



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 2023

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2022

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINIT 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 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.....	12
5	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	13
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.....	13
7	INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	16

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 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

1 – INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2023 – RAINT, referente ao exercício 2022, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2022 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 foi criada em 11 de Setembro de 2006 e está vinculada ao Conselho Universitário, nos termos do § 3º do art. 15 do Decreto nº 3591/2000.

O atual titular foi nomeado em 17 de Julho de 2019, conforme publicação 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 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.

A UAIG/UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as atividades 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).

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 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

A equipe da Unidade Auditoria Interna Governamental da UFVJM é composta de:

- 01 Auditor Interno Governamental – Diretor da Auditoria;
- 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 nº 05/2021 art. 11, o RAINT deverá conter:

- I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINTE;
- II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINTE, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINTE;
- 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 PAINTE/2022.

Ações previstas no PAINTE/2022	Descrição	Demais informações
1.1	Prestação de contas dos recursos financeiros destinados às ações de extensão	Julho a Setembro 528 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 03/2022
1.2	Gestão dos recursos financeiros	Abril a Julho

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINTE 2023

4



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	das ações de extensão	704 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 02/2022
2.1	Curso de capacitação considerando a nova lei de licitações.(Licença, art. 87 lei nº 8.112/1990)	Foram realizados dois cursos: -Nova Lei de Licitações - Gestão Contratual. (Carga horária: 25h) -Nova Lei de Licitações (Carga horária 200h) 225 HH
2.2	55º Fonaitec - Fórum Nacional dos Auditores do Mec.	Status: Realizado 40HH
2.3	56º Fonaitec - Fórum Nacional dos Auditores do Mec.	Status: Não realizado Não houve o evento de capacitação
2.4	IV Cobaci – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Status: Realizado 48 HH Obs: Ocorrido na cidade de Belo Horizonte
3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e-Aud	Status: Realizado 16 HH
3.2	Monitoramento das recomendações da UAIG	Status: Realizado 270 HH
3.3	Quantificação dos benefícios das recomendações da UAIG	Status: Realizado 16 HH
3.4	Treinamento dos gestores para operacionalização do Sistema e-Aud	Status: Realizado 16 HH Vide: SEI nº: 23086.012592/2021-48
3.5	Alimentação de informações no portal da UAIG, sobre os status dos atendimentos das recomendações pela gestão	Status: Realizado 16 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria
4.1	Pesquisa de percepção da alta administração sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH Vide: SEI 23086.000257/2022-88
4.2	Pesquisa de avaliação dos auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH Obs: Solicitação de avaliação aos auditados constam nos Papéis de Trabalhos das respectivas Ações de Auditoria. No exercício de 2022 somente uma unidade auditada

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

5



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		respondeu ao questionário.
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	Status: Realizado 08 HH Vide: https://docs.google.com/forms/d/1MRhJAQ9ggxYgqOEK0AKZjaih7gqTI3ysF5rSOdDZiol/edit#responses (acesso restrito)
4.4	Tratamento e compilação dos dados das pesquisas	Status: Realizado 16 HH Obs: O resultado do tratamento e compilação dos dados das pesquisas será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.5	Preenchimento da Planilha de Avaliação do IA-CM	Status: Realizado 80 HH Obs: Disponível no Sistema e-Aud para validação externa
4.6	Instituir os Procedimentos Operacionais - POP da Auditoria Interna	Status: Realizado 80 HH Obs: Disponível em https://portal.ufvjm.edu.br/proplan/escritorio-de-processos/portfolio-de-processos
4.7	Dar continuidade no Mapeamento dos Riscos da UAIG	Status: Não realizado. Obs: Aguardando as orientações de padronização da Diretoria de Gestão da Integridade
4.8	Consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG	Status: Realizado 12 HH Obs: O resultado da consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.9	Criação de listas de verificação (check-list) para averiguar se manuais e procedimentos de auditoria estão sendo adequadamente observados	Status: Realizado 16 HH Vide: https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSfYJ17AsOZD7O0c6C-YfOs2vnDsWVV4Kb5lwTcv3igy42ON8A/viewform?usp=sf_link
4.10	Padronização dos papéis de	Status: Em execução

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2023

6



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	trabalho e relatórios de auditoria conforme instruções técnicas	76 HH Obs: Foi realizado o curso Papeis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental. Além disso, a UAIG adotará o uso do Sistema e-Aud para a execução dos serviços de auditoria. Nesse contexto foi realizado também o curso Processo de Auditoria Sistema e-Aud. Ao se instituir o uso completo do Sistema e-Aud, ocorrerá de maneira satisfatória a padronização dos Papeis de Trabalho da UAIG da UFVJM
4.11	Promover a consolidação e a divulgação dos resultados das avaliações realizadas no âmbito do PGMQ	Status: Realizado 16 HH Obs: A consolidação e divulgação dos resultados do PGMQ estão ocorrendo dentro dos próprios RAINTs (item 07). Os mesmos podem ser acessados em: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-aneais-de-atividades-da-auditoria-interna/ relatorios-aneais-de-atividades-da-auditoria-interna Além disso, em 2023 será encaminhado para aprovação do CONSU o Plano de Negócios da UAIG, que contemplará a estratégia de longo prazo (2023 a 2025) para a entrega de serviços relacionados à atividade de auditoria Interna governamental e os resultados esperados com a adoção de práticas internacionais de Auditoria Interna no âmbito da unidade
4.12	Pesquisar por outros procedimentos de asseguarção e de melhoria da qualidade	Status: Realizado 08 HH Obs: A UAIG realizou diversos cursos de capacitação, além de participar de várias lives da CGU e do TCU, sempre na busca de novos mecanismos de asseguarção e melhoria da qualidade
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	Status: Realizado 20 HH. Obs: Ao total foram 35 comunicações do TCU com a UFVJM no exercício de 2022, via Plataforma Conecta

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2023

7



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-Aud	Status: Realizado 20 HH Obs: O exercício de 2022 se encerrou com duas recomendações da CGU em execução pelo Sistema e-Aud
5.3	Responder questionário do IGG - Índice de governança e gestão pública	Status: Não realizado Obs: No exercício de 2022 não houve o questionário do IGG
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint.	Status: Realizado 60 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-anuais-de-atividades-da-auditoria-interna/raint-2022_sei_23086-003691_2021_39.pdf/view
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Status: Realizado 80 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/planos-anuais-de-auditoria-interna/paint-2022.pdf/view
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM	Status: Realizado 10 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG	Status: Realizado 08 HH Obs: Conforme e-mail da secretária de 12/12/2022 às 16:59h
6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	Status: Realizado 12 HH Vide: Processo nº 23086.011568/2020-19
6.6	Parecer sobre a prestação de contas anual da UFVJM	Status: Realizado 180 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/pareceres-e-consultorias-da-auditoria-interna/parecer_do_relatorio_de_gestao_de_2022_a_ssinado_d_assinado-f.pdf/view

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

8



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

6.7	Reuniões com a gestão	Status: Realizado 18 HH Obs: Ao total foram realizadas 09 reuniões com a gestão
6.8	Respostas ao Questionário do IGG – Índice Integrado de Governança e Gestão	Status: Não Realizado. Obs: Houve duplicidade com o item 5.3 do PAINT/2022
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PAC-2022	Status: Realizado 20 HH. Vide: Processos 23086.002838/2022-54, 23086.002367/2022-84, 23086.002227/2022-14 e 23086.000231/2022-30
6.10	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	Status: Realizado 08 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/page/acesso-a-informacao/auditorias/relatorios-de-gestao/relatorio-de-gestao-2021/view Página 56
6.11	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	Status: Realizado 12 HH Vide: Processos 23086.009888/2022-62 e 23086.014077/2021-01
6.12	Relatório Anual de execução do PDP	Status: Realizado 16 HH Vide: Processo 23086.014077/2021-01
6.13	Atendimentos a demandas do e-Sic	Status Realizado 12 HH Vide: Protocolos 23546.032853-2022-62, 23546.051884/2022-12 e 23546.071296/2022-03
7.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM	Status Realizado 32 HH. Vide: - À Ouvidoria da UFVJM para cadastro,

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

9



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		<p>preenchimento e envio da comunicação do nível alvo para a CGU por meio do sistema e-Aud - Modelo de Maturidade em Ouvidoria Pública</p> <ul style="list-style-type: none">- Levantamento de documentos e prestação de informações ao MEC, por solicitação da Reitoria (SEI nº 23086.000005/2022-59)- Assessoria à DGI, em relação à minuta de resolução do Código de Conduta Ética da UFVJM. (SEI nº 23086.015089/2022-25)- Assessoria à gestão sobre a fiscalização do TCU, matriz de riscos. (SEI nº 23086.011656/2022-74)-Assessoria à CPPC, sobre minuta de resolução envolvendo os Relatórios de Gestão. (SEI nº 23086.002144/2022-17)
7.2	Assessoramento aos controles externos	<p>Status: Realizado. 60 HH</p> <p>Vide: -Assessoramento na manifestação da Direção do Centro de Inovação Tecnológica da UFVJM, em atendimento a SA nº 07 da CGU, processo referência: nº 00190.105151/2020-15</p> <ul style="list-style-type: none">-Assessorias à CGU. IDs do e-Aud: 1235016, 1235015, 1235014, 1235013, 1235012, 1235011, 1235010, 1235009, 1235008, 1235007-Assessoria CGU com relação a questionários sobre dados para compor os negócios de Graduação, Pós-Graduação e Ensino Técnico de Nível Médio, que auxiliaram no mapeamento em universo de auditoria.-Preenchimento no e-Aud de pesquisa de percepção sobre a atividade de supervisão técnica - 2022 ID: 1140685- Apoio presencial para a CGU na Auditoria em Contas, Obras Paralisadas, Terceirizados



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		e Bens Móveis do MEC
7.3	Demandas especiais solicitadas pela gestão.	Status: Realizado 40 HH Vide: -PNPC: Preenchimento planilha Controles Preventivos . Processo nº 23086.006649/2022-51 -PNPC: Preenchimento planilha Monitoramento e Detecção. Processo nº 23086.006651/2022-20 -PNPC: Preenchimento planilha eixo "Detecção". Processo nº 23086.006653/2022-19 -PNPC: Preenchimento planilha eixo "Investigação". Processo nº 23086.006655/2022-16
7.4	Auditorias/demandas especiais solicitadas pelos controles externos	Status: Não realizado Obs: No exercício de 2022 não houve pedidos de auditorias especiais pelos órgãos de controles.
7.5	Apurar denúncias por solicitação da Alta Gestão que impliquem danos ao erário.	Status: Realizado 450 HH Vide: - Relatório de Auditoria nº 01/2022. Disponível em: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-de-auditoria-interna/relatorio_de_auditoria_01-2022_avaliacao_carga_horaria_docentes_famuc_publicacao.pdf/view - Nota de Auditoria nº 01/2022. Disponível em: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/notas-tecnicas-da-auditoria-interna/sei_23086-010189_2022_65_-nota-de-auditoria-n-01_2022.pdf/view
	Total HH:	3265 ¹

1 No PAINT 2022 estava previsto o valor bruto de 3712 HH. No entanto, precisam de ser considerados no RAIN/2023: feriados nacionais e municipais, pontos facultativos, licenças médicas da equipe, interrupções por falta de luz ou água no Campus JK, diversas outras capacitações realizadas pela equipe de auditores, entre outros. Portanto, os tratam-se de valores aproximados.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN/2023

11



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

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

- Avaliar os controles internos de prestações de contas referentes aos custeios de ações de extensão que possuem financiamento de agentes financiadores como FAPEMIG, CNPq, FUNDAÇÕES e outros – **FINALIZADO**.
- Avaliar a sincronização dos editais PROEXC com o período de execução financeira e de empenho e aquisição de material da PROAD – **FINALIZADO**.

Realizados sem previsão do PAINT

- Nota de Auditoria nº 01/2022 - Recomenda instauração de procedimentos apuratórios em razão de descumprimento de jornada laboral.
- Relatório de Auditoria nº 01/2022 - Avaliação dos controles da jornada laboral docente.

Serviços de assessoramento

- Assessoramento: À Ouvidoria da UFVJM para cadastro, preenchimento e envio da comunicação do nível alvo para a CGU por meio do sistema e-Aud - Modelo de Maturidade em Ouvidoria Pública.
- Facilitação: Levantamento de documentos e prestação de informações ao MEC, por solicitação da Reitoria (SEI nº 23086.000005/2022-59).
- Assessoria à DGI, em relação à minuta de resolução do Código de Conduta Ética da UFVJM (SEI nº 23086.015089/2022-25).
- Facilitação: À gestão sobre a fiscalização do TCU na matriz de riscos (SEI nº 23086.011656/2022-74).
- Assessoramento: À CPPC, sobre minuta de resolução envolvendo os Relatórios de Gestão (SEI nº 23086.002144/2022-17).
- Facilitação: Na manifestação da Direção do Centro de Inovação Tecnológica da UFVJM, em atendimento a SA nº 07 da CGU, processo referência: nº 00190.105151/2020-15.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

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

Em 2022 não foi identificado nenhum fato relevante que possa ter impactado a execução dos serviços de auditoria.

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		29
Detalhamento dos benefícios não financeiros.		
<u>Dimensão</u>	<u>Repercussão</u>	<u>Quantidade</u>
Pessoas, Infraestrutura e processos internos	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	04
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Opera cional ou Sociedade Local	25
Resultado, Missão e Visão	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica	0



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	ou Sociedade Regional	
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Operacional ou Sociedade Local	0

1. Incremento a requisitos legais de transparência, no sentido de publicizar a agenda diária dos gestores da UFVJM.
2. Busca da eficiência e efetividade para a melhor escolha nas designações de dirigentes da UFVJM. Atendimento aos requisitos normativos no que dizem respeito a ocupação dos cargos ad nutum da UFVJM.
3. Adoção de medidas aptas a mitigar o risco de aproveitamento de concurso para docente com edital vigente na UFVJM.
4. Com recomendação da UAIG, a DEAD começou a solicitar que os tutores comprovassem o vínculo com serviço público, durante toda a vigência da bolsa, fato que, anteriormente, só era cobrado no ato de seleção.
5. Através da recomendação da UAIG, a Dead efetuou a Padronização do Relatório Mensal de Avaliação das Atividades de Tutoria Presencial, que Culminou na uniformização dos atos e, conseqüentemente, mais Controle na Avaliação das Atividades.
6. Através de uma recomendação da UAIG, a administração passou a atender a requisito constante na IN 05/2017.
7. Elucidação de fatos através de procedimento apuratório, sobre eventuais prejuízos em decorrência de morosidade na tramitação dos pedidos de repactuação.
8. Através do atendimento da recomendação da UAIG, os responsáveis por processos de seleção deverão se abster de exigir documentos constantes da base de dados do governo federal. Isso contribuirá com a diminuição de recursos nos processos de seleção de pessoal.
9. Aprimoramento das conseqüências administrativas resultantes das apurações éticas em âmbito institucional.
10. Aprimoramento dos registros de sanções aplicadas, para fins de consulta pelos órgãos ou entidades da UFVJM, especialmente, em casos de nomeação para cargo em comissão ou de alta relevância pública.
11. Busca de conformidade com o disposto no art. 2º, inciso XXIV, da Resolução CEP 10/2008 e no art. 7º, § 1º, do Decreto 6.029/2007 e acórdão 1413/2020.
12. Busca da conformidade com fases e ritos previstos nos arts. 12, 19 e 31 da Resolução CEP 10/2008, fundamentando adequadamente as suas conclusões, em

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 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 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

atenção ao art. 12, § 4º, do Decreto 6.029/2007 e acórdão 1413/2020 -TCU/Plenário.

13. Aprimoramento dos controles internos relativos a convênios e projetos.

14. Aprimoramento dos controles e prestações de contas dos convênios.

15. Aprimoramento dos controles internos com relação a:

-Situações que configuram conflito de interesses envolvendo ocupantes de cargo ou emprego no âmbito do Poder Executivo Federal.

-Requisitos e restrições a ocupantes de cargo ou emprego que tenham acesso a informações privilegiadas.

-Impedimentos posteriores ao exercício do cargo ou emprego e as competências para fiscalização, avaliação e prevenção de conflitos de interesses.

16. Aprimoramento dos controles internos da Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas, de modo a observar os critérios e requisitos legais para nomeação de servidores para ocupação dos cargos de direção e funções gratificadas na UFVJM.

17. Com o atendimento da recomendação, a PROGEP irá se abster de lançar editais para contratação de professor, sem especificar a necessidade do título de doutor na área específica do concurso público, conforme determinação do art. 8º, da Lei 12.772/2012.

18. Com a publicação da Portaria nº 2627, de 2 dezembro de 2021, a UFVJM criou um normativo sobre a utilização do Sistema de Gestão de Benefícios, estabelecendo a obrigatoriedade do cadastro de todas as bolsas da instituição no referido sistema. Fato que contribui para a verificação do acúmulo de bolsas.

19. Normatização da utilização do Sistema Gestão de Benefícios na instituição, para concentrar todos os pagamentos de bolsas da instituição.

20. Definição de critérios para a distribuição de vagas docentes para a FCBS.

21. Atendimento aos princípios do contraditório e da ampla defesa, constantes no art. 2º, e ao disposto no art. 56, da Lei 9.784/99, para os editais de chamamento público, pois passaram a prever a possibilidade de interposição de recursos pelos interessados.

22. Em virtude da recomendação da UAIG, as unidades acadêmicas foram orientadas a se absterem de realizar/conduzir processos de seleção de pessoal. Essa medida

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 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

diminuirá interposições de recursos e denúncias por parte dos candidatos, bem como, diminuirá questões relacionadas aos riscos de danos à imagem da instituição.

23. Após recomendação da UAIG, a UFVJM deu início a migração das informações do SIMEC para o CIPI.
24. A UFVJM iniciou a utilização do Cadastro Integrado de Projetos de Investimentos do Governo Federal - CIPI, um sistema utilizado para o cadastro e acompanhamento de obras e serviços de engenharia.
25. Através da recomendação realizada pela UAIG, o setor responsável pela implantação do CIPI na UFVJM, orientou os envolvidos sobre a necessidade de participação em eventos de capacitação acerca do tema.
26. Aprimoramento nos controles internos relativos ao registro das informações dos projetos de investimento no âmbito da UFVJM, possibilitando um acompanhamento global dos projetos, aumento do controle social e melhoria na gestão dos mesmos.
27. Criação de um Manual de Fiscalização e Gestão de Contratos (PORTARIA/PROAD Nº 130, DE 01 DE JULHO DE 2022), definindo procedimentos a serem adotados por todos os responsáveis pela gestão e fiscalização, padronizando os atos processuais.
28. Instituição de controles internos aptos a mitigar possíveis atrasos na tramitação de pedidos de repactuação.
29. Estabelecimento de prazos (mínimo e máximo) na tramitação dos pedidos de repactuação, evitando prejuízos financeiros à contratante e ao contratado.

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% o PAINT 2021 em 70,83% e o PAINT 2022 em 88,64%.

- **Número de Serviços de Auditoria realizados sem previsão no PAINT.**

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 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 Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Em 2019 foram executadas 17 serviços sem previsão no PAINT. Em 2020 foram executados 07 trabalhos, em 2021 foram 15 e em 2022 foram 08 (incluído serviços de assessoramento).

- **Quantidade de benefícios financeiros e não financeiros.**

No exercício 2019 obteve-se, como resultado das ações de auditoria, 64 benefícios (62 não financeiros e 02 financeiros). Em 2020 foram 17, 2021 foram 19 e 2022 foram 29 benefícios não financeiros.

A primeira autoavaliação da Matriz IA-CM, foi realizada 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, questionários aos auditados sobre avaliação dos serviços de auditoria interna, no entanto, se obteve somente 01 resposta.

A resposta recebida informou que a UAIG atendeu plenamente a todos os 07 quesitos elencados, quais sejam:

- A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.
- Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.
- Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, de discussão dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.
- Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.
- As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.
- A Reunião de Busca Conjunta de Soluções ou a disponibilização dessa, contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.
- Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.

Foi aplicado também, questionário aos próprios auditores (auto-avaliação). Pelas respostas, não se identificou fragilidades significantes.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 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

Por fim, foi disponibilizado à Reitoria e Vice-Reitoria, o questionário de avaliação² sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela UAIG no exercício de 2022. Obteve-se somente uma resposta e o item: “*Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna fornecem suporte para a tomada de decisão?*” foi marcado como: *Concordo Parcialmente*.

No exercício de 2023, será analisado a possibilidade de envio do questionário de avaliação também ao CONSU.

Em 2022, 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 de 2023³.

Os temas dos serviços de auditoria são selecionados com base em avaliação de riscos e ou por demandas normativas da alta gestão e dos órgãos de controle.

É o relatório.

Diamantina, 08 de fevereiro de 2023

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor.

2 Sei: nº 23086.000257/2022-88.

3 Vide ofício nº 72 (0878164).