

# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA RAINT/2022

---

*JOSÉ ALEXANDRE DA SILVA*

*Auditor-Chefe*

*2023*

# -MOTIVAÇÃO-

---

- Elaborado em cumprimento ao art. 1º, II, da **Instrução Normativa CGU nº 5**, de 27 de agosto de 2021 e ao art. 7º, XI, do Estatuto da Auditoria Interna da Universidade Federal de Juiz de Fora aprovado pela **Resolução CONSU nº 76** de 16 de dezembro de 2022.

# I- ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO: 6 Servidores

<b>Atividade</b>	<b>HH Previsto</b>	<b>HH Realizado</b>
<b>Serviços de Auditoria</b>	<b>4068</b>	<b>4342</b>
<b>Capacitação dos Auditores</b>	<b>480</b>	<b>556</b>
<b>Monitoramento de Recomendações</b>	<b>1027</b>	<b>1027</b>
<b>Gestão e Melhoria da Qualidade</b>	<b>1027</b>	<b>1327</b>
<b>Gestão Interna da UAIG</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
<b>Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo</b>	<b>272</b>	<b>272</b>
<b>Reserva Técnica</b>	<b>650</b>	<b>0</b>
<b>Outros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8174</b>	<b>8174</b>

## II - SERVIÇOS PREVISTOS (RISCOS)

Código	Título da Atividade de Auditoria	Situação
01	Autoavaliação da Auditoria Interna utilizando o Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM)	Finalizado
02	Avaliação do Programa de Integridade da UFJF	Finalizado
03	Avaliação dos Dados Abertos da UFJF	Finalizado
04	Avaliação da Governança do Processo de Contratação Pública	Finalizado
05	Avaliação da Curricularização da Extensão	Finalizado
06	Avaliação da Política de Cotas na Educação	Finalizado
07	Fundações de Apoio - FAP (Acórdão 1178/2018-TCU-Plenário)	Finalizado
08	Utilização de processos em meio eletrônico e de módulo de Pesquisa Pública (Acórdão 484/2021-TCU-Plenário)	Finalizado

## II- SERVIÇOS PREVISTOS (OBRIGAÇÃO NORMATIVA)

<b>Código</b>	<b>Título da Atividade</b>	<b>Situação</b>
<b>01</b>	<b>Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN/2021</b>	<b>Finalizado</b>
<b>02</b>	<b>Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios das Atividades de Avaliação</b>	<b>Finalizado</b>
<b>03</b>	<b>Elaboração de parecer sobre a prestação de contas anual da UFJF</b>	<b>Finalizado</b>
<b>04</b>	<b>Monitoramento das Recomendações próprias emitidas (1º Semestre)</b>	<b>Finalizado</b>
<b>05</b>	<b>IA-CM (Implementação do Plano de Ação resultante da Autoavaliação)</b>	<b>Finalizado</b>
<b>06</b>	<b>Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2023</b>	<b>Finalizado</b>
<b>07</b>	<b>Monitoramento das Recomendações Próprias (2º Semestre)</b>	<b>Finalizado</b>

### III - FATOS RELEVANTES - POSITIVOS

---

- Recebimento de resposta à todas as Solicitações de Auditoria encaminhadas.
- Postura da unidade auditada observando o princípio da urbanidade tendo uma postura de civilidade, cortesia, afabilidade.
- Atenção e celeridade no atendimento à Solicitação de Auditoria.
- Reunião de busca conjunta de soluções.
- Infraestrutura disponível para consecução dos trabalhos.

### III - FATOS RELEVANTES - NEGATIVOS

---

- Atraso e/ou envio incompleto das respostas às Solicitações de Auditorias.
- Pedido de prorrogação de prazo, levando a atividade a extrapolar o prazo inicial previsto.
- Ausência de manifestação em relação à Matriz de Achados.
- Pedidos recorrentes de dilação de prazo para resposta.
- Ausência de manifestação em relação a alguns pontos constantes na Matriz de Achados.

# IV- BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS

<b>CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS</b>	
<b>Categorias</b>	<b>Quantidade</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal</b>	<b>1</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica</b>	<b>1</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional</b>	<b>3</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal</b>	<b>4</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica</b>	<b>1</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional</b>	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>



# **V- PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ**

---

**-Instrução Normativa CGU nº 3/2017**

**-Portaria/SEI nº 1402, de 17 de  
Dezembro de 2020 da Audin**

# OBJETIVOS DO PGMQ:

Estabelecer atividades de caráter permanente destinadas a:

---

- 1- avaliar a qualidade da Audin;
- 2- produzir informações gerenciais;
- 3- **promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna.**

# I- Avaliar a Qualidade: - Autoavaliação da Audin/UFJF -

---

- “Verificando-se que, no Nível 2 do IA-CM, há 73% de institucionalização das atividades essenciais e 50% dos KPA’s encontram-se institucionalizados. (Total de 10 KPA’s)
- Gerou **39 recomendações** para a Audin contemplando todas as fases das Avaliações que estão sendo implementadas paulatinamente.

	Serviços e Papel da AI	Gerenciamento de pessoas	Práticas profissionais	Gerenciamento do Desempenho e <i>Accountability</i>	Cultura e Relacionamento Organizacional	Estruturas de Governança
<b>Nível 5 – Otimizado</b>	AI reconhecida como agente-chave de mudança - <b>KPA 5.1</b>	Envolvimento da liderança com organizações profissionais - <b>KPA 5.3</b> Projeção da força de trabalho - <b>KPA 5.2</b>	Melhoria contínua de práticas profissionais - <b>KPA 5.5</b> Planejamento estratégico da AI - <b>KPA 5.4</b>	Resultado e valor alcançados para a organização - <b>KPA 5.6</b>	Relações efetivas e permanentes - <b>KPA 5.7</b>	Independência, poder e autoridade da Atividade de AI - <b>KPA 5.8</b>
<b>Nível 4 – Gerenciado</b>	Avaliação geral sobre governança, gestão de riscos e controles - <b>KPA4.1</b>	AI contribui para o desenvolvimento da gestão - <b>KPA 4.4</b> A atividade de AI apoia classes profissionais - <b>KPA 4.3</b> Planejamento da força de trabalho - <b>KPA 4.2</b>	Estratégia de auditoria alavanca a gestão de risco da organização - <b>KPA 4.5</b>	Integração de medidas de desempenhos qualitativas e quantitativas - <b>KPA 4.6</b>	CAI aconselha e influencia a mais alta gerência - <b>KPA 4.7</b>	Supervisão independente da Atividade de AI - <b>KPA 4.8</b>
<b>Nível 3 – Integrado</b>	Serviços de consultoria - <b>KPA 3.2</b> Auditorias de desempenho / <i>value-for-money</i> - <b>KPA 3.1</b>	Criação de equipe e competência - <b>KPA 3.5</b> Profissionais qualificados - <b>KPA 3.4</b> Coordenação de força de trabalho - <b>KPA 3.3</b>	Estrutura de gestão da qualidade - <b>KPA 3.7</b> Planos de auditoria baseados em riscos - <b>KPA3.6</b>	Medidas de desempenho - <b>KPA 3.10</b> Informações de custos - <b>KPA 3.9</b> Relatórios de gestão de AI - <b>KPA 3.8</b>	Coordenação com outros grupos de revisão - <b>KPA 3.12</b> Componente essencial da equipe de gestão - <b>KPA 3.11</b>	CAI informa à autoridade de mais alto nível - <b>KPA 3.15</b> Supervisão e apoio gerencial para a Atividade de AI - <b>KPA 3.14</b> Mecanismos de financiamento - <b>KPA 3.13</b>
<b>Nível 2 – Infraestrutura</b>	Auditoria de conformidade - <b>KPA 2.1</b>	Desenvolvimento profissional individual - <b>KPA 2.3</b> Pessoas qualificadas identificadas e recrutadas - <b>KPA 2.2</b>	Estrutura de práticas profissionais e de processos - <b>KPA 2.5</b> Plano de auditoria baseado nas prioridades da gestão e das partes interessadas - <b>KPA 2.4</b>	Orçamento operacional de AI - <b>KPA 2.7</b> Plano de negócio de AI - <b>KPA2.6</b>	Gerenciamento dentro da Atividade de AI - <b>KPA 2.8</b>	Acesso pleno às informações, aos ativos e às pessoas da organização - <b>KPA 2.10</b> Fluxo de reporte de auditoria estabelecido - <b>KPA 2.9</b>
<b>Nível 1 – Inicial</b>	<i>Ad hoc</i> não estruturada; auditorias isoladas ou revisão de documentos e transações com finalidade de aferir correção e conformidade; produtos dependem de habilidades específicas de indivíduos que estão acupando as posições; ausência de práticas profissionais estabelecidas, além das fornecidas por associações profissionais; financiamento aprovado por gerência, quando necessário; falta de infraestrutura; auditores provavelmente são parte de uma unidade organizacional maior; nenhuma capacidade estabelecida; portanto, inexistência de macroprocessos-chave.					

**Nível 2  
Infraes-  
trutura**

Auditoria  
de  
conformida  
de (14)

Desenvolvi-  
mento  
profissional  
individual  
(5)

Estrutura de  
práticas  
profissionais  
e de  
processos  
(8)

Orçamento  
operacional  
de AI (6)

Gerencia-  
mento  
dentro da  
Atividade de  
AI (6)

Acesso  
pleno às  
informações,  
aos ativos e  
às pessoas  
da  
organização  
(6)

Pessoas  
Qualificadas  
identificadas  
e recrutadas  
(5)

Plano de  
auditoria  
baseado nas  
prioridades  
da gestão e  
das partes  
interessadas  
(8)

Plano de  
negócio de  
AI (4)

Fluxo de  
relatório de  
auditoria  
estabelecido  
(4)

UFJF/SIGA - Sistema Integrado de Gestão Acadêmica  
https://siga.uff.br



Controladoria-Geral da União

O que você procura?

Assuntos > Notícias > 2022 > 11 > CGU recebe certificação no nível 2 do modelo IA-CM pelo Banco Mundial

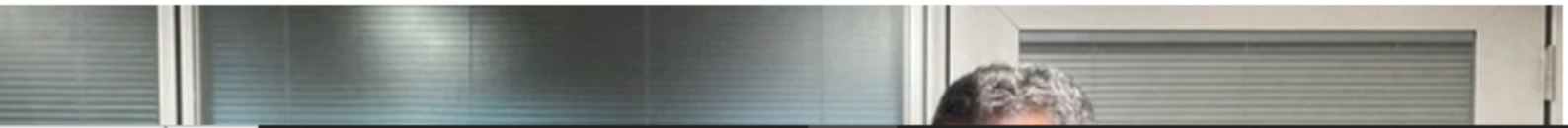
VALIDAÇÃO EXTERNA

# CGU recebe certificação no nível 2 do modelo IA-CM pelo Banco Mundial

Atividade de auditoria interna do Órgão avança em maturidade e alcança validação externa de alinhamento com as melhores práticas internacionais

Publicado em 21/11/2022 08h46

Compartilhe: f t l



# NOTÍCIAS

## APRIMORAMENTO Audidores se preparam para prestar consultoria aos órgãos e gestores do Estado

08 de Fevereiro de 2023 às 17:34

Imprimir

Curso foi realizado em alinhamento à diretriz do governador Mauro Mendes de eficiência da gestão pública

Ligiani Silveira | CGE-MT



## EDITORIAS



AUDITORIA



CONCURSO



CONTROLE



CORREGEDORIA



GERAL



OUVIDORIA



PARCERIAS



PLANEJAMENTO E GESTÃO

# **II – PRODUZIR INFORMAÇÕES GERENCIAIS**

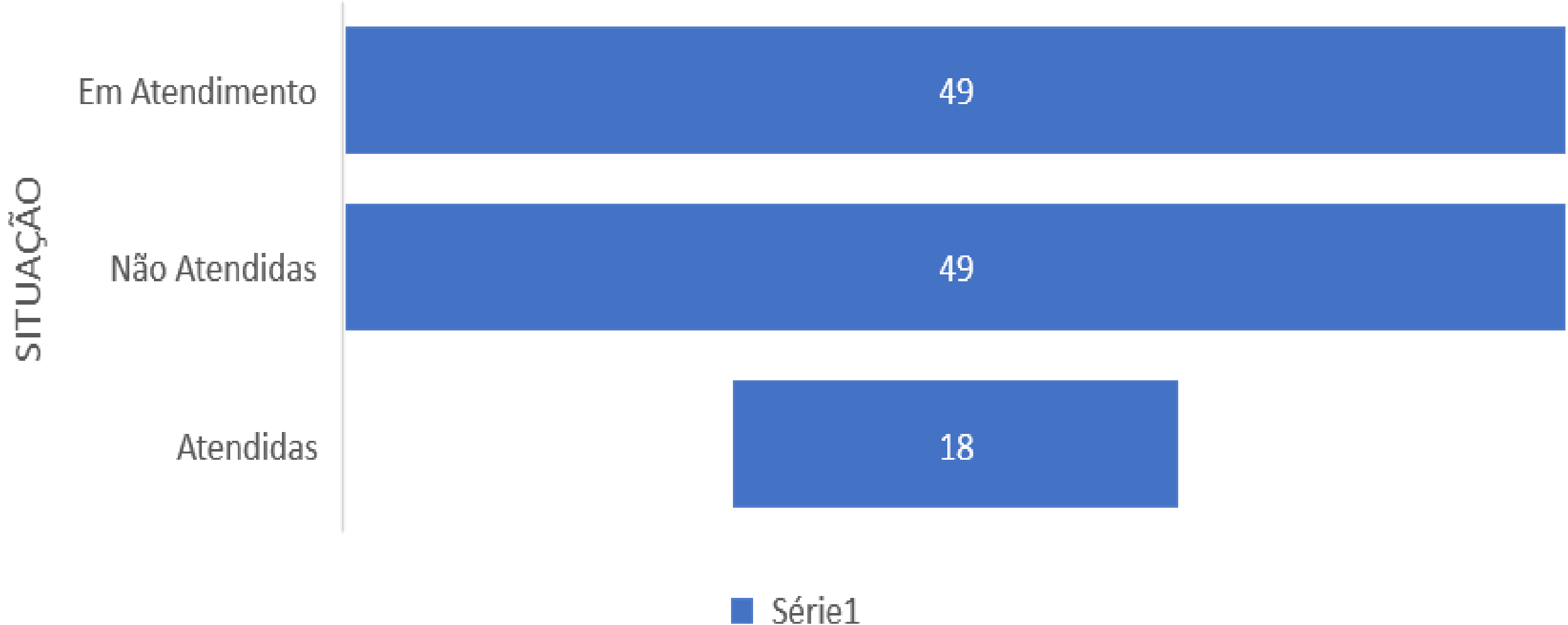
---



# - BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS

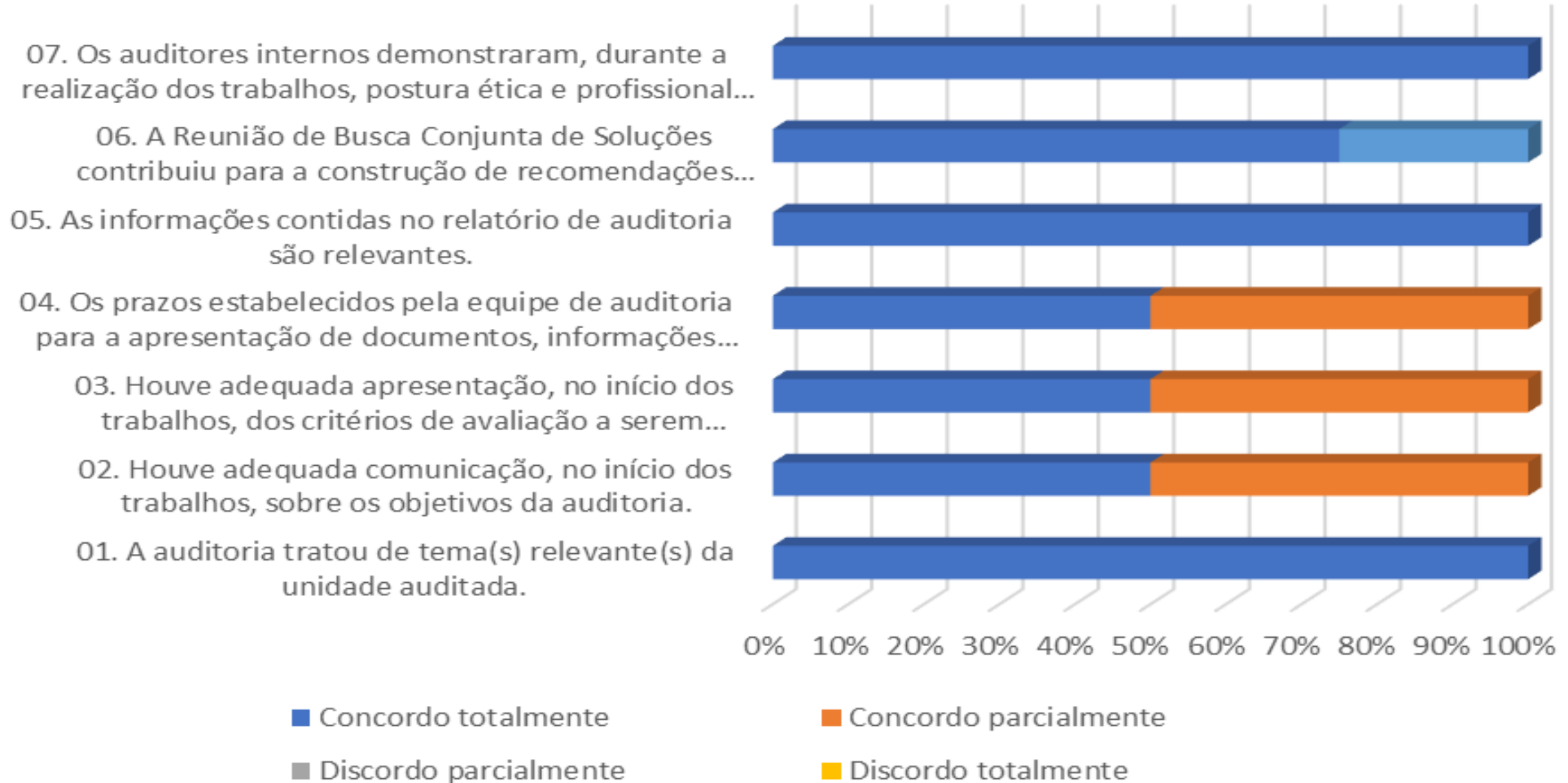
<b>CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS</b>	
<b>Categorias</b>	<b>Quantidade</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal</b>	<b>1</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica</b>	<b>1</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional</b>	<b>3</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal</b>	<b>4</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica</b>	<b>1</b>
<b>Benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional</b>	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>

# RECOMENDAÇÕES PRÓPRIAS/2022



**Acórdão N° 2997/2021 - TCU – Plenário “quanto aos RAINT’s, os próximos trabalhos enfatizarão o exame das recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, das vincendas e das não-implementadas com prazo expirado, dos fatos relevantes que impactaram nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias, das ações de capacitação, do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos da universidade, bem como do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade [...] (*grifos nosso*)**

## Porcentagem de respostas recebidas



■ Não tenho opinião sobre esse ponto

## 3- MELHORIA CONTÍNUA

---

1. Autoavaliação da Auditoria Interna utilizando para isso o Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM)
2. Implementação de Processo Formal de Gestão de Riscos da Audin/UFJF
3. Revisão do Estatuto da Auditoria Interna - Audin/UFJF
4. Aprimoramento da Portaria SEI/ UFJF nº 1354 de 26 de agosto de 2019.
5. Aprimoramento do site da Audin e Atualização da "Carta de Serviço ao Usuário"

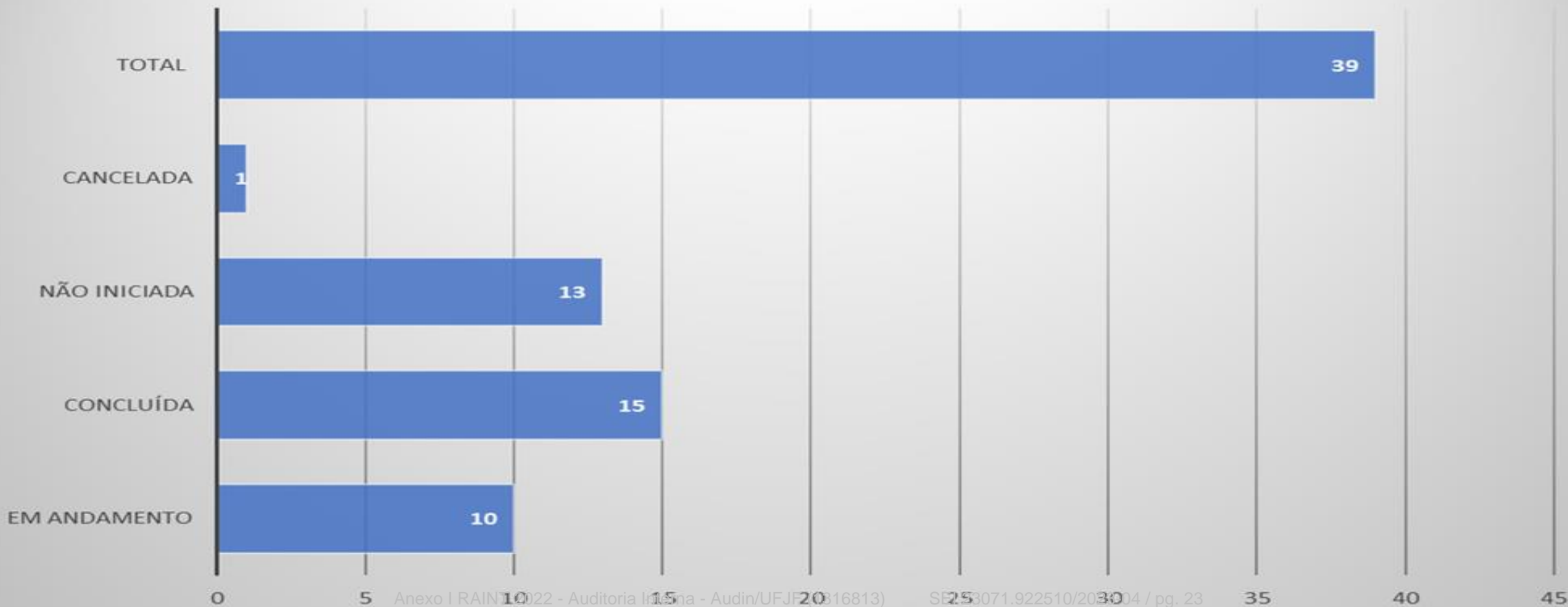
# Continuação...

---

6. Política de Elaboração, Armazenamento e Acesso aos Papéis de Trabalho.
7. Monitoramento das recomendações próprias via e-Aud - Textos Padrão da Unidade e Metodologia.
8. Aprimoramento dos Papéis de Trabalho da Audin/UFJF.
9. Elaboração da Proposta de Orçamento Audin/UFJF 2023
10. Política e Plano de Capacitação da Audin/UFJF

# • AUTOAVALIAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

## Status das recomendações



## CONSIDERAÇÕES FINAIS:

---

- Autoavaliação da Auditoria Interna utilizando o Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM);
- Recomendações;
- Acórdão N° 2997/2021 - TCU – Plenário.



*“Se está trabalhando em algo excitante e que gosta muito, não precisa ser empurrado para ter mais resultados. A **visão** o empurrará”.* (Steve Jobs)



- 
- “Eu tenho um sonho...”  
**(Martin Luther King)**



# OBRIGADO!

---

*JOSÉ ALEXANDRE DA SILVA*

*AUDITOR-CHEFE*

*UFJF/2023*

*TEL: 2102-3397*

*E-MAIL: [auditoriainterna@ufjf.br](mailto:auditoriainterna@ufjf.br)*