



**Análise da gestão
administrativa e controles
internos relativos à Pró-Reitoria
de Graduação,
especialmente no que tange
à avaliação das taxas de
evasão e retenção.**

**Titular da Unidade de Auditoria Interna
JOSÉ CÉSAR DE SOUSA RODRIGUES**



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

TIPO DE AUDITORIA: ACOMPANHAMENTO
EXERCÍCIO/PERÍODO: 2017-2018
UNIDADE AUDITADA: PRÓ-REITORA DE GRADUAÇÃO

RELATÓRIO DE AUDITORIA RA 02/2018

1) ESCOPO DOS EXAMES

Os trabalhos de auditoria acerca da **análise da gestão administrativa e controles internos relativos à Pró-Reitoria de Graduação, especialmente no que tange à avaliação das taxas de evasão e retenção de discentes de graduação no âmbito da UNILAB**, foram realizados durante os meses de abril e maio do ano corrente, conforme a Ação 12 do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna/PAINT, previsto para o exercício de 2018.

A ação foi realizada em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal, nos termos do Capítulo X da IN/SFC/nº 205/88. **Nenhuma restrição foi imposta quanto aos exames realizados na extensão considerada necessária nas circunstâncias apresentadas**, utilizando-se das técnicas de auditoria previstas no Capítulo IV, Seção II, item 10 da IN/SFC/nº 01/01, em sintonia com a metodologia adotada



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

pelo referido Órgão de Controle Interno do Poder Executivo Federal, conforme determinado no item 9 do Capítulo X da mesma norma.

O trabalho ficou consignado no planejamento da Auditoria Interna da UNILAB para o exercício de 2018 tendo em vista que esta **área se encontra estreitamente relacionada à missão institucional da Universidade**, com o fito de identificar em que medida o macroprocesso está **contribuindo para a permanência dos estudantes de graduação presencial na Instituição**. Ressalte-se ainda a criticidade envolvia, uma vez que a subárea ainda não havia sido objeto de auditoria por parte desta equipe.

A evasão e retenção são processos que possuem natureza multiforme e envolvem fatores multidimensionais (culturais, sociais, institucionais e individuais). Esta ação de Auditoria teve por objetivo principal relacionar esse entendimento à complexidade estrutural da UNILAB e buscar um diagnóstico mais preciso a fim de minimizar os efeitos destes fenômenos.

2) CONCLUSÃO

A Auditoria Interna deve ser sempre entendida como uma atividade de assessoramento à Administração, de caráter essencialmente preventivo, destinada a agregar valor e a melhorar as operações da entidade, assistindo-a na consecução de seus objetivos mediante uma abordagem sistemática e disciplinada, fortalecendo a gestão e racionalizando as ações de controle interno.



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

A auditoria realizada busca fornecer informações aos Gestores para o fortalecimento dos procedimentos legais e operacionais, bem como otimização de seus controles internos.

Ressaltamos que a AUDIN/UNILAB irá acompanhar e monitorar as recomendações ora propostas, por meio de Plano de Providências Permanente, visando ampliar e melhorar os controles administrativos internos na área auditada.

Na análise dos controles internos mantidos pela Pró-Reitoria de Graduação - PROGRAD **observaram-se algumas fragilidades que passaremos a apresentar de forma geral para que a Pró-Reitoria; em conjunto com o Gabinete da Reitoria; possam normatizar, criar procedimentos e padronizar os entendimentos de forma a mitigar as fragilidades encontradas.**

Em geral, **os controles internos ora auditados merecem uma atenção especial por parte da equipe diretiva da PROGRAD.**

Após os resultados do trabalho de auditoria interna, **podemos concluir que os procedimentos administrativos ora analisados são parcialmente adequados**, devendo a Pró-Reitoria de Graduação; com base nas Recomendações aqui exaradas, adotar medidas necessárias a melhoria dos seus procedimentos de controle.

Embora não exista política institucionalizada, foi possível observar que a Pró-Reitoria de Graduação possui intenção de fortalecer as ações de controle sobre os problemas da evasão e da retenção.



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

Cabe destacar que a Audin compreende a complexidade do problema da evasão e da retenção discente, dessa forma, as recomendações emitidas no presente Relatório **não possuem o intuito de esgotar as possibilidades de ações que podem ser adotadas para a melhoria da gestão desse problema**, mas sim de trazer à tona a discussão, com vistas a diminuir os eventuais riscos que possam impedir ou dificultar o alcance dos objetivos institucionais da Universidade.

Por fim, a equipe da Auditoria Interna agradece à PROGRAD pela disponibilidade das informações e se coloca à disposição para elucidar quaisquer inconsistências ou inconformidades relatadas, visando, sobretudo, o fortalecimento dos controles internos da UNILAB.

3) RESULTADO DOS EXAMES

CONSTATAÇÃO 01:

Ausência de **regulamentação que normatize a periodicidade com que as frequências dos alunos sejam lançadas no SIGAA.**

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: A regulamentação está pronta em uma minuta de resolução a ser apreciada pelo Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão em agosto/2018.



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Recomendamos que a gestão da PROGRAD, em conjunto com o Gabinete da Reitoria, **normatizem a periodicidade de lançamento da frequência dos alunos no Sistema SIGAA para que essas informações sejam utilizadas como mecanismo de controle e prevenção da evasão em cursos e da retenção em disciplinas.**

CONSTATAÇÃO 02

Ausência de **eficazes e tempestivas rotinas sistematizadas de acompanhamento para melhoria do desempenho discente, de forma a otimizar os índices de retenção dos alunos.**

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: As rotinas sistematizadas de acompanhamento para melhoria do desempenho discente requerem ações individuais e coletivas a serem desenvolvidas nos colegiado do curso a partir de uma proposta que está sendo construído pela Prograd. Os documentos dessa esfera demandam uma discussão coletiva que está em execução.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Recomendamos à PROGRAD:

- **Instituir indicadores específicos relacionados aos níveis de aprovação ou reprovação, subsidiando, com as informações, as ações dos gestores dos cursos;**
- **Acompanhar de forma efetiva o desempenho acadêmico dos alunos, através de ferramentas informatizadas e relatórios, de forma a identificar aqueles com desempenho abaixo da média ou infrequentes, possibilitando ações tempestivas de forma a reduzir a retenção;**



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

- Oferta permanente de suporte aos conteúdos básicos necessários à progressão dos alunos nos cursos;
- Incentivar a participação dos alunos na avaliação periódica dos docentes pelos discentes, de forma a obter informações sobre a metodologia de ensino e de avaliação dos professores.

CONSTATAÇÃO 03

Constatou-se a **inexistência de um acompanhamento individualizado dos discentes com altos índices de retenção**, principalmente reprovação por nota.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: No momento temos 5.000 matrículas ativas de estudantes na graduação em 23 cursos. Uma proposta de acompanhamento individualizado é um elemento em discussão pela equipe de pedagogos da Prograd. Tão logo essa proposta esteja pronta será discutida com as coordenações de curso para (após aprovada no Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão) seja implementada no semestre 2018.2.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Recomendamos o acompanhamento efetivo e individualizado do desempenho acadêmico dos alunos, através de ferramentas informatizadas e relatórios, de forma a identificar aqueles com desempenho abaixo da média ou infrequentes, possibilitando ações tempestivas de forma a reduzir a retenção.

CONSTATAÇÃO 04

Inexistência de análises periódicas para formulação de dados sistematizados acerca dos índices de evasão e permanência de alunos no âmbito da Graduação.

6



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: Tratativas entre a Prograd, Propae e posteriormente com a Proplan estão/estarão sendo realizadas para formular a forma mais adequada de sistematizar os dados. Nesse contexto o estatístico lotado na Proplan fornecerá um suporte substancial.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Implementar procedimentos de análises periódicas para **formulação de dados sistematizados acerca dos índices de evasão e permanência de alunos no âmbito da Graduação.**

CONSTATAÇÃO 05

Ausência de procedimentos de controle, manual ou informatizado, que identifiquem potenciais casos de evasão discente na graduação (tais como sucessivas faltas, identificação de dificuldades de aprendizagem, vulnerabilidade socioeconômica, etc).

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: No momento trabalhamos com a interface do SIGAA no modelo da UFRN. A essa interface poucos ajustes foram feitos pela DTI de forma que se possibilite extrair por exemplo as sucessivas faltas. Casos de vulnerabilidade socioeconômica é uma variável que será possível investigar junto aos 2.000 assistidos pelo Programa Nacional de Assistência Estudantil quando os sistemas estiverem funcionando de forma interligada.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Recomendamos à PROGRAD:



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

- Institucionalizar a pesquisa do perfil do aluno ingressante, incluindo dados e informações relevantes para o eficaz acompanhamento do desempenho acadêmico;
- **Institucionalizar o controle da evasão com acompanhamento, índices e relatórios específicos, com a periodicidade mínima semestral.**

CONSTATAÇÃO 06

Inexistência de eficaz procedimento de controle que monitore sistematicamente e com periodicidade definida os índices de retenção discente em disciplinas no âmbito da graduação.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: A discussão é presente no cotidiano acadêmico sobre o tema e envolve a equipe de pedagogos da Prograd.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Implementar procedimentos de análises periódicas para **formulação de dados sistematizados acerca dos índices de retenção dos alunos no âmbito da Graduação.**

CONSTATAÇÃO 07

Constatou-se que não existem estudos ou pesquisas, a partir dos casos concretos de evasão de discentes, sobre as possíveis causas que levaram à saída do estudante.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: O expediente muito intenso de demandas da Prograd ainda não permitiu a construção de estudos científicos sobre os temas que perpassam o cotidiano da evasão discente.



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Recomendamos à PROGRAD:

- Institucionalizar a pesquisa do perfil do aluno ingressante, incluindo dados e informações relevantes para o eficaz acompanhamento do desempenho acadêmico;
- **Institucionalizar o controle da evasão com acompanhamento, índices e relatórios específicos, com a periodicidade mínima trimestral.**

CONSTATAÇÃO 08

Ausência de uma política institucional de controle que vise identificar, monitorar e prevenir a evasão discente em cursos e minimizar o problema de disciplinas com elevados percentuais de retenção.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: Evasão discente e retenção são variáveis em processo de estudo pela Prograd. Espera-se até o semestre 2018.2 que se tenha a minuta de uma política sobre o tema que será acompanhada/executada pelas coordenações de curso.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Recomendamos que a Pró-Reitoria de Graduação, em conjunto com a Gestão Superior da Universidade, institua um plano estratégico institucional de intervenção e monitoramento para otimização dos índices de retenção e evasão discente.



Ministério da Educação
Universidade da Integração Internacional da Lusofonia Afro-Brasileira – UNILAB
Auditoria Interna

CONSTATAÇÃO 09

A Pró-Reitoria de Graduação – PROGRAD **não dispõe de Manuais de processos acadêmicos e administrativos que estabeleçam internamente os fluxos de tramitação de seus diversos processos**; conseqüentemente, constata-se a ausência de normatização interna dos procedimentos administrativos e acadêmicos sob responsabilidade da PROGRAD, prejudicando o fluxo e a transparência dos mesmos.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA: A normatização interna de procedimentos é estabelecida a partir dos fluxos rotineiros dos processos em tramitação que se repetem no cotidiano da instituição. Por exemplo: colação de grau para esse procedimento temos um formulário que indica as etapas, mas que no momento não está detalhado em manual porque o processo é dinâmico/diário e aperfeiçoados a cada colação.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA: Recomendamos que seja desenvolvido, em caráter de urgência, um “**MANUAL DE NORMAS E ROTINAS ACADÊMICAS E ADMINISTRATIVAS**” no âmbito da PROGRAD, detalhando procedimentos e prazos em conformidade com as boas práticas processuais e a legislação vigente.

Redenção, 30 de maio de 2018

José César de Sousa Rodrigues
Auditor Chefe

10