



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

**REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2019**

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2020

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

I - INTRODUÇÃO .....	03
II - A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM.....	03
III - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS .....	05
IV - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT. ....	07
V - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINT.....	08
VI- DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.....	13
VII - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.....	13
VIII - ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.....	14
IX - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO.....	16
X - ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	17

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2020

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 – RAINT, referente ao exercício 2019, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2019 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.

A Unidade de Auditoria Interna é o órgão técnico de controle da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri, estando vinculada ao Conselho Universitário, conforme determina o § 3º do art. 15 do Decreto 3591/2000. A Unidade de Auditoria Interna Governamental da UFVJM, criada em 11 de Setembro de 2006, que esteve desde a sua criação sob a responsabilidade da Auditora Rosana Barros Malta Gomes, está com novo titular, o Auditor Fernando Ferreira Souza, a partir de 17 de Julho de 2019. Ato publicado no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, devidamente 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.

A Auditoria Interna da UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Ela auxilia na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, com vistas a avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, de controles internos, de integridade e de governança, estando legalmente proibida de praticar quaisquer atos de gestão.

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:

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2020

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 de Auditoria;  
01 Auditor Interno Governamental – Titular Eventual;  
01 Secretária Executiva, cujo serviço é compartilhado com a Ouvidoria e ainda atende como Autoridade de Monitoramento do SIC.

Nos termos da IN SFC 09/2018 do MTCGU art. 17, o RAIN'T deverá conter:

- I - quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados;*
- II - quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT;*
- III - quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAIN'T;*
- IV - descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias;*
- V - quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas;*
- VI - análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados;*
- VII - quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício;*
- VIII - análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.*

### **3 - INFORMAÇÕES SOBRE A EXECUÇÃO DO PAINT E A ANÁLISE DOS RESULTADOS DECORRENTES DOS TRABALHOS DE AUDITORIA.**

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN'T 2020

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

**I - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS.**

<b>Ações previstas no PAINT 2019</b>	<b>Trabalhos realizados, não concluídos e não realizados.</b>
1.1 Relatório Anual de atividades de Auditoria Interna – Raint 2019.	Realizado
1.2 Acompanhamento da formalização da prestação de contas referente ao exercício de 2018.	Realizado
1.3 Acompanhamento dos indícios apontados pela CGU, e-pessoal do TCU, monitoramento das recomendações da Audin e monitoramento da recomendações da CGU, via Sistema Monitor.	Realizado
1.4 Paint 2019	Realizado
2.1. Auditoria em Projetos junto a FUNDAEPE.	Realizado
2.2 Auditoria em Bolsas da UAB.	Realizado
2.3 Auditoria com relação a Retenção e Evasão.	Realizado
2.4 Auditoria com relação as vagas da Graduação.	Não realizado
2.5 Auditoria em vagas remanescentes.	Não realizado
2.6 Auditoria com relação a transparência na realização dos processos seletivos próprios da PROGRAD.	Não realizado

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2020

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

2.7 Auditoria com relação a classificação de candidatos para ocupação das vagas ofertadas nos processos seletivos.	Não Realizado
2.8 Auditoria com relação a efetividade e transparência no processo de ocupação de vagas reservadas para PPI e para PcD.	Não realizado
2.9 Auditoria com relação ao processo de matrícula.	Não realizado
2.10 Auditoria com relação a emissão e registro de diplomas.	Não realizado
2.11 Auditoria com relação a infraestrutura, softwares e materiais adequados da PROGRAD.	Não realizado
3.1 Definição dos objetivos, escopo, prazo, questões de auditoria e alocação de recursos.	Realizado
4.1 Assessoramento a alta gestão.	Realizado
4.2 Assessoramento a na implantação de Política de Controles Internos, Gestão de Riscos e Governança.	Realizado
5.1 Auditorias especiais do TCU e CGU.	Não realizado
5.2 Apoio aos órgãos de controle.	Realizado
5.3 Atividades auxiliares	Realizado

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2020

6



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

de correição.	
5.4 Atualização do regimento interno e demais normativos.	Não Concluído
5.5 Demandas da Alta Administração.	Realizado
6.1 Participação de toda a equipe nos dois FONAIIS - TEC.	Não realizado
6.2 Participação de toda a equipe no COBACI.	Realizado
6.3 Participação de toda a equipe em cursos e treinamentos técnicos internos e externos à UFVJM.	Realizado
<b>Total: 26</b>	<b>Realizados: 15</b> <b>Não concluídos: 01</b> <b>Não realizados: 11</b> <b>57% do Paint 2019 executado.</b>

## II - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

<b>Total de 17 trabalhos realizados sem previsão no Paint 2019.</b>
Auditoria nº 03/2019, visando apurar descumprimento de jornada de trabalho de servidor.
Auditoria nº 02/2019 com relação a conformidade do Chamamento Público s/nº, realizado pelo Departamento de Zootecnia da UFVJM, para seleção de um professor do magistério superior, através de processo de redistribuição ou aproveitamento de concurso de outras Instituições Federais de Ensino Superior (IFES).
Implantação do Sistema Conecta do TCU.
Migração do Sistema Monitor para o Sistema e-aud da CGU.
Implantação do Sistema Eletrônico de Informações - SEI da Auditoria Interna.
Atendimento ao ofício 52/2019 da Ouvidoria de 10/10/2019.
Instalação de novo número de ramal 6936 e exclusão do ramal 8021.

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2020

7



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Criação da pasta compartilhada da Auditoria Interna. Segurança da Informação.
Inventário e transferências de Termos de Responsabilidades dos equipamentos da Auditoria Interna.
Inicialização dos trabalhos para mitigação das fragilidades apontadas pelo TCU no relatório: <i>Auditoria Exposição da Administração Pública Federal a Fraude e Corrupção da UFVJM.</i>
Reformulação da página da Auditoria Interna no novo portal institucional.
Atendimento da demanda do SIC nº 23480.014817/2019-23.
Início do processo de criação dos Procedimentos Operacionais Padrão da Auditoria Interna.
Início do processo de Gestão de Riscos da Auditoria Interna.
Início dos procedimento de aprovação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Auditoria Interna da UFVJM.
Reorganização dos arquivos, mobiliário e da sala de reuniões da Auditoria Interna.
Contabilização dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da aplicação das recomendações da Auditoria Interna referente aos exercícios de 2017, 2018 e 2019.

**III - QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAIN T.**

2019		
<b>Total de Recomendações</b>	<b>56</b>	<b>100%</b>
ATENDIDA E NÃO CONTABILIZADA	0	0%
EM IMPLEMENTAÇÃO	30	54%
NÃO ATENDIDA	3	5%
ATENDIDA E CONTABILIZADA	7	13%
CANCELADA	1	2%
NÃO MONITORADA DEVIDO A LIMITAÇÃO DE PRAZO DE ATENDIMENTO (3 ANOS)	0	0%
NÃO MONITORADO POR AUSÊNCIA DE INFORMAÇÕES DA ADMINISTRAÇÃO	15	27%

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2020

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

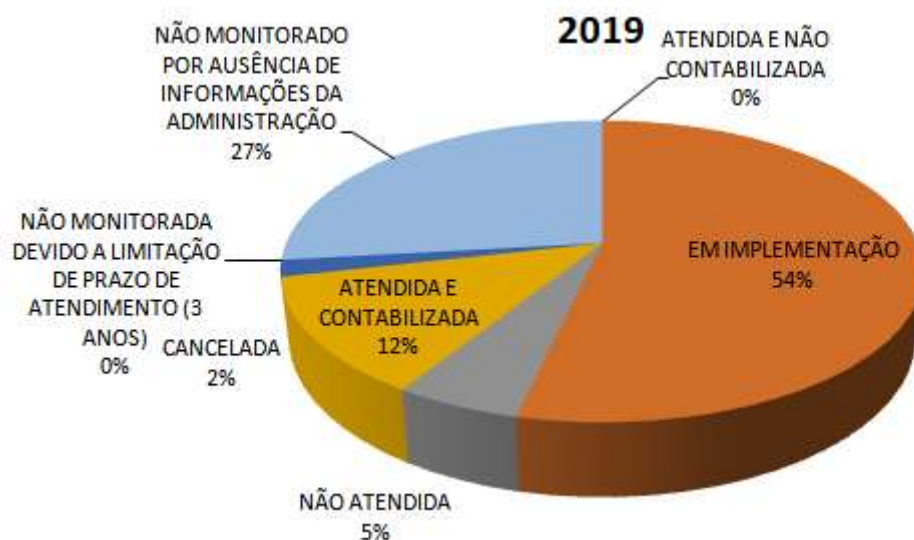




MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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



**MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DE 2019 distribuídas por UNIDADE x STATUS (%)**

ATUALIZAÇÃO: 10/02/2020

	REITORIA	PROGEP	Prograd	PROPLAN	DEAD			
Atendida e não Contabilizada								
Não atendida		100						
Em implementação		53,33	6,66	3,33	36,63			
Atendida e contabilizada	14,28	14,28	14,28		57,14			
Cancelada		100						
Não monitorada devida a limitação de prazo (03 anos)								
Não monitorada por ausências de informações da administração	100							

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2020

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

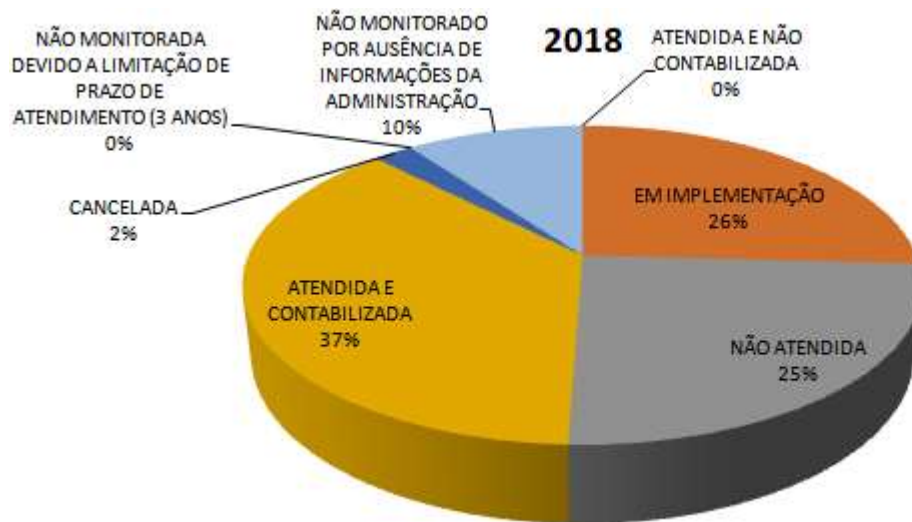


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

2018		
<b>Total de Recomendações</b>	<b>89</b>	<b>100%</b>
<b>ATENDIDA E NÃO CONTABILIZADA</b>	0	0%
<b>EM IMPLEMENTAÇÃO</b>	23	26%
<b>NÃO ATENDIDA</b>	22	25%
<b>ATENDIDA E CONTABILIZADA</b>	33	37%
<b>CANCELADA</b>	2	2%
<b>NÃO MONITORADA DEVIDO A LIMITAÇÃO DE PRAZO DE ATENDIMENTO (3 ANOS)</b>	0	0%
<b>NÃO MONITORADO POR AUSÊNCIA DE INFORMAÇÕES DA ADMINISTRAÇÃO</b>	9	10%



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2020

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

**MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DE 2018 distribuídas por UNIDADE x  
STATUS (%)**

ATUALIZAÇÃO: 06/02/2020

	REITORIA	PROGEP	PROGRAD	PROPLAN	PROAD	AMA	PROACE	PRPPG
<b>Atendida e não Contabilizada</b>								
<b>Não atendida</b>	16,66	12,50	12,50			16,66	12,5	29,16
<b>Em implementação</b>	4,54	18,18	13,63	4,54	4,54	18,18	31,81	4,54
<b>Atendida e contabilizada</b>	3,03		45,45	3,03		21,21	24,24	3,03
<b>Cancelada</b>	50,00							50,00
<b>Não monitorada devida a limitação de prazo (03 anos)</b>								
<b>Não monitorada por ausências de informações da administração</b>	100,00							

**2017**

<b>Total de Recomendações</b>	<b>119</b>	<b>100%</b>
<b>ATENDIDA E NÃO CONTABILIZADA</b>	0	0%
<b>EM IMPLEMENTAÇÃO</b>	0	0%
<b>NÃO ATENDIDA</b>	0	0%
<b>ATENDIDA E CONTABILIZADA</b>	26	22%
<b>CANCELADA</b>	0	0%
<b>NÃO MONITORADA DEVIDO A LIMITAÇÃO DE PRAZO DE ATENDIMENTO (3 ANOS)</b>	25	21%
<b>NÃO MONITORADO POR AUSÊNCIA DE INFORMAÇÕES DA ADMINISTRAÇÃO</b>	68	57%

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2020

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

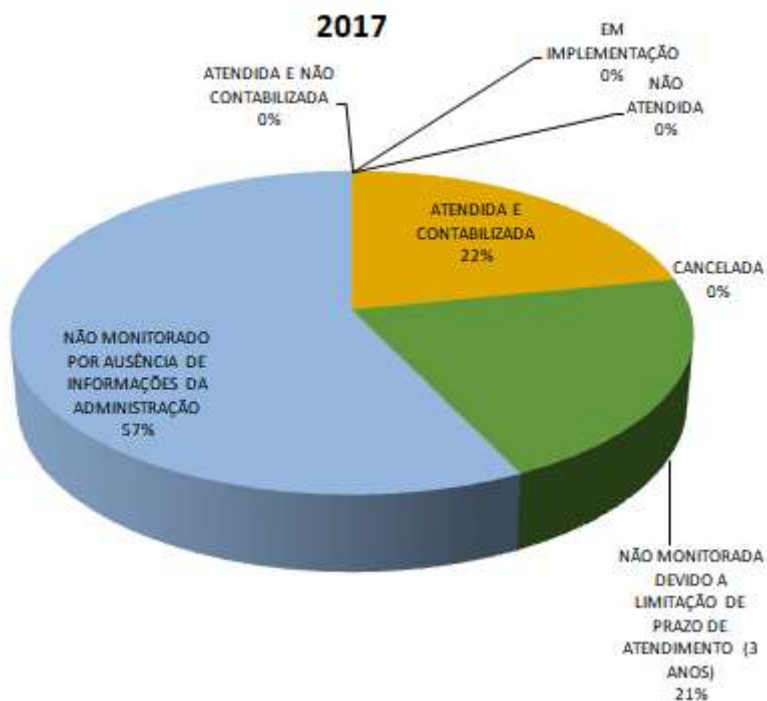
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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



**MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DE 2017 distribuídas por UNIDADE x STATUS (%)**

ATUALIZAÇÃO: 06/02/2020

	REITORIA	PROGEP	DTI	PROPLAN	PROAD
<b>Atendida</b>					
<b>Em implementação</b>					
<b>Atendida e contabilizada</b>	50,00	30,76	15,38	3,84	
<b>Cancelada</b>					
<b>Não monitorada devida a limitação de prazo (03 anos)</b>	20,00	36,00	8,00	4,00	32,00
<b>Não monitorada por ausências de informações da administração</b>	14,70				85,29

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2020

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

#### IV - DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITÓRIAS.

Em 2019 estava previsto a participação de toda a equipe de auditores nas duas capacitações do FONAI-TEC (Capacitação Nacional aos Auditores Internos do MEC), com duração média de 05 dias cada. No entanto, somente a ex-coordenadora realizou uma dessas capacitações, fato que prejudicou os membros de auditoria.

Ocorreu ainda, o deferimento de férias de 30 dias (Julho), seguidas de licença capacitação por três meses consecutivos (agosto, setembro e outubro) para a antiga coordenadora e, em ato subsequente, ocorreu a concessão de sua aposentadoria, resultando em sobrecarga de trabalho ao resto da equipe nas atividades previstas para 2019.

Nesse mesmo exercício, ocorreu também a troca de Reitorado na UFVJM, sendo que ideologias, equipe de gestores, novas formas e organização de trabalho foram estipuladas na instituição, o que demanda tempo para adequação. Além disso, no mês de Dezembro, o atual Coordenador usufruiu de licença paternidade.

Como o processo de transição de troca de Coordenação da Auditoria Interna foi deficiente, o novo titular necessitou de tomadas de decisões céleres com relação ao funcionamento e organização do setor para atender aos diversos comandos legais em vigor. Demandas essas, que resultaram em muitas das 17 ações executadas e não previstas no Paint 2019 (já expostas no item II acima).

Verificou-se ainda, S.M.J, que o Paint 2019 estava superdimensionado, uma vez que constava a realização de 11 auditorias, concentradas principalmente, em dois auditores somente, as demais tarefas e atribuições de gestão ficavam a cargo da Coordenação.

O Somatório de todos esses acontecimentos, comprometeram a fiel execução do Paint que fora planejado para 2019.

#### V - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.

Capacitações realizadas	Quantitativo de Auditores Capacitados	Carga Horária	Tema
Escola Nacional de	01 (Fernando	10h	Contabilização dos

#### RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2020

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

Administração Pública.	Ferreira Souza)		Benefícios da Auditoria Interna.
Escola Nacional de Administração Pública.	01 (Fernando Ferreira Souza)	20h	Sistema Eletrônico de Informações- Sei! USAR.
UFVJM.	01 (Fernando Ferreira Souza)	30h	Planilhas Eletrônicas em Geral.
Unamec - 2º COBACI.	02 (Fernando Ferreira Souza e Daniel Medeiros)	24h	Evento técnico e científico em que foram apresentados e debatidos temas relacionados governança, gestão de risco, controle interno, integridade e compliance.
FONAI-MEC. 50º FONAI-TEC.	01 (Rosana Barros Malta Gomes)	30h.	Integrar e Fortalecer as Auditorias Internas do Poder Executivo Federal.
ENAP	01 (Daniel Medeiros)	20h	Controle Social
SEI	(02) Fernando Ferreira Souza e Daniel Medeiros	20h	Sistema Eletrônico de Informação

**VI - ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.**

Em 2019 foram emitidas pela Auditoria 56 recomendações a gestão, distribuídas por meio de 05 Relatórios de Auditoria Interna:

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2020



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

- RELATÓRIO N° 01/2019 - GESTÃO, CONTROLES INTERNOS E GOVERNANÇA DA FUNDAEPE: A) Apontou falhas críticas de gestão da UFVJM em relação a sua Fundação de Apoio. B) Apontou ausência de setor específico na UFVJM responsável por gerenciamento de convênios, acordos, termos de cooperação e similares.
- RELATÓRIO N° 02/2019 - APURAÇÃO DE DENÚNCIA DE CHAMAMENTO PÚBLICO PARA SELEÇÃO DE PROFESSOR DO MAGISTÉRIO SUPERIOR ATRAVÉS DE PROCESSO DE REDISTRIBUIÇÃO OU APROVEITAMENTO DE CONCURSO DE OUTRAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR: A) Os resultados do trabalho apontaram impropriedades no referido certame já que não foram observados alguns princípios que regem a administração pública e nem a jurisprudência do TCU. Apontaram ainda falhas nos controles internos adotados pela Pró-reitoria de Gestão de Pessoas no que tange à redistribuição e aproveitamento para contratação de professor de magistério superior.
- RELATÓRIO N° 03/2019: APURAÇÃO DE DENÚNCIA COM RELAÇÃO A DESCUMPRIMENTO DE JORNADA DE TRABALHO POR SERVIDOR. A) Apontaram falhas nos controles internos adotados pela Pró-reitoria de Gestão de Pessoas atinentes ao controle do ponto e registro das ocorrências, bem como falhas no sistema de registro do ponto eletrônico.
- RELATÓRIO N° 04/2019: ÍNDICES DE RETENÇÃO E EVASÃO. A) Ausência de controles que identificam potenciais casos de evasão na graduação, bem como, deficiências no sistema e-campus para geração de relatórios de índices de evasão e retenção discente. B) Impropriedades com relação a concessão de férias a docentes em períodos letivos. C) Ausência de controles internos para combater a evasão e a retenção nos cursos de graduação a distância da UFVJM. D) Temeridade na gestão de riscos para cursos que completarão 10 anos.
- RELATÓRIO N° 05/2019: ANÁLISE DA CONCESSÃO DE BOLSAS DO SISTEMA UAB AOS BOLSISTAS DA DIRETORIA DE EDUCAÇÃO ABERTA E A DISTÂNCIA. A) Os trabalhos demonstraram a contratação de bolsistas sem processos de seleção e possível desvio de finalidade da bolsa de tutoria. Apontaram ainda falhas nos controles internos adotados pela Diretoria de Educação Aberta e a Distância, concernentes à gestão da documentação, monitoramento das condições de atuação dos processos.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2020

15



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

**VII - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO.**

<b>UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI-UFVJM.</b>	
<b>Consolidação de benefícios relativa ao exercício de 2019.</b>	
Unidade de Controle Interno (cód. UG):	153036
<b>BENEFÍCIOS FINANCEIROS:</b>	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	
Valores Recuperados:	R\$ 11.182,00
Valor Total de Benefícios Financeiros:	R\$ 11.182,00
Quantidade de Benefícios Financeiros:	2
<b>BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS:</b>	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Missão, Visão e/ou Resultado</b> e com repercussão <b>Transversal</b> :	1
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Missão, Visão e/ou Resultado</b> e com repercussão <b>Estratégica</b> :	6
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Missão, Visão e/ou Resultado</b> e com repercussão <b>Tático/Operacional</b> :	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos</b> e com repercussão <b>Transversal</b> :	10
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos</b> e com repercussão <b>Estratégica</b> :	3
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos</b> e com repercussão <b>Tático/Operacional</b> :	44
Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:	64

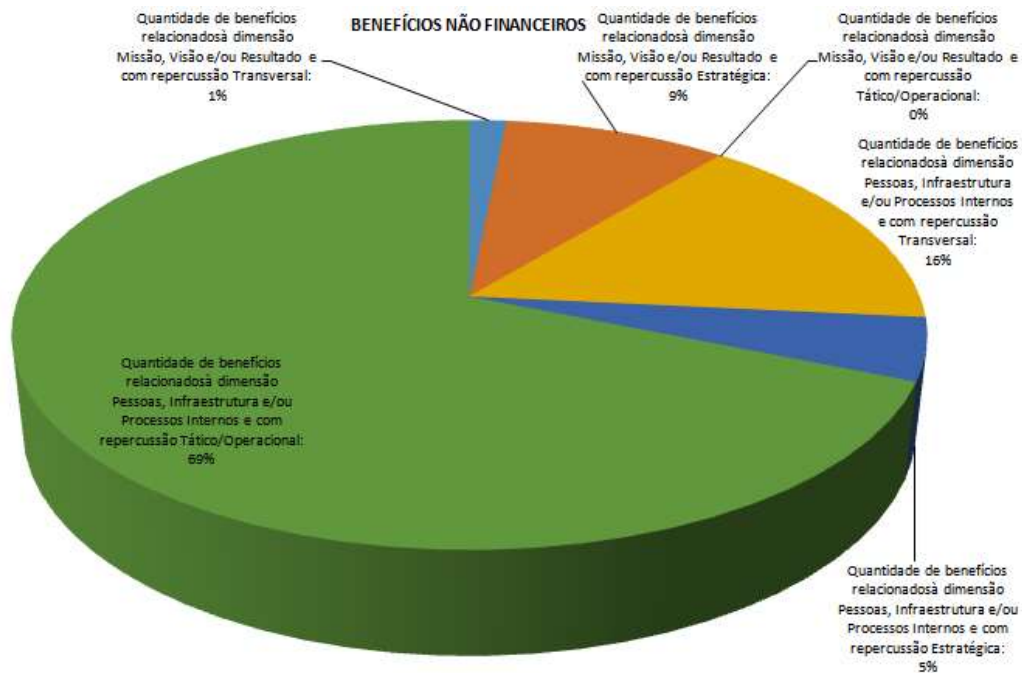




MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO  
JEQUITINHONHA E MUCURI



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



## VIII - ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.

Em virtude do que foi exposto no item IV acima, o PGMQ da UAIG da UFVJM não foi submetido à aprovação. Assim, logo no início de 2020, o CAI realizou estudos e consultas a diversas IFES que já implementaram o plano e, a partir de então, foi providenciado a elaboração de minuta do PGMQ, que será encaminhada para apreciação do CONSU. Se aprovado, iniciar-se-á os procedimentos de implementação.

É o relatório.

Diamantina 10 de Fevereiro de 2020

Fernando Ferreira Souza  
COORDENADOR DA UAIG/UFVJM