



CEFET/RJ  
AUDIN

---

# RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

Diretoria de Ensino (DIREN)

*Exercício 2023*

26 de março de 2024



**CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA CELSO SUCKOW DA  
FONSECA – CEFET/RJ**

**AUDITORIA INTERNA**

*RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO*

**Órgão: Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca  
– Cefet/RJ**

**Unidade Examinada: Diretoria de Ensino - DIREN**

**Município/UF: Rio de Janeiro/RJ**

**Projeto de Auditoria: 1.d/2023]**

**Missão**

Promover o aperfeiçoamento e a transparência da Gestão Pública, a prevenção e o combate à corrupção, com participação social, por meio da avaliação e controle das políticas públicas e da qualidade do gasto.

**Auditoria de Desempenho**

A Auditoria de desempenho tem por objetivo obter e avaliar evidências a respeito da eficiência e da eficácia das atividades operacionais de um objeto de auditoria de um processo. Possui a finalidade de verificar se os objetivos estabelecidos vêm sendo alcançados. Fornece análises objetivas para auxiliar a administração a melhorar seu desempenho e suas operações, reduzir custos, facilitar a tomada de decisões e de medidas corretivas pelas partes responsáveis

## **QUAL FOI O TRABALHO REALIZADO PELA AUDIN DO CEFET/RJ?**

Auditoria de Avaliação de desempenho que visa avaliar itens relativos à análise de elementos, indicadores e resultados da área acadêmica no âmbito do Cefet/RJ.

## **POR QUE A AUDIN/CEFET-RJ REALIZOU ESSE TRABALHO?**

Em cumprimento ao PAINT 2023, aprovado pelo Conselho de Diretor (CODIR) por meio da Resolução nº 16/2023/CODIR, que referendou a Resolução nº 1/2023/CODIR, este trabalho teve a finalidade de apresentar os resultados da auditoria de desempenho da avaliação da eficiência acadêmica do Cefet/RJ.

## **QUAIS AS CONCLUSÕES ALCANÇADAS PELA AUDIN/CEFET/RJ? QUAIS AS RECOMENDAÇÕES QUE DEVERÃO SER ADOTADAS?**

Os resultados desse trabalho permitiram identificar que a maturidade dos controles apresenta o nível intermediário, constituído por princípios e padrões documentados sobre os controles internos. Constatou-se que: os índices de retenção não estão em redução, o Plano de Permanência e Êxito ainda não se encontra publicizado e que há dados que não constam na Plataforma Nilo Peçanha. De modo a contribuir com a gestão, foram emitidas as seguintes recomendações:

- 1 - Providenciar a submissão para aprovação no CONEN (e demais conselhos, se for o caso) e publicação do PPE 2022-2026.
- 2 - Providenciar junto a PNP a inclusão dos dados.

# LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS

AUDIN Auditoria Interna do Cefet-RJ

CADD Comissões de Acompanhamento de Desempenho Discente

CEFET-RJ Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca

CONEN Conselho de Ensino

CGU Controladoria-Geral da União

CODIR Conselho Diretor

DIGES Diretoria de Gestão Estratégica

DIREN Diretoria de Ensino

DIREG Direção Geral

EA Eficiência Acadêmica

PAINT Plano Anual de Auditoria Interna

PDI Plano de Desenvolvimento Institucional

PNP Plataforma Nilo Peçanha

PPE Plano de Permanência e Êxito

RAINT Relatório Anual de Auditoria Interna

RG Relatório de Gestão

# SUMÁRIO

<b>INTRODUÇÃO</b>	<b>6</b>
<b>RESULTADOS DOS EXAMES</b>	<b>9</b>
1. Índice de Retenção em elevação	9
2. Não há Plano de Permanência Vigente	10
3. Divergência entre os dados da Plataforma Nilo Peçanha e os apresentados como resultado no Relatório de Gestão/Resultados PDI	11
4. Ausência de dados na Plataforma Nilo Peçanha (PNP)	11
<b>RECOMENDAÇÕES</b>	<b>12</b>
<b>CONCLUSÃO</b>	<b>13</b>

# INTRODUÇÃO

A presente auditoria tem por objetivo realizar uma análise minuciosa dos índices de eficiência acadêmica no CEFET/RJ utilizando como fonte primária os dados disponibilizados pela plataforma Nilo Peçanha. O objetivo deste trabalho é contribuir com a gestão por meio da análise de dados que demonstrem o panorama educacional da instituição, focando especificamente em três indicadores fundamentais: evasão, retenção e conclusão.

A eficiência acadêmica, medida por meio desses indicadores, é essencial para avaliar a qualidade e a eficácia dos processos educacionais adotados pela instituição. A evasão reflete a taxa de alunos que abandonaram os cursos, a retenção se refere aos alunos que não obtêm aprovação em seus ciclos padronizados e/ou concluem o curso em tempo maior do que o previsto e a conclusão evidencia a efetividade no encaminhamento dos alunos até a etapa final de seus cursos.

A relevância desses indicadores vai além da mera estatística; ela permeia diretamente a missão da instituição em formar profissionais capacitados e engajados. Esta auditoria visa fornecer uma visão do desempenho dos índices relativos à eficiência acadêmica, de modo a contribuir com a gestão em busca do constante aprimoramento das práticas educacionais no âmbito do CEFET/RJ.

## **Origem e justificativa**

A auditoria decorreu da avaliação do gerenciamento de risco e controle interno realizado pela AUDIN do CEFET/RJ ante aos objetivos institucionais à época da elaboração do PAINT 2023.

O escopo definido para o trabalho de auditoria foi circunscrito a análise e verificação dos indicadores relativos à evasão, conclusão, retenção e da documentos, ações e dados que impactem tais indicadores.

## **Objetivos e questões de auditoria**

Consoante ao Plano Anual de Auditoria Interna 2023 (PAINT), aprovado pelo Conselho de Diretor (CODIR) por meio da Resolução nº 16/2023/CODIR, o presente trabalho de auditoria tem por objetivo de avaliar a eficiência acadêmica.

Para este fim, foram formuladas as seguintes questões de auditoria:

1. Há redução no índice de evasão?
2. Há redução no índice de retenção?
3. Houve melhora no índice de conclusão?
4. Houve melhora no índice de eficiência acadêmica?

## **Metodologia**

A metodologia empregada com a finalidade de obter evidências razoáveis e suficientes, responder às questões de auditoria e fundamentar as conclusões e recomendações para a administração da entidade, consistiu na realização dos procedimentos de indagação oral e análise documental e avaliação dos documentos obtidos em resposta às solicitações de auditoria e demais fontes eletrônicas de informação como verificação de dados e informações na Plataforma Nilo Peçanha, dados publicizados no sítio governamental, de documentos e normativos internos do Cefet/RJ.

Com o objetivo de analisar as atividades da Instituição relativas à eficiência acadêmica, inicialmente, após a abertura dos trabalhos, foi solicitado, por meio da emissão da SA nº 1.d\_01: o encaminhamento da memória de cálculo, com o detalhamento dos cálculos, como resultado do acompanhamento anual das metas e objetivos do PDI 2020-2024 relativos à eficiência acadêmica; informações sobre quais são as medidas incentivo à conclusão e de mitigação da evasão e da retenção são adotadas hoje no âmbito do CEFET; informações sobre a Comissão Intercampi de Permanência e Êxito está constituída e em atividade e, em caso positivo, solicitamos o envio da portaria de designação/nomeação dos membros; informações se os Atos nº 10 de 19/0422 - comissões locais de permanência e êxito e nº 17 de 16/12/21 estão vigentes bem como a vigência dos mandados das referidas comissões e se há Plano de Permanência e Êxito aprovado e vigente no âmbito do CEFET/RJ; informações sobre como se dá o fluxo de consolidação e registro de dados da plataforma Nilo Peçanha. Quais são os setores envolvidos e a cargo de qual setor/unidade organizacional de lotação possui a responsabilidade de consolidação e os dados atualizados.

Na continuidade dos trabalhos, foi emitida a SA nº 1.d\_02 solicitando: as medidas que são adotadas para aumentar os níveis de eficiência acadêmica (aumentar a conclusão e retenção e diminuir a evasão) e informações sobre como se dá a atuação das Comissões de Acompanhamento de Desempenho Discente (CADD) em relação aos aspectos de eficiência acadêmica.

Adicionalmente foram realizados os seguintes procedimentos de auditoria: verificação do diagnóstico situacional encaminhado pela unidade auditada, análise e ajustes da matriz de riscos e controles elaborada pela unidade auditada e elaboração da matriz de achados.

## **Restrições/limitações**

Não houve restrição ou limitação ao processo de auditoria a ser registrado.



## **Considerações Iniciais**

Os resultados desse trabalho permitiram identificar que a maturidade dos controles apresenta o nível intermediário, constituído por princípios e padrões documentados sobre os controles internos. Foi constatado que: os índices de retenção não estão em redução, o Plano de Permanência e Êxito ainda não se encontra aprovado e publicizado e os da Plataforma Nilo Peçanha e que há ausência de alguns dados na referida Plataforma.

# RESULTADOS DOS EXAMES

## 1. Índice de Retenção em elevação

a) **contextualização:** Os indicadores avaliados junto com o índice de eficiência acadêmica são os dados relativos à evasão, conclusão e retenção. Considerando que a retenção é um indicador que mensura alunos que não obtêm aprovação em seus ciclos padronizados e/ou concluem o curso em tempo maior do que o previsto e desejável e há uma meta do PDI atrelada à redução deste indicador. Contudo, na apuração realizada por meio dos dados obtidos junto a DIREN e na PNP, o índice encontra-se em elevação.

b) **condição:** Não houve redução nos índices de retenção

c) **critério:** Índice de retenção em redução.

d) **causa:** Medidas adotadas não atingiram o propósito de redução do indicador.

e) **consequência:** Aumento do tempo de conclusão do curso, do risco de evasão e impacto na avaliação do curso.

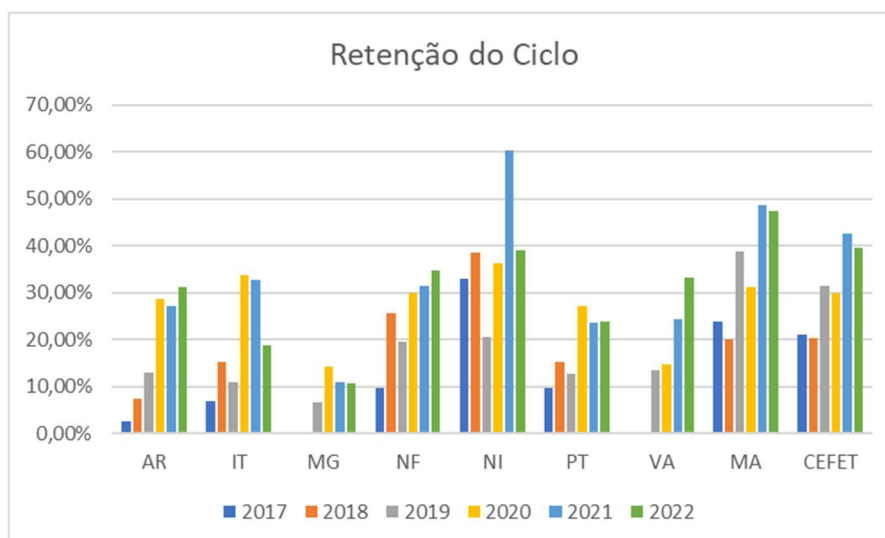
f) **conclusão:** Portanto, embora existam medidas para a redução do índice de retenção, as medidas ainda não parecem surtir efeito sobre o indicador no momento. A seguir demonstramos os resultados do indicador em termos numéricos e gráficos.

Tabela 1 – Dados de Retenção do Ciclo por Unidade e institucional

RETENÇÃO DO CICLO									
	AR	IT	MG	NF	NI	PT	VA	MA	CEFET
2017	2,53%	7,04%		9,73%	33,00%	9,68%		23,79%	21,11%
2018	7,50%	15,23%		25,71%	38,63%	15,21%		19,96%	20,25%
2019	13,08%	10,89%	6,67%	19,48%	20,68%	12,70%	13,48%	38,82%	31,35%
2020	28,74%	33,62%	14,29%	30,04%	36,33%	27,16%	14,80%	31,08%	29,85%
2021	27,03%	32,61%	10,99%	31,49%	60,24%	23,66%	24,26%	48,62%	42,48%
2022	31,30%	18,81%	10,74%	34,68%	38,92%	23,88%	33,13%	47,37%	39,64%

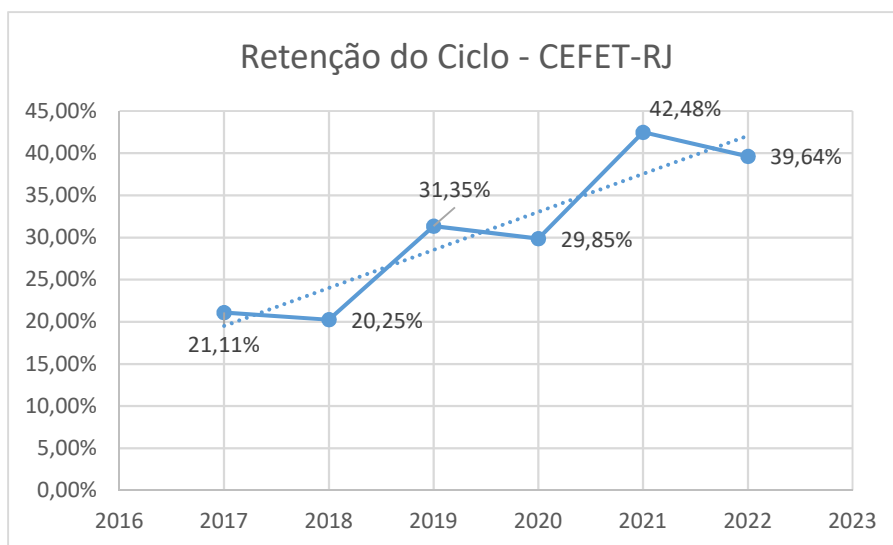
Fonte: Elaboração própria com dados da Plataforma Nilo Peçanha

Figura 1 – Retenção do Ciclo no âmbito do Cefet/RJ



Fonte: Plataforma Nilo Peçanha

Figura 2 – Retenção do Ciclo institucional



Fonte: Plataforma Nilo Peçanha

## 2. Não há Plano de Permanência Vigente

a) **contextualização:** O Plano de Permanência e Êxito surge como uma estratégia integrada, moldada para atender às necessidades específicas dos estudantes em todas as etapas de sua formação. Considera não apenas o acesso ao ensino, mas também as condições necessárias para que cada aluno alcance seus objetivos de forma plena. Permanência está intrinsecamente ligada ao engajamento e à superação de desafios individuais e ocorre mediante uma sinergia entre a instituição, o corpo docente e os estudantes, fortalecendo os laços que contribuem para a construção de uma comunidade acadêmica sólida e inclusiva.

b) **condição:** PPE 2022-2026 ainda não se encontra publicizado no site eletrônico do CEFET/RJ.

c) **critério:** Mapeamento e modelagem estruturados, planejado formalmente com etapas e metodologias definidas formalmente.

d) **causa:** Atraso na elaboração, aprovação e publicação do PPE.

e) **consequência:** Impacto nos índices de evasão e conclusão pela falta de implantação das ações previstas no PPE.

f) **conclusão:** A defasagem de um Plano de Permanência e Êxito em uma Instituição Federal de Ensino pode acarretar impactos substanciais no desempenho acadêmico, tanto na retenção de alunos e na qualidade geral da experiência educacional. Um plano desatualizado pode não abordar adequadamente as necessidades emergentes dos estudantes, deixando lacunas seja na orientação acadêmica ou na implementação de práticas pedagógicas alinhadas às exigências contemporâneas. A falta de estratégias eficazes para retenção pode resultar em taxas elevadas de evasão, prejudicando não apenas a trajetória individual dos alunos, mas também impactando negativamente a reputação e a qualidade percebida da instituição. Além disso, a ausência de um plano alinhado com as melhores práticas educacionais pode dificultar a identificação e a

solução rápida de desafios, comprometendo a eficiência institucional e a capacidade de preparar os alunos para os complexos cenários profissionais.

### 3. Ausência de dados na Plataforma Nilo Peçanha (PNP)

a) **contextualização:** Na apresentação dos dados da PNP consta um item de eficiência acadêmica, nela se encontram os dados de 2017 a 2022. Contudo não foram verificados alguns dados registrados na plataforma, são eles: dados do ensino técnico da unidade Nova Iguaçu de 2021; no campus Maracanã, não há dados de evasão do Mestrado Profissional nos anos de 2021 e 2022, não há dados de retenção do Mestrado Profissional em 2019; não há dados da especialização em 2022 e no ensino tecnológico do Maracanã não há dados de eficiência acadêmica e conclusão em 2022. Cabe especial destaque ao fato de que não há dado na aba de eficiência acadêmica da PNP relativo ao campus Valença em 2018.

b) **condição:** Ausência de dados na PNP.

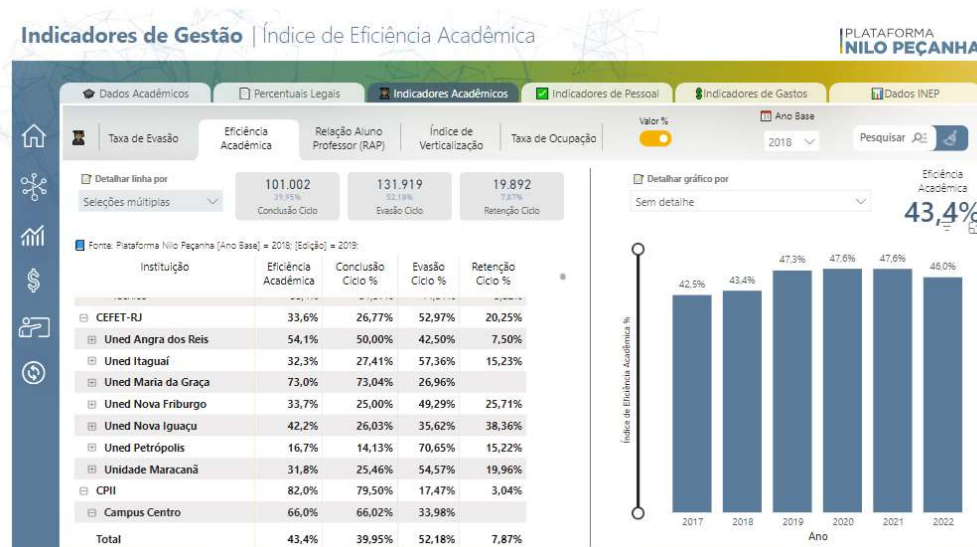
c) **critério:** PNP completa de dados (cursos e unidades).

d) **causa:** Falha no registro e/ou envio de dados para a PNP.

e) **consequência:** Divergência de dados e impactos na governança e integridade.

f) **conclusão:** A ausência de dados impacta na governança e integridade institucional razão pela qual se faz necessário verificar e corrigir tais ausências/falhas sejam elas na apuração, registro ou controle dos dados.

Figura 3 – Plataforma Nilo Peçanha sem dados de 2018 do Campus Valença



Fonte: Plataforma Nilo Peçanha

# RECOMENDAÇÕES

## Para a DIREN

1 - Providenciar a submissão para aprovação no CONEN (e demais conselhos, se for o caso) e publicação do PPE 2022-2026.

Achado n° 1

2 – Providenciar junto a PNP a inclusão dos dados.<sup>1</sup>

Achados n° 3

---

<sup>1</sup> Considerando o disposto no Ofício DIREN 16/2024, recebido via e-mail no dia 21/03/24, esta AUDIN informa que o prazo para monitoramento desta recomendação é o dia 25/4/2024 a fim de complementar a documentação encaminhada no referido ofício. Caso a haja entendimento da elucidação, a recomendação será baixada.

## CONCLUSÃO

Inicialmente destacamos que é notável os esforços empenhados pela DIREN, de modo sistêmico, no sentido de promover estratégias em prol da melhoria da eficácia acadêmica através de ações que impactem os índices de evasão, conclusão e retenção.

Fazendo coro com o empenho envidado não só pela DIREN, mas por todas as Diretorias Sistêmicas do CEFET/RJ, a AUDIN busca de forma constante contribuir com a melhoria dos resultados da entidade, lançando mão de técnicas e boas práticas das mais atuais disponíveis em termos de auditoria. Desta forma somos sensíveis às peculiaridades institucionais que por vezes obstaculizam o deslinde de determinadas tarefas de cada órgão singular. Entretanto focando especificamente nas atribuições da DIREN que desempenha um trabalho comprometido com a compilação de dados, há necessidade de revisão de alguns controles a fim de garantir exatidão e tempestividade dos dados que vão compor diversos outros documentos institucionais. A questão da PNP que é alimentada por dados fornecidos pela entidade deve passar ao largo da dependência da plataforma que divulga seus dados habitualmente em março. Cabe mencionar que os dados divulgados pela PNP refletem necessariamente o que foi repassado pela entidade, e apesar da questão do processamento ter suas peculiaridades, a plataforma está vinculada necessariamente a autenticidade dos dados institucionais. Portanto, a disponibilidade de dados de forma independente da PNP disponibilizando-os de forma temporal agrega valor na governança, transparência e caracterizam maturidade nos controles internos.

É papel desta AUDIN contribuir com a gestão de modo que arestas sejam aparadas mitigando exposições de fragilidades e até mesmo glosa por parte de órgão de controle externos. Desta forma, cabe sinalizar que é necessário que o Cefet/RJ detenha os dados de eficiência acadêmica, incluindo os índices que a compõem, conclusão, evasão e retenção atualizados e em dia, caso seja necessário a apresentação imediata em atendimento a alguma exigência. Aguardar a publicação dos dados da PNP, que é alimentada pela instituição e não ter a compilação desses dados antes da publicação pode expor fragilidades em termos de controles internos, transparência e governança.

Considerando as questões de auditoria levantadas no início do trabalho e com base nas análises realizadas, verificou-se que o nível de maturidade dos controles apresenta o nível intermediário, constituído por princípios e padrões documentados sobre os controles internos.

Durante o processo de auditoria realizado, constatou-se que os índices de retenção não estão em redução, o Plano de Permanência e Êxito ainda não se encontra aprovado e publicizado e que há ausência de alguns dados na Plataforma Nilo Peçanha.

Destacam-se por meio dos achados a importância do estabelecimento de procedimentos padronizados, definição de critérios e utilização de sistemáticas (e/ou sistema) que promovam a integração e interpelação dos dados, a fim de fomentar a transparência, o fluxo de informações e o fortalecimento da governança no CEFET/RJ.

Espera-se, portanto, que os resultados apontados neste relatório permitam contribuir para a implementação de uma estruturação adequada, melhoria dos controles e procedimentos relativos a eficiência acadêmica no âmbito do CEFET/RJ.

RESPONSÁVEL PELA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO:

**Sheila da Silva Carvalho Santos**

De acordo:

**Leonardo Borges Gonçalves**

# ANEXOS

## I – MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE EXAMINADA E ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA

Através do ofício DIREN nº 16/2024, a unidade auditada se manifestou relativamente ao achado “Ausência de dados na Plataforma Nilo Peçanha (PNP)”:

*Em relação aos dados das Unidades Nova Iguaçu, Valença e em relação aos cursos de Tecnologia, foi realizada uma reunião conjunta da Diretoria de Gestão Estratégica, com os servidores das secretarias responsáveis e a Diretora de Ensino, com o objetivo de verificar no SISTEC os lançamentos dos períodos com pendência, às 13h30 do dia 21/03/2024.*

*(...)*

*Dependendo da pendência e do ciclo a ela relacionado, o indicador de eficiência acadêmica poderá não ser calculado/atualizado pela PNP, ainda que o SISTEC esteja conforme internamente, porque novas extrações pela PNP alteram índices utilizados amplamente pelas instituições para seus relatórios. Sendo assim, acreditamos que a SETEC/PNP não irá atualizar o período 2021-2022, visto que foi um período atípico, não sendo utilizado para fins de comparações. Ainda assim, cada unidade realizou os ajustes possíveis no SISTEC, para os períodos informados.*