



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 2025

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2024

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

1

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

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

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

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel 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.....	08
5	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	09
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.....	09
7	INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	11

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2025

2

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel 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 2025 – RAINT, referente ao exercício 2024, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2024 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 2025

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;

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/2024.

Ações previstas no PAINT/2024	Descrição	Demais informações
1.1	Avaliar a conformidade de concessão de bolsas de pós-graduação	Status: Realizado 850 HH
1.2	Avaliar a aderência do planejamento institucional das	Status: Realizado 1048 HH

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN'T 2025



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	IFES às diretrizes, metas e objetivos estratégicos, bem como outras políticas estabelecidas em normativos editados pelo MEC.	
2.1	Cursos de capacitações envolvendo temas relevantes para a atividade de Auditoria Interna Governamental (Licença, art. 87 lei nº 8.112/1990).	Licença capacitação: - Auditoria Interna e Controladoria. (Carga horária: 140h) - Auditoria em Licitações e Contratos Públicos. (Carga horária: 100h) Foram realizados 10 cursos em outras categorias: 154h Total: 394 HH
2.2	Eventos do Fonaitec 2024 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec.	Status: Não realizado Obs: O 57º Fonaitec ocorreu nos dias 23 a 26/06, impossibilitando a participação de um dos auditores em virtude do período de férias. O outro auditor estava realizando disciplinas de qualificação stricto censo.
2.3	Eventos do Cobaci 2024 – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno.	Status: Realizado 24 HH Obs.: Apenas um auditor participou do congresso. O outro auditor estava realizando disciplinas de qualificação stricto censo.
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
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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2025

5



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		respectivas Ações de Auditoria. No exercício de 2024 somente uma unidade auditada respondeu ao questionário.
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	Status: Realizado 08 HH
4.4	Tratamento e compilação dos dados das pesquisas de avaliação da UAIG.	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.	Status: Realizado 464 HH
4.6	Apresentar e acompanhar a aprovação pelo CONSU do Plano de Negócios da UAIG.	Status: Não Realizado Obs: Devido às recentes normativas da CGU envolvendo a autoavaliação e a avaliação externa, será necessário realizar uma revisão na minuta do Plano de Negócios da UAIG antes de submeter à aprovação do CONSU.
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	Status: Realizado 16 HH
4.9	Pesquisar por outros procedimentos de asseguarção e de melhoria da qualidade	Status: Realizado 08 HH
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	Status: Realizado 20 HH. Obs: Ao total foram 20 comunicações do TCU com a UFVJM no exercício de 2024, via Plataforma Conecta

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2025

6



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
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT	Status: Realizado 60 HH
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Status: Realizado 80 HH
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM	Status: Realizado 10 HH
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG	Status: Realizado 08 HH
6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	Status: Realizado 12 HH
6.6	Parecer sobre a prestação de contas anual da UFVJM	Status: Realizado 140 HH
6.7	Reuniões com a gestão	Status: Realizado 08 HH
6.8	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	Status: Realizado 96 HH
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PAC-2024	Status: Realizado 20 HH.
6.10	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	Status: Realizado 16 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 houveram pedidos de informações provenientes do e-SIC
6.14	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	Status: Realizado 04 HH
6.15	Estudos preliminares para	Status: Não realizado.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2025

7



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	implementação do Programa de Gestão e Desempenho da UAIG.	Obs: Somente no final de 2024 foi aprovado pelo CONSU a instituição do PGD na UFVJM.
7.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM	Status: Não realizado Obs: Não houve pedidos de assessoramento provenientes da gestão da UFVJM
7.2	Assessoramento aos controles externos	Status: Realizado 32 HH Vide: Ofício 374/2024-TCU/AudEducação, de 05/03/2024. Processo TC 031.830/2022-6.
7.3	Demandas especiais solicitadas pela gestão.	Status: Não realizado Não houve demandas especiais.
7.4	Demandas especiais solicitadas pelos controles externos	Status: Não Realizado Obs: Houve um pedido de realização de auditoria especial proveniente da CGU e essa foi devidamente incluída no PAINT de 2025.
	Total HH:	3728 ¹

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 conformidade da concessão de bolsas de pós-graduação – **FINALIZADO**.

1 No PAINT 2024 estava previsto o valor de 3728 HH. No entanto, precisam de ser considerados no RAIN/2025: feriados nacionais e municipais, pontos facultativos, licenças médicas da equipe, interrupções por falta de luz ou água no Campus JK, entre outros. Os homens-horas provenientes de tarefas não concluídas foram realocadas no item 1.1 para aprofundamento e ampliação de escopo. Portanto, tratam-se de valores aproximados.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

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

- Avaliar a aderência do planejamento institucional das IFES às diretrizes, metas e objetivos estratégicos, bem como outras políticas estabelecidas em normativos editados pelo MEC – **FINALIZADO**.

Realizados sem previsão do PAINT

No exercício de 2024 não foi realizando nenhum trabalho de auditoria sem previsão no PAINT.

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

Em 2024 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 - Qualitativos		16
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	2

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

9



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	14
Resultado, Missão e Visão	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	0
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Operacional ou Sociedade Local	0

1. Aprimoramento dos controles internos envolvendo o tratamento dos riscos nos casos de transição de cargos de gestão.
2. Aprimoramento envolvendo os controles internos com relação às designações de dirigentes.
3. Aprimoramento da integridade pública envolvendo controles internos com relação à ocupação dos cargos de direção da UFVJM.
4. Aprimoramento operacional administrativo com relação a fase de transmissão de informações e conhecimentos nas sucessões dos ocupantes de cargos de direção e funções gratificadas.
5. Aprimoramento dos controles internos, regimento, fluxo operacional e mapeamento dos processos da PROGEP com relação às remoções de ofício.
6. Aprimoramento dos controles internos com relação à força de trabalho e remoções de ofício.
7. Medidas para redução de índices de retenção e evasão.
8. Definição de critérios técnicos para a distribuição/alocação de vagas de docentes no âmbito da UFVJM, diminuindo a discricionariedade do gestor máximo do órgão.
9. Criação de normativo estabelecendo rotinas administrativas e técnicas para a distribuição de vagas docentes, determinando que o reitor observe o parecer da CPPD na distribuição de vagas docente.
10. Aprovação de resolução que visou regulamentar a alocação de novas vagas docentes.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

10



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

11. Compromisso da gestão em abster-se de efetuar alterações de estruturas e regimentos internos sem a prévia aprovação do CONSU, em consonância ao Estatuto da UFVJM.
12. Aperfeiçoamento da atividade correcional, com relação a transparência da situação dos processos, induzindo a tempestividade e a melhoria da gestão naquele setor.
13. Publicação da relação dos beneficiários do Programa Bolsa Permanência, fato que não acontecia anteriormente.
14. Aprimoramento dos controles com relação ao monitoramento do cumprimento dos Termos de Ajuste de Conduta - TAC.
15. Aprimoramento da gestão de melhoria da qualidade da Ouvidoria da UFVJM.
16. Instituição de procedimentos apuratórios decorrentes de eventuais remoções de ofício realizadas em período de defeso eleitoral.

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.**

Exercício	Índice de execução %
2019	57,00
2020	77,00
2021	70,83
2022	88,64
2023	85,72
2024	82,05 ²

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

Exercício	Quantidade
2019	17

2 Das 39 ações previstas, 32 foram realizadas.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

11

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

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

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

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel 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

2020	07
2021	15
2022	08
2023	01
2024	00

- **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
Não Financeiro	2024	16

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.

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.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

12

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

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

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

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel 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 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 (autoavaliação). Pelas respostas, não se identificou fragilidades significantes.

Por fim, foi disponibilizado à Reitoria e a Vice-reitoria, o questionário de avaliação³ sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela UAIG no exercício de 2024. Pelas respostas, a UAIG obteve uma excelente avaliação dos dirigentes máximos.

Em 2024 foram realizados itens desejáveis e necessários do Plano de Ação IA-CM da UAIG, que resultou na conclusão do KPAs:

- 2.5.7 - Desenvolver metodologias, procedimentos e ferramentas padrão a serem utilizados pela AI para planejar, executar e relatar resultados dos trabalhos, incluindo diretrizes de papéis de trabalho⁴.
- 2.5.8 - Implementar os processos necessários para assegurar a qualidade dos trabalhos individuais de auditoria.
- 2.8.5 - Avaliar requisitos e obter recursos e ferramentas necessários, incluindo ferramentas de base tecnológica, tanto para gerenciar, quanto para realizar o trabalho da atividade de AI⁵.

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.

3 Sei: nº 23086.000257/2022-88

4 Foi definitivamente adotado na UAIG o Sistema e-CGU que contempla toda a metodologia, procedimentos e as diretrizes dos Papéis de Trabalho.

5 Na UAIG da UFVJM está institucionalizado a utilização do Módulo de Auditoria dentro do Sistema e-CGU, atendendo portanto os KPAs 2.5.8 e 2.8.5.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2025



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI

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



É o relatório.

Diamantina, 04 de fevereiro de 2025

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINTE 2025

14

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

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

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

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel 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