



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

DECISÃO CONSAD Nº 21, DE 24 DE MARÇO DE 2022

O REITOR DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ, no uso de suas atribuições conferidas pelo Decreto Presidencial de 19 de abril de 2018, publicado no Diário Oficial da União, em 20 de abril de 2018, Seção 2, pág. 1; 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 23204.001299/2022-42, proveniente da Auditoria Interna – Audin, e em cumprimento à decisão do egrégio Conselho Superior de Administração – Consad tomada na 1ª reunião ordinária, realizada em 24 de março de 2022, via teleconferência, decide:

1. APROVAR o Relatório de Atividades de Auditoria Interna – Raint 2021, da Auditoria Interna da Ufopa, conforme Anexo desta Decisão.
2. Esta Decisão entra em vigor nesta data, com publicação na página da [Secretaria-Geral dos Conselhos Superiores – Sege](#).

HUGO ALEX CARNEIRO DINIZ
Presidente 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 2021**

**Santarém/Pará
Fevereiro/2022**



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.....	3
3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT.....	4
4 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT: FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT	4
5 – DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	6
6 – 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 RAIN.....	6
a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU.....	6
b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União.....	7
c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa.....	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.....	11
9 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO	12
10 – ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	13
11 - GESTÃO INTERNA DA AUDIN	13
12 – CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	13



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA – RAIN/2021

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 5, de 27 de agosto de 2021, e contempla as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da Universidade Federal do Oeste do Pará (Ufopa) no exercício de 2021.

Ao longo do exercício, a Auditoria Interna (Audin) pautou sua atuação nas ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna – Paint 2021, nos trabalhos de auditoria realizados em exercícios anteriores, no acompanhamento e implementação das recomendações da CGU e das diligências do Tribunal de Contas da União (TCU).

A força de trabalho da Audin é composta por sete servidores lotados na unidade e que, a partir da aprovação 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 2021 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/ MBA em Gestão Pública e Gerência de Cidades	Secretária Executiva



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

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/2021

3. QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT

Quadro 02: Alocação da Força de Trabalho da Auditoria Interna

Atividade	HH Prevista	HH Realizada
Serviços de Auditoria (Quadro 03)	2.800	4.368
Capacitação dos Auditores (Quadro 07)	332	437
Monitoramento de Recomendações (item 6)	850	1.182
Gestão e Melhoria da Qualidade (item 10)	60	206
Gestão Interna da UAIG (item 11)	1.500	2656
Reserva Técnica	160	0
Outros	60	0
TOTAL	5.762	8.785

Fonte: Auditoria Interna/2021

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT: FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

Segue abaixo quadro demonstrando a execução dos serviços de auditoria previstos no Paint 2021, com a descrição das ações realizadas, percentual de realização, homem/horas previstas e realizadas e a situação da ação.

Quadro 03: Quadro demonstrativo da execução dos serviços de auditoria previstos no Paint: finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no Paint

AÇÕES PREVISTAS NO PAINT 2021 E PERCENTUAL DE REALIZAÇÃO					
Nº	Descrição da ação	%	HH Prevista	HH Realizada	Situação



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

		realização			
1	Ação 1 Assistência Estudantil	100%	560	824	Finalizado
2	Ação 2 Infraestrutura	100%	560	1.808	Finalizado
3	Ação 3 Recursos Humanos Proplan/Progep	100%	560	752	Finalizado
4	Ação 4 Transparência Reitoria/FIAM/ FADESP	100%	560	616	Finalizado
5	Ação 5 Recursos Humanos/Comissão de Ética/Plano de Integridade	100%	560	368	Finalizado
TOTAL			2.800	4.368	

Fonte: Auditoria Interna/Paint 2021

Conforme quadro acima, a Audin concluiu as ações que estavam previstas no Paint, os relatórios estão disponíveis na página da unidade em <http://www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/>.

Ressalta-se que o ano de 2021 continuou com limitações em decorrência da pandemia da COVID-19, o que contribuiu para um maior tempo disponibilizado na execução das ações de auditoria. 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. Outro ponto a se destacar, o qual também contribuiu para um maior tempo de execução das ações foram os problemas de saúde dos servidores da Audin, seja saúde física e/ou saúde mental.

A Ação 1, estava prevista a ser realizada com carga horária de 560h/h, contudo, efetivamente ela foi realizada no período de 09/03/2021 à 05/08/2021, totalizando 824h/h.

A Ação 2, estava prevista a ser realizada com carga horária de 560h/h, porém, efetivamente ela foi realizada no período de 09/03/2021 à 31/01/2022, totalizando 1.808h/h.

A Ação 3, estava prevista a ser realizada com carga horária de 560h/h, entretanto, efetivamente ela foi realizada no período de 09/09/2021 à 24/01/2022, totalizando 752h/h.

A Ação 4, estava prevista a ser realizada com carga horária de 560h/h, contudo, efetivamente ela foi realizada no período de 04/10/2021 à 24/01/2022, totalizando 616h/h.

A Ação 5 estava prevista a ser realizada com carga horária de 560h/h, contudo, efetivamente ela foi realizada no período de 09/11/2021 à 12/01/2022, totalizando 368h/h.

Apesar dessas dificuldades, já mencionadas acima, conseguimos cumprir os serviços de auditoria previstos no Paint 2021. Ressalta-se que a Audin não teve no exercício de 2021 trabalhos realizados sem previsão no Paint.



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

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

O principal fator que impactou negativamente na execução do Paint/2021 foi a pandemia da COVID-19 já mencionada acima. Alguns servidores tiveram problemas de saúde física e mental, reflexos da pandemia, como perda de familiares, ansiedades, os sintomas gripais e a própria Covid-19, essas situações contribuíram significativamente no planejamento, execução e no monitoramento dos serviços de auditoria.

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, mesmo com o maior tempo dispendido na execução das ações, conseguimos realizar os serviços de auditoria.

6. 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 Audin em atendimento a seu regimento interno, é apresentado ao Consad/Ufopa o Relatório Quadrimestral de Auditoria com informações sobre o desempenho da Audin relativamente ao cumprimento do Paint, informação sobre a suficiência dos recursos destinados à unidade e o monitoramento das recomendações pendentes de atendimento, esses relatórios podem ser acessados em <http://www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/>.

A Audin investiu 1.182 HH no monitoramento das recomendações, sob responsabilidade da Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento.

a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU

Quadro 04: Recomendações/Determinações do TCU

ACÓRDÃO	OBJETO	TIPO	Providência	Situação
---------	--------	------	-------------	----------



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

Acórdão 1943/2018- TCU-Plenário	Transparência Ativa e Passiva nas 17 IFES localizadas na Região Norte.	Determinação	Determinação de Providências Internas ao TCU: Secretaria de Controle Externo da Educação, da Cultura e do Desporto: 9.1. encerrar o ciclo de monitoramento do Acórdão 1943/2018-TCU-Plenário,	Encerrado
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	Monitoramento realizado pelo TCU em 11.11.2021, respondido pela Ufopa em 07.01.2022. Em 10/01/2022 o processo foi enviado para SecexEducação/ SecexEducação/D4. (4ª Diretoria - Educação Superior) para análise.	Aguardando análise
484/2021 – Plenário	Determinar que: implementem meio eletrônico para a realização de processo administrativo, de modo que os novos autos sejam autuados em formato digital, nos termos do Decreto 8.539/2015 e da Portaria-MEC 1.042/2015	Determinação	Em monitoramento pelo TCU. Ofício 1.243/2021 enviado em 26.11.2021. Aguardando resposta da Ufopa. Prazo: 24.01.2022.	Aguardando análise

Fonte: TCU Sistema Conecta em 10.02.2022

b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União

Quadro 05: Recomendações da CGU

ID	Situação	Título	Data Limite
798931	Atendida	Relatório de Auditoria 201205091, Constatação: Ausência de localização de mobiliários adquiridos no valor de R\$ 135.300,00.	Encerrada
798932	Atendida	Relatório de Auditoria 201205091, Constatação: Empresas atuando em conluio no Pregão Eletrônico n.º 10/2011	Encerrada
798933	Conclusão automática pela NT 2425/2021/CGPLAM/SFC	Relatório de Auditoria 201505099, Constatação: Ausência de sistemática de gestão, controle e fiscalização de convênios/contratos pelo órgão colegiado superior da UFOPA.	Encerrada



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

798934	Atendida	Relatório de Auditoria 201505099, Constatação: Falhas na elaboração das prestações de contas parciais apresentadas pelas Fundações de Apoio.	Encerrada
798935	Conclusão automática pela NT 2425/2021/CGPLAM/SFC	Relatório de Auditoria 201601504, Constatação: Rol de Responsáveis em desacordo com a Instrução Normativa TCU Nº 63, de 01 de setembro de 2010.	Encerrada
798936	Em execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Elaborar e implantar a política de gestão de riscos da unidade, nos termos da Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 01, de 10 de maio de 2016.	30/06/2021
798937	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Deficiências na atuação da Auditoria Interna. Identificar e mapear os macroprocessos	30/06/2021
798938	Atendida	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Deficiências na atuação da Auditoria Interna.	Encerrada
798939	Atendida	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Deficiências na atuação da Auditoria Interna.	Encerrada
798940	Em Execução	Relatório de Auditoria 201800628, Constatação: Inoperância da comissão de análise da flexibilização de carga horária	29/07/2022

Fonte: Sistema E-AUD/CGU 19.01.2022

A Ufopa vem trabalhando no intuito de atender às recomendações do órgão de Controle Interno, assim, ao final de 2021 constavam apenas três recomendações pendentes de atendimento esperando providências do gestor, conforme relatório extraído do Sistema E-Aud/CGU referente ao Plano de Providências Permanente.

c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa

Na Tabela 01, apresentamos a quantidade de recomendações em monitoramento por Unidade Auditada e objeto. As recomendações detalhadas podem ser acessadas pelo link <http://www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/>.

Tabela 01 – Recomendações em monitoramento por Unidade Auditada

RELATÓRIO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	QTE. RECOMENDAÇÕES
01/2015	Parfor	Contrato nº 11/2014	01
01/2016	Proad	Processos licitatórios	02
03/2016	Ctic	Governança de T.I.C	01
03/2017	Proges	Auxílios estudantil (PNAES)	04



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

01/2018	Proppit	Edital 08/2016	05
03/2018	Proen	Programa Monitoria Acadêmica	05
05/2018	Progep/DGDP	Afastamentos para qualificação	04
06/2018	CPad	Cumprimento de prazo dos processos administrativos	01
01/2019	Proad/CTrans	Contrato 12/2015	04
02/2019	Proad/ DAP	Gestão de Estoques	22
03/2019	Biblioteca	Infraestrutura e aquisição de livros	23
NA 01/2019	Reitoria	Flexibilização de jornada de trabalho	05
01/2020	Proges	Auxílios estudantil (PNAES)	13
02/2020	CTIC	Sistema SIG	07
01/2021	CGPRITS	PNAES	15
05/2021	UGI	Plano de Integridade	02
TOTAL			114

Fonte: Audin Interna

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.

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

No ano de 2021 as capacitações foram realizadas na modalidade de Educação a Distância (Ead) em decorrência da pandemia do Covid-19.

Quadro 07: Ações de capacitação realizadas

Curso	Período	CH	Modalidade	Instituição	Servidor
Gestão de Equipes em Trabalho Remoto	08.06.21 à 28.06.21	20h	Ead	Enap	Ligia de Paula Diniz e Souza
Primeiros Passos para Uso de Linguagem Simples	18.06.21 à 28.06.21	8h	Ead	Enap	
Linguagem Simples Aproxima o Governo das Pessoas: Como usar?	19.06.21 à 09.07.21	20h	Ead	Enap	
Workshop Inventário 2021	08.07.21	1h	Ead	Ufopa	
Fundamentos da Integridade Pública: Prevenindo a Corrupção	21.07.21 à 20.08.21	25h	Ead	Enap	



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

53º FonatiTec	28.06.21 à 02.07.21	20h	Ead	FonaiMec	Lilian da Conceição Pereira da Costa
1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria	09.11.21 à 10.11.21	6h	Ead		
54º FonatiTec	08.11.21 à 12.11.21	20h	Ead	FonaiMec	
5º Congresso Online Brasileiro de Contabilidade	23.09.21	4h	Ead		
"Seminário PNPC: Orientações Técnicas Para uso do Sistema e-Prevenção	26.05.21	2h	Ead	Serzedello Correa	Jackson Sousa Lima
Seminário Internacional de Proteção de Dados	28.04.21	3h	Ead	Enap	
Planejamento Individual de Auditoria Baseado em Risco	25.10.21 à 28.10.21	14h	Ead	Unamec/CGU e AECI Mec	
Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	14.06.21 à 18.06.21	20h	Ead	SFC/CGU	
Prática para Implementação da Gestão de Risco nas Ifes	27.10.21, 03.11.21, 17.11.21 e 24.11.21	20h	Ead	FonaiMec	
53º FonatiTec	28.06.21 à 02.07.21	20h	Ead	FonaiMec	Jordane Oliveira da Silva
Processo Administrativo Disciplinar	13.09.21 à 22.09.21	30h	Ead		
Processo Eletrônico Nacional	18.01.21 à 22.01.21	20h	Ead		
54º FonatiTec	08.11.21 à 12.11.21	20h	Ead	FonaiMec	
Propriedade Intelectual	27.09.21 à 01.10.21	20h	Ead		



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

53º FonatiTec	28.06.21 à 02.07.21	20h	Ead	FonaiMec	Jonathan Conceição da Silva
Prática para Implementação da Gestão de Risco nas Ifes	27.10.21, 03.11.21, 17.11.21 e 24.11.21	20h	Ead	FonaiMec	
54º FonatiTec	08.11.21 à 12.11.21	20h	Ead	FonaiMec	
6º Fórum de Boas Práticas de Auditoria e Controle Interno	21 a 23.10.2021	10h	Ead	FonaiMec	
Planejamento Individual de Auditoria Baseado em Risco	13 a 16.06.21	14h	Ead	CGU	
Referencial Técnico de Auditoria Interna Governamental	26 a 30.06.21	20h	Ead	CGU	
53º FonatiTec	28.06.21 à 02.07.21	20h	Ead	FonaiMec	Maíra da Mota Moutinho
54º FonatiTec	08.11.21 à 12.11.21	20h	Ead	FonaiMec	

Fonte: Auditoria Interna/2021

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 se encontra 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 a pessoas, TI, Contratações e Governança



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

Pública. E 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. Um ponto positivo é que a Ufopa já está implementando o processo eletrônico, e conseqüentemente, realizando 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).

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

Quadro 08: Consolidação de benefícios financeiros e não financeiros

Consolidação de benefícios relativa ao exercício de 2021	
Unidade de Controle Interno (cód. UG):	158515
BENEFÍCIOS FINANCEIROS:	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	R\$ - 0,00
Valores Recuperados:	R\$ - 0,00
Valor Total de Benefícios Financeiros:	R\$ - 0,00
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 :	10
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional :	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica :	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos 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 Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional :	9
Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:	25

Fonte: Auditoria Interna

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

O PGMQ da Audin está em fase de revisão final do texto e aprovação pelo Conselho Superior de Administração. As métricas estabelecidas no programa já estão sendo implementadas na unidade, como exemplo, o indicador de cumprimento do Paint, o qual foi atendido 100% nesse exercício, a eficácia das recomendações emitidas e efetivamente implementadas pela gestão, as horas de treinamentos da equipe de auditoria, foi atendido 100%. Contudo, entendemos que o indicador de tempo médio de realização das auditorias, precisa melhorar, e para isso, organizamos o tempo de cada ação do Paint 2022 de forma detalhada, observando o H/H de cada serviço de auditoria.

A implementação do PGMQ, bem como sua execução, ocorreu durante todo o exercício de 2021, foi investido uma hora diária dos dias úteis de 2021, contados a partir de 01/03/2021, totalizando 206 H/H investido na ação.

11. GESTÃO INTERNA DA AUDIN

A atividade de gestão interna compreende as horas investidas na elaboração do Raint 2021 (464 HH), elaboração do Parecer da Audin sobre o Relatório de Prestação de Contas da Ufopa (228 HH), a Contabilização de benefícios financeiros e não financeiros (440 HH) e a gestão interna do Paint 2021 (1.504 HH), totalizando 2.656 HH.

12. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Neste Relatório apresentou-se o trabalho realizado pela unidade de Auditoria Interna da Ufopa no exercício 2021, 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 - TCU respectivamente. Pretende-se, no exercício 2022, fortalecer a discussão junto à Administração da necessidade de implantação de um



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

sistema informatizado que contribua para o alcance dos objetivos institucionais, ressalta-se, que já foi solicitado ao CTIC a implementação do Módulo de Auditoria disponível no Sistema SIG, o qual é utilizado pela Ufopa.

Assim, em que pesem as dificuldades encontradas no decorrer do exercício de 2021, 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, de Gestão de Riscos, Integridade e Controles Internos.

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, 14 de fevereiro de 2022.

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