



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2022

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINTE 2022

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

| | | |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 | INTRODUÇÃO | 03 |
| 2 | A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM..... | 03 |
| 3 | QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT..... | 04 |
| 4 | POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT..... | 10 |
| 5 | DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA..... | 11 |
| 6 | QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU..... | 11 |
| 7 | INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ..... | 15 |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2022

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

1 – INTRODUÇÃO.

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2022 – RAINT, referente ao exercício 2021, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2021 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria nos diversos setores da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri – UFVJM.

2 – UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM E REQUISITOS DO RAINT.

A Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri, de acordo com a IN SFC nº 03, de 2017, desempenha uma atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações da instituição. Deve buscar auxiliar a UFVJM a realizar seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e controles internos.

Vinculada ao Conselho Universitário, conforme determina o § 3º do art. 15 do Decreto 3591/2000, a Unidade de Auditoria Interna Governamental da UFVJM foi criada em 11 de Setembro de 2006. A partir de 17 de Julho de 2019, está sob nova direção, conforme ato publicado no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, aprovada pelo Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União – MTCGU, 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.

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 da UFVJM é composta de:

01 Auditor Interno Governamental – Diretor da Auditoria;

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2022

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

01 Auditor Interno Governamental – Titular Eventual;
01 Secretária, cujo serviço é compartilhado com o Serviço de Informações ao Cidadão-SIC.

Nos termos da IN SFC 05/2021 art. 11, o RAINT deverá conter:

- I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT;
- II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;
- III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;
- IV – quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;
- V – informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT.

| Ações previstas no PAINT 2021 | Descrição | Períodos, alocação da força de trabalho e status. |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1.1 | Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint. | Fevereiro a Março. 120 HH. Status: Realizado. |
| 1.2 | Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna Paint-2022. | Agosto a Dezembro. 160 HH. Status: Realizado |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2022

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

| | | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3 | Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM. | Permanente. 05 HH. Status: Realizado. |
| 1.4 | Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG. | Novembro. 08 HH. Status: Realizado. |
| 1.5 | Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG. | Mensal. 12 HH. Status: Realizado. |
| 2.1 | Processo nº 23086.001216/2014-07, Contrato 028/2014 Artebrilho Multiserviços - Limpeza e Conservação do Campus do Mucuri. | Janeiro a Agosto. 900 HH. Status: Realizado. Obs: Estava planejado para Janeiro a Março, porém foi realizado uma reformulação na metodologia de redação dos Relatórios de Auditoria, de modo a atender as diretrizes da CGU, bem como, a utilização do Sistema e-Aud para inclusão dos achados. |
| 2.2 | Avaliação nos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção da UFVJM -.Sub tema: Designação de Dirigentes. | Maior a Outubro. 588 HH. Status: Realizado. Obs: Estava planejado para Abril a Junho, porém foi realizado uma reformulação na metodologia de redação dos Relatórios de Auditoria, de modo a atender as diretrizes da CGU, bem como, a utilização do Sistema e-Aud para inclusão dos achados. Além disso, ocorreu limitação aos trabalhos de auditoria face a ausência da Reitoria e morosidade da Progep (03 meses) em apresentar as informações constantes nas SAs nº 02 e 03/2021, respectivamente. |
| 2.3 | Avaliação da conformidade da aplicação dos recursos do PNAES. | Status: Não realizado . OBS: As ocorrências registradas nos itens 2.1 e 2.2 do PAINT 2021 acarretaram atrasos nas avaliações. Houve solicitação de Auditoria Especial a pedido da Ouvidoria, como relação a descumprimento de jornada laboral de docentes da FAMMUC, com pedido posterior de adição de escopo. Houve ainda solicitação de parecer da Ouvidoria. Acontecimentos que extrapolaram a reserva técnica destinada. Além disso, para o PAINT 2022, estão previstos serviços de auditoria que avaliará a conformidade de recursos provenientes do PNAES envolvendo projetos e extensão. |
| 3.1 | Assessoramento/ | Permanente. |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINIT 2022

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

| | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | consultorias à gestão da UFVJM. | 30 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">Divisão de Assuntos Acadêmicos – Possibilidade de aditamento de termos de estágio.Reitoria junto ao Conecta, TC 0091332021-6.SEI nº 23086.013214/2021-81 – Férias de docentes em períodos letivos.Parecer da UAIG nº 03/2021, disponível em: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/pareceres-e-consultorias-da-auditoria-interna/Parecer-03-Comodato-Fazenda-Experimental-do-Moura.pdf/view |
| 3.2 | Assessoramento aos controles externos. | Permanente. 10 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">Ofício nº 0371-2021, TC 036.889/2020-2 SEI nº 23086.005975/2021-60.Ofício nº 000.705/2021-SECEXEDUCAÇÃO. |
| 4.1 | Auditoria Especiais da CGU, TCU e da Alta Gestão da UFVJM. | Status: Não realizada. <ul style="list-style-type: none">Não houve pedidos de auditoria especiais. |
| 4.2 | Atividades de correição; encaminhar denúncias. Apurar denúncias por solicitação da alta gestão que impliquem danos ao erário. | 261 HH. Status: Em execução. <ul style="list-style-type: none">A pedido da Ouvidoria, foi aberto Auditoria Especial para apurar denúncia de descumprimento de Jornada Laboral por docentes da FAMMUC. |
| 5.1 | Licença capacitação art. 87 Lei 8112/1990. | Status: Não realizado. <ul style="list-style-type: none">Em virtude das altas demandas não foi possível o gozo de licença capacitação para os auditores. |
| 6.1 | Institucionalização do Sistema Eletrônico de Informações – SEI. | Aprimoramento Permanente. 05 HH. Status: Realizado. |
| 6.2 | Acompanhamento da aprovação pelo CONSU sobre a Instituição do Programa de Gestão e | De acordo com as deliberações do Conselho. 03 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">Aprovada a resolução nº 03/2021 do CONSU |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2022

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

| | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Melhoria da Qualidade - PGMQ, estipulado pelo item 106 da In MTCGU 03/2017. | que instituiu o PGMQ da UFVJM. |
| 6.3 | Institucionalização do Sistema e-Aud. | Aprimoramento Permanente. 08 HH. Status: Realizado. • Vide SEI nº 23086.012592/2021-48. |
| 6.4 | Instituir os Procedimentos Operacionais - POP da Auditoria Interna. | 20 HH. Status: Em execução. |
| 6.5 | Dar continuidade no estabelecimento dos Riscos da UAIG. | 15 HH. Status: Em execução |
| 6.6 | Institucionalização da Plataforma Conecta do TCU; | Aprimoramento Permanente. 10 HH. Status: Realizado. |
| 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. 10 HH. Status: Realizado. |
| 6.8 | Criação de indicadores de desempenho da UAIG. | Status: Não realizado. Obs: Os indicadores foram criados em janeiro de 2022. Será computado no próximo Raint. |
| 7.1 | Monitoramento das recomendações da UAIG | Permanente. 540 HH Status: Realizado. |
| 7.2 | Monitoramento das | Permanente |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2022

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

| | | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | recomendações da CGU via Sistema E-Aud. | 80 HH. Status: Realizado. |
| 7.3 | Monitoramento das determinações e ofícios do TCU via Sistema Conecta. | Permanente 100 HH. Status: Realizado. |
| - | Nota de Auditoria nº 01/2021 - Manifestação sobre a implantação do Cadastro Integrado de Projetos de Investimentos - CIPI. | Março 70 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/notas-tecnicas-da-auditoria-interna |
| - | Nota de Auditoria nº 02/2021 – Comodato da Fazenda Experimental do Moura. | Março 75 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/notas-tecnicas-da-auditoria-interna |
| - | Elaboração do Plano de Desenvolvimento de Pessoal - PDP da UAIG. | Ao longo do exercício. 10 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• Vide SEI nº 23086.014077/2021-01 |
| - | Gestão do Orçamento da UAIG. | Períodos definidos pela PROPLAN. 20 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• Vide SEI nº 23086.002690/2021-77 |
| - | Análise e deliberação de férias da equipe da UAIG no Sistema Web Férias. | Outubro. 02 HH Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• Vide SEI nº 23086.013291/2021-31. |
| - | Avaliações de desempenho da equipe da UAIG. | Ao longo do exercício. 05 HH Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• Vide SEI nº 23086.015759/2021-22 |
| - | Reuniões com a gestão e controles externos. | Períodos variados. 50 HH. |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2022

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

| | | |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>Status: Realizado.</p> <ul style="list-style-type: none">• Comissão responsável pelo Plano de Integridade 2021-2023 em 04/01/2021.• CONSU. Regimento da UAIG em 13/01/2020.• Comissão do Relatório de Gestão 2020 em 28/01/2021.• CONSU em 17/02/2021.• CONCUR em 11/03/2021.• CONCUR em 23/03/2021.• TCU. Acórdão 484/2021, Plenário em 08/07/2021.• CGU. Apresentação da auditoria sobre o desenvolvimento da inovação nas Universidades Federais, em 15/07/2021.• Reitoria. Levantamento das demandas setoriais/organização da apresentação das demandas em 19/08/2021. |
| - | Participação em pesquisa do SFC, sobre a implementação do TAG nas UAIGs. | 1º Semestre. 02 HH. Status: Realizado. |
| - | Treinamento e emissão de certificado digital para os membros da UAIG. | 1º Semestre. 10 HH. Status: Realizado. |
| - | Repostas ao questionário do Índice de Governança e Gestão Pública-IGG. | 1º Semestre. 08 HH. Status: Realizado. |
| - | Planejamento do Plano anual de contratações PAC-2022. | 1º Semestre. 20 HH. Status: Realizado. Vide SEI nº 23086.000879/2021-25 Vide SEI nº 23086.003220/2021-21 |
| - | Informações da UAIG para Relatório de Gestão 2020. | 1º Semestre. 32 HH Status: Realizado. |
| - | Implantação no Portal Institucional da UAIG do Plano de Providências Permanente-PPP. | Semestral. 08 HH Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/monitoramento-das-recomendacoes-da-auditoria-interna |
| - | Atendimento às consultas | Períodos variados. |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2022

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

| | | |
|---|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | do Serviço de Informação ao Cidadão-SIC. | 08 HH. Status: Realizado <ul style="list-style-type: none">• 23086.000550/2021-64• Processo nº 23086.006073/2021-41• 23086.005238/2021-67 |
| - | Cursos de Capacitação para os Auditores Internos. | Ao longo do exercício 159 HH. Status: Realizado. <ul style="list-style-type: none">• 53º FONAITec (20h x 2).• Impactos na Auditoria Interna com a Nova Lei de Licitações (2h x 2).• Planilha de Custos em Serviços Terceirizados com Mão de Obra (20h).• 54º FONAITec (16h).• Fundamentos da integridade: Prevenindo a Corrupção (25h).• Planejamento Individual de Auditoria Baseados em Riscos (16h).• Curso sobre o Referencial Técnico da Auditoria Interna Governamental (20h).• Introdução à Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais (10h).• Entendo a LGPD - Lei Geral de Proteção de Dados (2h).• Ciclo de debates sobre o processo orçamentário das IFES vinculadas ao MEC (6h). |

4 – POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

Conforme demonstrado no quadro anterior, segue:

Previstos

- Processo nº 23086.001216/2014-07, Contrato 028/2014 Artebrilho Multiserviços - Limpeza e Conservação do Campus do Mucuri – Finalizado.
- Avaliação nos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção da UFVJM -Sub tema: Designação de Dirigentes – Finalizado.
- Avaliação da conformidade da aplicação dos recursos do PNAES – Não realizado.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINTE 2022

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

Realizados sem previsão do PAINT

- Nota de Auditoria nº 01/2021 - Manifestação sobre a implantação do Cadastro Integrado de Projetos de Investimentos - CIPI.
- Nota de Auditoria nº 02/2021 – Comodato da Fazenda Experimental do Moura.
- Parecer: UAIG nº 03/2021.
- Consultoria: Possibilidade de aditamento de termos de estágio.

5 – DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.

Registrou-se limitação aos trabalhos, face a ausência da Reitoria e morosidade da Progep (03 meses) em apresentar as informações requeridas nas Solicitações de Auditoria- SA nº 02 e 03/2021 respectivamente. Peças de Papéis de Trabalho que compuseram o Relatório de Auditoria Interna nº 02/2021.

Além disso, execução dos trabalhos e das atividades planejadas para o ano de 2021 foi diretamente afetada pela pandemia do Covid-19. O resultado e os efeitos do teletrabalho têm de ser compreendidos à luz do contexto de pandemia.

6 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.

| BENEFÍCIOS | | |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>Tipo de Benefício</u> | | <u>Quantidade</u> |
| Financeiros | | 0 |
| Não Financeiros | | 19 |
| Detalhamento dos benefícios não financeiros. | | |
| <u>Dimensão</u> | <u>Repercussão</u> | <u>Quantidade</u> |

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2022

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



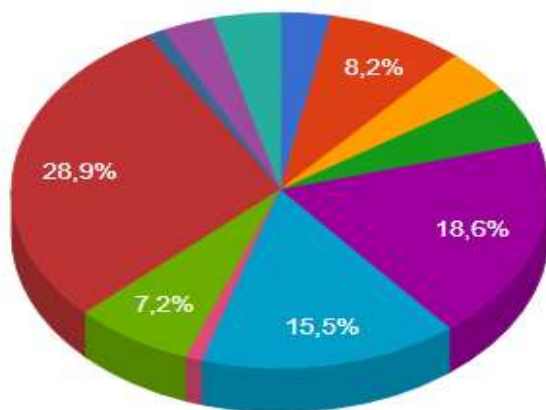
Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

| | | |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|----|
| Pessoas, Infraestrutura e processos internos | Órgão Superior/Estratégica | 05 |
| | Unidade Jurisdicionada/Tático/ Operacional | 07 |
| Resultado, Missão e Visão | Órgão Superior/ Estratégica | 06 |
| | Unidade Jurisdicionada/Tático/ Operacional | 01 |

Detalhamento do monitoramento das recomendações da UAIG.

- **Recomendações em execução:**

Monitoramentos: Unidade Auditada X Quantidade



Total: 97

- **Recomendações em execução com relação às providências adotadas pelo gestor:**

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2022

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

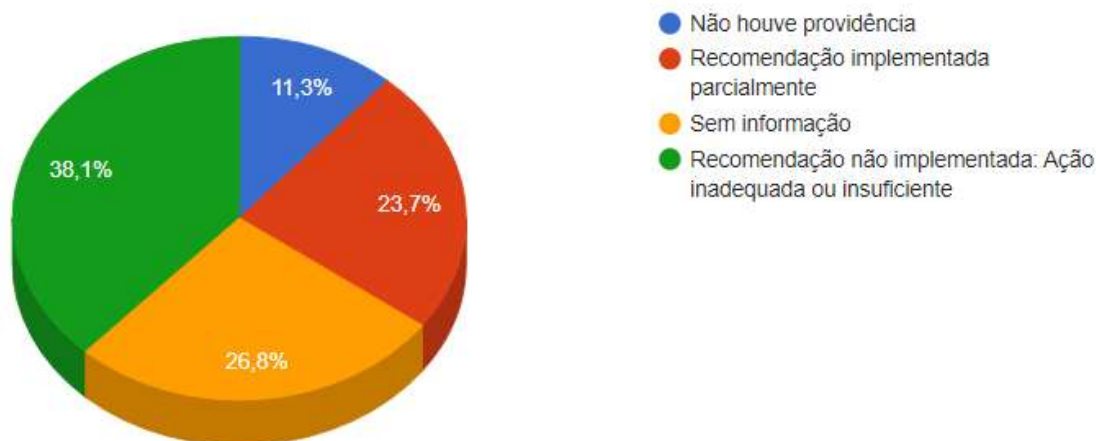


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI

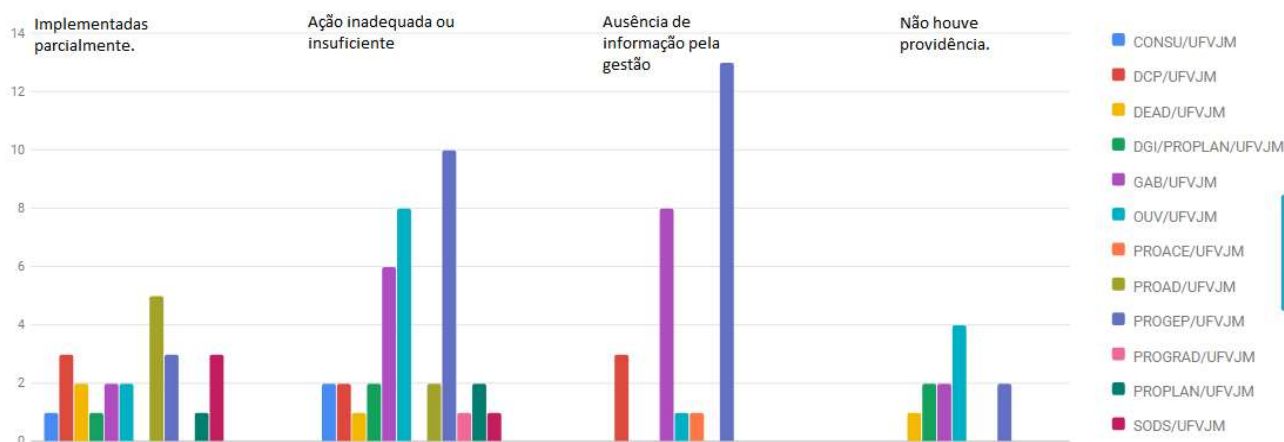


Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Monitoramentos: Providência X Quantidade



Monitoramentos: Providência X Unidade Auditada X Quantidade



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2022



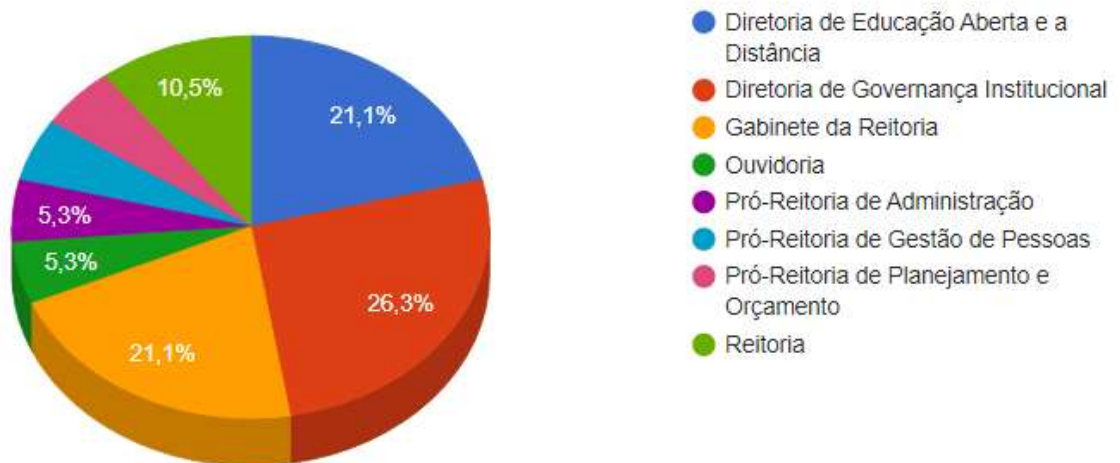
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

• **Recomendações atendidas:**

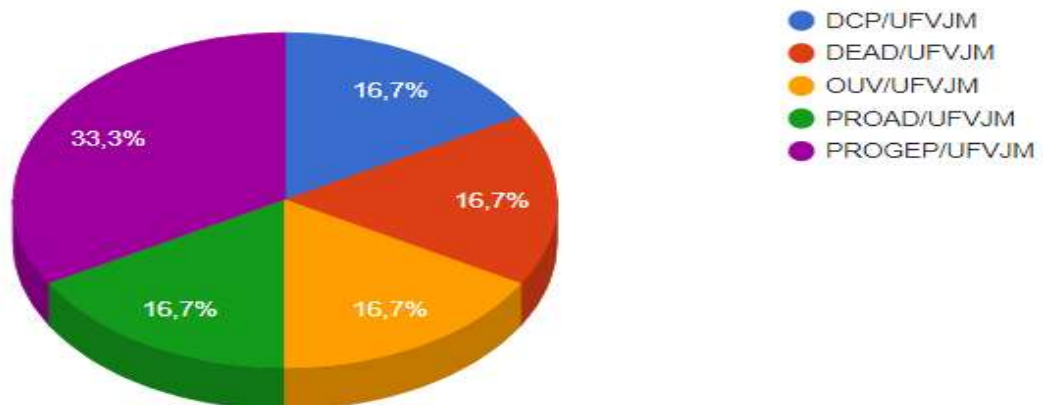
Benefícios: Unidade Gestora X Quantidade



Total: 19

• **Recomendações canceladas:**

Monitoramentos: Unidade Auditada X Quantidade



Total: 06

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2022

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

07 – INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.

O PGMQ da UFVJM foi implementado em 17 de fevereiro de 2021 por meio da resolução nº 03/2021 do CONSU.

Indicadores de Desempenho:

- Índice de execução do Paint.

Os dados demonstraram que o Paint 2019 foi executado em 57%, o Paint 2020 em 77,77% e o Paint 2021 em 70,83%. A diminuição da taxa de execução de 2021 foi consequência de um elevado número de ações que foram realizadas sem previsão no Paint 2021.

- Número de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no Paint.

Em 2019 foram executadas 17 trabalhos sem previsão no Paint. Já em 2020 foram executados somente 07 trabalhos e em 2021 foram executados 15.

O aumento do índice em relação a 2020 foi resultado de surgimento de novas de obrigações normativas, demandas da alta gestão, padronização de emissão dos relatórios de auditoria da UAIG/UFVJM, bem como, institucionalização do Sistema e-Aud, para monitoramento das recomendações da própria UAIG.

- Quantidade de benefícios financeiros e não financeiros.

No exercício 2019 obteve-se, como resultado das ações de auditoria, 64 benefícios¹ (62 não financeiros e 02 financeiros). Já em 2020 obteve-se 17 benefícios não financeiros e em 2021 obteve-se 19 benefícios não financeiros.

O preenchimento da Matriz IA-CM, está planejada para ocorrer no exercício de 2022, via sistema e-Aud.

Em consonância ao disposto na Resolução nº 03/2021 do CONSU (PGMQ), art. 05º, § 1º item 5, foi aplicado, após a publicação dos Relatórios de Auditoria Interna,

1 O exercício de 2019 foi o primeiro ano em que ocorreu monitoramento pela UAIG de forma organizada, restando portando, uma acumulação de 03 exercícios passados (2019, 2018 e 2017) na contabilização dos benefícios.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINI 2022

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



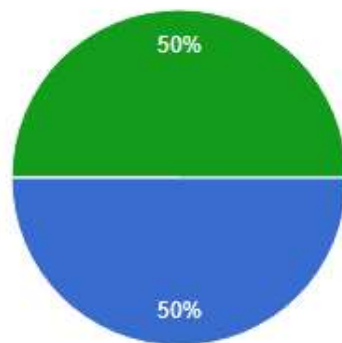
Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

questionários aos auditados de avaliação dos serviços de auditoria interna, no entanto, não se obteve nenhuma resposta.

Foi aplicado também, questionário aos próprios auditores (auto-avaliação). Pelas respostas, identificou-se fragilidades nos seguintes itens:

2. Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.

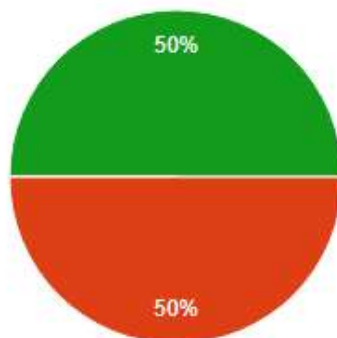
2 respostas



- Concordo totalmente.
- Concordo parcialmente.
- Discordo parcialmente.
- Discordo totalmente.
- Não tenho opinião sobre esse ponto.

3. Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.

2 respostas



- Concordo totalmente.
- Concordo parcialmente.
- Discordo parcialmente.
- Discordo totalmente.
- Não tenho opinião sobre esse ponto.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2022

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

Visando mitigar tais riscos e fragilidades, será realizada uma reunião interna para busca de soluções.

Por fim, foi disponibilizado à Reitoria, o questionário de avaliação² sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela UAIG no exercício de 2021. Pela resposta, identificou-se certa fragilidade no seguinte item:

2. Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna abordam temas relevantes para a gestão.

1 resposta



Os temas dos serviços de auditoria são selecionados com base em avaliação de riscos e ou por demandas normativas da alta gestão ou dos órgão de controle. Como a Gestão de Riscos na UFVJM está sendo ainda implantada e a avaliação foi como “Concordo Parcialmente”, a UAIG, no próximo ciclo de avaliação, observará se o item sofreu alteração e caso necessário, adotará medidas mitigadoras.

² Sei: nº 23086.000257/2022-88.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

É o relatório.

Diamantina, 01 de fevereiro de 2022

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINTE 2022

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