



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

# Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna

## EXERCÍCIO 2021

Paint analisado pela CGU em 10 de Dezembro de 2020 com a seguinte manifestação: “Parcialmente adequado considerando a não implementação até a presente data, da Política de Gestão de Riscos”.

Paint analisado e aprovado pelo CONSU nos termos da ata da 229ª reunião, sendo a 139ª sessão em caráter ordinário iniciada em 12/02/2021 (Falta de conexão de internet) e finalizada em 17/02/2021 (assunto nº 65/2020).

### PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

1

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

## ÍNDICE

I - INTRODUÇÃO .....	03
II - A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA .....	08
III - ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT .....	08
IV - CONSIDERADOS GERAIS .....	15
V - ANEXO 1 .....	16

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

2

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

## I – INTRODUÇÃO.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), exercício de 2021, foi elaborado em cumprimento à Instrução Normativa MTCGU nº 09/2018 que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT e sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal – UAIG. Fundamenta-se também nas INs 01/2016 e 03/2017 da CGU, e demais normativos aplicáveis, com finalidade de definir os trabalhos prioritários a serem realizados no exercício seguinte.

Para a sua elaboração, foram considerados o planejamento estratégico, os macroprocessos, relatório anual de gestão, o gerenciamento de riscos corporativos, os controles internos já implementados, os planos, as metas, os objetivos específicos, os programas e as políticas da entidade, além de considerar os resultados dos últimos trabalhos de auditoria do TCU, CGU e da própria Unidade de Auditoria Interna da UFVJM.

O PAINT é encaminhado a Controladoria Geral da União até o último dia útil do mês de Outubro de cada ano. A CGU, ao receber o PAINT, deve se manifestar em até 15 úteis, de forma a possibilitar a harmonização do planejamento, racionalizar a utilização de recursos e evitar a sobreposição de trabalhos.

A versão final, aprovada pelo Conselho Universitário, de acordo com o art. 10 da IN 09/2018, será encaminhado até o último dia útil do mês de fevereiro (2021) ao Conselho de Curadores e à CGU-MG. Mudanças significativas que impactem o planejamento inicial serão encaminhadas ao Conselho Universitário para nova aprovação.

### • DA MANIFESTAÇÃO DA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO/CGU.

Em 28/10/2020, o Paint foi encaminhando via e-Aud, para análise e manifestação da Controladoria Geral da União/CGU, que poderia recomendar a inclusão ou a exclusão de trabalhos específicos.

Na data de 10/12/2020, a CGU encaminhou manifestação nos seguintes termos: *“Encaminho avaliação PAINT 2021, com parecer “parcialmente adequado”, considerando a não implementação até a presente data, da Política de Gestão de Riscos”.*

Por outro lado, não fez nenhuma recomendação em relação à inclusão ou exclusão de trabalhos de auditoria.

Conforme consta no Relatório de Auditoria 03/2020, a Política de Gestão de Riscos, apesar de ter sido publicada desde o ano de 2018, ainda não foi efetivamente implementada nesta universidade e a sua implementação, permitirá que os trabalhos de auditoria sejam escolhidos com base no mapeamento dos riscos da instituição.

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

3

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unaí - Unaí/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Cumpra salientar que, especificamente no caso do Paint 2021, ainda que a UFVJM tivesse seu mapeamento de riscos, a UAIG não iria utilizá-lo na escolha dos macroprocessos a serem auditados, tendo vista que eles foram escolhidos através da recomendação de órgãos de controle e solicitação da alta gestão.

- **PDI - 2017-2021**

O PLANO DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - PDI 2017-2021, foi aprovado em 11 de Dezembro de 2018 por meio da resolução nº 19/2018 do CONSU.

Elaborado com base nas contribuições enviadas por diversos integrantes da comunidade universitária, apresenta um diagnóstico da instituição e estabelece os objetivos e as metas estratégicas para sua consolidação e desenvolvimento até 2021.

Este documento é uma ferramenta de planejamento estratégico e um instrumento de apoio às decisões dos gestores da instituição.

O PDI explicita o perfil institucional, o papel da universidade na sociedade, a visão de futuro, os objetivos institucionais, as metas a serem atingidas e o projeto pedagógico institucional, além de tratar das políticas para a acessibilidade de pessoas com necessidades educacionais especiais, a política de pessoal docente e técnico-administrativo e os mecanismos de acompanhamento e avaliação do plano

Em observância ao princípio da objetividade, previsto no § único do art. 3º da IN SFC 09/2018, optou-se por não transcrever de forma literal o disposto no PDI de 2017-2021. O conteúdo pode ser visualizado pelo link: [http://media.ufvjm.edu.br/content/uploads/sites/105/2017/07/PDI\\_2017\\_2021-2.pdf](http://media.ufvjm.edu.br/content/uploads/sites/105/2017/07/PDI_2017_2021-2.pdf)<sup>1</sup>.

- **Plano de integridade 2018-2020**

O Plano de Integridade<sup>2</sup> consolida formalmente o que a UFVJM já empreende para cumprir sua missão e foi elaborado a partir do envolvimento de diversos agentes públicos da UFVJM, que participaram de capacitações oferecidas pela CGU acerca da temática, que, por sua vez, motivaram e envolveram outros agentes públicos da universidade.

O trabalho de elaboração do Plano de Integridade foi monitorado pela CGU por meio dos questionários encaminhados após cada capacitação oferecida e cada demanda

1 Acesso em 24/09/2020.

2 O plano de Integridade 2018-2020 teve sua prorrogação autorizada até 31/03/2021. Vide ata do CONSU, da 229ª reunião, sendo a 139ª sessão em caráter ordinário iniciada em 12/02/2021 (Falta de conexão de internet) e finalizada em 17/02/2021 (assunto nº 65/2020).

#### PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

4

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

foi, especificamente, analisada e discutida pelo Gestor de Integridade designado por portaria com diversos representantes dos setores.

Como instrumentos legais internos relativos à área de integridade, a UFVJM conta com os seguintes dispositivos, entre outros:

a) Estatuto – documento que determina as diretrizes gerais de atuação da instituição, determinando o seu cumprimento por todos os agentes da universidade – docentes, técnico-administrativos, discentes – assim como o dever de fazer cumprir atribuído a todos os gestores;

b) Regimento Geral – documento que “contém as disposições básicas sobre as atividades comuns às Unidades e aos demais órgãos da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri nos planos didático-científico, administrativo, disciplinar e de gestão financeira e patrimonial”;

c) Código de Ética do Servidor Público Federal – embora não tenha elaborado Código de Ética específico para a universidade, é usado o Código de Ética do Servidor Público Federal como documento norteador da conduta de todos os servidores da instituição;

d) Regime Disciplinar Discente – estabelecido por meio da Resolução 15/CONSU/2013 e complementado pela Resolução 14/CONSU/2014. Regime “aplicável aos discentes da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri – UFVJM, pela transgressão ou inobservância de legislação vigente, do Estatuto, do Regimento Geral e de normativos internos da UFVJM, de normas baixadas por órgãos competentes, ou pela prática das infrações disciplinares passíveis de sanção”

A Vice-Reitoria da instituição foi designada como Unidade de Gestão de Integridade da UFVJM, cabendo ao Vice-Reitor atuar como gestor de Integridade. O ato de designação se deu com a publicação da Portaria nº 935 de 06 de maio de 2020 e revogou expressamente a portaria nº 1677, de 21 de junho de 2018.

O plano de integridade atual pode ser acessado pelo link: <http://portal.ufvjm.edu.br/page/aceso-a-informacao/institucional/bases-juridicas>.<sup>3</sup>

### • Política de Gestão de Riscos

A Política de Gestão de Riscos da UFVJM foi publicada, porém, ela não foi implementada<sup>4</sup>. A política sugere que a Universidade esteja atenta ao cenário mundial, num momento em que as instituições públicas e privadas vêm investindo cada vez mais

<sup>3</sup> Acesso em 24/09/2020.

<sup>4</sup> Vide relatório de Auditoria Interna nº 03/2020.

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

5

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

em controles internos e ações de prevenção a eventos que possam impactar o alcance de seus objetivos.

Essa política traça as linhas gerais e as intenções da alta administração da UFVJM no gerenciamento de seus riscos institucionais, apresentando os seguintes conteúdos:

- Princípios;
- Objetivos;
- Conceitos;
- Competências dos gestores de riscos;
- Diretrizes para o gerenciamento de riscos;
- Processo de gerenciamento de riscos;
- Informações requeridas para o gerenciamento de riscos (Mapa de Riscos).

A Política de Gestão de Riscos tem como premissa o alinhamento do Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI – da Universidade com o modelo de Governança Institucional, respeitando as diretrizes superiores promulgadas pelo Ministério da Educação (MEC), pela Controladoria-Geral da União (CGU) e pelo Tribunal de Contas da União (TCU).

conforme previsto pelo art. 12 da Instrução Normativa Conjunta CGU/MP nº 001, de 10 de maio de 2016, que dispõe sobre controles internos, gestão de riscos e governança no âmbito do poder executivo federal:

*“A responsabilidade por estabelecer, manter, monitorar e aperfeiçoar os controles internos da gestão é da alta administração da organização, sem prejuízo das responsabilidades dos gestores dos processos organizacionais e de programas de governos nos seus respectivos âmbitos de atuação”.*

Assim, a UFVJM possui o Comitê de Governança Riscos e Controles de caráter consultivo e deliberativo, sob presidência do Reitor da UFVJM e o Comitê Assessor de Gestão de Riscos e Controles Internos, apenas de caráter consultivo.

A Gestão de Riscos foi realizada de forma independente em alguns setores administrativos da UFVJM. Fato esse que impacta na determinação das ações de auditoria a serem realizadas que possuem como critério de seleção avaliação de riscos.

Em sua Política de Gestão de Riscos, a UFVJM determinou:

#### PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

6

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

**EXTREMO:** Aqueles caracterizados por riscos associados à paralisação de operações, atividades, projetos, programas ou processos da UFVJM, causando **IMPACTOS IRREVERSÍVEIS** nos objetivos relacionados ao atendimento de metas, padrões ou à capacidade de entrega de produtos/serviços às partes interessadas.

**ALTO:** Aqueles caracterizados por riscos associados à interrupção de operações, atividades, projetos, programas ou processos da UFVJM, causando **IMPACTOS DE REVERSÃO MUITO DIFÍCIL** nos objetivos relacionados ao atendimento de metas, padrões ou à capacidade de entrega de produtos/serviços às partes interessadas.

**MÉDIO:** Aqueles caracterizados por riscos associados à interrupção de operações ou atividades da UFVJM, de projetos, programas ou processos, causando **IMPACTOS SIGNIFICATIVOS** nos objetivos relacionados ao atendimento de metas, padrões ou à capacidade de entrega de produtos/serviços às partes interessadas, porém recuperáveis.

**BAIXO:** Aqueles caracterizados por riscos associados à degradação de operações, atividades, projetos, programas ou processos da UFVJM, causando **IMPACTOS PEQUENOS** nos objetivos relacionados ao atendimento de metas, padrões ou à capacidade de entrega de produtos/serviços às partes interessadas.

**MUITO BAIXO:** Aqueles caracterizados por riscos associados à degradação de operações, atividades, projetos, programas ou processos da UFVJM, porém causando **IMPACTOS MÍNIMOS** nos objetivos relacionados ao atendimento de metas, padrões ou à capacidade de entrega de produtos/serviços às partes interessadas.

Os riscos levantados serão categorizados nos seguintes NÍVEIS:

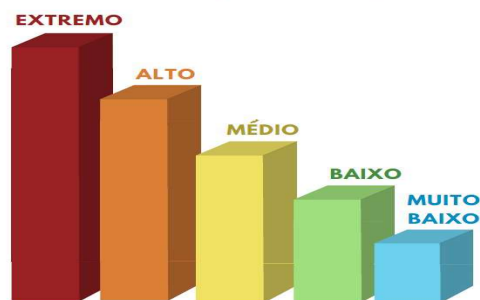


Figura 4. Níveis de risco.

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

7

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

## II – UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DA UFVJM - UAIG/UFVJM.

A Unidade de Auditoria Interna Governamental é o órgão Técnico de Controle Interno da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri. Vinculada ao Conselho Universitário, conforme determina o § 3º do art. 15 do Decreto 3591/2000, a UAIG da UFVJM, criada em 11 de Setembro de 2006, está com novo titular desde 17 de Julho de 2019, conforme publicado no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, devidamente aprovada pelo Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União – CGU, nos termos do Ofício nº 13343/2019/SE/CGU de 25 de Junho de 2019 e aprovação do Conselho Universitário da UFVJM - CONSU, nos termos da Ata 186ª -122 ordinária de 28 de Junho de 2019, através do Despacho nº 040/2019/CONSU.

A UAIG/UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as operações da UFVJM. Ela auxilia na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, com vistas a avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, de controles internos, de integridade e de governança, sendo expressamente vedada a prática de atos de gestão.

As auditorias internas no âmbito da administração pública se constituem na terceira linha – ou camada – de defesa das organizações, uma vez que são responsáveis por proceder à avaliação da operacionalidade dos controles internos da gestão (primeira linha – ou camada – de defesa, executada por todos os níveis de gestão dentro da organização) e da supervisão destes controles (segunda linha – ou camada – de defesa, executada por instâncias específicas, como comitês de risco e controles internos).

A equipe de Auditoria Interna é composta de:

- 01 Auditor Interno Governamental – Titular de Auditoria;
- 01 Auditor Interno Governamental – Titular Eventual;
- 01 Secretária, que também atende ao Sistema Eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão e-SIC.

## III – ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT.

- ✓ **RELAÇÃO DOS TRABALHOS A SEREM REALIZADOS PELA UAIG EM FUNÇÃO DE OBRIGAÇÃO NORMATIVA, POR SOLICITAÇÃO DA ALTA**

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

8

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

**ADMINISTRAÇÃO OU POR OUTROS MOTIVOS QUE NÃO A AVALIAÇÃO DE RISCOS, DEVENDO-SE, NOS DOIS ÚLTIMOS CASOS, SER APRESENTADA JUSTIFICATIVA RAZOÁVEL PARA A SUA SELEÇÃO.**

Segue a relação de trabalhos planejadas para 2021, que não se baseiam na avaliação de riscos com suas respectivas justificativas:

O Ofício Circular nº 16/2019/CGRE/DIPPES/SESU/SESU-ME do Ministério da Educação, datado de 22 de Agosto de 2019 recomenda a Auditoria Interna trabalhos com relação ao PNAES, conforme se expõe:

*(...) que seja recomendado às suas respectivas unidades de auditoria interna que avaliem incluir em seus Planos de Auditoria a previsão de realização de fiscalizações anuais de conformidade da aplicação dos recursos e de avaliação do Programa.*

Assim, será realizado em 2021 trabalho de auditoria com foco em:

- **Avaliação da conformidade da aplicação dos recursos e de avaliação do PNAES.**<sup>5</sup>

Nos termos do Relatório do Tribunal de Contas da União, denominado “*Auditoria Exposição da Administração Pública Federal a Fraude e a Corrupção*”, chancelado pelo acórdão nº 2604/2018 TCU Plenário, restou-se evidenciado Índices de baixa capacidade nos Controles Internos da Auditoria Interna da UFVJM -**iContr\_AudInt**, em especial nos sub itens de planejamento **iContr\_AudInt\_Plan** (planejamento da auditoria interna), itens 3122C, 3122F e 3122G; onde: ▪ **3122C** - Plano Anual de Auditoria Interna contém ações concretas de avaliação ou consultoria visando a implantação ou melhoria do processo de gestão de riscos da organização ; ▪ **3122F** - O Plano Anual de Auditoria Interna inclui trabalhos cujo objeto é a gestão da ética e da integridade; ▪ **3122G**: O Plano Anual de Auditoria Interna inclui trabalhos cujo objeto é a avaliação dos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção.

5 Esse item estava previsto no PAINT 2020, porém em virtude da pandemia mundial causada pelo COVID-19 e pelo número de Auditorias Especiais solicitadas pela Alta Administração que extrapolou a reserva técnica destinada, essa ação foi prorrogada para 2021.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

9

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Como nos Paints anteriores, não foram incluídos tais ações, os itens: **Execução da Auditoria Interna da UFVJM – iContr\_AudInt\_Exe, 3123H e 3123I**, se encontram em **Grau de Fragilidade Muita Alta**.

Nesse sentido, visando corrigir tal fragilidade, em 2021 será realizado trabalhos de auditoria visando mitigar as fragilidades com as observações, conforme se expõe:

Avaliação nos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção da UFVJM. O TCU opta por dividir a adoção e a implementação das práticas específicas em cinco temas diferentes, que são: Designação de Dirigentes; Gestão de Riscos e Controles Internos; Gestão da Ética e Programa de Integridade; Auditoria Interna; e Transparência e *Accountability*.

Serão excluídos o temas:

- Auditoria Interna: Devido ao fato dessa ação ser de competência de órgão externo à própria UAIG da UFVJM.
- Gestão de Riscos e Controles Internos: Ação realizada em 2020 que resultou no Relatório de Auditoria nº 03/2020.
- Gestão da Ética e Programa de Integridade: Ação realizada em 2020 que resultou no Relatório de Auditoria nº 02/2020.
- Transparência e Accountability: Essas ações foram realizadas respectivamente pela CGU<sup>6</sup> e TCU<sup>7</sup>.

Além dos fundamentos acima, foi solicitado pelo CONSU da UFVJM por meio do Processo SEI nº 23086.011930/2020-43, despacho 54/2020 de 20/10/2020.

Assim será realizada a ação:

- ***Avaliação nos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção da UFVJM -.Sub tema: Designação de Dirigentes<sup>8</sup>.***

6 A CGU realizou trabalhos no Sistema de Transparência Ativa conforme pode se observar nos processos SEI 23086.007134/2020-14 e 23086.003789/2020-13.

7 O TCU realizou trabalhos em Plano de Dados Abertos via Sistema Conecta. Conforme Ofício 344/2020-TCU/SecexEducação, de 05/07/2020. Processo TC 024.765/2020-1.

8 Esse item estava previsto no PAINT 2020, porém em virtude da pandemia mundial causada pelo COVID-19 e pelo número de Auditorias Especiais solicitadas pela Alta Administração que extrapolou a reserva

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

10

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Por meio do Processo SEI nº 23086.001216/2014-07, despacho da Vice Reitoria protocolo nº 0100822, será realizada ação de auditoria:

- **Processo nº 23086.001216/2014-07, Contrato 028/2014 Artebrilho Multiserviços - Limpeza e Conservação do Campus do Mucuri.**

✓ **RELAÇÃO DOS TRABALHOS SELECIONADOS COM BASE NA AVALIAÇÃO DE RISCOS.**

Considerando a atual força de trabalho da Unidade de Auditoria Interna Governamental-UAIG e por já existir 03 ações de auditoria em decorrência de solicitação da alta administração ou por outros motivos que não a avaliação de riscos, não haverá trabalhos selecionados com base na avaliação de riscos.

✓ **PREVISÃO DE CAPACITAÇÃO PARA CADA AUDITOR INTERNO GOVERNAMENTAL, INCLUINDO O RESPONSÁVEL PELA UAIG.**

APURAÇÃO DO INVESTIMENTO ESTIMADO PARA PARTICIPAÇÃO DOS AUDITORES INTERNOS GOVERNAMENTAIS NAS CAPACITAÇÕES PREVISTAS NESSE PAINT, EM DECORRÊNCIA DE OBRIGAÇÃO NORMATIVA (ART. 5º III, IN MTCGU 09/2018).				
Auditores	Curso/Evento			
- Fernando Ferreira Souza	Fonai Tecs (dois eventos anuais)	Cobaci	Diversos (TCU e CGU)	
	Diárias	Diárias	Diárias	
- Daniel Medeiros	R\$ 4000,00	R\$ 2000,00	R\$ 2000,00	
	Passagens	Passagens	Passagens	
	R\$ 4000,00	R\$ 2000,00	R\$ 2000,00	
	Inscrições	Inscrições	Inscrições	
	R\$ 4000,00	R\$ 2000,00	R\$ 1000,00	
Investimento necessário previsto aproximado				<b>R\$ 23.000,00</b>

técnica destinada, essa ação foi prorrogada para 2021.

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021**

11

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

A estimativa de orçamento acima foi elaborada considerando as necessidades abaixo:

- 1 - Formação e aperfeiçoamento dos servidores, com cursos específicos sobre matérias relativas às auditorias internas;
- 2 – Participação de toda a equipe de auditores nos dois FONAITec anuais (Capacitação Técnica dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação) e no Congresso Brasileiro de Controle Interno (COBACI);
- 3 – Participação em encontros, cursos e treinamentos técnicos, internos e externos à UFVJM;
- 4 – Diárias, passagens e inscrições suficientes para essas capacitações.

Além dessas, será realizada a licença capacitação dos auditores prevista no art. 87 da lei 8.112/1990, conforme a programação disponível no anexo I desde Paint.

✓ **PREVISÃO DA ATIVIDADE DE MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS EM TRABALHOS ANTERIORES E AINDA NÃO IMPLEMENTADAS PELA UNIDADE AUDITADA.**

Por analogia a In MTCGU 04/2018, anexo 1, item 3, b1, e Orientação SFC 02/2015 item h, o monitoramento das recomendações da Auditoria Interna compreenderão somente exercício atual e os dois exercícios anteriores, conforme se verifica:

*item 3, b.1) benefícios resultantes de providências adotadas, pelo gestor, no exercício atual ou dentro dos 2 exercícios anteriores. Para permitir o registro de impactos positivos ocorridos em exercícios anteriores, mas somente monitorados pela UAIG no ano corrente, são contabilizados benefícios resultantes de providências adotadas, pelo gestor, no exercício atual ou dentro dos 2 exercícios anteriores. A limitação a 2 anos visa racionalizar o processo de registro de benefícios.*

*SFC 02/2015, h) Para recomendações reiteradas repetidas vezes, com mais de três anos de emitidas, sem que tenha havido iniciativa do gestor para seu atendimento, sendo prioritárias/relevantes (...) ou recomendações com reiterada rejeição expressa por parte do gestor. Ação: Finalizar monitoramento e encaminhar a outras instâncias (corregedoria, ministério público, AECI).*

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

12

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unaí - Unaí/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Passado portanto o prazo de 03 anos sem implementação das recomendações de Auditoria Interna, (reiteradas vezes) ocorrerá a assunção dos riscos pelo gestor, conforme estará expresso no novo regimento interno da Auditoria.<sup>9</sup>

O monitoramento das recomendações da Auditoria Interna serão realizadas no decorrer de todo o exercício atual, porém poderá sofrer alterações de intensidade, em obediência ao disposto na In MTCGU 03/2017 item 178, *in verbis*:

*178. A intensidade do processo de monitoramento deve ser definida com base nos riscos envolvidos, na complexidade do objeto da recomendação e no grau de maturidade da Unidade Auditada.*

Com relação as recomendações da CGU, essas são feitas através de acompanhamento do Sistema e-Aud.

Está sendo promovido também o monitoramento de indícios de irregularidade na coleta, processamento e tramitação de atos de pessoal, através do e-Pessoal, em apoio ao TCU.

O monitoramento atual das recomendações da Auditoria Interna é realizado por planilhas eletrônicas e processos no SEI.

A atual equipe de auditoria participou das capacitações da Secretária de Controle Interno, da Controladoria-Geral da União em Setembro de 2020, no que tange Registro de Recomendações das UAIGs no e-Aud. Porém está sob avaliação se a UAIG da UFVJM utilizará o referido sistema, uma vez que essa utilização é opcional para o monitoramento das próprias recomendações.

Com relação às determinações do TCU, essas são gerenciadas pelo Plataforma Conecta.

**✓ RELAÇÃO DAS ATIVIDADES A SEREM REALIZADAS PARA FINS DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL.**

O planejamento interno para o exercício 2021 contemplará:

- Institucionalização de uso do Sistema Eletrônico de Informações - SEI;

<sup>9</sup> Minuta do novo estatuto da UAIG já foi enviado ao CONSU para aprovação conforme SEI nº 23086.006684/2020-16.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

13

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

- Implantação de indicadores do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ, estipulado pelo item 106 da In MTCGU 03/2017<sup>10</sup>;
- Institucionalização do Sistema e-Aud da CGU;
- Institucionalização do Sistema Conecta do TCU;
- Finalização de trabalhos referente aos procedimentos apontados pelo TCU sobre a Auditoria Interna da UFVJM, constantes nos relatórios: “Auditoria Exposição da Administração Pública Federal e a Fraude e Corrupção 2018” e “ Levantamento de Governança e Gestão Públicas 2018”.
- Atualização do site da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM.
- Outras previstas no anexo 01 deste documento.

✓ **INDICAÇÃO DE COMO SERÃO TRATADAS AS DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA UAIG DURANTE A REALIZAÇÃO DO PAINT.**

As demandas extraordinárias recebidas pela UAIG, quando possível, serão incluídas dentro da carga de reserva técnica, atribuída no anexo I desse Paint. Aquilo que exceder a essa reserva técnica, em virtude de sua materialidade e relevância, poderá haver substituição por alguma outra atividade anteriormente prevista, com a devida atualização do PAINT, conforme preceitua o item 92 a In MTCGU 03/2017.

✓ **EXPOSIÇÃO, SEMPRE QUE POSSÍVEL, DAS PREMISSAS, RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PLANO DE AUDITORIA INTERNA.**

A Política de Gestão de Riscos da UFVJM, até o presente momento, só fora implementada por poucas unidades da UFVJM e isso impossibilita a Auditoria identificar e classificar devidamente os riscos dos macroprocessos da UFVJM com relação ao impacto e probabilidade.

Em março de 2020, em virtude da pandemia mundial causada pelo COVID-19, a UFVJM adotou medidas bruscas em sua rotina habitual de trabalho, com suspensão das aulas presenciais e instituição do processo de trabalho remoto aos servidores classificados em grupos de risco.<sup>11</sup>

10 Institucionalização do PGMQ da UAIG da UFVJM enviado ao CONSU, porém pendente de aprovação conforme SEI nº 23086.006684/2020-16.

11 Vide: SEI nº 23086.003274/2020-13 e 23086.005067/2020-95.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

14

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

#### IV - CONSIDERAÇÕES GERAIS.

O resultado das atividades de auditoria será encaminhado à Reitoria com indicação de encaminhamento às chefias das áreas envolvidas para que tomem conhecimento e adotem as providências que se fizerem necessárias. As constatações, recomendações e pendências farão parte do Relatório de Auditoria. Quando da ocasião do Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT a Auditoria Interna comunicará à CGU-MG os relatórios produzidos e todas as atividades desempenhadas naquele exercício.

A Auditoria Interna dará a assistência necessária aos auditores da CGU e do TCU, quando visitarem a instituição bem como, acompanhará as recomendações efetuadas pelos mesmos, informando aos órgãos competentes sobre seus resultados.

Diamantina 18 de fevereiro de 2021

Fernando Ferreira Souza

Coordenador da Unidade de Auditoria Interna Governamental/  
UFVJM

Daniel Medeiros  
Auditor Interno Governamental Revisor/UFVJM

#### PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

15

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

**ANEXO 1**

<b>AÇÃO</b>	<b>DESCRIÇÃO SUMÁRIA</b>	<b>PERÍODO</b>
<b>1. ATIVIDADES DE GESTÃO INTERNA DA UAIG.</b> e-Aud Total: 305 HH		
1.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint.	Fevereiro a Março. e-Aud: 120 HH
1.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna Paint-2022.	Agosto a Dezembro. e-Aud: 160 HH
1.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM.	Permanente. e-Aud: 05 HH
1.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG.	Novembro. e-Aud: 08 HH
1.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG.	Mensal e-Aud: 12 HH
<b>2. SERVIÇOS DE AUDITORIA.</b> e-Aud Total: 1488 HH		
2.1	Processo nº 23086.001216/2014-07, Contrato 028/2014 Artebrilho Multiserviços - Limpeza e Conservação do Campus do Mucuri.	Janeiro a Março. e-Aud: 488 HH
2.2	Avaliação nos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção da UFVJM -.Sub tema: Designação de	Abril a Junho. e-Aud: 488 H

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021**

16

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

	Dirigentes.	
2.3	Avaliação da conformidade da aplicação dos recursos do PNAES.	Julho a Setembro. e-Aud 512 HH
<b>3. ASSESSORAMENTO/CONSULTORIAS À GESTÃO.</b> e-Aud Total: 40 HH		
3.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM.	Permanente. e-Aud: 30 HH
3.2	Assessoramento aos controles externos.	Permanente. e-Aud: 10 HH
<b>4. RESERVA TÉCNICA.</b> e-Aud Total: 380 HH		
4.1	Auditoria Especiais da CGU, TCU e da Alta Gestão da UFVJM.	Sem períodos previstos. e-Aud: 280 HH
4.2	Atividades de correição; encaminhar denúncias. Apurar denúncias por solicitação da alta gestão que impliquem danos ao erário.	Sem períodos específicos. e-Aud: 100 HH
<b>5. CAPACITAÇÕES DA EQUIPE DE AUDITORIA.</b> e-Aud Total: 420 HH		
5.1	Licença capacitação art. 87 Lei 8112/1990.	20 dias para o Coordenador e 60 dias para o Auditor Interno. <sup>12</sup> e-Aud: 420 HH
<b>6. GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE,</b> e-Aud Total: 111 HH		

12 Os períodos serão definidos posteriormente, porém, as capacitações não serão concedidas simultaneamente aos dois auditores, a fim de garantir o funcionamento habitual do setor.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

17

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

6.1	Institucionalização do Sistema Eletrônico de Informações – SEI.	Aprimoramento Permanente. e-Aud: 05 HH
6.2	Acompanhamento da aprovação pelo CONSU sobre a Instituição do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ, estipulado pelo item 106 da In MTCGU 03/2017.	De acordo com as deliberações do Conselho. e-Aud: 3 HH
6.3	Institucionalização do Sistema E-aud.	Aprimoramento Permanente. e-Aud: 08 HH
6.4	Instituir os Procedimentos Operacionais - POP da Auditoria Interna.	Será realizado, entre os intervalos de prazos das solicitações de auditoria. e-Aud: 20 HH
6.5	Dar continuidade no estabelecimento dos Riscos da UAIG.	Será realizado nos intervalos de prazos de Solicitações de Auditoria. e-Aud: 15 HH
6.6	Institucionalização da Plataforma Conecta do TCU;	Aprimoramento Permanente. e-Aud: 10 HH
6.7	Monitoramento de execução das fragilidades apontados pelo TCU sobre a Auditoria Interna da UFVJM, constantes nos relatórios: “Auditoria Exposição da Administração Pública Federal e a Fraude e Corrupção 2018” e “ Levantamento de Governança e Gestão Públicas 2018”.	Monitoramento Permanente. e-Aud: 10 HH

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

18

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais  
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

6.8	Criação de indicadores de desempenho da UAIG.	Janeiro a Março. e-Aud: 40 HH
<b>7. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES.</b> e-Aud Total: 620 HH		
7.1	Monitoramento das recomendações da UAIG	Outubro a Dezembro. e-Aud: 440 HH
7.2	Monitoramento das recomendações da CGU via Sistema E-Aud.	Permanente e-Aud: 80 HH
7.3	Monitoramento das determinações e ofícios do TCU via Sistema Conecta.	Permanente e-Aud: 100 HH

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

19

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950