



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
CONSELHO SUPERIOR DE ADMINISTRAÇÃO**

RESOLUÇÃO Nº 92, DE 04 DE MARÇO DE 2021.

Apreciação do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna, exercício 2020, da Universidade Federal do Oeste do Pará.

A VICE-REITORA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ, no uso de suas atribuições conferidas pela Portaria nº 290/GR-Ufopa, de 26 de abril de 2018, publicada no Diário Oficial da União em 27 de abril de 2018, Seção 2, pág. 33; das atribuições que lhe conferem o Estatuto e o Regimento Geral da Universidade Federal do Oeste do Pará – Ufopa; em conformidade com os autos do Processo nº 23204.001327/2021-41, proveniente da Auditoria Interna e em cumprimento à decisão do egrégio Conselho Superior de Administração – Consad tomada na 1ª reunião ordinária, realizada em 03 de março de 2021, via teleconferência, promulga esta resolução.

Art. 1º Fica apreciado o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna, exercício 2020, da Universidade Federal do Oeste do Pará.

Art. 2º Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação.

ALDENIZE RUELA XAVIER

Presidente em exercício do Conselho Superior de Administração



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

ANEXO

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA – RAINT
EXERCÍCIO 2020**

**Santarém/Pará
Janeiro/2020**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ESTRUTURA E COMPOSIÇÃO DA AUDITORIA INTERNA DA UFOPA.....	4
3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME PAINT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS.....	4
4 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	5
5 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, VINCENDAS E NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINT.....	5
a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU.....	5
b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União.....	6
c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa.....	8
6 – DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DE AUDITORIAS.....	8
7 – QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO E DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.....	9
8 – ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.....	12
9 – QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO.....	13
10 – ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	14
11 – CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	14



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA – RAIN/2020

1. INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (Rain) foi elaborado segundo as normas estabelecidas pela Controladoria Geral da União (CGU), previstas na Instrução Normativa nº 9, de 9 de outubro de 2018, e contempla as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da Universidade Federal do Oeste do Pará (Ufopa) no exercício de 2020.

Ao longo do exercício, a Auditoria Interna (Audin) pautou sua atuação nas ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – Paint 2020, tanto nos trabalhos de auditoria realizados, como no acompanhamento e implementação das recomendações da CGU e das diligências do Tribunal de Contas da União – TCU. O Paint 2020 não foi executado em sua totalidade.

A força de trabalho da Audin é composta por sete servidores lotados na unidade e que, a partir da aprovação *ad referendum* do novo regimento da Audin, em 02.04.2019, desempenham suas atividades na Coordenação de Planejamento e Execução de Auditoria, Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento e Secretaria Administrativa.

2. ESTRUTURA E COMPOSIÇÃO DA AUDITORIA INTERNA DA UFOPA

Conforme estabelecido no Regimento Interno da Auditoria Interna, aprovado pela Resolução Ufopa nº 262, de 02.04.2019, a Audin é o órgão de controle no âmbito da Ufopa e está vinculada ao Conselho Superior de Administração (Consad).

A estrutura organizacional da Audin é composta pelo Auditor-chefe, Coordenação de Planejamento e Execução de Auditoria, Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento e Secretaria Administrativa.

No final de 2020 a equipe da Audin estava assim formada:

Quadro 01: Quadro Funcional

SETOR	SERVIDOR	FORMAÇÃO	CARGO/FUNÇÃO
Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento	Felipe Arlen Silva Aguiar	Direito/Esp. Em Sustentabilidade e Políticas Públicas	Assistente em Administração
Auditoria	Jackson Sousa Lima	Direito/MBA Gerenciamento de Projetos	Auditor/Auditor - Chefe
Coordenação de Planejamento e Execução de Auditorias	Jonathan Conceição da Silva	Administração de Empresas/ MBA em Gestão Empresarial	Administrador
Coordenação de Planejamento e Execução de Auditorias	Jordane Oliveira da Silva	Ciências Contábeis/ Esp. Contabilidade Pública e Responsabilidade Fiscal	Auditora
Secretaria-executiva	Ligia de Paula Diniz e Souza	Secretariado Executivo Trilíngue/	Secretária Executiva



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

		MBA em Gestão Pública e Gerência de Cidades	
Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento	Lilian da Conceição Pereira da Costa	Ciências Contábeis/ Esp. Contabilidade Pública e Responsabilidade Fiscal	Contadora
Coordenação de Planejamento e Execução de Auditorias	Maíra da Mota Moutinho	Direito/ MBA em Gestão Empresarial	Auditora

Fonte: Auditoria Interna/2020

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

Segue abaixo a relação das ações realizadas pela Auditoria Interna, considerando o disposto no Paint 2020, com indicação dos setores auditados, dos escopos examinados e os objetivos empregados durante a realização dos trabalhos.

Quadro 02: Ações previstas no Paint 2020 e percentual de realização

AÇÕES PREVISTAS NO PAINT 2020 E PERCENTUAL DE REALIZAÇÃO				
Nº	Descrição da ação	% realização	Objetivo	Observação
1	Ação 01 – Proges: Programa de concessão de auxílios financeiros estudantis – Pnaes.	100%	Democratizar as condições de permanência dos jovens na educação superior pública federal; minimizar os efeitos das desigualdades sociais e regionais na permanência e conclusão da educação superior; reduzir as taxas de retenção e evasão; contribuir para a promoção da inclusão social pela educação.	Trabalho concluído: No aguardo da apresentação do plano de ação pela Unidade Auditada
2	Ação 02 – Direção CTIC: Planejamento, aquisições/contratações e gestão em TIC.	100%	Aprimorar a gestão de contratos do ponto de vista orçamentário, financeiro e ambiental; Ampliar e adequar a infraestrutura física e tecnológica	Trabalho concluído: No aguardo da apresentação do plano de ação pela Unidade Auditada
3	Ação 03 – Sinfra: Fiscalização de contratos: Execução contratual de mão de obra exclusiva.	0%	Aprimorar a gestão de contratos do ponto de vista orçamentário, financeiro e ambiental	Reprogramada para o exercício 2021
4	Ação 04 – Proplan/Progep: Acompanhamento de atividade docente e cumprimento de jornada de trabalho de técnicos administrativos	0%	Levar os cursos de graduação e pós-graduação a alcançarem níveis de qualidade de excelência preconizados em avaliações institucionais internas e externas; Promover o desenvolvimento das competências institucionais por meio do desenvolvimento das competências individuais e das equipes de trabalho, a fim de	Reprogramada para o exercício 2021



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

			aprimorar, continuamente, os serviços prestados à sociedade.	
--	--	--	--	--

Fonte: Auditoria Interna/Paint 2020

Conforme quadro, a Audin concluiu duas ações, que estavam previstas no planejamento, Ação 01 e Ação 02, ambas estão no aguardo do encaminhamento do plano de ação para posterior encaminhamento à Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento.

Ressalta-se que o ano de 2020 foi atípico a nível mundial em decorrência da pandemia da COVID-19 que limitou a execução de diversos trabalhos. Muitas mudanças e logísticas tiveram que ser adequadas, os servidores tiveram que realizar suas atividades de forma remota, ou seja, todos tiveram que se adaptar à nova forma de trabalho e isso de certa forma limitou a execução das atividades planejadas. A partir de meados de março/20 os servidores da Audin tiveram que se ausentar do local de trabalho como prevenção a disseminação e ao contágio da COVID-19, já estávamos com atividades em andamento, e estas tiveram que ser suspensas por um período para que fossem ajustadas a metodologia de trabalho remoto com as Unidades Auditadas, uma vez que diversas normativas foram emitidas pelo governo federal e Administração Superior da Ufopa limitando o acesso ao espaço físico da Ifes e os servidores tiveram que realizar suas atividades de forma remota. Essa nova realidade fez com que os servidores buscassem meios de realizar as demandas, como a necessidade de contratar um serviço de banda larga, e é sabido que em Santarém temos sérios problemas de acesso a internet, a necessidade de adquirir materiais de tecnologia da informação, adaptação de espaço no lar e outros, processo que exigiu muito esforço de cada um.

4 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

A Auditoria Interna (Audin) não realizou trabalhos sem previsão no Paint.

5 – QUADRO DEMONSTRATIVO 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

a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU

Quadro 03: Recomendações/Determinações do TCU

PROCESSO	ACÓRDÃO	OBJETO	TIPO
----------	---------	--------	------



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

TC 001.732/2018-8	Acórdão 1943/2018-TCU- Plenário	Transparência Ativa e Passiva nas 17 IFES localizadas na Região Norte.	Determinação
TC 016.156/2017-0	Acórdão 2801/2019 – TCU Plenário	Denúncia. Serviços de Consultoria e Treinamento. Inexigibilidade Indevida de Licitação. Não contratação da proposta mais vantajosa. Audiências. Revelia. Rejeição das razões de justificativa. Multas. Determinação.	Determinação

Fonte: TCU Sistema Conecta em 05.01.2021

Implementação/cumprimento das Determinações e Recomendações:

Tabela 01: Quantidade de determinações e recomendações

QUANTIDADE DE DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES				
Acórdão	Recebidas	Atendidas	Em atendimento	Não atendidas
Acórdão 1943/2018- TCU/Plenário	4	1	3	0
Acórdão 2801/2019 – TCU/Plenário	1	0	1	0

Fonte: Auditoria Interna/2020

b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União

Quadro 04: Recomendações da CGU

ID	Situação	Título	Data Limite
798931	Em Execução	Relatório de Auditoria 201205091, Constatação: Ausência de localização de mobiliários adquiridos no valor de R\$ 135.300,00.	04/04/2020
798932	Em Execução	Relatório de Auditoria 201205091, Constatação: Empresas atuando em conluio no Pregão Eletrônico n.º 10/2011	05/01/2020
798933	Em Execução	Relatório de Auditoria 201505099, Constatação: Ausência de sistemática de gestão, controle e fiscalização de convênios/contratos pelo órgão colegiado superior da UFOPA.	05/01/2020
798934	Em Execução	Relatório de Auditoria 201505099, Constatação: Falhas na elaboração das prestações de contas parciais apresentadas pelas Fundações de Apoio.	05/01/2020



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

798935	Em Execução	Relatório de Auditoria 201601504, Constatação: Rol de Responsáveis em desacordo com a Instrução Normativa TCU Nº 63, de 01 de setembro de 2010.	30/06/2021
798936	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Os normativos internos da Ufopa não estabelecem dispositivos para todos os elementos analisados.	30/06/2021
798937	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Deficiências na atuação da Auditoria Interna.	30/06/2021
798938	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Deficiências na atuação da Auditoria Interna.	30/06/2021
798939	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Deficiências na atuação da Auditoria Interna.	30/06/2021
798940	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Inoperância da comissão de análise da flexibilização de carga horária	05/01/2020

Fonte: Sistema E-AUD/CGU 06.01.2021

A Ufopa vem trabalhando no intuito de atender às recomendações do órgão de Controle Interno, assim, ao final de 2020 constavam 10 (dez) recomendações pendentes de atendimento esperando providências do gestor, conforme relatório extraído do Sistema E-Aud/CGU referente ao Plano de Providências Permanente.

Implementação/cumprimento das Determinações e Recomendações:

Durante o exercício de 2020, a Audin encaminhou à Reitoria cópia dos relatórios com as recomendações pendentes solicitando a manifestação das unidades envolvidas, bem como a comprovação das medidas adotadas pela Instituição para a implementação das recomendações do Órgão de Controle Interno (OCI), através do Sistema E-Aud/CGU.

A Audin tem acompanhado as respectivas atualizações no Sistema E-Aud e informado, via e-mail, memorando e até mesmo em reuniões com as unidades envolvidas, quanto às recomendações atendidas e as que se encontram pendentes de atendimento, bem como alertado quanto ao prazo para atendimento.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa

No exercício de 2020 foram emitidos dois Relatórios de Auditoria (RA), o relatório referente a Ação 1/2020 - Pnaes e o relatório concernente a Ação 2/2020 - TIC, disponíveis pelo link <http://www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/>.

De exercícios anteriores constam 99 recomendações em monitoramento, conforme tabela.

Tabela 02 – Recomendações em monitoramento por Unidade Auditada

RELATÓRIO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	QTE. RECOMENDAÇÕES
001/2015	Parfor	Contrato nº 11/2014	02
001/2016	Proad	Processos licitatórios	03
003/2016	Ctic	Governança de T.I.C	03
001/2017	Procce	Bolsa de extensão	01
003/2017	Proges	Auxílios estudantil (PNAES)	07
001/2018	Proppit	Edital 08/2016	07
003/2018	Proen	Programa Monitoria Acadêmica	05
005/2018	Progep/DGDP	Afastamentos para qualificação	04
006/2018	CPads	Cumprimento de prazo dos processos administrativos	02
001/2019	Proad/CTrans	Contrato 12/2015	04
002/2019	Proad/ DAP	Gestão de Estoques	23
003/2019	Biblioteca	Infraestrutura e aquisição de livros	29
004/2019	Proad	Restos a pagar	04
NA 001/2019	Reitoria	Flexibilização de jornada de trabalho	05
TOTAL			99

Fonte: Relatório Quadrimestral nº 02/2020 – Audin/Ufopa

As informações acima são provenientes do Relatório Quadrimestral nº02/2020 – Audin/Ufopa estão disponíveis de forma detalhada e podem ser acessadas através do link <http://www.ufopa.edu.br/media/file/site/ufopa/documentos/2021/9827b2041ad081cd9eb98cad8c9ba6e9.pdf>.

É importante frisar, que a Audin ainda não dispõe de um sistema para o monitoramento das recomendações provenientes das ações do Paint, o qual é realizado em tabelas de excel e word. No entanto, a partir de 2021, a unidade pretende utilizar o Sistema E-Aud/CGU para realizar o monitoramento das recomendações provenientes de seus relatórios internos.

Implementação/Cumprimento das Recomendações:

Os relatórios com o resultado de cada auditoria foram enviados às Unidades Auditadas e à Reitoria, para manifestação e implementação das recomendações. A partir de então, os acompanhamentos serão realizados por meio de contato permanente com os gestores, podendo ser presencial, por telefone, mensagens eletrônicas e expedientes da Audin.

6. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DE AUDITORIAS



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

O principal fator que impactou negativamente na execução do Paint/2020 foi a pandemia da COVID-19 já mencionada acima. Outro fator é o não atendimento às solicitações de auditorias pelas Unidades Auditadas, seja pelo atraso ou pela ausência de informações, resultando em maior tempo na realização dos trabalhos, e conseqüentemente, afetando o planejamento da Audin. E, ainda, destacamos a ausência de um sistema informatizado para realizar o monitoramento das recomendações junto às demais unidades desta Ifes. Todavia, mesmo diante destas dificuldades, considera-se que o desempenho da equipe foi satisfatório, pois durante o exercício a unidade trabalhou na implementação do Manual de Procedimentos da Audin, na formalização do PGMQ, na criação dos fluxogramas dos processos da unidade e na capacitação dos servidores, e ainda na realização de duas ações contempladas no Paint 2020.

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

No ano de 2020 os servidores da Audin participaram de apenas uma capacitação presencial, as demais capacitações foram realizadas na modalidade de Educação a Distância (Ead) em decorrência da pandemia da Covid-19.

Quadro 05: Ações de capacitação realizadas

Curso	Período	CH	Modalidade	Instituição	Servidor
Curso de Processo Eletrônico	24.01 a 31.01.2020	24h	Presencial	Ufopa	Ligia de Paula Diniz e Souza
IA CM – Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	13 a 16/07/2020	16h	EAD	SFCI/CGU	Maíra da Mota Moutinho
Normas Internacionais de Auditoria Financeira	07.04 a 27.05.2020	40h	Ead	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Lilian da Conceição Pereira da Costa
Controles na Administração Pública	28.04 a 07.06.2020	30h	Ead	Instituto Serzedello Corrêa (ISC-TCU)	
Diálogo público: Aquisição de Soluções de TI	18 a 19.05.2020	4h	Ead	ISC-TCU	
Noções Básicas do Trabalho Remoto	25.05.2020	10h	Ead	ENAP	
I Workshop de Controles do CRC/PA	08.06 a	10h	Ead	CRC/PA	



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

	10.06.2020				
IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	29.06 a 02.07.2020	16h	Ead	SFCI/CGU	
2º Circuito técnico On-line Auditoria de Informação Contábil Aplicada ao Setor Público	05.08.2020	8h	Ead	Sistema CFC/CRCs	
Ciclo de Integração dos Controles	27.08 e 15.09.2020	3h30 min	Ead	ISC-TCU	
4º Congresso Online Brasileiro de Contabilidade	21 a 25.09.2020	7h	Ead	Portal Contábeis	
Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud	25.09.2020	2h30 min	Ead	SFCI/CGU	
6º Seminário Internacional sobre Análises de Dados na Administração Pública	29 a 30.09.2020	16h	Ead	ISC-TCU	
Conecta-TCU: Aproximando o TCU e a Administração Pública – Universidades Federais	09.11.2020	2h	Ead	ISC-TCU	
Curso de Gestão Orçamentária e Financeira.	08.04 a 08.05.2020	20h	Ead	ISC-TCU	Jackson Sousa Lima
Curso Gestão da Estratégia com BSC – Fundamentos	22.04.2020 a 22.05.2020	20h	Ead	ENAP	
Mapeamento de Processos de Trabalho com BPMN e Bizagi	21.03.2020 a 10.04.2020	20h	Ead	ISC-TCU	
Minicurso de prospecção tecnológica	27.10.2020	2h	Ead	Fortec/Profnit	
Minicurso de propriedade intelectual	27.10.2020	2h	Ead	Fortec/Profnit	



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

Diálogo público: Aquisições de Soluções de TI	18 a 19.05.2020	4h	Ead	ISC-TCU	Jordane Oliveira da Silva
Gestão Pessoal - Base da Liderança (Turma ABR/2020)	01.04.2020 a 31.05.2020	50h	Ead	ENAP	
Controles na Administração Pública (Turma MAI/2020)	06.05.2020 a 15.06.2020	30h	Ead	ISC-TCU	
IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	13 a 16.07.2020	16h	Ead	Controladoria Geral da Uniao (CGU)	
Atualização do Modelo de 3 linhas: Performance, Controle e Governança	04.08.2020	2h	Ead	Conselho Nacional de Controle Intrerno (Conaci)	
Gerenciamento de Riscos em Contexto de Incerteza	03.09.2020	1h30 min	Ead	Project Management Institute – Distrito Federal	
Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no eAud	25.09.2020	2h30 min	Ead	CGU	
Sustentabilidade na Administração Pública (Turma Out/2020)	29.09.2020 a 08.11.2020	28h	Ead	ISC-TCU	
Ciclo: Integração dos Controles - Do Distanciamento Presencial à Aproximação Digital: Futuro da Auditoria	24.11.2020	2h30 min	Ead	ISC-TCU	
Avaliação IA-CM no Sistema e-Aud	7.12.2020	2h30 min	Ead	CGU	
Gestão Orçamentária e Financeira(Turma Nov/2020)	17.11.2020 a 17.12.2020	20h	Ead	ISC-TCU	
Fundamentos da Integridade Pública - Prevenindo a Corrupção		25h	Ead	ISC-TCU	
52ª FonaiTec Online	23 a 27.11.2020	20h	Ead	Associação nacional dos Servidores	



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

				Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação	Pereira da Costa
					Jonathan Conceição da Silva
Auditoria Baseada em Risco - Etapa I: Segurança em Auditoria	20/03 a 15/04/2020	25h	Ead	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	Jonathan Conceição da Silva
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II: Risco em Auditoria	20/03 a 28/04/2020	25h	Ead	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	
Fundamentos da Integridade Pública - Prevenindo a Corrupção	10/08 a 23/09/2020	25	Ead	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	

Fonte: Auditoria Interna/2020

Ressalta-se, que a conciliação de capacitações com os trabalhos realizados de forma remota, foi um desafio vencido ao longo do exercício de aproveitamento das mais variadas formas de eventos (webinar, congressos, fóruns, lives e outros) sempre no objetivo de buscar novas oportunidades oferecidas pelos órgãos e instituições e em cumprimento ao plano de capacitação anual da unidade.

8. ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS

A Audin vem trabalhando com o objetivo de contribuir com o processo de governança na Ifes, assessorando a gestão na implantação do Plano de Integridade, o qual já encontra-se formalizado e publicado, bem como, prestando consultoria na elaboração da Política de Gestão de Risco e no processo de gerenciamento de riscos.

A gestão superior da Ufopa vem adotando boas práticas de governança, com objetivo de melhorar os índices de governança relacionados à (pessoas, TI, Contratações e Governança Pública). E a para isso foi instituída a portaria nº 298/GR/UFOPA, de 05 de Julho de 2019 – Comitê de Governança, Integridade, Gestão de Risco e Controles, com o objetivo de adotar medidas para a sistematização de práticas relacionadas à gestão de riscos, controles internos, governança e integridade no âmbito da Ufopa.

Contudo, a instituição ainda não implementou a Política de Gestão de Riscos nos termos da Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 01, de 10.05.2016, no entanto já começa a realizar o mapeamento dos processos administrativos que já tramitam de forma totalmente eletrônica em adequação ao Decreto nº 8.539 em 08 de outubro de 2015 e a conversão dos processos físicos para eletrônico. Os processos já mapeados podem ser acessados por meio do link <http://www.ufopa.edu.br/proad/botoes/pagina-inicial-direita/memorando-eletronico-para-processo-administrativo/> no portal da Pró-reitoria de Administração (Proad).



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

É importante ressaltar, que a Audin utilizou como metodologia para seleção das ações a serem auditadas no exercício 2020 a Matriz de Análise de Processos Críticos – MAPC, baseada na avaliação de riscos. Buscou reunir informações que possibilitassem a percepção de riscos inerentes à Instituição. E a metodologia aplicada para a percepção do risco inerente às áreas, considerou a necessidade de aperfeiçoamento contínuo dos critérios utilizados, redução do viés que envolve julgamentos individuais e melhorou a compreensão relativa da vulnerabilidade correspondente a cada unidade analisada, propiciando oportunidade de melhoria nos controles internos e a tomada de decisão dos gestores quanto a aceitar, modificar, evitar ou transferir o risco identificado. As informações foram obtidas mediante dados provenientes dos gestores das áreas, nos níveis estratégico, tático e operacional, da percepção institucional, por meio de fontes tais como, Ouvidoria, Relatório de Gestão 2019 e monitoramento das providências propostas pelas áreas.

Além do trabalho específico citado acima, a Audin avaliou os controles internos na execução de seus trabalhos de auditoria, que resultaram em recomendações de melhorias no decorrer do exercício, conforme já citadas neste relatório. Concluiu-se que as impropriedades apontadas, derivam principalmente da ausência/deficiência/fragilidades de controles internos e de planejamento, os quais se formalizados de forma adequada (mapeamento de processos, manuais de procedimentos, resoluções que atendam aos dispositivos legais), minimizariam os riscos e conseqüentemente, contribuiriam para o alcance dos objetivos das unidades.

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

Consolidação de benefícios relativa ao exercício de 2020	
Unidade de Controle Interno (cód. UG):	158515
BENEFÍCIOS FINANCEIROS:	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	R\$ -
Valores Recuperados:	R\$ 190.505,39
Valor Total de Benefícios Financeiros:	R\$ 190.505,39
BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS:	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica:	6
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal:	0



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional :	3
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica :	31
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal :	9
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional :	49
Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:	98

Fonte: Auditoria Interna/2020

10. ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) foi iniciado pela Audin a partir de avaliações internas, por meio de questionários encaminhados aos gestores das Unidades Auditadas. No Paint 2021, já está contemplado essa ação, e portanto, será dada continuidade para implantação total do programa, instituindo também avaliações externas, orientadas para a avaliação da qualidade e identificação de oportunidades de melhoria para Unidade.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Neste Relatório apresentou-se o trabalho realizado pela unidade de Auditoria Interna da Ufopa no exercício 2020, relatando as atividades realizadas, balizadas pelo compromisso de agregar valor à gestão das diversas áreas da instituição, atentando sempre para o cumprimento dos princípios que regem a atuação da Administração Pública. Registra-se, também, a necessidade de que os gestores possam implementar uma cultura de controle, para aperfeiçoar o acompanhamento dos resultados das auditorias e a observância e o atendimento dos prazos nos diligenciamentos.

Para a Audin, é de extrema importância também a utilização de um sistema informatizado para realizar o monitoramento das suas recomendações junto as demais unidades desta Ifes, visto que atualmente, apenas as recomendações da CGU e do TCU são acompanhadas por sistema informatizado, o E-Aud e o Conecta respectivamente. Pretende-se, no exercício 2021, fortalecer a discussão junto à Administração da necessidade de implantação de um sistema informatizado que contribua para o alcance dos objetivos institucionais, quanto à apresentação de respostas mais rápidas à instituição e a sociedade.

Assim, em que pesem as dificuldades encontradas no decorrer do exercício de 2020, esta equipe envidou esforços para cumprir as suas competências e obrigações regimentais, ao assessorar a gestão na consecução de seus objetivos, ao propor melhorias na execução dos trabalhos nas diversas áreas e ao sugerir soluções para as inconsistências detectadas, contribuindo assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de Governança, da Gestão de Riscos e Controles Internos.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

Por fim, destaca-se que, em observância ao princípio da publicidade, este RAINTE e os relatórios de cada trabalho de auditoria serão publicados na página institucional da Universidade.

Santarém, 05 de março de 2021.

Jackson Sousa Lima
Auditor-chefe/Ufopa
Portaria nº 1, de 02/01/2019



Emitido em 04/03/2021

RESOLUÇÃO Nº 92/2021 - CON (11.34)
(Nº do Documento: 5)

(Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO)

(Assinado digitalmente em 09/03/2021 16:58)

ELIANE FIGUEIRA RODRIGUES

SECRETARIO

1914754

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <https://sipac.ufopa.edu.br/documentos/> informando seu número: **5**, ano: **2021**, tipo: **RESOLUÇÃO**, data de emissão: **09/03/2021** e o código de verificação: **983ca60fdf**