



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 2024

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2023

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINIT 2024

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.....	09
5	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	10
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.....	12

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2024

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 2024 – RAINT, referente ao exercício 2023, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2023 - PAINT 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 GOVERNAMENTAL DA UFVJM E REQUISITOS DO RAINT

A Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG 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 2024

3



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;

Nos termos da IN SFC nº 05/2021 art. 11, o RAIN'T 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/2023.

Ações previstos no PAINT/2023	Descrição	Demais informações
1.1	Avaliar a eficiência e a eficácia do serviço de perícia da UFVJM	Janeiro a Setembro 470 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 02/2023
1.2	Avaliar a conformidade dos atos de remoção de ofício dos servidores	Janeiro a Setembro 420 HH

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN'T 2024

4



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	técnicos administrativos da UFVJM	Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria n° 01/2023
1.3	Avaliar os procedimentos de pagamento de bolsas e auxílios aos discentes de graduação, realizados pela PROACE	Maio a Dezembro 372 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria n° 04/2023
1.4	Avaliar a conformidade das alterações cargos, funções e órgãos realizadas pela Reitoria UFVJM	Julho a Novembro 352 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria n° 03/2023
1.5	Avaliar a conformidade de concessão de bolsas de pós-graduação	Em andamento
2.1	Curso de capacitação considerando a nova lei de licitações.(Licença, art. 87 lei n° 8.112/1990)	Status: Realizado -Auditoria Governamental (Carga horária: 150h) -Nova Lei de Licitações (Carga horária 150h) 300 HH
2.2	Eventos do Fonaitec 2023 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec	Status: Realizado 48 HH
2.3	Eventos do Cobaci 2023 – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Status: Realizado 48 HH
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	Inserção de informações no portal da UAIG, sobre os andamentos de atendimentos das recomendações	Status: Realizado 16 HH
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	Status: Realizado

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

5



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	08 HH
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
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	Execução do Plano de Ação do IA-CM, disponível no Sistema e-Aud ¹	Status: Realizado 240 HH Obs: Disponível no Sistema e-Aud para validação externa. ID: 1183565
4.6	Iniciar a construção do Plano de Negócios da UAIG ²	Status: Realizado 240 HH
4.7	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
4.8	Institucionalização da padronização dos papéis de trabalho e relatórios de auditoria conforme instruções técnicas ³	Status: Realizado 16 HH
4.9	Pesquisar por outros procedimentos de asseguarção e de melhoria da qualidade	Status: Realizado 200 HH Obs: A UAIG realizou diversos cursos de

1 Conclusão dos KPAs: 2.4.2, 2.4.4, 2.4.7 da Matriz IA-CM.

2 Foi realizado a criação da minuta do Plano de Negócios da UAIG. O próximo passo é encaminhar ao CONSU para aprovação.

3 Os Relatórios de Auditoria estão sendo confeccionados seguindo a metodologia dos relatórios da CGU. Além disso, a UAIG em 2023, começou a utilizar de forma integral o Sistema e-Aud - Módulo Auditoria - para a padronização dos Papeis de Trabalho.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

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

		capacitação, além de participar de várias lives da CGU e do TCU, sempre na busca de novos mecanismos de assegurar e melhoria da qualidade
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	Status: Realizado 20 HH. Obs: Foram 26 comunicações do TCU com a UFVJM no exercício de 2023 via Plataforma Conecta
5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-Aud	Status: Realizado 20 HH Obs: O exercício de 2023 se encerrou com sete ⁴ solicitações/recomendações da CGU pendentes de atendimento pela gestão da UFVJM no Sistema e-Aud
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT	Status: Realizado 60 HH Vide: https://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-anuais-de-atividades-da-auditoria-interna/relatorios-anuais-de-atividades-da-auditoria-interna
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna – PAINT	Status: Realizado 80 HH Vide: https://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/planos-anuais-de-auditoria-interna
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: Não Realizado
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	Status: Realizado

4 IDS: 1235014, 1235013, 1235011, 1235010, 1235008, 1235007 e 12305016.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2024

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

	contas anual da UFVJM	140 HH Vide: https://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/pareceres-e-consultorias-da-auditoria-interna
6.7	Reuniões com a gestão	Status: Realizado 18 HH
6.8	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	Status: Realizado. 96 HH
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PCA - 2023	Status: Realizado 20 HH.
6.10	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	Status: Realizado 08 HH
6.11	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	Status: Realizado 12 HH
6.12	Relatório Anual de execução do PDP	Status: Realizado 16 HH
6.13	Atendimentos a demandas do e-Sic	Status: Não Realizado Obs: Não houve demandas do e-Sic
6.14	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	Status: Realizado 04 HH
6.15	Estudos preliminares para implementação do Programa de Gestão e Desempenho da UAIG – Decreto nº 11.072/2022 e IN nº 65/2020.	Status: Não Realizado O processo está em trâmite na UFVJM sob responsabilidade de comissão específica para tanto
7.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM	Status Realizado 32 HH. Vide: - Contribuições de avaliação do Plano de Integridade SEI Processo nº 23086.008008/2023-11 - Facilitação na elaboração de minuta de Código de Ética a ser encaminhado ao CONSU - Consultoria para a Ouvidoria com relação a desvios de funções de servidores em organização de colação de grau. SEI nº 23086.004768/2023-50 - Consultoria a Ouvidoria com relação a

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

8



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		conflitos de interesses - Consultoria a Ouvidoria com relação a Conceito de Alta Administração 23086.006653/2022-19, SEI nº 1139179
7.2	Assessoramento aos controles externos	Status: Realizado 16 HH - Avaliação Preventiva de Licitação (1425102) - Análise de Licitação nº 6/2023 da UASG 153036
7.3	Demandas especiais solicitadas pela alta gestão.	Não houve demandas especiais Obs.: O CONSU e a Reitoria solicitaram 04 auditorias, porém as mesmas foram inseridas ordinariamente no PAINT 2023
7.4	Demandas especiais solicitadas pelos controles externos.	No exercício de 2023 não houve pedidos de auditorias especiais pelos órgãos de controles externos
	Total HH⁵:	3640⁶

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 a eficiência e eficácia do serviço de perícia da UFVJM – **FINALIZADO**.
- Avaliar a conformidade dos atos de remoção de ofício dos servidores técnicos administrativos da UFVJM – **FINALIZADO**.
- Avaliar os procedimentos de pagamento de bolsas e auxílios aos discentes de graduação, realizados pela PROACE (inclusive a bolsa permanência) – **FINALIZADO**.

5 Não foram computadas no quadro as HH em serviços realizados sem previsão no PAINT 2023.

6 Valor aproximado.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

- Avaliar a conformidade das alterações cargos, funções e órgãos realizadas pela Reitoria UFVJM – **FINALIZADO**.
- Avaliar a conformidade de concessão de bolsas de pós-graduação – **EM ANDAMENTO**.

Realizados sem previsão do PAINT

- Nota de Auditoria nº 01/2023 - Recomendação para adequação de processo de pré-seleção - Pró-Reitor de Gestão de Pessoas (CD2)⁷.

Serviços de assessoramento

- Contribuições na avaliação do Plano de Integridade SEI Processo nº 23086.008008/2023-11.
- Facilitação na elaboração de minuta de Código de Ética a ser encaminhado ao CONSU.
- Consultoria para a Ouvidoria com relação a desvios de funções de servidores em organização de colação de grau. SEI nº 23086.004768/2023-50.
- Consultoria a Ouvidoria com relação a conflitos de interesses.
- Assessoria a CGU com relação a Avaliação Preventiva de Licitação.
- Assessoria a CGU com relação a Análise de Licitação nº 6/2023 da UASG 153036.

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

Em 2023 ocorreram várias investidas da Reitoria, que se concretizadas, resultaria em um sucateamento da UAIG. Foi almejado reduzir a gratificação do titular da UAIG (CD-4 para uma FG-1), em flagrante contradição à resolução do CONSU, acórdãos do TCU, normativos e parecer da CGU e pareceres de outras Procuradorias Gerais Federais. Fato que chamou a atenção do Ministério Público Federal que questionou tal ato à Reitoria⁸.

Além disso, ocorreu a remoção de ofício da secretária da UAIG⁹.

7 24 HH.

8 Sei nº 23086.008556/2021-80.

9 Sei nº 23086.017884/2022-58.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

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 CGU Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020.

Benefícios		
<u>Tipo de Benefício</u>		<u>Quantidade</u>
Financeiros		0
Não Financeiros		10
Detalhamento dos benefícios não financeiros		
<u>Dimensão</u>	<u>Repercussão</u>	<u>Quantidade</u>
Pessoas, Infraestrutura ou processos internos	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	0
	Unidade Jurisdicionada ou Sociedade Local	08
Resultados, Missão e Visão	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	0
	Unidade Jurisdicionada ou Sociedade Local	02

Descrição dos benefícios

1. Criação de Código de Conduta Ética específico da UFVJM.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

2. Aprimoramento dos controles internos envolvendo as denúncias recebidas na UFVJM.

3. Aprimoramento da ética e gestão da integridade.

4. Aprimoramento dos controles internos da UFVJM com relação às Fundações de Apoio credenciadas.

5. Aprimoramento dos controles internos com relação às variações patrimoniais dos servidores via permissões de acesso às declarações de imposto de renda por meio de aplicativo oficial governamental.

6. Aprimoramento dos serviços públicos prestados ao cidadão e aos próprios servidores por meio de desburocratização administrativa.

7. Promoção de estudos aprofundados de modo a mitigar os impactos na Matriz OCC decorrentes dos cursos que completariam 10 anos de existência.

8. Aprimoramento dos controles internos com relação a vedação, em regra, da concessão de férias a docentes em períodos letivos.

9. Aprimoramento dos normativos que regem a relação da UFVJM com as Fundações de Apoio credenciadas.

10. Aprimoramento da organização administrativa com relação ao estabelecimento de setor específico a ser responsável por todos os sistemas relacionados às obras e serviços de engenharia.

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.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Indicadores de Desempenho:

- **Índice de execução do PAINT.**

Exercício	Índice de execução %
2019	57,00
2020	77,00
2021	70,83
2022	88,64
2023	85,72 ¹⁰

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

Exercício	Quantidade
2019	17
2020	07
2021	15
2022	08
2023	01

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

Tipo de Benefício	Exercício	Quantidade
Financeiro	2019	02
Não Financeiro	2019	62
Não Financeiro	2020	17
Não Financeiro	2021	19
Não Financeiro	2022	29
Não Financeiro	2023	10

A primeira autoavaliação da Matriz IA-CM, foi realizada exercício de 2022, via Sistema e-Aud.

10 Das 42 ações previstas, 36 foram realizadas.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

13

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

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

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

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

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

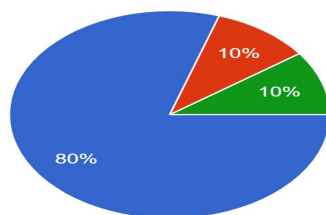
Em consonância ao disposto na resolução nº 03/2021 do CONSU (PGMQ), art. 05º, § 1º item 5, foi aplicado, após a publicação dos Relatórios de Auditoria Interna, questionários aos auditados sobre avaliação dos serviços de auditoria interna, no entanto, se obteve somente 02 respostas.

As respostas recebidas demonstraram 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, se identificou as seguintes fragilidades.

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



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

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



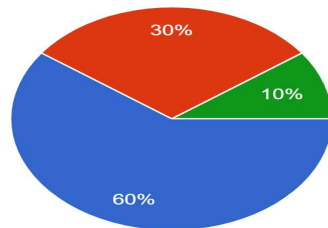
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

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

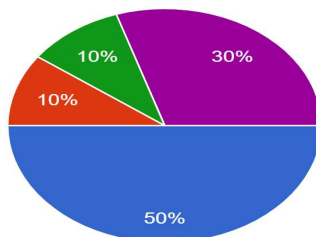
10 respostas



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

6. A Reunião de Busca Conjunta de Soluções ou a disponibilização dessa, contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.

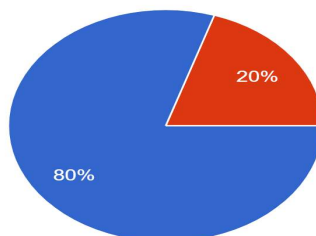
10 respostas



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

7. A intensidade e qualidade do processo de supervisão da auditoria foi adequada.

10 respostas



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

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

Por fim, foi disponibilizado à Reitoria e Vice-Reitoria, o questionário de avaliação¹¹ sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela UAIG no exercício de 2023. Não se obteve resposta.

Em 2023 foram realizados itens desejáveis e necessários do Plano de Ação IA-CM da UAIG, que resultaram na conclusão dos KPAs:

- 2.4.2 – Identificar todos os objetos de auditoria da organização e documentar o universo de auditoria.
- 2.4.4 – Por meio de consultas à alta administração e/ou a outras partes interessadas – stakeholders (por exemplo, altos funcionários do governo ou auditores externos), identificar as áreas/temas considerados prioritários a serem abordados pela atividade de AI.
- 2.4.7 – Determinar os recursos globais exigidos (humanos, financeiros, materiais) para realizar o plano e incluir o montante de recursos para cada trabalho de auditoria, para outros serviços a serem prestados, e quaisquer recursos adicionais que possam ser exigidos para responder a outras prioridades da gestão e/ou das partes interessadas (stakeholders) que possam surgir durante o período coberto pelo plano.

É o relatório.

Diamantina, na data da assinatura eletrônica.

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor.

11 Sei: nº 23086.000257/2022-88.