



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 2025

### PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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



## ÍNDICE

I - INTRODUÇÃO .....	03
Do parecer da Controladoria Geral da União - CGU e do Conselho Universitário da UFVJM – CONSU.....	03
Do Plano de Desenvolvimento Institucional 2024-2028.....	04
Das expectativas da Alta Administração.....	05
Dos riscos significativos e processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.....	05
Da complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores.....	06
Da estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.....	07
II - ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT .....	08
Relação dos Serviços de Auditoria a serem realizados pela UAIG.....	09
Capacitação.....	13
Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas.....	14
Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da atividade de auditoria interna governamental	
PGMQ.....	14
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.....	16
Gestão Interna.....	16
Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT...18	
III - CONSIDERADOS GERAIS .....	18

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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



## I – INTRODUÇÃO.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), exercício de 2025, foi elaborado em cumprimento à Instrução Normativa CGU nº 05/2021 que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna, Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna e sobre o Parecer da Prestação de Contas da entidade.

A proposta do PAINT deve ser encaminhada à respectiva unidade de supervisão técnica até o último dia útil do mês de novembro do exercício anterior ao de sua execução. A CGU, ao receber o PAINT, deve se manifestar em até 15 dias, de forma a possibilitar a harmonização do planejamento, racionalizar a utilização de recursos e evitar a sobreposição de trabalhos.

O PAINT deve ser aprovado pelo CONSU antes do início do exercício a que se refere. Após aprovado deve ser reencaminhado à CGU até o último dia útil do mês de fevereiro do ano a que se refere.

As UAIGs devem dar publicidade do PAINT no prazo de 30 dias após a aprovação, ressalvadas as informações sigilosas previstas em lei.

Mudanças significativas que impactem o planejamento inicial serão encaminhadas ao Conselho Universitário para nova aprovação.

- Do parecer da Controladoria Geral da União - CGU e do Conselho Universitário da UFVJM - CONSU.**

Em 11/11/2024, a proposta do PAINT/2025 foi encaminhando via e-CGU (id:1715117) para análise da Controladoria Geral da União/CGU. Conforme interação do e-CGU, de 22/11/2024, o parecer da CGU foi parcialmente adequado<sup>1</sup>.

1 Parecer da CGU: Considerando que houve alocação adequada de horas para os serviços de auditoria; para a atividade de monitoramento das recomendações; para atividades de capacitação; para as atividades de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental; entre as demais categorias; que o registro dos serviços de auditoria foi PARCIALMENTE ADEQUADO; e a proposta de PAINT foi encaminhada tempestivamente, considera-se PARCIALMENTE ADEQUADO o Parecer da análise da minuta do PAINT 2025 dessa Audin.A Universidade conta com um Plano de Gestão de Riscos (2022 - 2026), porém a elaboração da Matriz de Riscos ainda é muito incipiente, impedindo que se tenha melhor definição da escolha dos serviços de auditoria. Há apenas dois

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Com relação à manifestação da CGU no presente PAINT, tem-se a informar que a Unidade de Auditoria Interna Governamental da UFVJM, conforme ressaltado, conta atualmente apenas com dois servidores, sendo que um acumula a atribuição de direção, bem como, de realização das auditorias propriamente dita. Considerando que o parecer da CGU, informa que a média de HH das auditorias são de 600h em outras instituições, mas não considerou que elas são realizadas por uma equipe de auditores e não somente por um servidor individualmente, como ocorre na UFVJM; Considerando que em 2025, esta UAIG terá processo de mudança de titularidade da sua direção perante a CGU e o CONSU, que demandará período de transição, adaptação, entre outros (HH não prevista); Considerando que está na eminência de ser implantado na UFVJM o PGD, que também demandará mais HH (não prevista) de planejamento e implementação nessa unidade; e considerando que o parecer foi no sentido de uma sugestão de revisão (sem caráter vinculante), mantém-se o presente planejamento. No entanto, caso esta unidade consiga concretizar as auditorias selecionadas antes do prazo previsto, irar-se-á iniciar a execução de novo serviço de auditoria, a ser selecionado posteriormente, mediante análise riscos ou demanda da alta administração.

Nos termos da 388<sup>a</sup> reunião, sendo a 179<sup>a</sup> sessão em caráter ordinário, realizada em 18 de dezembro de 2024, após a discussão do **ASSUNTO nº 66/2024** – Processo: nº 23086.059996/2024-48 - Plano Anual de Auditoria - PAINT 2025; o conselho deliberou por aprovar o Plano de Auditoria Interna/PAINT 2025 da UFVJM. Por meio do e-CGU, (id 1715117) o PAINT definitivo foi encaminhado tempestivamente à CGU.

• **Do Plano de Desenvolvimento Institucional 2024-2028.**

O planejamento nas universidades é representado pelo Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI), uma importante ferramenta que auxilia e subsidia o desenvolvimento do planejamento institucional dessas organizações. Constitui tanto uma forma de avaliação das instituições pelos órgãos responsáveis como um plano para a melhoria e

*trabalhos concentrando bastante HH. O trabalho do item 1.2 do PAINT prevê 1140 h. Trata-se ação de auditoria motivada por trabalho realizado pela Controladoria-Geral da União no mapeamento dos objetos de auditoria relativos a pós-graduação, que em previsão nas Audins de outras universidades é de 600 HH em média. Propõe-se verificar a possibilidade em rever os HH das duas tarefas propostas que somam 2.196 HH (94% do total de HH dos Serviços de Auditoria), no sentido de dar oportunidade a outros trabalhos que se justifiquem na avaliação da Audin, ou conforme a gestão de riscos. Ressalta-se que a unidade de Auditoria Interna da Universidade conta com apenas dois servidores.*

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025**

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 Bandeiras, 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



para o acompanhamento da implementação das ações estratégicas traçadas, assim como um instrumento de gestão pública.

Nesse contexto, o PDI possui, entre outras finalidades: definir a missão, visão e valores da universidade e os objetivos estratégicos a serem alcançados, a curto, médio e longo prazo; definir as políticas, os programas e as ações necessárias para o cumprimento da missão e dos objetivos estratégicos; estabelecer as diretrizes para a gestão da universidade e a organização de seus recursos humanos, financeiros e materiais; orientar o planejamento e a gestão do ensino, da pesquisa e da extensão, visando ao aprimoramento da qualidade acadêmica; estabelecer as diretrizes para a promoção da inclusão social e da diversidade na universidade; promover a integração com a sociedade, visando à transferência do conhecimento gerado pela universidade; estabelecer as diretrizes para a promoção da internacionalização da universidade; estabelecer as diretrizes para a gestão da sustentabilidade ambiental; estabelecer as diretrizes para a gestão da infraestrutura e dos serviços de apoio aos usuários e estabelecer o sistema de avaliação e monitoramento do planejamento institucional, visando à sua constante atualização e aprimoramento.

O acompanhamento e monitoramento dos objetivos estabelecidos no PDI, com suas respectivas metas e indicadores, serão realizados anualmente através do uso da plataforma FOR.

Os objetivos, indicadores, metas e ações estratégicas do PDI 2024-2028 da UFVJM podem ser conferido no portal institucional<sup>2</sup>.

- **Das expectativas da Alta Administração.**

Em atendimento ao IA-CM, KPA 2.4.4, e art. 3º, I da IN SFC nº 05/2021, foi dada oportunidade para o CONSU expor suas expectativas e identificação de áreas/temas que considera prioritárias a serem abordados pela UAIG no exercício seguinte<sup>3</sup>, porém não houve manifestação.

- **Dos riscos significativos e processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.**

2 <https://portal.ufvjm.edu.br/page/acesso-a-informacao/institucional/bases-juridicas/bases-juridicas-1/plano-de-desenvolvimento-institucional-pdi-da-ufvjm-2024-2028>

3 Vide ofício nº 27/2024/audin de 25 de novembro de 2024 (SEI 1606464).

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025



A Política de Gestão de Riscos (PGR) da UFVJM tem por finalidade estabelecer os princípios e as diretrizes para o tratamento dos riscos, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos da instituição<sup>4</sup>.

*Art. 14 Em conformidade com a matriz de classificação dos riscos, será definida a estratégia de tratamento para cada grau de risco, de acordo com a classificação abaixo:*

*I – muito baixo e baixo – Estratégia de aceitar: neste caso, deve-se conviver com o evento de risco, mantendo os procedimentos e práticas atualmente adotados. O risco é considerado baixo e não será necessário nenhuma ação imediata, porém deve ser monitorado;*

*II – médio – Estratégia de reduzir ou compartilhar: medidas para reduzir a probabilidade ou o impacto do risco devem ser adotadas como, por exemplo, o compartilhamento do risco ou parte dele. É aconselhável que o risco seja tratado em médio prazo e que seja monitorado frequentemente. As restrições (como custo e esforço de tratamento) podem ser consideradas na priorização do tratamento de riscos dessa classe; e*

*III – alto e extremo – Estratégia para evitar: o risco é considerado extremo e requer grande preocupação. Ações imediatas devem ser implementadas para gerenciar o risco e limitar a exposição da instituição, e os resultados devem ser monitorados, frequentemente, para avaliar a efetividade das ações.<sup>5</sup>*

O Plano de Gestão de Riscos 2022-2026 da UFVJM encontra-se publicado no Portal da Governança, disponível no link: <https://portal.ufvjm.edu.br/page/acesso-a-informacao/institucional/bases-juridicas/bases-juridicas-1/plano-de-gestao-de-riscos-2022-2026> conforme aprovação do Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles - CGIRC, portaria nº 2.104, de 28 de setembro de 2021.

<sup>4</sup> Artigo 2º da portaria UFVJM nº 946/2022.

<sup>5</sup> Fonte: Portaria nº 946/2022 UFVJM.

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025



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.

O Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles da UFVJM é o responsável pela aplicação e revisão da Política de Gestão de Riscos, e suas competências estão definidas no art. 16, II da portaria nº 946 de 18 de abril de 2022.

Os macroprocessos da organização serão levantados pelo Escritório de Processos, instituído pela portaria nº 315, de 9 de fevereiro de 2021, considerando a competência institucional de cada unidade da UFVJM. Posteriormente os macroprocessos serão desdobrados em processos e incorporados à gestão de riscos. Conforme art. 5º, parágrafo único da Portaria da Reitoria nº 728/2021, o mapeamento dos riscos será iniciado pelos objetivos estratégicos e, num segundo momento, serão mapeados, de forma gradativa, os riscos dos processos institucionais. Conforme programação, o processo está em andamento e está previsto para finalizar em 2026.

- Da complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores.**

A UAIG realizou em 2022 um levantamento, com base em fatores de risco, de todo o universo auditável da UFVJM e produziu sua própria matriz de riscos, a fim de conhecer melhor a complexidade geral da instituição, sua estrutura e demais fatores. Com relação aos processos de governança, a UAIG considerou todos os documentos disponíveis em <http://portal.ufvjm.edu.br/page/governanca>.

- Da estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.**

A Unidade de Auditoria Interna Governamental foi criada em 11 de Setembro de 2006 e está vinculada ao Conselho Universitário, conforme determina o § 3º do art. 15 do Decreto nº 3591/2000.

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025



O atual titular foi nomeado em 17 de Julho de 2019, conforme publicado no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, devidamente aprovada pela 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 186<sup>a</sup> – da 122<sup>º</sup> sessão ordinária de 28 de Junho de 2019, através do Despacho nº 040/2019/CONSU.

A renovação por mais um mandato de 03 anos (2022 a 2025), foi aprovada pelo CONSU em sua 286<sup>a</sup> reunião, sendo a 155<sup>a</sup> sessão ordinária, realizada em 27 de julho de 2022, após discutir o assunto nº 21/2022, conforme Despacho CONSU nº138. A exigência de aprovação pela CGU em casos de renovação é dispensada, nos termos da portaria nº 2737/2017.

As UAIGs se constituem como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as operações das respectivas instituições. Elas auxiliam na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, sendo expressamente vedada a prática de atos de gestão.

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

A equipe da Auditoria Interna da UFVJM é composta de:

01 Auditor Interno Governamental – Diretor (Titular de Auditoria);  
01 Auditor Interno Governamental – Diretor Eventual;

Os atuais recursos logísticos da unidade são suficientes para o regular desempenho da UAIG. Quantos aos recursos financeiros disponíveis, esses são regulados a cada exercício por meio dos PCAs da UFVJM.

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

### PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

**Tabela 1<sup>6</sup>**

- 
- 6 Considerando a quantidade de dias úteis do exercício de 2025, chegou-se a um valor de 4080h para a equipe de auditores (02). Considerando períodos de férias 352h (22 dias úteis x 2aud. x 8h) tem-se 3.728h líquidas. Não foram considerados eventuais pontos facultativos e demais afastamentos. Obs: Os valores são aproximados.

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025**

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 Bandeiras, 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

**1.Relação dos Serviços de Auditoria a serem realizados pela UAIG**

Item	Tipo de Serviço (avaliação ou consultoria)	Objeto	Objetivo	Data prevista de início	Data prevista de Conclusão	Origem da Demanda	Alocação (Auditores )	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
1.1	Avaliação	Seleção de bolsistas para tutorias no âmbito do Sistema de Universidades abertas do Brasil	Verificar a adequação dos processos de seleção dos bolsistas para tutorias desenvolvidas no âmbito do Sistema Universidade Aberta do Brasil - UAB, bem como a atuação regular dos tutores, preferencialmente entre os exercícios de 2021 a 2024,	Janeiro	Agosto	Solicitação da CGU conforme Ofício nº 8970/2023/ CGESUP- Divisão- MG/CGES UP/DS/SF C/CGU	01	1056h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025**

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 Bandeiras, 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

			no âmbito da Universi dade Federal dos Vales Jequitin honha e Mucuri - UFVJM, conside rando a Lei nº 11.273/ 2006; a Portaria CAPES nº 183/201 6; a Portaria CAPES nº 102/201 9; a Instruçã o Normati va Capes nº 2/2017; a Portaria Normati va MEC Nº 11/2017 ; a Resoluç ão CONSE					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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

			PE UFVJM nº 39/2014 no que couber, e editais de convoc ação para seleção de tutores.						
1.2	Avaliação	Avaliaç ão dos Progra mas de Pós Gradua ção	Avaliar os Progra mas de Pós- Gradua ção quanto à aderênc ia às políticas públicas e ações de manute nção e continui dade dos progra mas	Agosto	Dezem bro	Trata-se de ação de auditoria motivada por trabalho realizado pela Controlado ria Geral da União no mapeamen to dos objetos de auditoria relativos a pós- graduação, baseado em riscos, junto a às instituições federais de educação superior. Em atenção ao	02	1140h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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

1.3	Avaliação	Parecer sobre a prestação de contas anual da UFVJM	Emitir parecer sobre o relatório de gestão da UFVJM	Janeiro	Março	Não se aplica	01	140h	Recursos materiais e humanos já disponíveis	

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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

			de acordo com as premissas legais e as auditorias realizadas ao longo do exercício						
<b>Total</b>							2336	-	

## 2. Capacitação<sup>7</sup>

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
2.1	Cursos de capacitações envolvendo temas relevantes para a atividade de Auditoria Interna Governamental (Licença, art. 87 lei nº 8.112/1990)	02	240h <sup>8</sup>	Recursos materiais e humanos já disponíveis.
2.2	Eventos do Fonaitec 2024 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec	02	48h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Recurso financeiro necessário: R\$ 14.800,00. Obs: Valor estimado
2.3	Eventos do Cobaci 2024 – Congresso	02	40h	Recursos materiais e humanos já disponíveis.

7 Datas dos eventos de capacitação ainda não foram definidas.

8 Os períodos serão definidos posteriormente, em razão disso, poderão sofrer alterações.

## PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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

	Brasileiro de Auditoria e Controle Interno			Recurso financeiro necessário: R\$ 7400,00. Obs: Valor estimado
		Total	328h	R\$ 22.200,00

**3. Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda  
não implementadas<sup>9</sup>**

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e- CGU	02	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
3.2	Monitoramento das recomendações da UAIG	02	270h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
3.3	Quantificação dos benefícios das recomendações da UAIG	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total		302h	-	

**4. Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental  
- PGMQ**

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
4.1	Pesquisa de percepção da alta administração sobre os trabalhos da auditoria interna	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

<sup>9</sup> Monitoramento permanente via Sistema e-CGU.

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025**



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais

AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

	governamental da UFVJM			
4.2	Pesquisa de avaliação dos auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.4	Tratamento e compilação dos dados das pesquisas de avaliação da UAIG	02	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.5	Execução do Plano de Ação do IA-CM, disponível no Sistema e-CGU <sup>10</sup>	02	160h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.6	Apresentar e acompanhar a aprovação pelo CONSU do Plano de Negócios da UAIG	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.7	Consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.8	Pesquisar por outros	01	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

10 Os resultados detalhados serão expostos na ocasião do RAINT.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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

	procedimentos de asseguração e de melhoria da qualidade			
	<b>Total</b>	236h	-	

**5. Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo**

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	02	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-CGU	02	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
	<b>Total</b>		40h	-

**6. Gestão Interna**

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINt.	01	60h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna	01	80h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025**

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 Bandeiras, 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

	PAINT-2026			
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM	02	10h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG	01	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.6	Reuniões com a gestão	02	48h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.7	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	02	96h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.8	Planejamento do Plano anual de contratações PCA-2025	01	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.09	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.10	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.11	Relatório Anual de execução do PDP	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.12	Atendimentos a demandas do e-Sic	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.13	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	01	04h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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

Total	394h	-
-------	------	---

7. Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT				
Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
7.1	Assessoramento, consultorias e demandas da alta gestão <sup>11</sup> da UFVJM.	02	48h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
7.2	Assessoramento e demandas dos controles externos.	02	48h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total		92h		-

### III - CONSIDERAÇÕES GERAIS.

Os resultados das atividades das ações de auditoria serão publicados e encaminhados para as áreas envolvidas a fim de adoção de providências que se fizerem necessárias e monitoramento via Sistema e-CGU. Os achados, recomendações e pendências farão parte do Relatório Anual de Auditoria Interna – RAIN, ocasião que a CGU-MG terá ciência dos relatórios produzidos e demais atividades desempenhadas.

Diamantina 18 de Dezembro de 2024

<sup>11</sup>As demandas especiais são originadas da alta gestão (Reitoria e CONSU). Quadro 03, item 1, c/c item 4.1.9 da IN SFC 08/2017, c/c art. 3º, § 5 da Resolução CONSU nº 01/2021.

### PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

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 Bandeiras, 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

Fernando Ferreira Souza

Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2025

20

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 Bandeiras, 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