



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
CONSELHO SUPERIOR DE ADMINISTRAÇÃO

DECISÃO CONSAD Nº 47, DE 30 DE MAIO DE 2025

A PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DE ADMINISTRAÇÃO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ, em exercício, no uso de suas atribuições conferidas pela Portaria nº 97-Reitoria, de 28 de abril 2022, publicada no Diário Oficial da União em 29 de abril de 2022, Seção 2, pág. 47; das atribuições que lhe conferem o Estatuto e o Regimento Geral da Universidade Federal do Oeste do Pará - Ufopa; em conformidade aos autos do Processo nº 23204.002587/2025-67, proveniente da Auditoria Interna - Audin, e em cumprimento à decisão do egrégio Conselho Superior de Administração - Consad, tomada na 2ª reunião ordinária, realizada de forma presencial no dia 27 de maio de 2025, decide:

1. APROVAR o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint 2024, 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](#).

SOLANGE HELENA XIMENES ROCHA
Presidente em exercício do Consad



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

—

RAINT

EXERCÍCIO 2024

Santarém/Pará
2025
Versão Abril/2025



**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.....	8
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 PAINT.....	8
a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU.....	8
b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União.....	9
c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa.....	9
7 – QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO E DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.....	10
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.....	13
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.....	13
10 – ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	14
11 - GESTÃO INTERNA DA AUDIN	14
12 – 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/2023

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 2024.

Ao longo do exercício, a Auditoria Interna (Audin) pautou sua atuação nas ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) 2024, 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).

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 2024 a equipe da Audin estava assim formada:

Quadro 01: Quadro Funcional

SETOR	SERVIDOR	FORMAÇÃO	CARGO/FUNÇÃO
Auditoria/Gabinete	Jackson Sousa Lima	Direito/Mestre em Propriedade Intelectual e Transferência de Tecnologia para a Inovação	Auditor/Auditor-Chefe
Secretaria-executiva	Ligia de Paula Diniz e Souza	Secretariado Executivo Trilíngue/ MBA em Gestão Pública e Gerência de Cidades	Secretária Executiva
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/Coordenadora
Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento	Lilian da Conceição Pereira da Costa Picanço	Ciências Contábeis/ Mestre em Ciências da Sociedade	Contadora/ Coordenadora
Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento	Felipe Arlen Silva Aguiar	Direito/Esp. Em Sustentabilidade e Políticas Públicas	Assistente em Administração

Fonte: Auditoria Interna/2024

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

Tabela 1: Alocação da Força de Trabalho da Auditoria Interna

Atividade	HH Prevista	HH Realizada
-----------	-------------	--------------



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

Serviços de Auditoria (Tabela 2)	3.214	1.970,5
Capacitação dos Auditores (Quadro 4)	240	368
Monitoramento de Recomendações (item 6)	956	956
Gestão e Melhoria da Qualidade (item 10)	1.174	293,5
Gestão Interna da UAIG (item 11)	1.673	1.391
Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo	585	585
Reserva Técnica	590	0
Outros	1.080	798
TOTAL	9.512	6.362

Fonte: Paint/2024

As informações sobre a redução do HH nos serviços de auditoria estão descritas no item 5 e do PGMQ, descritas no item 10 deste relatório. Em relação as capacitações, durante o período da greve, em que as informações não eram entregues pelas unidades auditadas, foi possível realizar capacitação acima do HH previsto. O monitoramento de recomendações e o levantamento de informações foram realizados conforme previsto. Houve redução de HH na gestão interna da unidade e em outros (atividades administrativas) devido à licença da servidora Lígia de Paula Diniz e Souza, perfazendo 564 HH.

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

Segue abaixo tabela demonstrando a execução dos serviços de auditoria previstos no Paint 2024, com a descrição das ações realizadas, percentual de realização, homem/horas previstas e realizadas e a situação da ação.

Tabela 2: Demonstrativo da execução dos serviços de auditoria previstos no Paint

AÇÕES PREVISTAS NO PAINT 2024 E PERCENTUAL DE REALIZAÇÃO				
Nº	Descrição da ação	% realização	HH Prevista	HH Realizada
1	Avaliar os editais de concessão de auxílios implementados e gerenciados pelos Institutos e Campi da Ufopa	136%	1.208h/ h	1.645h/h
2	Prestar consultoria à Administração Superior na implementação do Programa de Integridade da Ufopa	25% Em andamento	230h/h	57,5h/h
3	Avaliar o acompanhamento acadêmico em atendimento à Resolução nº 338, de 14/12/2020	0% Reprogramada para 2025	582h/h	0h/h
4	Prestar consultoria à Administração Superior na implementação da Política de Gestão de Riscos da Ufopa	0% Reprogramada para 2025	396h/h	0h/h
5	Verificar os editais e procedimentos do processo seletivo	33%	798h/h	268h/h



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

	de professor substituto da UFOPA, observando a existência de possíveis desconformidades, recomendando melhorias	Em andamento		
6	RAINT 2023	100%	295h/h	295h/h
7	Parecer da Audin no Relatório de Gestão	100%	132h/h	132h/h
8	Gestão da Unidade	70%	951h/h	669h/h
9	PGMQ	25%	1.174h	293,5h/h
10	Contabilização de Benefícios	100%	326h/h	326h/h
11	Paint 2025	100%	295h/h	295h/h
12	Demandas Externas dos Órgãos de Controle	100%	585h	585h
13	Monitoramento das Ações	100%	630h/h	630h/h
14	Capacitação	153,33%	240h	368h
15	Reserva Técnica	0%	590h/h	0h/h
16	Outros (Atividades administrativas)	74%	1.080h/h	798h/h
TOTAL			9.512 h/h	6.362 h/h

Fonte: Auditoria Interna/Paint 2024

Em seguida apresentaremos um resumo de cada ação desenvolvida pela unidade em cumprimento ao Paint 2024. Na página da Audin na internet estão disponíveis os relatórios das ações.

Endereço: <http://www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/>.

Ação 1 - Avaliar os editais de concessão de auxílios implementados e gerenciados pelos Institutos e Campi da Ufopa

- O escopo do trabalho foram os auxílios financeiros concedidos aos discentes por meio de editais ou demandas tendo como objetivo avaliar se os controles implementados pela Ufopa são eficazes. Desta forma, espera-se contribuir para o aprimoramento dos processos da unidade, identificando e propondo medidas para minimizar os riscos que possam afetar o seu desempenho ou colocá-la em situação divergente da proposta nas normas reguladoras. Considerou-se oportuno e conveniente que o presente trabalho respondesse a seguinte questão de auditoria contemplada na Matriz de Planejamento: Os auxílios financeiros na Ufopa são concedidos e formalizados de acordo com normas e procedimentos internos? A ação foi realizada no período de 15.01.2024 a 22.11.2024, o relatório final está disponibilizado na página da Audin na internet.

Ação 2 - Prestar consultoria à Administração Superior na implementação do Programa de Integridade da Ufopa

- O objetivo do trabalho é assessorar o grupo de trabalho responsável pela elaboração do Plano de Integridade e em seguida assessorar a UGI na implementação do Plano de Integridade. O trabalho estava previsto para o exercício 2024, porém, por se tratar



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

de atividade que depende de outras unidades e em decorrência da greve dos servidores que ocorreu de março a junho de 2024, a ação só teve início em outubro de 2024. A ação teve o cronograma estendido para o exercício 2025 e com previsão de término para março de 2025.

Ação 3 - Avaliar o acompanhamento acadêmico em atendimento à Resolução nº 338, de 14/12/2020

- O objetivo do trabalho é avaliar o acompanhamento acadêmico (PSE e cotas) gerido pela Nugepe vinculado à Diretoria de Políticas Estudantis e Ações Afirmativas – DPEAA (PROGES). A ação foi reprogramada para 2025 e já se encontra em execução.

Ação 4 - Prestar consultoria à Administração Superior na implementação da Política de Gestão de Riscos da Ufopa

- O objetivo do trabalho é assessorar a unidade responsável pela implementação da Política de Gestão de Riscos da Ufopa. Ação foi reprogramada para 2025.

Ação 5 - Verificar os editais e procedimentos do processo seletivo de professor substituto da UFOPA, observando a existência de possíveis desconformidades, recomendando melhorias

- O objetivo do trabalho foi verificar a adequabilidade da contratação dos professores substitutos nos exercícios 2021 a 2023 pela Ufopa. Considerou-se oportuno e conveniente que o presente trabalho respondesse a seguinte questão de auditoria contemplada na Matriz de Planejamento: A contratação de professores substitutos está formalizada e executada de acordo com as normas e procedimentos internos? A ação está em execução, iniciou em novembro de 2024 e teve seu cronograma estendido para 2025, com previsão de término em março de 2025.

Ação 6 - Gestão Interna: Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAINT 2023)

- O Raint 2023 teve como objetivo relatar todas as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna no exercício 2023. A ação foi desenvolvida no período de 08.01.2024 a 28.03.2024, ação coordenada pelo Auditor-chefe, o qual em atendimento a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, contempla as atividades desenvolvidas pela Audin/Ufopa no exercício de 2023. O Raint foi aprovado pelo Consad - DECISÃO CONSAD Nº 37, DE 27 DE MAIO DE 2024 e está disponível em:
www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/

Ação 7 - Parecer da Audin no Relatório de Gestão

- Ação prevista no Paint 2024 com o objetivo de elaborar e emitir Parecer da Unidade de Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas da Ufopa/Relato Integrado, referente ao exercício de 2023, apresentando uma opinião geral sobre a prestação de contas da Ufopa, com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do Paint 2023, nos termos do Capítulo IV da IN SFC/CGU nº



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

5/2021. O Parecer da Audin foi encaminhado à Proplan para compor o Relatório de Gestão e está disponível em: www.ufopa.edu.br/proplan/prestacao-de-contas/relatorio-de-gestao-da-ufopa/

Ação 8 – Gestão da Unidade

- Atividades desenvolvidas pelo Auditor-chefe e pela secretaria da Audin com objetivo de atender as necessidades da unidade em termos de orçamento para capacitação, bens móveis e de consumo para os servidores da unidade. É realizado ainda reuniões com a gestão superior para tratar dos assuntos relacionados à unidade. Inclui-se reuniões nos Conselhos Superiores para apreciação e aprovação do Paint, Raint, Relatório Quadrimestral e outros documentos da Audin.

Ação 9 - Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)

- A Ufopa aprovou o PGMQ da Audin por meio de Portaria Normativa nº11/GR/UFOPA de 01 de novembro de 2023. O PGMQ/Audin tem por objetivo estabelecer atividades de caráter permanente, destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais e a promover a melhoria contínua da Auditoria Interna (Audin) da Universidade Federal do Oeste do Pará (Ufopa). Após a realização dos trabalhos, é enviado questionário de avaliação do trabalho de auditoria realizado. O documento está disponível na página da Audin na internet. www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/

Ação 10 - Contabilização de Benefícios

- Tendo em vista a transparência ativa, e em cumprimento às normas da CGU, a Audin incluiu em sua rotina a “Contabilização de Benefícios”. Essa atividade consiste em mensurar anualmente quais foram os benefícios resultantes dos trabalhos de consultorias, auditorias e avaliações. Tal trabalho é de suma importância para a comunicação com a comunidade, pois ela permite uma prestação de contas clara e simples de como as atividades da Audin estão impactando a administração. Esses benefícios são divididos em:
 - a) Benefícios financeiros - consistem nos resultados financeiros efetivos decorrentes dos trabalhos de consultorias, auditorias e avaliações da Auditoria Interna (economias obtidas, desperdícios evitados, etc.) por ano.
 - b) Benefícios não-financeiros - consistem nas melhorias estruturantes não-financeiras implementadas em decorrência dos trabalhos de consultorias, auditorias e avaliações da Auditoria Interna (melhoria de controles, melhoria de processos, etc.) por ano. O resultado desse trabalho está descrito no **item 9**.

Ação 11 - Plano Anual de Auditoria Interna (Paint 2025)

- O Paint 2025 contempla o planejamento das ações da Audin para o exercício de 2025. O Paint foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) e sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (Raint) das Unidades de



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

Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal e dá outras providências. O objetivo do Paint, por meio de procedimentos ordenados e sistemáticos, é contribuir com a Administração na busca por resultados satisfatórios quanto à: eficiência, eficácia, economicidade, legalidade e legitimidade dos atos e fatos da gestão. O documento foi encaminhado para apreciação e aprovação via processo administrativo nº 23204.010688/2024-21.

Ação 12 - Demandas Externas dos Órgãos de Controle

- A Audin compete acompanhar a implementação e o atendimento das recomendações exaradas pelos órgãos de controle; acompanhar e assessorar no atendimento e o posterior encaminhamento das Solicitações de Auditoria emitidas pela CGU e pelos expedientes do Tribunal de Contas da União. Essa atividade é realizada de forma contínua nos sistemas E-Aud/CGU e Conecta/TCU.

Ação 13 - Monitoramento das Ações

- A ação de monitoramento é realizada pela Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento implementada por meio de relatórios quadrimestrais encaminhados ao Consad para acompanhamento das atividades da Audin. Esse é um dos Relatórios de Monitoramentos enviados ao Conselho. Os relatórios podem ser consultados em:
www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/

Ação 14 – Capacitação

- Os servidores da Audin devem apresentar o mínimo de capacitações anuais como forma de aprimoramento contínuo das atividades de auditoria interna, essas ações estão elencadas no item 7 abaixo.

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

Das informações apresentadas na **Tabela 2. Demonstrativo da execução dos serviços de auditoria previstos no Paint** destaca-se que as horas dos serviços de auditoria e PGMQ não atingiram o montante dos HH prevista que era de 3.214 e 1.174, respectivamente. A equipe de execução dos serviços de auditoria é composta por dois servidores, Jordane Oliveira da Silva e Jonathan Conceição da Silva e a depender do tema auditado, faz-se necessário alocar servidores da Coordenação de Monitoramento para o desenvolvimento da ação. No exercício de 2024 dois servidores estavam cursando mestrado e por determinação da Alta Administração, os mesmos estavam liberados de cumprir a carga horária em atividades administrativas, assim, o servidor Jonathan Conceição da Silva teve descontada de sua carga horária total 260h e o servidor Felipe Arlen Silva Aguiar, teve descontada 252h, totalizando 512 H/H. Deve ser considerada ainda a carga horária de 100h da servidora Jordane Oliveira da Silva que passou a responder pela chefia da Auditoria no período de afastamento para tratamento de saúde do Auditor-chefe, Jackson Sousa Lima e em seu período de férias, sendo que a servidora ficou no acúmulo das duas funções e com as



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

demandas da secretaria-executiva, pois a servidora Lígia de Paula Diniz e Souza, esteve de licença-maternidade no período de 1º.6.2024 a 27.11.2024 e posterior férias, não retornando no exercício de 2024. Desta forma, deve ser desconsiderada 1.128 HH da servidora.

Assim, o HH dos serviços de auditoria inicialmente prevista para 3.214 HH passou para 2.602 HH. Importante destacar que os serviços de auditoria necessitam de entregas de informações por parte das unidades auditadas, e no período da greve dos servidores técnico em educação, uma ação estava em execução, no entanto, as informações solicitadas das unidades não foram entregues no período definido na Solicitação de Auditoria, sendo necessário conceder mais prazos para que as unidades apresentassem as informações. E cabe ressaltar ainda, que a Reitora, definiu em documento, que os serviços de auditoria não se configuravam como essenciais durante a greve, assim, a equipe analisou apenas os documentos que já haviam sido entregues e ficou no aguardo de mais informações. Esses pontos contribuíram para a não entrega no prazo definido no Paint, necessitando estender o período de finalização dos trabalhos, desta forma foram acrescidas mais 437 HH as 1.208 HH inicialmente previstas.

Em 1º.11.2024 iniciaram os trabalhos da ação 5 do Paint/2024 que trata dos processos seletivos de professor substituto, com carga horária de 268 HH, somadas as horas da ação 2, que trata sobre a consultoria no plano de integridade, iniciada em janeiro/2024. Feitos os ajustes, a carga horária dos serviços de auditoria do exercício 2024, correspondeu a 1.970,5 HH.

A equipe de auditoria responsável pelos serviços de auditoria tem muita dificuldade em cumprir os prazos definidos nos Paint, essa dificuldade esbarra no não atendimento pelas unidades auditadas das entregas de informações necessárias para realização dos trabalhos, acarretando prorrogação de prazos e consequentemente não cumprimento do Paint, em situações específicas como no exercício de 2024, a situação foi mais evidenciada. A Audin precisa definir uma estratégia de convencimento sobre a importância de se ter os processos internos avaliados por uma equipe independente e que o único objetivo é agregar valor a gestão e fortalecer os controles internos já implementados.

Quanto as duas ações com execuções iniciadas em 2024 e conclusões em 2025, foram alocadas horas no Paint/2025 de 431 HH para a ação de integridade (Ação 2) e 561HH para ação de processo seletivo professor substituto (Ação 3).

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

A Audin em atendimento a seu regimento interno, apresenta o Relatório Quadrimestral de Auditoria ao Consad/Ufopa, com informações sobre o desempenho da unidade 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/>.



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

A Audin investiu 630h/h no monitoramento das recomendações, sob responsabilidade da Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento, e para esse cálculo foi levado em consideração dias úteis do ano 2024.

a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU

Em consulta realizada ao sistema Conecta-TCU em 08.01.2025, identificamos a adição de dois novos acórdãos para monitoramento, o Acórdão nº 2281/2024-PL com 13 itens para atendimento da Ufopa (Unidade Jurisdicionada – UJ) e o Acórdão nº 2387/2024-PL, com três itens. Permanecem os dois acórdãos informados anteriormente, o Acórdão nº 4630/2018-2C e o Acórdão nº 1943/2018-PL, o primeiro com três itens e o segundo com quatro. As determinações, recomendações e cientificações, seus prazos de atendimento e status estão discriminados no Processo 23204.005909/2024-49.

b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União

As 11 recomendações do Relatório de Avaliação nº 817023 e as oito tarefas (1062643, 1062629, 1062627, 1062613, 1062609, 1062605, 1062601 e 1062590), informadas anteriormente, permanecem aguardando análise da equipe de auditoria da CGU, conforme se observou em consulta ao e-CGU realizada em 09.01.2025. Além disso, não foram encaminhadas informações pela gestão da Ufopa para o atendimento da recomendação do Relatório de Auditoria 201800628 (pendente desde 03.03.2023). Quanto as Trilhas de Pessoal, das 13 situações de possíveis irregularidades identificadas no relatório anterior, seis foram concluídas, quatro estão em análise das documentações enviadas e três aguardam o envio de informação pela unidade de gestão de pessoas da Ufopa. Todas as recomendações, manifestações encaminhadas, análises realizadas e situação atual, encontram-se discriminadas no Processo 23204.005909/2024-49.

c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa

Na Tabela 3, apresentamos a quantidade de recomendações em monitoramento por Unidade Auditada e objeto.

Tabela 3: Recomendações em monitoramento por Unidade Auditada

RELATÓRIO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	QTE. RECOMENDAÇÕES
01/2019	Proad/CTrans	Contrato 12/2015	03
02/2019	Proad/DAP	Gestão de Estoques	01
03/2019	Biblioteca	Infraestrutura e aquisição de livros	13
NA 01/2019	Reitoria	Flexibilização de jornada de trabalho	05
01/2020	Proges	Auxílio estudantil	04
01/2021	CGPRITS	PNAES	01
01/2022	Reitoria	Processo eletrônico	01
02/2022	Progep	Jornada de trabalho do servidor técnico administrativo	05
03/2022	Reitoria/Proges (Nuaces)	Promoção da Acessibilidade pela Ufopa	04
01/2023	ICS, IEG e	Avaliação do cumprimento do Projeto Pedagógico	05



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

	Cobi	de Curso (PPC)	
02/2023	Procce	Atividades de Extensão	12
03/2023	Proad, RIDH, Fiam	Fundações de Apoio	06
01/2024	Unidades acadêmicas (Institutos e Campi)	Auxílios estudantis	07
TOTAL			67

Fonte: Relatório Quadrimestral da Audin 03/2024

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 são 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 2024 as capacitações foram realizadas nas modalidades de Educação a Distância e presencial.

Quadro 2: Ações de capacitação realizadas

Curso	Período	CH	Modalidade	Instituição	Servidor
12º Fórum Brasileiro de Atividades de Auditoria Interna Governamental	06 a 07.06.24	14h	Online	Superior Tribunal de Justiça e DICON	Jackson Sousa Lima
48ª Edição da Rede GIRC	18.06.24	2,5h	Online	Rede GIRC	
AudiTOPIA: um lugar de conexões e reflexões sobre auditoria!	31.05.24	4h	Online	Somosauditores	
Encontro de gestão e governança do oeste do pará: desafios e oportunidades	20 a 21.05.24	10h	Presencial	TCE/PA	
50ª Edição da Rede GIRC	05.11.24	2,5h	Online	Rede GIRC	
Roda de Conversa: Auditoria Financeira no Ministério na Educação	27.06.24	8h	Online	CGU	
57º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAItec)	23 a 26.07.24	24h	Online	Fonai	



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

57º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAITec)	23 a 26.07.24	24h	Presencial	Fonai	Jonathan Conceição da Silva
Encontro de gestão e governança do oeste do pará: desafios e oportunidades	20 a 21.05.2024	10h	Presencial	TCE/PA	
Auditor.IA: a inteligência humana faz a diferença!	19 a 23.03.24	10h	Online	@somosauditores	
Curso de Letramento Científico	Março a Maio de 2024	30h	Online	NPATS/Unesp	
Encontro de Gestão e Governança do Oeste do Pará: Desafios e Oportunidades	20 a 21.05.24	10h	Presencial	TCE/Pará	Jordane Oliveira da Silva
12º Fórum Brasileiro de Atividades de Auditoria Interna Governamental	06 a 07.06.24	14h	Online	Superior Tribunal de Justiça e DICON	
Mini Curso de Gerenciamento de Riscos	20.9.24	6h	Online	Crossover Business Scholl	
Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno - COBACI 2024	07 a 09.08.24	24h	Presencial	Unamec	
Inteligência Artificial: eleve sua produtividade e acelere sua carreira	17 a 21.6.24	10h	Online	Conquer Business Scholl	
Gestão de Riscos (turma 2)	07 a 9.10.24	20h	Presencial	Ufopa	Lilian da Conceição Pereira da Costa Picanço
Encontro de Gestão e Governança do Oeste do Pará: Desafios e Oportunidades	20 a 21.05.24	10h	Presencial	TCE/Pará	
Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno - COBACI 2024	07 a 09.08.24	24h	Presencial	Unamec	
8º Congresso Online Brasileiro de Contabilidade	16 a 20.09.24	11h	Online	Portal Contábeis	
Gestão de Riscos	18 a 20.09.24	20h	Presencial	Ufopa	
Gerenciamento de Projetos na Ufopa	14 a 16.10.24	12h	Presencial	Ufopa	
Elaboração de Relatórios de Auditoria	07.03.24 a 03.04.24	24h	Online	Enap	Lígia de Paula Diniz e Souza



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

Fundamentos da transformação digital: mapeamento e automação de processos	03.10.24 a 02.11.24	20h	Online	Enap	Felipe Arlen Silva Aguiar
57º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAITec)	23 a 26.07.24	24h	Presencial	Fonai	

Fonte: Auditoria Interna/2025

As capacitações da equipe da Audin totalizaram 368h, as ações demonstram o compromisso dos servidores no aprimoramento contínuo na área de auditoria interna.

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 aprimoramento do processo de governança na Ifes, assessorando a gestão na atualização e implementação do Plano de Integridade, bem como, prestando consultoria na execução da Política de Gestão de Risco.

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. 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.

Um ponto positivo é que a Ufopa já implementou o processo eletrônico, e consequentemente, vem 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. TABELA DEMONSTRATIVA DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO

Tabela 4: Consolidação de benefícios financeiros e não financeiros

Consolidação de benefícios relativa ao exercício de 2022	
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:	



**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 Estratégica :	10
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal :	7
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional :	1
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica :	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal :	8
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional :	10
Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:	36

Fonte: Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento da Audin/Ufopa (e-mail cmar.auditoria@ufopa.edu.br em 31.12.2024)

Segue abaixo os benefícios não financeiros ou qualitativos relativos ao atendimento das recomendações pelas unidades auditadas de acordo com cada dimensão:

Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica: Indicação no PDI de Relatório de Indicadores. Utilização de matriz orçamentária pelas unidades acadêmicas, cabendo a Proplan apenas a orientação quanto a utilização do crédito. Novo Veículo adquirido pela Ufopa possui elementos essenciais para atender a acessibilidade e os demais foram ajustados/adaptados para atender a necessidade especial. A Proplan atuará como gestora da integridade na Ufopa. Disponibilização de link para acesso aos PPCs. Secção de Regulação e normas notificará as unidades após a avaliação do MEC para que as mesmas elaborem seus Planos de Melhoria e foi publicado Edital Qualifica Ufopa para fomentos de ações voltadas aos planos de melhoria dos cursos de graduação. Desenvolvimento de ações pela Proplan para que todas as unidades acadêmicas, administrativas e órgãos suplementares elaborem seus PDU e para alcance dos objetivos estratégicos os Planos Táticos devem detalhar as ações a serem realizadas.

Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal: Publicação da IN 02/2023 – Proges/Ufopa que regulamenta o processo de avaliação socioeconômica de estudantes regularmente matriculados em cursos presenciais de graduação. Realização de capacitação para os docentes, coordenadores e diretores no planejamento acadêmico e no SAAD e disponibilização de materiais didáticos para as capacitações. Disponibilização de orçamento para manutenção predial em ações de acessibilidade e adequações no Restaurante Universitário, Núcleo Sala de Aula e Bloco Modular Tapajós I e II e realização de obras no Campus Monte Alegre. Ofertas de cursos e produção de materiais didáticos todos voltados para a acessibilidade. Acompanhamento da situação socioeconômica dos estudantes aptos a recebimento de bolsas e auxílios pode ser acessada pelo VISUM. Iniciado o processo de revisão das matrizes curriculares.



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

Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional: Encaminhado à Sinfra estudo e análise acerca da necessidade de disponibilização de salas com recursos multifuncionais.

Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal: Controle de bens é realizado por termo de responsabilidade. Elaboração da IN que tratará sobre alterações curriculares, criação e/ou extinção de componente curricular de curso de graduação, com a devida publicização em sua página na internet. Encaminhamento de ofício pela Progep às unidades em jornada flexibilizada para que as mesmas divulguem o horário de funcionamento. Orientação quanto as frequências dos servidores é feita via sistema Memo e divulgou o Ofício Circular 1/2024 Progep/Reitoria com procedimentos a serem adotados em caso de falta. Juntada de documentações faltantes em processo administrativo. Divulgação de novo rol de documentos necessários à composição dos processos para celebração de instrumento de parceria para desenvolvimento dos projetos com fomento externo.

Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional: Relatório de Gestão da Proges do Ano de 2023 contém informações sobre os resultados obtidos pela DAE, como atendimento psicológico/pedagógico. Suficiência de Tils para atender as demandas da Ufopa. Comprovação da capacitação de servidores para manuseio de extintor de incêndio. Processo de seleção para utilização do recurso Pnaes encontra-se alinhado com todas as unidades envolvidas e observando a segregação de função. Normativos internos sobre os PPC publicados nas páginas das unidades. Pareceres que fundamentam a concessão de jornada flexibilizada estão disponíveis na página da Cfaj. Processos administrativos sobre a concessão da jornada flexibilizada publicados na página da Cfaj. Publicados na página da Progep os normativos que tratam da frequência dos servidores. Obras pouco utilizadas foram removidas do acervo da Biblioteca e enviadas ao depósito específico.

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

O PGMQ da Audin foi aprovado pela gestão superior por meio da Portaria Normativa nº11/ GR/UFOPA de 01 de novembro de 2023. Não houve ação específica do PGMQ em 2024, a única atividade realizada foram os ajustes nos questionários para encaminhamento às unidades auditadas. E deve ser desconsiderada a redução de 564 HH nesta ação por motivo de licença-maternidade e férias da servidora Lígia de Paula Diniz e Souza, no período de 1º.6.2024 a 31.12.2024. E devido ter sido concluída apenas uma ação no exercício 2024, foram encaminhados os questionários de avaliação dos trabalhos, no entanto não obtivemos retorno. Dessa forma, implementação do programa terá continuidade em 2025 com avaliação das normas internas (Regimento Interno, Check list, mapeamento dos processos, gestão de riscos, etc).

Na elaboração do Paint/25 foi identificado que o montante de horas definidas no Paint/24 para o PGMQ estava superior ao que realmente seria executado, assim, a ação terá 285 HH no exercício de 2025.

11. GESTÃO INTERNA DA AUDIN



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

A atividade de gestão interna compreende as horas investidas na elaboração do Raint 2023 e do Paint 2025, elaboração do Parecer da Audin sobre o Relatório de Prestação de Contas da Ufopa, a Contabilização de benefícios financeiros e não financeiros e a gestão interna do Paint 2024, totalizando 1.673h/h e com a redução da carga horária por licença-maternidade e férias já mencionadas neste relatório, o montante utilizado foi de 1.391 HH.

12. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Neste Relatório apresentou-se o trabalho realizado pela unidade de Auditoria Interna da Ufopa no exercício 2024, 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, a observância e o atendimento dos prazos nos diligenciamentos.

Assim, em que pesem as dificuldades encontradas no decorrer do exercício de 2024, 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 Raint e os relatórios de cada trabalho de auditoria serão publicados na página institucional da Universidade.

Santarém, 29 de abril de 2025.

Jackson Sousa Lima

Coordenador de Planejamento e Execução
de Auditorias

Portaria Gab nº 38 de 10 de fevereiro de 2025

Lilian da C P da Costa Picanço

Coordenadora de Monitoramento e
Acompanhamento

Portaria nº 616, de 13.11.2017. PROGEP

Jordane Oliveira da Silva

Auditora-chefe/Ufopa

Portaria Gab nº 37 de 07 de fevereiro de



DECISÃO DO CONSELHO SUPERIOR Nº 47/2025 - CON (11.34)
(Nº do Documento: 3)

(Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO)

(Assinado digitalmente em 10/06/2025 07:46)

ELIANE FIGUEIRA RODRIGUES

SECRETARIO - TITULAR

SEGE (11.01.44)

Matrícula: ###147#4

Visualize o documento original em <https://sipac.ufopa.edu.br/documentos/> informando seu número: 3, ano: 2025, tipo: **DECISÃO DO CONSELHO SUPERIOR**, data de emissão: 10/06/2025 e o código de verificação: 2d8b50f656