



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 2023

Em 29/09/2022, a proposta de PAINT/2023 foi encaminhando via e-Aud (ID 776607) para análise da Controladoria Geral da União/CGU. Conforme interação do e-Aud, de 15/10/2022, houve a expiração do prazo, sem nenhuma manifestação da CGU. Em consonância ao art. 6º § 1º da In nº 05/2021, o PAINT deve seguir o trâmite regular de aprovação. Nos termos da 304ª reunião, sendo a 160ª sessão em caráter ordinário, realizada em 21 de dezembro de 2022, após discutir o ASSUNTO 57/2022- Processo 23086.015330/2022-16 o CONSU APROVOU o PAINT/2023 por ampla maioria. Por meio do e-Aud, ID: #1320137 o PAINT definitivo foi encaminhado tempestivamente à CGU.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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

ÍNDICE

I - INTRODUÇÃO	03
Da manifestação da Controladoria Geral da União/CGU.....	03
Do Plano Estratégico Institucional 2021-2025.....	03
Das expectativas da Alta Administração.....	05
Dos riscos significativos e processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.....	06
Da complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores.....	08
Da estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.....	08
II - ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT	09
Relação dos Serviços de Auditoria a serem realizados pela UAIG.....	10
Capacitação.....	12
Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas.....	12
Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental – PGMQ.....	13
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.....	15
Gestão Interna.....	15
Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT...	17
III - CONSIDERADOS GERAIS	18

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 2023, 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. Fundamenta-se também nas instruções normativas nº 01/2016 e 03/2017 da CGU, e demais normativos aplicáveis, com finalidade de definir os trabalhos prioritários a serem realizados em determinado exercício.

A proposta do PAINT deve ser encaminhada à respectiva unidade de supervisão técnica (CGU) 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. O PAINT aprovado deve ser reencaminhado à CGU até o último dia útil do mês de fevereiro do ano a que se refere.

As UAIG 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.

- **Da manifestação da Controladoria Geral da União/CGU.**

Em 29/09/2022, o PAINT foi encaminhando via e-Aud, para análise da CGU. Em 15/10/2022, o Sistema e-Aud alertou informando que houve a expiração do prazo sem manifestação da mesma. Nesse contexto, de acordo com o art. 6º § 1º da IN nº 05/2021, o PAINT deve seguir o trâmite regular interno de aprovação.

- **Do Plano Estratégico Institucional 2021-2025.**

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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

Documento que contém o detalhamento de todos os elementos que compõem o Plano Estratégico Institucional e o Referencial Estratégico da UFVJM para o período de 2021 a 2025, bem como a especificação do processo de elaboração e a metodologia utilizada para o acompanhamento dos objetivos, metas, ações estratégicas e indicadores da instituição.

Objetivos estratégicos/Macroprocessos finalísticos:

1. Atualizar a política de ensino com o objetivo de melhorar os indicadores acadêmicos;
2. Ampliar a oferta de cursos na modalidade a distância e aprimorar os cursos em vigência;
3. Diminuir o índice de evasão da modalidade a distância;
4. Desenvolver ações que favoreçam a organização administrativa da Diretoria de Educação Aberta e a Distância (DEAD) na UFVJM visando à sua expansão;
5. Estimular a pesquisa aplicada para o desenvolvimento regional;
6. Revisar/reformar os programas de pós-graduação da UFVJM;
7. Inovar a política de extensão e cultura, visando à integração com ensino e pesquisa, em atendimento às demandas das comunidades.

Objetivos estratégicos/Macroprocessos de apoio:

8. Dotar a instituição de infraestrutura, de insumos e de serviços, visando à execução das políticas necessárias ao desenvolvimento do ensino, da pesquisa e da extensão, utilizando as boas práticas de gestão pública;
9. Desenvolver uma política institucional focada na qualidade de vida e promoção da saúde;
10. Aprimorar os processos internos e acompanhar os discentes atendidos pelo Programa de Assistência Estudantil (PAE/UFVJM);
11. Estabelecer o Sistema de Governança da UFVJM e divulgá-lo para as partes interessadas;
12. Estabelecer políticas e diretrizes para a gestão da organização e o alcance dos resultados previstos;
13. Otimizar a gestão orçamentária e financeira;
14. Aprimorar as políticas de gestão de pessoas, visando à excelência no atendimento das demandas institucionais;
15. Ofertar disciplinas de graduação e pós-graduação em língua estrangeira e reunir dados internos para participação em rankings internacionais de universidades;

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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

16. Aprimorar as práticas de sustentabilidade ambiental na UFVJM;
17. Aperfeiçoar os sistemas de informação e infraestrutura de tecnologia da informação (TI) da instituição em apoio ao ensino, pesquisa, pós-graduação, extensão e administração;
18. Fortalecer a imagem institucional da UFVJM com seus diversos públicos.

- **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 seguinte¹. Nos termos do Despacho nº 269/2022, assim manifestou:

1. Por ampla maioria (trinta e quatro votos favoráveis, registrando-se um voto contrário e quatro abstenções, em levantar todas as demandas no campo "das expectativas da administração" página 09 do relatório, priorizar as ações a serem realizadas em 2023 e apresentá-las no quadro relação dos serviços da auditoria.

2. Por ampla maioria (trinta sete votos favoráveis) registrando-se duas abstenções, em solicitar a PROGEP informar a situação do código de vaga do Auditor, devido aposentadoria de servidora;

3. Incluir no plano como expectativas da Alta Administração:

A. Avaliar a conformidade dos atos de remoção de ofício dos servidores técnicos administrativos da UFVJM (aprovado por ampla maioria, registrando-se trinta e cinco votos favoráveis e três abstenções);

B. Avaliar a conformidade das alterações cargos, funções e órgãos realizadas pela Reitoria UFVJM (aprovado por ampla maioria, registrando-se trinta e quatro votos favoráveis e três abstenções);

C. Avaliar os procedimentos de pagamento de bolsas e auxílios aos discentes de graduação, realizados pela PROACE (inclusive

¹ Vide ofício nº 72 (0878164).



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

a bolsa permanência). Aprovado por ampla maioria (trinta e cinco votos favoráveis), um voto contrário e três abstenções;

4. Estabelecer ordem de prioridade para as expectativas da Alta Administração que comporão o PAINT/2023.

1ª prioridade: Avaliar a eficiência e eficácia do serviço de perícia da UFVJM;

2ª prioridade: Avaliar a conformidade dos atos de remoção de ofício dos servidores técnicos administrativos da UFVJM;

3ª prioridade: Avaliar os procedimentos de pagamento de bolsas e auxílios aos discentes de graduação, realizados pela PROACE (inclusive a bolsa permanência);

4ª prioridade: Avaliar a conformidade das alterações cargos, funções e órgãos realizadas pela Reitoria UFVJM;

5ª prioridade: Avaliar a conformidade de concessão de bolsas pós-graduação;

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

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 instituição².

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:

2 Artigo 2º da portaria UFVJM nº 946/2022.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

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.³

O Plano de Gestão de Riscos 2022-2026 da UFVJM encontra-se publicado no Portal da Governança, disponível no link: http://portal.ufvjm.edu.br/page/page/governanca/gestao-de-riscos/plano-de-gestao-de-riscos/plano_de_gestao_de_riscos_2021.pdf/view conforme aprovação do Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles - CGIRC, portaria nº 2.104, de 28 de setembro de 2021.

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

3 Fonte: Portaria nº 946/2022 UFVJM.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

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.

Nesse contexto, a própria UAIG fez um levantamento, com base em fatores de risco, de todo o universo auditável da UFVJM e produziu sua própria matriz de riscos.

Com relação aos processos de governança, a UAIG considerou todos os documentos disponíveis em <http://portal.ufvjm.edu.br/page/governanca>.

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

A UAIG realizou em 2022 o levantamento de todo o universo auditável da UFVJM, a fim de conhecer melhor a complexidade geral da instituição, sua estrutura e demais fatores. Tal documento foi utilizado para a seleção dos serviços de auditoria a serem executados em 2023.

- **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.

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 186ª -122 ordinária de 28 de Junho de 2019, através do Despacho nº 040/2019/CONSU.

A renovação por mais um período, foi aprovada pelo CONSU em sua 286ª reunião, sendo a 155ª sessão ordinária, realizada em 27 de julho de 2022, após discutir o assunto 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.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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

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, 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 e controles internos).

A equipe de Auditoria Interna é composta de:

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

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.

Tabela 1⁴

- 4 Foi considerado 251 dias úteis em 2023, totalizando 4016h para a equipe de auditores (02). Considerando períodos de férias 352h (22 dias úteis x 2aud. x 8h) tem-se 3.664h líquidas. Não foi considerado eventuais pontos facultativos e demais afastamentos.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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	Atenção à saúde dos servidores	Avaliar a eficiência e eficácia do serviço de perícia da UFVJM	Janeiro	Março	Solicitação da Alta Gestão. Vide SEI: 23086.008 316/2022-66 e despacho nº 269/2022 do CONSU	01	370h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
1.2	Avaliação	Remoções de ofício de servidores técnicos administrativos	Avaliar a conformidade dos atos de remoção de ofício dos servidores técnicos administrativos da UFVJM	Março	Maior	Solicitação do CONSU conforme Despacho nº 269/2022	01	370h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
1.3	Avaliação	Bolsas e auxílios estudantis	Avaliar os procedimentos de pagamento de bolsas	Maior	Julho	Solicitação do CONSU conforme Despacho nº 269/2022	01	272h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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

			e auxílios aos discentes de graduação, realizados pela PROACE (inclusive a bolsa permanência)						
1.4	Avaliação	Governança administrativa	Avaliar a conformidade das alterações cargos, funções e órgãos realizadas pela Reitoria UFVJM	Julho	Setembro	Solicitação do CONSU conforme Despacho nº 269/2022	01	272h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
1.5	Avaliação	Estágio pós-doutoral, doutorado e mestrado ⁵	Avaliar a conformidade de concessão de bolsas de pós-graduação	Setembro	Dezembro	Seleção baseada em riscos	01	276h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

5 O serviço de auditoria está alinhado ao objetivo 06 do Plano Estratégico Institucional 2021-2025.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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

			ão							
								Total	1560	-

2. Capacitação⁶				
Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
2.1	Curso de capacitação considerando a nova lei de licitações. (Licença, art. 87 lei n° 8.112/1990)	02	420h ⁷	Recursos materiais e humanos já disponíveis. No entanto, mesmo após a aprovação desse item pelo CONSU, será necessário ratificação somente para fins operacionais por parte da Reitoria junto a PROGEP
2.2	Eventos do Fonaitec 2023 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec	02	64h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Recurso financeiro necessário: R\$ 14.800,00. Obs: Valor estimado
2.3	Eventos do Cobaci 2023 – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	02	40h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Recurso financeiro necessário: R\$ 7400,00. Obs: Valor estimado
Total			524h	R\$ 22.200,00

3. Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas⁸				
Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos

6 Datas dos eventos de capacitação ainda não foram definidas.

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

8 Monitoramento permanente via Sistema e-Aud.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e-Aud	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
3.4	Inserção de informações no portal da UAIG, sobre os andamentos de atendimentos das recomendações	01	16h.	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total			318h	-

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 governamental da UFVJM	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.2	Pesquisa de avaliação dos auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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

	UFVJM			
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-Aud ⁹	02	240h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.6	Iniciar a construção do Plano de Negócios da UAIG	01	240h	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	Institucionalização da padronização dos papéis de trabalho e relatórios de auditoria conforme instruções técnicas	02	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.9	Pesquisar por outros procedimentos de assegurar e de melhoria da qualidade	01	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

9 Os resultados detalhados serão expostos na ocasião do RAINT.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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	556h	-
--------------	------	---

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-Aud	02	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total			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 Paint-2023.	01	80h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo	02	10h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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

	portal da UFVJM.			
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	Parecer sobre a prestação de contas anual da UFVJM	01	140h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.7	Reuniões com a gestão	02	48h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.8	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	02	96h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PCA-2023	01	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.10	Relatório de Gestão 2022 - Informações sobre a UAIG	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.11	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.12	Relatório Anual de execução do PDP	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.13	Atendimentos a demandas do e-Sic	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.14	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	01	04h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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 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

6.15	Estudos preliminares para implementação do Programa de Gestão e Desempenho da UAIG – Decreto nº 11.072/2022 e IN nº 65/2020.	01	40h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total			574h	-

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 à alta gestão da UFVJM.	02	32h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
7.2	Assessoramento aos controles externos.	02	32h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
7.3	Demandas especiais solicitadas pela alta gestão ¹⁰ .	02	14h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Obs: Pode ser que sejam necessários recursos financeiros extras.
7.4	Demandas especiais solicitadas pelos controles externos.	02	14h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Obs: Pode ser que sejam necessários recursos financeiros extras.
Total			92h	-

¹⁰ As demandas especiais são originadas da alta administração (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 2023

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

III - CONSIDERAÇÕES GERAIS.

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

Ao CONSU foi alertado da atual capacidade da UAIG (02 auditores somente) frente a 05 ações de auditoria e ainda, que no exercício de 2023, as ações de auditorias serão realizadas via Sistema e-Aud, o que demandará tempo de capacitação, ambientabilidade e operacionalização do sistema pela equipe. Esses fatores poderão impactar o PAINT/2023.

Diamantina 03 de Janeiro de 2023

Fernando Ferreira Souza

Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

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