/2023 – AUDIPE a Diretoria de Pesquisa, em 14/08/2023, informou que**

O registro de equipes de pesquisa compostas por membros de Campi diversos é percebido há alguns anos. O fomento, a responsabilidade de acompanhamento e o cômputo do projeto de pesquisa ficam com o Campus de lotação do coordenador do projeto. [...] uma nova ação da Pesquisa contemplará os projetos de pesquisa desenvolvidos intercampi. Uma das linhas de pesquisa do Programa Conecta Mais, a ser lançado nos próximos dias, financiará com bolsa e apoio financeiro 4 projetos multicampi do IFPB

Verifica-se no SUAP pesquisas realizadas por equipe constituída de vários campi diferentes, conforme quadro abaixo:

QUADRO 2 – Pesquisas realizadas por equipe constituída de vários campi

Projeto	Ano	Equipe (Campus)
Caracterização da distribuição de luz ultravioleta (UV-C) em um sistema de desinfecção germicida	2022	Docente - Coordenador (João Pessoa) Docente (Santa Rita) Discente (João Pessoa)
Avaliação da diversidade de Papilomavírus em bovino (Bos taurus) no estado da Paraíba	2022	Docente (Cabedelo) Coordenador Docente (Sousa) Discente(Sousa) Discente(Cabedelo)
Eficiência da utilização de fungos micorrízicos arbusculares na cultura do feijão-caupi	2020	Docente – Coordenador (Cabedelo) Docente (João Pessoa) Docente (Cabedelo) 04 Discentes (Cabedelo)
IoT Aplicada ao Monitoramento e Acionamento Remoto de Múltiplas Cargas Residenciais	2020	Docente – Coordenador (Santa Rita) Docente (João Pessoa) 03 Discentes (Campina Grande)
Desenvolvimento de tecnologias sociais auxiliares para a recuperação de áreas degradadas	2021-2022	Docente – Coordenador (Cabedelo) Docente (Picuí) 07 Discentes (Cabedelo)
Desenvolvimento de biomantas para recuperação de áreas degradadas em unidades de conservação no município de Cabedelo – PB	2021-2022	Docente - Coordenador(Cabedelo) 02 Docentes (Cabedelo) Docente (Picuí) 04 Discentes (Cabedelo)

Fonte: SUAP

2.1.5 - Há apresentação à Pró-Reitoria de Pesquisa, Inovação e Pós-Graduação de relatório anual das atividades desenvolvidas pela Diretoria?

2.1.5.1 Descrição sumária

A Diretoria de Pesquisa apresenta anualmente o relatório anual de suas atividades

2.1.5.2- Critérios

2.1.5.3- Condição encontrada

A Diretoria informou em resposta a **Solicitação de Auditoria 21/2023 - AUDIPE, que no final de cada ano é gerado relatório de atividades com balanço das ações e metas alcançadas no ano. Além do relatório, também é registrado o Planede**

No Relatório de Gestão do IFPB de 2022 consta algumas atividades realizadas pela Diretoria de Pesquisa referente ao ano de 2022 (<https://www.ifpb.edu.br/transparencia/relatorios-anuais-de-gestao/ano-2022>),, tais como (fls 76-77):

- (1) 303 novos projetos de pesquisa desenvolvidos no âmbito do IFPB em 2022, gerenciados a partir de 16 editais de apoio a projetos;
- (2) A Chamada Interconecta, que possui fomento de todos os Campi e da Reitoria, englobou o desenvolvimento de mais de 140 projetos de pesquisa, sendo este o Programa de fomento à Pesquisa do Instituto;
- (3) O IFPB recebeu investimento do CNPq, nos programas do PIBIC, PIBITI e PIBIC-EM, para beneficiar estudantes com bolsas;
- (4) Parceria com a Fundação de Apoio à Pesquisa do Estado da Paraíba (FAPESQ), oriundo de participação e êxito do IFPB na Chamada Pública 003/2022;
- (5) Desenvolvimento e aperfeiçoamento das ações para maior conhecimento sobre os projetos de pesquisa do próprio IFPB

2.2 - Achados do tipo constatação

2.2.1 – Há apresentação à Diretoria de Pesquisa de relatório anual das atividades desenvolvidas pelos Campi?

2.2.1.1- Descrição sumária

Os campi do IFPB não enviam à Diretoria de Pesquisa relatório das atividades anuais de pesquisa..

2.2.1.2- Critérios

Resolução CONSUPER/IFPB nº 144/2017

2.2.1.3- Condição encontrada

Em resposta a SA nº 21/2023 a Diretoria de Pesquisa declara que até o ano pretérito (2022) o cenário de desenvolvimento das ações de pesquisa nos campi era acompanhado como ponto de pauta nas reuniões ordinárias e se compromete a partir deste ano solicitar a entrega de relatórios de atividades dos campi. Portanto, mesmo considerando o compromisso assumido pela Diretoria de Pesquisa deve se tratar esta questão como constatação visto que o aspecto temporal da amostra se circunscreve justamente ao ano de 2022, como também, a necessidade de gerar uma recomendação e, como corolário, o respectivo monitoramento visando acompanhar a implementação efetiva da medida.

2.2.1.4- Evidências

Resposta à Solicitação de Auditoria 21/2023 de 14 de agosto de 2023.

2.2.1.5- Causa

Incipiente cultura organizacional pertinente à governança pública, precipuamente, relacioanda a estratégia e controle..

2.2.1.6 - Manifestação do setor auditado

A Diretoria de Pesquisa, por meio de e-mail no dia 16/11/2023 pronunciou-se, nos seguintes termos:

Durante a transição da gestão anterior(2018-2022) para a gestão atual (a partir de outubro/2022) houve a orientação de acompanhamento das ações desenvolvidas pela gestão da pesquisa nos campi a partir de reunião de avaliação anual. Dada esta solicitação de auditoria, ficou evidenciada como uma prática em desconformidade com os regulamentos institucionais, de modo que será adotada a solicitação de relatório para averiguar as ações.

2.2.1.7 - Consequências

Possível comprometimento no controle interno ao acompanhar qualitativa e quantitativamente as atividades de pesquisas desenvolvidas pelos campi

2.2.1.8 – Análise da auditoria interna

Tanto a resposta à SA nº 21/2023, como o e-mail datado de 16/11/2023 que correspondente as respostas à Matriz de Possíveis Achados verifica-se que as manifestações simplesmente confirmam a constatação

2.2.1.9 - Recomendação

Implementar rotina para que os campi apresentem relatórios anuais das atividades de pesquisa desenvolvidas.

2.2.1.10. Benefícios esperados

Além de facilitar as atividades de controle efetivadas pela Diretoria de Pesquisa a elaboração dos relatórios anuais e individuais pelos campi fomentará a transparência pública, como também, aperfeiçoará o controle social local.

2.2.2 - Como o IFPB monitora os indicadores de Pesquisa?

2.2.2.1.1 – Descrição Sumária

Processos de ações de pesquisa com pendências administrativas para finalização.

2.2.2.1.2 - Critérios

Edital 01/2022-item 7 - programa interconecta e

Edital 10/2022, item 08 - Programa Institucional de Bolsas do Campus João Pessoa

2.2.2.1.3 - Condição ou situação encontrada

Verificaram-se, por meio de consulta ao SUAP, processos vinculados ao campus João Pessoa: Edital 01/2022 – Programa Interconecta – Coordenador de Projetos exercício de 2022, os quais, já deveriam ter sido finalizados, no entanto, apresentaram pendências de várias ordens. Fato idêntico foi evidenciado em outros campi do IFPB .

QUADRO 3 – RP01/2022-A - Relação de projetos Campus João Pessoa

Edital 01/2022 - Edital Inteconecta		
Item	Projetos	Status
01	Influência do volume de pasta/volume de agregado nos parâmetros reológicos de misturas cimentícias para impressão 3D em concreto (3DCP)	Em execução
02	Um metamodelo de arquitetura de sistemas de informação para hospitais de grande porte	Em Execução
03	Acessibilidade em libras na química verde e sustentável: desenvolvimento de um material didático bilíngue adaptado em uma turma inclusiva	Em execução
04	Filtros utilizando dgss baseados na geometria matrioska	Em execução
05	Reator autônomo na produção de biogás e sua aplicação no beneficiamento do marisco	Em execução
06	Projeto e desenvolvimento de sensor óptico para a detecção de vapor orgânico em baixas concentrações, baseado na ressonância de plásmons de superfície	Em pendência
07	Detectando propensão a comportamentos depressivos em perfis de redes sociais	Em pendência
08	Sistema para monitorar variáveis de experimentos de pesquisa no contexto de sustentabilidade	Em execução
09	Conversores aplicados a sistema de carregamento por campos de proximidade em carros elétricos	Em Pendência
10	Website para a formação continuada de professores de matemática com o pensamento computacional no ensino médio integrado do ifpb	Em pendência
11	Programa de monitoramento de água (PMA) como instrumento de inclusão para pessoas com deficiência (PCDs)	Concluído
12	Desenvolvimento de antenas reconfiguráveis para aplicações em sistemas 5g	Em execução
13	Integrando a química aos cursos técnicos	Em execução

14	Geração de valor na gestão do ensino – ideação e prototipação de telas suap para automação e Desburocratização de processos administrativos de coordenações de cursos	Cancelado-não selecionado
15	Compensadores de distúrbios na rede elétrica	Em execução
16	Caixa criativa	Concluído
17	Caracterização da distribuição de luz ultravioleta (uv-c) em um sistema de desinfecção germicida	Concluído

Fonte: (https://suap.ifpb.edu.br/projetos/projetos_em_execucao/?palavra_chave=&uo=3&ano=2022&edital=161&pendencia=) consulta realizada em 05/09/2023

Conforme se infere no quadro acima, dos 17 projetos listados apenas 03 foram concluídos.

Igualmente, verificou-se, com o status de “Pendente de Finalização” os projetos referentes ao Programa Institucional de Bolsas do Campus João Pessoa - Edital 10/2022

QUADRO 4 – RP10/2022-A - Relação de projetos – Campus João Pessoa

Edital 10/2022 - Programa Institucional de Bolsas do Campus João Pessoa		
Item	Projetos	Status
01	Análise Termodinâmica e Elétrica dos Estados Ferroelétrico e Antiferroelétrico de Filmes Finos de Ferrita de Bismuto	Em Pendência
02	Guitarras de Baque Virado: Um estudo sobre a inserção da Guitarra Elétrica como acompanhamento do Maracatu	Em Pendência
03	Biomíneralização da natureza à aplicação	Em execução
04	Desenvolvimento de aparato óptico usando luz ultravioleta e metais não-nobres para o biossensoriamento baseado na ressonância de plásmos de superfície	
05	POP - Ensino Médio	Em pendência

Fonte: Elaborado pela auditoria interna (https://suap.ifpb.edu.br/projetos/projetos_em_execucao/?palavra_chave=&uo=&ano=2022&edital=166&pendencia=) consulta realizada em 05/09/2023

Vale salientar ainda que todos os projetos deveriam ter sido finalizados em janeiro de 2023, conforme cronogramas dos editais 01/2022, item 7 - programa interconecta e Edital 10/2022, item 08.

2.2.2.1.4 - Evidências

Relatório de Monitoramento do SUAP -
([https://suap.ifpb.edu.br/projetos/projetos em execucao/?palavra chave=&uo=3&ano=2022&edital=161&pendencia=](https://suap.ifpb.edu.br/projetos/projetos%20em%20execucao/?palavra%20chave=&uo=3&ano=2022&edital=161&pendencia=))

Relatório de Monitoramento do SUAP -
([https://suap.ifpb.edu.br/projetos/projetos em execucao/?palavra chave=&uo=&ano=2022&edital=166&pendencia=](https://suap.ifpb.edu.br/projetos/projetos%20em%20execucao/?palavra%20chave=&uo=&ano=2022&edital=166&pendencia=))

2.2.2.1.5 - Causa

Fragilidades no controle interno, especialmente, no acompanhamento das atividades de pesquisas.

2.2.2.1.6 - Manifestação do setor auditado

A Diretoria de Pesquisa, por meio de e-mail no dia 16/11/2023 pronunciou-se, nos seguintes termos:

Inicialmente, destaca-se que os recursos do Programa Interconecta são oriundos do orçamento dos campi, de modo que a gerência dos projetos, incluindo a análise da prestação de contas e finalização, é dos campi. Da parte da Diretoria de Pesquisa, houve a orientação, em reunião realizada em 31 de janeiro de 2023, conforme ata nº 2/2023 (https://suap.ifpb.edu.br/documento_eletronico/visualizar_documento/385421/) para a realização desta análise e finalização.

Em segundo lugar, foi publicada uma instrução normativa no âmbito da Pesquisa e da Inovação (Instrução Normativa nº 02, de 06 de setembro de 2023 - Dispõe sobre procedimentos e diretrizes para prestação de contas no âmbito de ações, programas e projetos de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PD&I) e Extensão Tecnológica (ET) do IFPB) disponível na página <https://www.ifpb.edu.br/prpipg/pesquisa/Normas%20e%20Resolucao>.

Em associação, a Coordenação de Contabilidade da Pró-Reitoria de Administração está disciplinando as prestações de contas da Pesquisa e da Extensão, tendo realizado em 30 de agosto de 2023 uma reunião com todos os coordenadores de pesquisa dos campi para alinhar os procedimentos de análise de uso de recursos de custeio e capital dos projetos de pesquisa e de baixa contábil. Todas essas ações contribuem para fortalecer as orientações aos coordenadores de pesquisa dos campi para realizar a finalização dos projetos com clareza e propriedade. Mas, ao mesmo tempo, podem incorrer em necessidade de aguardar alguma orientação ou esclarecimento para continuar a demanda de análise e finalização.

Seguindo as orientações, encontrada qualquer divergência ou ausência na prestação de contas acadêmica ou financeira e patrimonial, o projeto deve ficar com status de pendência, somente retirado quando o pesquisador sanar a pendência.

Abaixo segue atualizada a tabela com os dados de finalização dos projetos do edital Interconecta do campus João Pessoa

QUADRO 5 – RP10/2022–B - Relação de projetos–Campus João Pessoa

Edital 01/2022 - Edital Inteconecta - Relação de Projetos Campus João Pessoa*		
item	Projetos	Status
01	Influência do volume de pasta/volume de agregado nos parâmetros reológicos de misturas cimentícias para impressão 3D em concreto (3DCP)	Finalizado em 13/11/2023
02	Um metamodelo de arquitetura de sistemas de informação para hospitais de grande porte	Finalizado em 13/11/2023
03	Acessibilidade em libras na química verde e sustentável: desenvolvimento de um material didático bilíngue adaptado em uma turma inclusiva	Falta avaliar
04	Filtros utilizando dgss baseados na geometria matrioska	Falta avaliar
05	Reator autônomo na produção de biogás e sua aplicação no beneficiamento do marisco	Falta avaliar
06	Projeto e desenvolvimento de sensor óptico para a detecção de vapor orgânico em baixas concentrações, baseado na ressonância de plásmons de superfície	Em pendência
07	Detectando propensão a comportamentos depressivos em perfis de redes sociais	Em pendência
08	Sistema para monitorar variáveis de experimentos de pesquisa no contexto de sustentabilidade	Finalizado em 27/04/2023
09	Conversores aplicados a sistema de carregamento por campos de proximidade em carros elétricos	Em pendência
10	Website para a formação continuada de professores de matemática com o pensamento computacional no ensino médio integrado do ifpb	Em pendência
11	Programa de monitoramento de água (pma) como instrumento de inclusão para pessoas com deficiência (pcds)	Finalizado em 23/07/2023
12	Desenvolvimento de antenas reconfiguráveis para aplicações em sistemas 5g	Falta avaliar
13	Integrando a química aos cursos técnicos	Falta avaliar

14	Geração de valor na gestão do ensino – ideação e prototipação de telas suap para automação e não desburocratização de processos administrativos de coordenações de cursos	Cancelado- não selecionado
15	Compensadores de distúrbios na rede elétrica	Falta avaliar
16	Caixa criativa	Finalizado em 23/07/2023
17	Caracterização da distribuição de luz ultravioleta (uv-c) em um sistema de desinfecção germicida	Finalizado em 23/07/2023

Fonte: Diretoria de Pesquisa

Nota: As letras em maiúsculas foram alteradas por minúsculos pela auditoria interna de

Em se tratando do Programa Institucional de Bolsas do Campus João Pessoa, a Diretoria de Pesquisa não têm qualquer gerência, tendo sido apenas utilizado o módulo Pesquisa do SUAP para a seleção dos projetos, porém é uma iniciativa de planejamento, execução e financiamento do campus João Pessoa, sem nenhuma participação da Diretoria.

2.2.2.1.7 - Consequências

Possível comprometimento no controle interno ao acompanhar as atividades de pesquisa.

2.2.2.1.8 – Análise da auditoria interna

Não obstante, a plausibilidade e pertinência das justificativas apresentadas, especialmente, quando menciona a desconcentração administrativa de algumas das atividades de pesquisa, as quais, seriam geridas pelos campi e não pela Diretoria de Pesquisa, ainda assim, mantém-se a constatação considerando que a referenciada Diretoria detém caráter/competência sistêmica no âmbito do IFPB, conforme o art 116 do Estatuto do IFPB – Resolução do IFPB nº 246, de 18/12/2015, por conseguinte, do ponto de vista estratégico, instância ideal visando tomar iniciativas e medidas que inibam ou mitiguem estas disfuncionalidades e, sobretudo, difundir tais iniciativas/medidas em toda extensão do IFPB.

2.2.2.1.9 - Recomendação

Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidades dos executores dos projetos de pesquisa.

2.2.2.1.10 – Benefícios esperados

Uma melhor definição das competências e responsabilidades facilitará a identificação dos agentes responsáveis por cada atividade de pesquisa, como também, contribuirá para otimizar o controle interno.

2.2.2.2.1 – Descrição Sumária

Não há comprovação da devolução pelo Coordenador do Projeto dos valores recebidos e não utilizados durante a execução da pesquisa.

2.2.2.2.2 – Critérios

Edital 01/2022, item 4.1.2-j e item 4.1.2-r - Edital Interconecta

Edital 10/2022, item 8 e item 9.2-i - Programa Institucional de Bolsas do Campus João Pessoa

Resolução 38/2020 CONSUPER/IFPB, art. 17, 18 , 21§2º e 27

2.2.2.2.3 - Condição ou Situação Encontrada

Em consulta ao SUAP nos processos 23326.007706.2022-49 e 23326.009187.2022-53 verifica-se que nos projetos abaixo relacionados, os coordenadores de projetos receberam a título de apoio financeiro para custeio(natureza de despesa: 339020) o valor de R\$ 6.000,00 e R\$ 3.000,00 e , contudo, não consta nos autos, comprovação da devolução dos valores não utilizados:

QUADRO 6 – Relação de projetos IV – João Pessoa – Edital 01/2022

Edital 01/2022 - Edital Inteconecta *				
item	Projetos	Valor Recebido de Custeio	Valores Gastos(R\$)	Valores a devolver(R\$)
01	Detectando propensão a comportamentos depressivos em perfis de redes sociais	R\$ 6.000,00 https://suap.ifpb.edu.br/processo_eletronico/processo/139596/	5.991,10	8,90
Edital 10/2022 - Programa Institucional de Bolsas do Campus João Pessoa				
01	Guitarras de Baque Virado: Um estudo sobre a inserção da Guitarra Elétrica como acompanhamento do Maracatu	R\$ 3.000.00 https://suap.ifpb.edu.br/processo_eletronico/processo/142659/	R\$ 2.997,00	R\$ 3,00

Fonte: Elaborado pela auditoria interna

Portanto, os Coordenadores de Projetos deveriam comprovar por meio de GRU a devolução dos valores recebidos e não utilizados.

2.2.2.2.4 - Evidências

<https://suap.ifpb.edu.br/projetos/projeto/6028/?tab=documentos>

<https://suap.ifpb.edu.br/projetos/desembolso/874702/projeto/view/>

2.2.2.2.5 - Causa

Fragilidades no controle interno, especialmente, no acompanhamento das atividades de pesquisas.

2.2.2.2.6 - Manifestação do setor auditado

A Diretoria de Pesquisa, por meio de e-mail no dia 16/11/2023 pronunciou-se, nos seguintes termos:

Conforme a notificação realizada em 14/07/2023, a coordenação de pesquisa solicitou a GRU e aguarda que a pesquisadora responsável sane a pendência para então remover o status pendente.

FIGURA 2 – Notificação ao coordenador de projeto

Início » Documentos de Texto » Documentos de Texto » ATA 2/2023 - PRPIG/REITORIA/IFPB » Conteúdo documento » Projeto de Pesquisa » Projetos » Projeto de Pesquisa » Validar execução

Validar execução

Visualizar projeto

Título do projeto	Detectando propensão a comportamentos depressivos em perfis de redes sociais
Editais	Chamada 01/2022 - Interconnecta - Coordenador de Projeto
Campus do projeto	CAMPUS-JP
Situação do projeto	Pendente
Metas	
Gastos	
Equipe	
Conclusão do projeto	
Notificação	
Status complementar	

Notificações ao responsável

Notificar responsável

Data	Projeto	E-mail	Texto
12/10/2022 20:39	Detectando propensão a comportamentos depressivos em perfis de redes sociais	damires@ifpb.edu.br	Prezada coordenadora de projeto de pesquisa, o presente projeto foi posto em status de pendência pelos seguintes motivos: 1-Ausência do Relatório Parcial. Quando as pendências forem resolvidas, por favor entrar em contato com a Coordenação de Pesquisa através do e-mail conap.jp@ifpb.edu.br para que o status seja atualizado.
14/07/2023 17:16	Detectando propensão a comportamentos depressivos em perfis de redes sociais	damires@ifpb.edu.br	Prezada pesquisadora, para que o projeto de pesquisa seja findo faz-se necessário cumprir com as seguintes demandas: 1) na aba "documento", anexar a publicação oriunda da pesquisa; 2) entre o relatório final e o plano de desembolso há contradição no montante dos gastos; 3) Não há GRU do valor sobranante aos 6.000,00 percebidos, cujo montante deve ser devolvido ao erário. Quando as ações forem cumpridas, favor enviar e-mail para conap.jp@ifpb.edu.br

Em se tratando do Programa Institucional de Bolsas do Campus João Pessoa, a Diretoria de Pesquisa não têm qualquer gerência, tendo sido apenas utilizado o módulo Pesquisa do SUAP para a seleção dos projetos, porém é uma iniciativa de planejamento, execução e financiamento do campus João Pessoa, sem nenhuma participação da Diretoria/PRPIG.

2.2.2.2.7 - Consequências

Atrasos na prestação de contas dos projetos e consequentemente na finalização dos mesmos no SUAP.

2.2.2.2.8 – Análise da Auditoria Interna

Não obstante, a plausibilidade e pertinência das justificativas apresentadas, especialmente, quando menciona a desconcentração administrativa de algumas das atividades de pesquisa, as quais, seriam geridas pelos campi e não pela Diretoria de Pesquisa, ainda assim, mantém-se a constatação considerando que a referenciada Diretoria detém caráter/competência sistêmica no âmbito do IFPB, conforme o art 116 do Estatuto do IFPB – Resolução do IFPB nº 246, de 18/12/2015, por conseguinte, do ponto de vista estratégico, instância ideal visando tomar iniciativas e medidas que inibam ou mitiguem estas disfuncionalidades e, sobretudo, difundir tais iniciativas/medidas em toda extensão do IFPB.

2.2.2.2.9 - Recomendação

Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidade dos executores dos projetos de pesquisa..

2.2.2.2.10 – Benefícios esperados

Uma melhor definição das competências e responsabilidades facilitará a identificação dos agentes responsáveis por cada atividade de pesquisa, como também, contribuirá para otimizar o controle interno.

2.2.2.3.1 – Descrição Sumária

Valores que deveriam ser utilizados como despesa de custeio(339020) foram executados como despesa de capital(449020).

2.2.2.3.2 – Critérios

Resolução 38/2020 CONSUPER/IFPB, art. 17, 21, §2º.e art. 28

2.2.2.3.3 - Condição ou Situação Encontrada

Na prestação de contas realizada pelo coordenador do projeto referente ao Projeto REATOR AUTÔNOMO NA PRODUÇÃO DE BIOGÁS E SUA APLICAÇÃO NO BENEFICIAMENTO DO MARISCO, o Coordenador de Projeto recebeu a importância de R\$ 6.000,00 a título de auxílio financeiro do projeto cuja natureza da despesa era somente de custeio(339030). No entanto, na prestação de contas ficou registrado uma despesa no valor R\$ 1.800,00 como despesa de capital(449020) e o valor restante de R\$ 4.216,80 foi efetivamente executado como despesa de custeio(339020). Portanto, houve uma aplicação parcialmente indevida dos valores recebidos pelo Coordenador de Projetos, que conforme já mencionado eram só de custeio e foi executado também como despesa de capital

Não foi encontrado no SUAP nenhum documento que comprove a transferência de recurso de uma natureza de despesa para outra e, tampouco, comprovante de devolução de valor por meio de GRU.

2.2.2.3.4 - Evidências

Gastos Registrados- Despesa de Capital:

<https://suap.ifpb.edu.br/projetos/desembolso/873083/projeto/view/>

Gastos Registrados - Despesa de Custeio:

<https://suap.ifpb.edu.br/projetos/desembolso/873112/projeto/view/>

<https://suap.ifpb.edu.br/projetos/desembolso/873113/projeto/view/>

<https://suap.ifpb.edu.br/projetos/desembolso/873116/projeto/view/>

2.2.2.3.5 - Causa

Fragilidades no controle interno, especialmente, no acompanhamento das atividades de pesquisas.

2.2.2.3.6 - Manifestação do setor auditado

A Diretoria de Pesquisa, por meio de e-mail no dia 16/11/2023 pronunciou-se, nos seguintes termos:

Conforme atualização da tabela de projetos do edital Interconecta do Campus João Pessoa, o projeto em evidência ainda não foi avaliado pelo coordenador de pesquisa, o que impossibilita a verificação do posicionamento do campus a respeito deste achado. De todo modo, as orientações indicam que o referido projeto deva receber status de pendente e o pesquisador deverá ser notificado e ficar inadimplente até a solução do caso. Para casos de desconformidade financeira, a coordenação de contabilidade da PRAF tem as orientações próprias compartilhadas com a pesquisa na reunião do dia 30 de agosto.

2.2.2.3.7 - Consequências

Geração de Guia de Recolhimento da União para devolução de valores e consequentemente atraso no encerramento do projeto no SUAP.

2.2.2.3.8 – Análise da auditoria interna

Embora tratar-se de um evento pontual, no entanto, como envolve disposição de valores orçamentários, em que pese ser quantia ínfima, ainda assim, é um assunto sensível à administração pública resolve-se manter a constatação, apesar da justificativa congruente do setor auditado.

2.2.2.3.9 - Recomendação

Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidades dos executores dos projetos de pesquisa.

2.2.2.3.10 – Benefícios esperados

Uma melhor definição das competências e responsabilidades facilitará a identificação dos agentes responsáveis por cada atividade de pesquisa, como também, contribuirá para otimizar o controle interno.

2.2.3 - Como é realizada a coleta e divulgação de dados relacionados à pesquisa do IFPB?

2.3.3.1 – Descrição Sumária

Fragilidade na publicação dos dados no site do IFPB relacionados às atividades de Pesquisa.

2.2.3.2 - Critérios

IN nº 01/2016-MP/CGU , Arts. 2º, IV, V, VIII e IX, e art. 3º

2.2.3.3 - Condição ou situação encontrada

Em resposta a SA nº 21/2023 a Diretoria de pesquisa afirma que “O SUAP fornece a base de dados básicos para a sistematização dos números da Pesquisa, juntamente com as bases de dados do CNPq (lattes, diretório de grupos de pesquisa, plataforma Carlos Chagas). Geradas as planilhas, listas e gráficos, estes são repassados à alta gestão para incorporação nos relatórios de gestão institucional”

No Site do IFPB(<https://www.ifpb.edu.br/transparencia/relatorios-anuais-de-gestao>) encontram-se os relatórios de gestão do IFPB desde de 2006.

De fato, especificamente quanto ao Relatório de Gestão Anual do IFPB (<https://www.ifpb.edu.br/transparencia/relatorios-anuais-de-gestao/ano-2022>) consta informações, tais como (pg 76): (1) a quantidade de projetos de pesquisa realizada no ano de 2022 por meio da chamada interconecta, de editais de apoio a projetos; (2) Pesquisa por meio dos programas PIBIC-EAD e PIDETEC-EAD; (3) Pelo CNPq, o IFPB recebeu investimento de bolsas para estudantes nos programas do PIBIC, PIBITI e PIBIC-EM; (4) e o plano de ação 5W2H da pesquisa(pg. 77-87).

No SUAP verifica-se um menu referente a pesquisa (ver print abaixo)

No entanto, convém registrar, que o acesso a estas informações ficam limitadas aos usuários do IFPB que têm cadastro no SUAP. Por conseguinte, são informações que não estão disponíveis para os cidadãos.

FIGURA 3 – SUAP - Tela de Menu de pesquisa

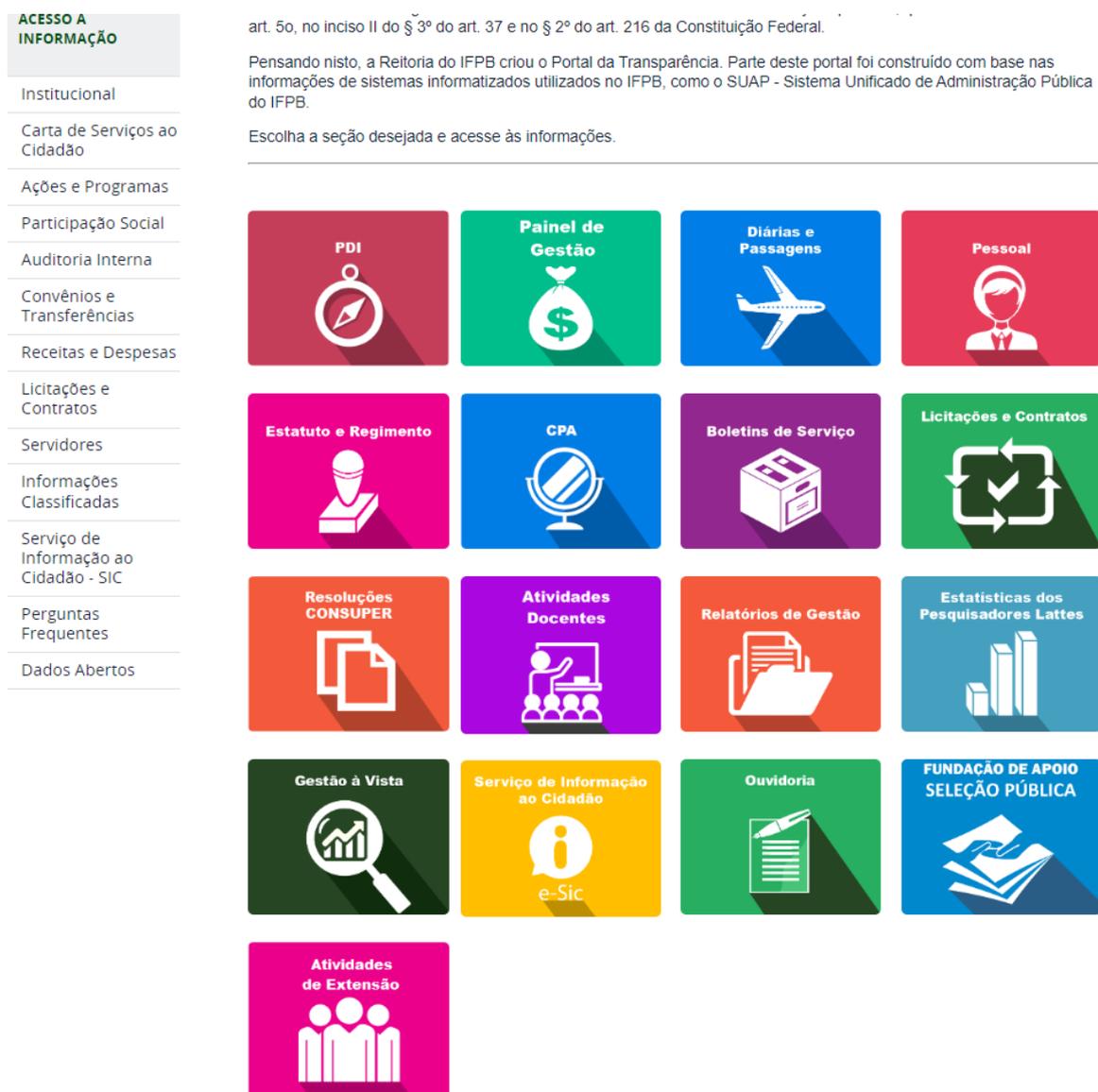


Fonte: SUAP

Contudo, no sítio eletrônico do IFPB consta poucas informações atinentes às atividades de Pesquisa, portanto, visando atribuir maior transparência e, como corolário, permitir a efetivação do controle social, torna-se imprescindível incrementar o referenciado sítio com informações relevantes acerca das atividades desenvolvidas.

Prática interessante acontece com as atividades de Extensão do IFPB, as quais, têm link específico que disponibiliza as informações pertinentes às atividades desenvolvidas ao público em geral:

FIGURA 4 – Portal da transparência do IFPB



Fonte: <https://www.ifpb.edu.br/transparencia>

Ao clicar no botão atividades de Extensão somos direcionado a seguinte página (<https://www.ifpb.edu.br/transparencia/proexc>) que possui relatório de dimensionamento e relatório de indicadores de projetos, Núcleos e Empreendimentos.

FIGURA 5 – Portal da transparência do IFPB- Extensão

The screenshot shows the IFPB (Instituto Federal da Paraíba) website. The header is green with the IFPB logo and 'MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO'. A search bar is on the right. A navigation menu includes 'Transparência', 'Portal do Estudante', 'Portal do Servidor', 'Portal da TI', 'Acesso à Informação', 'Acesso a Sistemas', 'Comunicação', and 'Webmail'. Below the header, there's a breadcrumb trail: 'VOCÊ ESTÁ AQUI: PÁGINA INICIAL > TRANSPARÊNCIA > PROEXC'. A language selector is set to 'Selezione o idioma'. The main content area features the 'PROEXC' title, a publication date of 08/03/2021 16h09, and social media buttons for Twitter and Facebook. The page is organized into three main sections: 'Projetos', 'Núcleos', and 'Empreendimentos'. Each section contains two links: 'Relatório de Dimensão' and 'Relatório de Indicadores'. On the left, there are two vertical menus: 'INSTITUCIONAL' with links for 'Sobre o IFPB', 'Cursos', and 'Contatos'; and 'CAMPI' with links for 'Areia', 'Cabedelo', 'Cabedelo Centro', 'Cajazeiras', 'Campina Grande', and 'Catolé do Rocha'.

Fonte: <https://www.ifpb.edu.br/transparencia/proexc>

2.2.3.4 - Evidências

Site do IFPB

<https://www.ifpb.edu.br/transparencia>

<https://www.ifpb.edu.br/transparencia/proexc>

2.2.3.5 - Causa

Fragilidades no controle interno, especialmente, no acompanhamento das atividades de pesquisas.

2.2.3.6 - Manifestação do setor auditado

A Diretoria de Pesquisa, por meio de e-mail no dia 16/11/2023 pronunciou-se, nos seguintes termos:

A Diretoria de Pesquisa concorda com os achados de necessidade de maior transparência e divulgação dos dados. As soluções sugeridas serão solicitadas à DGTI, especificamente para os bolsistas do Programa de Apoio ao Desenvolvimento de Soluções Tecnológicas para as atividades de Ensino, Pesquisa, Extensão e Inovação, que apoia o desenvolvimento de sistemas para as atividades de Ensino, Pesquisa, Extensão e Inovação, uma vez que a DGTI tem tido dificuldades de atender a demanda de todo o Instituto. Será solicitado que as atividades de pesquisa sejam divulgadas de forma análoga a Extensão.

Estamos com um edital para apoio a essas atividades, cujos bolsistas estão em fase de treinamento para atendimento a estas demandas

(<https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/ano-2023/edital-no-42-2023-prpipg>) .

2.2.3.7 - Consequências

Dificuldades no acompanhamento das atividades de pesquisa.

2.2.3.8 – Análise do setor auditado

Considerando que a resposta do setor auditado simplesmente confirma a constatação torna-se prescindível quaisquer considerações outras.

2.2.3.9 - Recomendação

Implementar no site do IFPB pleno acesso ao público das atividades de pesquisa desenvolvidas.

2.2.3.10 – Benefícios esperados

Salvaguardar a transparência pública, como também, promover e otimizar o sistema de controle.

3. RESUMO DAS CONSTATAÇÕES

O plano de ação foi construído conjuntamente com a unidade auditada por ocasião da Reunião de Busca Conjunta de Soluções (RBCS):

QUADRO 4 – Resumo das constatações

Constatação	Recomendação	Previsão de implementação
Os campi do IFPB não enviam à Diretoria de Pesquisa relatório das atividades anuais de pesquisa.	Implementar rotina para que os campi apresentem relatórios anuais das atividades de pesquisa desenvolvidas.	A Diretoria de Pesquisa do IFPB , por meio de e-mail em 14/03/2023, apresentou plano de ação com previsão da implementação da recomendação acordada até março de 2024.
Processos de ações de pesquisa com pendências administrativas para finalização	Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidades dos executores dos projetos de pesquisa	A Diretoria de Pesquisa do IFPB , por meio de e-mail em 14/03/2023, apresentou plano de ação com previsão da implementação da recomendação acordada até março de 2024.
Não há comprovação da devolução pelo Coordenador do Projeto dos valores recebidos e não utilizados durante a execução da pesquisa	Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidades dos executores dos projetos de pesquisa	A Diretoria de Pesquisa do IFPB , por meio de e-mail em 14/03/2023, apresentou plano de ação com previsão da implementação da recomendação acordada até dezembro de 2024..
Valores que deveriam ser utilizados como despesa de custeio(339020) foram executados como despesa de capital(449020).	Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidades dos executores dos projetos de pesquisa.	A Diretoria de Pesquisa do IFPB , por meio de e-mail em 14/03/2023, apresentou plano de ação com previsão da implementação da recomendação acordada até dezembro de 2024..
Fragilidade na publicação dos dados no site do IFPB relacionados às atividades de Pesquisa.	Implementar no site do IFPB pleno acesso ao público das atividades de pesquisa desenvolvidas.	A Diretoria de Pesquisa do IFPB , por meio de e-mail em 14/03/2023, apresentou plano de ação com previsão da implementação da recomendação acordada até julho de 2024.

Fonte: Elaborado pela auditoria interna

4 - CONCLUSÃO

Em suma, este relatório é o meio de comunicação que a UAIG utiliza para comunicar os resultados dos trabalhos de auditoria no Processo Nuclear Gerir Comunicação do Instituto Federal da Paraíba-IFPB.

Durante a execução dos trabalhos, o qual teve como primazia responder às questões de auditoria elaboradas na fase de planejamento, foram identificados achados do tipo informação e constatação.

Em suma, verificou-se a necessidade de aprimoramento do controle interno em observância aos atos normativos, especialmente, os que regulamentam dos projetos de pesquisas do IFPB no sentido de aprimorar a metodologia de acompanhamento na execução na finalização dos mesmos.

Podem ser apontada como ponto positivo a disponibilidade e predisposição da Diretoria de Pesquisa em recepcionar e responder aos questionamentos levantados pela UAIG no decorrer dos trabalhos.

No que diz respeito às boas práticas, pode-se elencar a utilização do SUAP como ferramenta de gestão e controle interno. Nele constata-se uma várias informações pertinentes ao Macroprocesso Gerir Pesquisa, entre elas estão: todo o cadastro dos projetos de pesquisa desenvolvidos no IFPB, editais, relatórios de projetos, indicadores, relatório de monitoramento de projetos. Outra boa prática é a realização de reuniões periódicas de avaliação das rotinas de trabalho têm como objetivo repassar as novidades relacionadas as atividades de pesquisa e inclusive uniformizar procedimentos.

Podem ser apontados como principais benefícios decorrentes da realização desta auditoria, a partir da implementação das recomendações expedidas, aprimoramento da transparência pública e do sistema de controle interno.

Cajazeiras-PB, 26 de dezembro de 2023

Francimar Barbosa da Silva

Matrícula 2098513

Pedro Victor Santana N. de Albuquerque
Coordenado da AUDI-PE-RE

Erick Miranda da Silva
Chefe da AUDI-GE-RE

ANEXO

Anexo 1 – Plano de ação de pesquisa

O plano de ação abaixo foi encaminhado para auditoria por e-mail no dia 14/12/20023 pela Diretoria de Pesquisa e assinado digitalmente pela Diretoria de Pesquisa e pela Pró-reitora de pesquisa, Inovação e Pós-Graduação.

QUADRO 7 - Plano de Ação de Pesquisa

Achado 01: Os campi do IFPB não enviam à Diretoria de Pesquisa relatório das atividades anuais de pesquisa.			
Recomendação 01: Implementar rotina para que os campi apresentem relatórios anuais das atividades de pesquisa desenvolvidas			
Ação (O que?)	Procedimentos (Como ?)	Responsável (Quem?)	Prazo Inicial e Final
Elaborar normativa que trata da entrega de relatórios das atividades anuais de pesquisa dos campi	Fazer uma Instrução Normativa que informe que os coordenadores de pesquisa deverão entregar relatório anual, via Suap, e também apresentar nas reuniões anuais da DP/PRPIPG com os coordenadores	Diretoria de Pesquisa	Jan/2024 e Mar/2024
Achado 02: Processos de ações de pesquisa com pendências administrativas para finalização			
Recomendação 02: Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidades dos executores dos projetos de pesquisa			
Ação (O que?)	Procedimentos (Como ?)	Responsável (Quem?)	Prazo Inicial e Final
Elaborar normativa que trata de procedimento padrão para finalização de pendências de projetos de pesquisa no SUAP	Fazer uma Instrução Normativa conjunta entre PRPIPG (DP e DIT), PRAF, PROEXC e DGEP, estabelecendo fluxos e prazos para finalização de pendências de projetos no SUAP	Diretoria de Pesquisa e Diretoria de Inovação	Mar/2024 e Dez/2024
Achado 03: Não há comprovação da devolução pelo Coordenador do Projeto dos valores recebidos e não utilizados durante a execução da pesquisa.			
Recomendação 03: Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidade dos executores dos projetos de pesquisa.			
Ação (O que?)	Procedimentos (Como ?)	Responsável (Quem?)	Prazo Inicial e Final

Elaborar normativa que trata de procedimento padrão para finalização de pendências de projetos de pesquisa no SUAP	Fazer uma Instrução Normativa conjunta entre PRPIPG (DP e DIT), PRAF, PROEXC e DGEP, estabelecendo fluxos e prazos para finalização de pendências de projetos no SUAP	Diretoria de Pesquisa e Diretoria de Inovação	Mar/2024 e Dez/2024
--	---	---	---------------------

Achado 04: Valores que deveriam ser utilizados como despesa de custeio(339020) foram executados como despesa de capital(449020). .

Recomendação 04: Normatizar e implementar um acompanhamento criterioso das atividades de pesquisa, definindo e delimitando competências e responsabilidades dos executores dos projetos de pesquisa.

Ação (O que?)	Procedimentos (Como ?)	Responsável (Quem?)	Prazo Inicial e Final
Elaborar normativa que trata de procedimento padrão para finalização de pendências de projetos de pesquisa no SUAP	Fazer uma Instrução Normativa conjunta entre PRPIPG (DP e DIT), PRAF, PROEXC e DGEP, estabelecendo fluxos e prazos para finalização de pendências de projetos no SUAP	Diretoria de Pesquisa e Diretoria de Inovação	Mar/2024 e Dez/2024

Achado 05: Fragilidade na publicação dos dados no site do IFPB relacionados às atividades de Pesquisa.

Recomendação 05 - Implementar no site do IFPB pleno acesso ao público das atividades de pesquisa desenvolvidas.

Ação (O que?)	Procedimentos (Como ?)	Responsável (Quem?)	Prazo Inicial e Final
Implementar canal de transparência das ações da pesquisa no portal do IFPB	Solicitar à DGTI a disponibilização pública dos dados da pesquisa constantes no SUAP	Diretoria de Pesquisa e DGTI	Jan/2024 e Jul/2024

Fonte: Plano de Ação de Pesquisa

APENDICES

QUADRO 8 – Divulgação das Pesquisas realizada pelo IFPB à sociedade

Eventos Organizados pelo IFPB	
43° Congresso da Sociedade Brasileira de Computação (CSBC) – João Pessoa – PB – 06 a 10/2023	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2023/08/congresso-de-computacao-organizado-pelo-ifpb-bate-recorde-de-inscritos
V Simpósio de Pesquisa, Inovação e Pós-graduação (Simpif) – João Pessoa – 22 a 24/11/2023	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2023/07/iniciadas-as-inscricoes-para-o-v-simpif
Eventos organizados por outras instituições	
EXPOTEC 2023 – João Pessoa-PB - 06 a 11/08/2023	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2023/08/projetos-do-ifpb-na-expotec-mostram-solucoes-para-a-sociedade
Concurso promovido pelo Fórum de Doenças Crônicas Não Transmissíveis.	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2023/03/projeto-do-ifpb-sobre-diabetes-no-ambiente-escolar-e-destaque-nacional
FEBRACE -Feira Brasileira de Ciências e Engenharia - São Paulo-SP - 20 a 24/03/2023 Projeto: Gates (Grupo de Apoio Tático Educacional de Suporte Cognitivo) Projeto: Protótipo de Detecção de Deslizamento de Terra	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2023/03/trabalho-do-campus-picui-e-vencedor-na-feira-brasileira-de-ciencias-e-engenharia
Congresso Internacional de Licenciatura -(Online) – 29/11 a 30/12/2022 <i>Projeto:</i> Química Verde e inclusão: ensino de química para surdos <i>Prêmio:</i> 1º lugar na modalidade Pôster	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2023/01/pesquisa-do-ifpb-recebe-premiacao-em-evento-internacional-e-tem-artigo-publicado-em-revista-de-qualis-a2
Semana Nacional de C&T - João Pessoa – PB – 09 a 12/11/2022	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2022/11/ifpb-movimentou-semana-de-ciencia-e-tecnologia-da-capital
XXIV Congresso Brasileiro de Automática – Fortaleza - 16 a 18/10/2022 Artigo apresentado: Análise e simulação do modelo dinâmico de uma estufa agrícola	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2022/10/ifpb-marca-presenca-no-congresso-brasileiro-de-automatca
Contribuições e parcerias do IFPB com a esfera governamental:	
I Simpósio de Hidrogênio Renovável: Mercado, Economia e Regulação – João Pessoa –PB – 27 a 28/04/2023.	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2023/04/ifpb-e-um-dos-apoiadores-e-participante-de-evento-sobre-hidrogenio-renovavel

Publicações da Editora IFPB	
Revista Princípia: Volume 60, número 2	https://periodicos.ifpb.edu.br/index.php/principia/issue/view/147
Livro: Empreendedorismo e inovação na Rede Federal	http://editora.ifpb.edu.br/ifpb/catalog/book/440
Livro: Zoneamento Ambiental: ferramenta de ordenamento e gestão ambiental	http://editora.ifpb.edu.br/index.php/ifpb/catalog/book/403
Livro: <i>Práticas e espaços pedagógicos em institutos federais do nordeste: experiências na pós-graduação lato sensu no IFPB e no IFRN</i>	https://www.ifpb.edu.br/noticias/2022/11/livro-aborda-praticas-e-espacos-pedagogicos-em-institutos-federais-do-ne

QUADRO 9 – PIBIC – Editais Publicados no IFPB

Modalidades do PIBIC	Edital	Aprovados com Bolsa	Bolsa (R\$)	Fonte
PIBIC EM	23/2022	36	200,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/2022/edital-no-23-2022-pesquisa/edital-23-2022-pibic-em-cnpq
	50/2022	24	200,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/2022/edital-no-50-2022-pesquisa
	27/2023	32*	700,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/ano-2023/edital-n-27-2023-pibic-em-cnpq
	32/2023	32*	300,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/ano-2023/edital-n-32-2023-pibic-em-cnpq-vagas-remanescentes
PIBIC FAPESQ-PB	30/2022	14	400,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/2022/edital-no-30-2022-pesquisa
	41/2023	10	700,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/ano-2023/edital-n-41-2023-pibic-fapesq
PIBITI	49/2022	05	400,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/2022/edital-no-49-2022-pesquisa
	28/2023	17	700	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/ano-2023/edital-n-28-2023-pibiti-cnpq
	33/2023	12	700	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/ano-2023/edital-n-32-2023-pibiti-cnpq-vagas-remanescentes
PIBIC	26/2023	24	700,00	https://www.ifpb.edu.br/prpipg/editais/ano-2023/edital-n-26-2023-pibic-cnpq

Fonte: Site do IFPB

* Aprovado com duas bolsas

FIGURA 6 – Recursos Financeiro FAPESQ

Nome Fundação de Apoio à Pesquisa do Estado da Paraíba

Sigla FAPESQ

CNPJ 41.134.719/0001-00

- Recursos financeiros

Valor	Valor utilizado	Validade Inicial	Validade final
R\$ 134.200,00	R\$ 134.200,00	02/10/2023 00:00	31/10/2024 23:59

Fonte: <https://suap.ifpb.edu.br/projetos/instituicaofinanciadora/3/>

FIGURA 7 – Recursos Financeiro CNPq

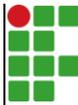
Nome CONSELHO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO

Sigla CNPq

CNPJ 33.654.831/0001-36

- Recursos financeiros

Valor	Valor utilizado	Validade Inicial	Validade final
R\$ 379.200,00	R\$ 336.000,00	01/08/2017 00:00	31/07/2018 00:00
R\$ 184.800.000,00	R\$ 184.800,00	01/08/2018 07:00	31/07/2019 23:59
R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.061.600,00	01/01/2020 00:00	31/12/2020 23:59
R\$ 376.800,00	R\$ 376.800,00	01/09/2022 00:10	31/08/2023 23:00
R\$ 126.000,00	R\$ 126.000,00	01/09/2023 00:00	31/08/2024 23:59
R\$ 554.400,00	R\$ 554.400,00	01/09/2023 00:00	31/08/2024 23:59
R\$ 235.200,00	R\$ 235.200,00	01/09/2023 00:00	31/08/2024 23:59
R\$ 432.000,00	R\$ 432.000,00	01/09/2023 00:00	31/08/2024 23:59
R\$ 92.400,00	R\$ 92.400,00	01/09/2023 00:00	31/08/2024 23:59

	INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
	Reitoria
	Av. João da Mata, 256, Jaguaribe, CEP 58015-020, Joao Pessoa (PB)
	CNPJ: 10.783.898/0001-75 - Telefone: (83) 3612.9701

Documento Digitalizado Ostensivo (Público)

RELATÓRIO FINAL 06-2023 - GERIR PESQUISA SUAP

Assunto:	RELATÓRIO FINAL 06-2023 - GERIR PESQUISA SUAP
Assinado por:	Francimar Barbosa
Tipo do Documento:	Relatório
Situação:	Finalizado
Nível de Acesso:	Ostensivo (Público)
Tipo do Conferência:	Documento Original

Documento assinado eletronicamente por:

- Francimar Barbosa da Silva, AUDITOR, em 05/02/2024 09:00:34.

Este documento foi armazenado no SUAP em 05/02/2024. Para comprovar sua integridade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifpb.edu.br/verificar-documento-externo/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 1072041

Código de Autenticação: 94de449d0f

