



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

OFÍCIO AUDIN 06/2019

Diamantina, 04 de abril de 2019

Assunto: Encaminhamento do RAINT 2019 ao Conselho Universitário

Magnífico Reitor,

Presidente do Conselho Universitário da UFVJM,

Em atendimento ao art. 18 da IN MTCGU 09/2019, estamos encaminhando o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT 2019, referente aos trabalhos realizados no exercício de 2018, para conhecimento e análise.

Conforme determinação da referida IN, este RAINT será publicado no site da AUDIN - UFVJM.

Atenciosamente,

Rosana Gomes
Coord. Auditoria Interna
UFVJM

AO CONSU para análise e deliberação
Dna, 10/04/2019
Rodrigues
Prof. Dr. Cláudio Eduardo Rodrigues
Vice Reitor / UFVJM

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI

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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA -
RAINT 2019 – REFERENTE AO EXERCÍCIO 2018

Local e data
Diamantina, 28/03/2019

SUMÁRIO

I. INTRODUÇÃO.....	2
II. DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	2
III. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, REALIZADOS CONFORME O PAINT 2018.....	3
IV. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, INICIADOS E NÃO CONCLUÍDOS CONFORME O PAINT 2018.....	7
V. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, NÃO REALIZADOS CONFORME O PAINT 2018.....	7
VI. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT 2018.....	10
VII. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS, E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DESTE RAINTE.....	11
VIII. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE OS RECURSOS E A CRIAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITÓRIAS.....	12
IX. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS.....	13
X. ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.....	15
XI. QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO E ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ.....	15

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI

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

I. INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN, exercício 2018, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria nos diversos setores da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM.

II. DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Como já é do conhecimento da Gestão da UFVJM e dos Órgãos de Controle Interno, a deficiência de pessoal no quadro da Unidade de Auditoria Interna da UFVJM não nos permite um Planejamento de Auditoria que abranja todas as áreas da Gestão da UFVJM, ficando restrito às áreas cuja matriz de risco indica de maior materialidade, criticidade e relevância.

No PAINT 2018 foi computada uma carga horária de 4.874 homem/hora, correspondente a 221 dias úteis estimados, porém, na sua execução, em função de alguns afastamentos imprevistos, a carga horária efetiva foi de 3.912 homem/hora distribuída da seguinte forma pela equipe de servidores lotados na Unidade de Auditoria Interna:

Servidor	Cargo	Homem/Hora Efetivo
Rosana Barros Malta Gomes	Coordenadora da Auditoria Interna	1512
Fernando Ferreira Souza	Auditor Interno	1296
Daniel Medeiros	Auditor Interno	1104
TOTAL HOMEM/HORA PREVISTO NO PAINT 2018		TOTAL DE HOMEM/HORA EXECUTADO 2018
4874		3912

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

III. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, REALIZADOS CONFORME O PAINT 2018:

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCUI – UFVJM

UASG: 153036

EXERCÍCIO: 2018

I Ação	II Descrição Sumária	III Data		IV Recursos Humanos Previsto no PAINT	V Recursos Humanos Utilizados em 2018	VI Nº do Relatório de Auditoria / Documento	VII Escopo do Trabalho	VIII Nº de Recomendações
		Inicial	Final					
1. CONTROLE DA GESTÃO								
1.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN T 2018	05/02/18	23/02/18	1 x 8 x 10 = 80 horas	1 x 8 x 12 = 96 horas	RAINT 2018	Atender a IN CGU 24/2015, emitindo Relatório no qual apresenta os resultados dos trabalhos de auditoria interna naquele exercício, com o relato sobre as atividades de auditoria interna, em função das ações planejadas constantes do PAINT do exercício anterior, bem como das ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da unidade de auditoria.	
1.2	Acompanhamento da formalização do processo de prestação de contas referente ao exercício de 2017.	22/01/18	07/03/18	1 x 8 x 13 = 104 horas	1 x 8 x 13 = 104 horas	Parecer AUDIN 012018 e sistema e-Contas	No exercício de 2017 a UFVJM, por força da Decisão Normativa-TCU nº 154/2016, foi instada a apresentar Relatório de Gestão. A auditoria Interna atuou para assegurar a entrega do referido Relatório em conformidade com a legislação pertinente, dentro do prazo legalmente estabelecido, bem como fornecendo as informações que cabiam à AUDIN naquele Relatório.	

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

1.3	Acompanhamento das recomendações da CGU/atualização Sistema Monitor	Sem datas definidas	Sem datas definidas	1 x 8 x 10 = 80 horas	1,5 x 6 x 10 = 90 horas	Ofícios AUDIN 12, 18 e 24/18 e emails diversos	Acompanhar a implementação das recomendações e cumprimento dos prazos, fazendo a interlocução entre a CGU e os setores envolvidos.	14 não implementadas
1.4	Monitoramento das recomendações da auditoria e das determinações do TCU.	Sem datas definidas	Sem datas definidas	1 x 8 x 24 = 192 horas	1 x 6 x 20 = 120 horas	Sistema e-pessoal, Módulo de Índícios e emails diversos	Acompanhar a implementação das recomendações/determinações e cumprimento dos prazos, fazendo a interlocução entre a TCU e os setores envolvidos, bem como as recomendações da própria Audin	
1.5	PAINT – 2019: Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna.	19/11/18	14/12/18	1 x 8 x 15 = 120 horas	1 x 8 x 15 = 120 horas	PAINT 2019	Elaborar o PAINT observando as normas legais, principalmente as contidas na IN 09/2018	
2. AÇÕES DE AUDITORIA								
2.1	PROGRAD - Programa de Monitoria	15/03/18	11/12/18	2 x 8 x 24 = 384 horas	1,5 x 8 x 62 = 744 horas	R.A. 05/2018	Verificar se a concessão e o pagamento das Bolsas de Monitoria estão de acordo com a legislação pertinente, bem como identificar os pontos fortes e fracos de controle, sugerindo, quando necessário, medidas que possam mitigar os riscos afetos ao referido processo.	25
2.2	PRPPG - Programa de Apoio a Participação em Eventos Técnico-Científicos (PROAPP)	21/03/18	10/05/18	2,5 x 8 x 41 = 820 horas	1,5 x 6 x 35 = 315 horas	R.A. 03/2018	Avaliar a 1ª Linha de Defesa (Controles Internos) da UFVJM que tratam sobre a temática abordada, em especial no que tange ao PROAPP - Programa de Apoio à Participação em Eventos Técnico-Científicos.	11

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

2.4	PROACE - Programa de Assistência Estudantil – PAE	04/06/18	06/07/18	1 x 8 x 24 = 192 horas	1,5 x 6 x 24 = 216 horas	R.A. 06/2018	Avaliar a 1ª Linha de Defesa (Controles Internos) da UFVJM que tratam sobre a temática abordada, em especial no que tange ao PAE - Programa de Assistência Estudantil.	20
3. PLANEJAMENTO OPERACIONAL DOS TRABALHOS DE AUDITORIA								
3.1	Definição dos objetivos, escopo, prazo, questões de auditoria e alocação de recursos (equivale a aproximadamente 10% do total de horas destinadas as auditorias planejadas)	Sem datas definidas	Sem datas definidas	250 horas	2,5 x 8 x 10 = 200		Planejamento das auditorias realizadas em 2018	
4. ACESSORAMENTO À ALTA GESTÃO								
4.1	Assessoramento a alta gestão.	Permanente	Permanente	1x 8 x 15 = 120 horas	1,5 x 8 x 15 = 180 horas	Ofícios AUDIN, Notas Técnicas de 01 a 10/2018 e emails diversos	Assessoramento preventivo ou sob consulta da Administração	
4.2	Assessoramento na implantação da Política de Controles Internos, Gestão de riscos e Governança da UFVJM.	Permanente	Permanente	1x 8 x 40 = 320 horas	1,5 x 8 x 40 = 480 horas		Assistência aos Grupos de Trabalho criados para elaboração da Política de Gestão de Riscos, Plano de Dados Abertos e Plano de Integridade da UFVJM	
5. RESERVA TÉCNICA								
5.1	Auditorias Especiais do TCU e CGU.	Datas não previstas	Datas não previstas	1 x 8 x 10 = 80 horas	1,5 x 8 x 10 = 120 horas	Relatório de Auditoria CGU 201801263	Auxílio às equipes de auditoria da CGU e do TCU em auditorias realizadas na UFVJM	

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

5.2	Apoio aos órgãos de controle.	Permanente	Permanente	1 x 8 x 10 = 80 horas	1,5 x 8 x 10 = 120 horas	Ofício TCU 1659/ 2018; Ofício 2222/ 2018-TCU/ SECEX- MG; SA CGU 201702618/ 01 a 03 e etc	Auxilio nas Solicitações de Auditorias do TCU e da CGU encaminhadas no decorrer do exercício	
5.3	Atividades de correição. Apurar/encaminhar denúncias provenientes da comunidade acadêmica, da alta gestão ou do cidadão comum que impliquem dano ao erário.	09/04/18	21/09/18	1 x 8 x 10 = 80 horas	1,5 x 8 x 19 = 228 horas	R.A. 04/2018	Verificar a acumulação indevida de cargos e/ou compatibilidades de horários, bem como a conformidade dos afastamentos para tratamento da própria saúde junto à UFVJM e dos demais empregos que porventura tenha a servidora CPF: *** 937.696-**.	0
6. CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA								
6.2	Participação em cursos e treinamentos técnicos, internos e externos à UFVJM	Diversas	Diversas	3 x 8 x 10 = 240 horas	2,5 x 8 x 18 = 356 horas		Foram realizados cursos EAD, presenciais participação no COBACI, Curso de Atuação da AUDIN e Forum Nacional de Controles Internos, conforme demonstrado em quadro demonstrativo abaixo.	
7. FÉRIAS/LICENÇAS DA EQUIPE DE AUDITORIA								
7.1	Fernando Ferreira Souza			6 x 24 = 144 horas	6 x 35 = 210 horas		Férias e licenças gozadas no exercício	
	Rosana Barros Malta Gomes			8 x 35 = 280 horas	8 x 62 = 496 horas		Férias e licenças gozadas no exercício	
	Daniel Medeiros			8 x 21 = 168 horas	8 x 113 = 904 horas		Férias e licenças gozadas no exercício	

Das 22 ações previstas, foram realizadas 15 ações.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

IV. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, INICIADOS E NÃO CONCLUÍDOS CONFORME O PAINT 2018:

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCUI – UFVJM UASG: 153036 EXERCÍCIO: 2018

Nesse exercício não houve nenhuma atividade prevista no PAINT, iniciada e não concluída.

V. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, NÃO REALIZADOS CONFORME O PAINT 2018:

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCUI – UFVJM UASG: 153036 EXERCÍCIO: 2018

I Ação	II Descrição Sumária	III Data		IV Recursos Humanos Previsto no PAINT	V Recursos Humanos Utilizados em 2018	VI Nº do Relatório de Auditoria	VII Escopo do Trabalho	VIII Nº de Recomendações
		Inicial	Final					
2. AÇÕES DE AUDITORIA								
2.3	PROAD – Máquinas e Transportes	27/08/2018	05/10/2018	1,5 x 8 x 29 = 384 horas	0		Em virtude de outras Demandas, não foi possível realizar essa ação	

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

2.5	PROEXC - Programa Institucional de Bolsas de Extensão (PIBEX)	04/06/2018	06/07/2018	1 x 8 x 24 = 192 horas	0		Em virtude de outras Demandas, não foi possível realizar essa ação	
2.6	PROGEP - Pagamento	09/07/2018	24/08/2018	1,5 x 8 x 35 = 420 horas	0		Em virtude de outras Demandas, não foi possível realizar essa ação	
2.7	DTI - Infraestrutura de Redes e Telecomunicações	03/01/2018	09/02/2018	1 x 8 x 28 = 224 horas	0		Em virtude de outras Demandas, não foi possível realizar essa ação	
2.8	PROPLAN - Elaboração da proposta orçamentária e Gestão Orçamentária	27/08/2018	05/10/2018	1 x 8 x 29 = 232 horas	0		Em virtude de outras Demandas, não foi possível realizar essa ação	
5. RESERVA TÉCNICA								
5.4	Atualização do Regimento Auditoria Interna e demais normativos.	Datas não previstas	Datas não previstas	3 x 8 x 10 = 240 horas	0		Por falhas administrativas a equipe de auditoria interna da UFVJM não participou de nenhum dos dois FONAITec realizados em 2018	
6. CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA								

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

6.1	Participação nos dois FONAITecs – “Capacitação Técnica das Auditorias Internas do Ministério da Educação”	Datas não previstas	Datas não previstas	3 x 8 x 10 = 240 horas	0		Por falhas administrativas a equipe de auditoria interna da UFVJM não participou de nenhum dos dois FONAITec realizados em 2018	
-----	---	---------------------	---------------------	------------------------	---	--	---	--

Das 22 ações previstas, apenas 7 não foram realizadas:

VI. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT 2018:

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI – UFVJM

UASG: 153036

EXERCÍCIO: 2018

I Ação	II Descrição Sumária	III Data		IV Recursos Humanos Previsto no PAINT	V Recursos Humanos Utilizados em 2018	VI Nº do Relatório de Auditoria	VII Escopo do Trabalho	VIII Nº de Recomendações
		Inicial	Final					
2. AÇÕES DE AUDITORIA								
Não prevista no PAINT 2017 e concluída em 2018	PROGEP - Apuração de atuação de servidor como sócio-administrador de empresa	22/11/2017	12/03/2018	0	1,5 x 8 x 35 = 420 horas	R.A. 01/2018	Verificar a legalidade do vínculo empregatício do servidor ***.465.186-** com o município de Teófilo Otoni e de outros possíveis vínculos que forem detectados durante os trabalhos da auditoria e se o servidor foi sócio administrador de empresa, após sua entrada em exercício na UFVJM.	8
Item 2.6 do PAINT 2017 concluído em 2018	aderência aos critérios ambientais - Plano de Gerenciamento de Resíduos e Plano de Coleta Seletiva Solidária	07/11/2017	13/03/2018	0	1 x 8 x 30 = 240 horas	R.A. 02/2018	Avaliar a 1ª Linha de Defesa (Controles Internos) da UFVJM que tratam sobre a temática abordada, em especial no que tange a aderência aos critérios ambientais - Plano de Gerenciamento de Resíduos.	25

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

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCUI – UFVJM

UASG: 153036

EXERCÍCIO: 2018

I Órgão de Controle Emissor da Recomendação	II Nº Recomendações emitidas	II Obs:
Recomendações da AUDIN	89	Nesse exercício, em função de deficiência de recursos humanos, não efetuamos monitoramento das recomendações da AUDIN, portanto, não podemos indicar o número de recomendações implementadas, finalizadas por assunção de risco da Gestão, vencidas e as não implementadas com prazo expirado. Em todo o exercício a AUDIN emitiu 89 recomendações cujo monitoramento será feito nesse exercício.
CGU	28	Em 2018 foram implementadas 14 recomendações e outras 14 estão pendentes de implementação
TCU	0	Não houve nenhuma recomendação emitida nesse exercício

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

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCUI – UFVJM

UASG: 153036

EXERCÍCIO: 2018

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

Nesse exercício dois auditores tiveram problemas de saúde, necessitando de afastamento, de modo que a carga de Homem/hora ficou bem reduzida, não sendo possível o cumprimento total das atividades planejadas no PAINT 2018.

A Portaria da CGU 2737/2017 que determinou a substituição dos coordenadores com mais de 6 anos de atuação à frente das unidades de auditoria interna, publicada nos últimos dias do exercício de 2017, o que fez com que o Reitor solicitasse e obtivesse autorização para manutenção da Coordenadora pelo prazo de mais um ano, de modo que houvesse tempo suficiente para o processo de transição das atividades típicas de Coordenação entre a atual titular da Unidade de Auditoria Interna e seu sucessor. Tal transição também impactou o cumprimento das atividades previstas no PAINT, uma vez que para as atividades da transição foram efetivadas carga horária de 1,5 homem hora.

Diversos fatores impactaram o planejamento e a execução das atividades de auditoria:

- 1 - A Política de Gestão de Risco da UFVJM só foi aprovada em 2018 e
- 2 - A UFVJM somente instituiu seus Indicadores de desempenho em 2018
- 3 - O Plano de Desenvolvimento Institucional, referente ao período de 2017-2021 somente foi aprovado pela Resolução 19/2018, em 11/12/2018; e
- 4 - O Plano de Integridade foi aprovado em 2019.

Por essas citações percebe-se que tanto a Política de Gestão de Riscos, os indicadores de Desempenho e Plano de Integridade ainda estão em fase de amadurecimento na Instituição, uma vez que ainda não foram devidamente implementados.

IX. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS:

ENTIDADE: UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI – UFVJM

UASG: 153036

EXERCÍCIO: 2018

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

I Capacitações Realizadas	II Auditores Capacitados	III Carga Horária	IV Temas
I Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno – COBACI 2018	Rosana Gomes	24	evento técnico e científico em que são apresentados e debatidos temas relacionados à auditoria interna governamental, ao controle interno, à transparência pública, ao acesso à informação, à prevenção e ao combate à corrupção e demais temas pertinentes ao controle interno, externo e social. Nesta primeira edição, a programação abordará temas importantes e necessários ao aperfeiçoamento da auditoria interna
	Fernando Souza	24	
	Daniel Medeiros	24	
Curso de Atuação da Auditoria Interna	Rosana Gomes	40	Técnicas de Atividades de auditoria interna e auditoria baseada em risco
II Forum Nacional de Controles Internos	Rosana Gomes	12	Segurança pública, melhoria da qualidade do ensino, pacto federativo, contribuições dos órgãos de controle
Fundamentos de Convênios com utilização do Siconv	Daniel Medeiros	30	Convênios e práticas do sistema Siconv
Contratos Administrativos	Daniel Medeiros	150	Contratos Administrativos
Estruturas de gestão pública.	Daniel Medeiros	30	Estrutura de gestão pública
Sistema de Concessão de Diárias e Passagens	Fernando Souza	20	SCDP
Elaboração de Projeto de Pesquisa	Fernando Souza	30	Elaboração de Projeto de Pesquisa
Relações Interpessoais e Trabalho de Equipe	Fernando Souza	20	Relações Interpessoais e Trabalho de Equipe

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

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

Apesar das 356 horas de capacitação da equipe de auditoria, obtivemos autorização para participação do principal evento de capacitação, exclusivamente voltado para as auditorias interna do Ministério da Educação, o FONAITec, porém, por falha administrativa às vésperas dos eventos, nossa participação foi canceladas.

Para evitar repetição de tais problemas foi reiterado junto à Reitoria a necessidade da Unidade Auditoria Interna administrar ela própria seus recursos aprovados no PAINT. Obtivemos resposta positiva, no entanto, face às dificuldades financeiras pelas quais as Universidades vem passando, esta providência ainda não foi implantada.

Asseguramos aqui que a capacitação dos auditores é fundamental à qualidade do seu trabalho, principalmente neste momento em que toda a organização dos controles na Administração Pública vem passando por reformas significativas e a ausência de capacitação prejudica por demais o acompanhamento das novas técnicas a serem implementadas.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI

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

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

Das 89 recomendações emitidas em 2018, verificamos que praticamente todas as constatações do R.A. 012018, principalmente a - CONSTATAÇÃO 03 – Deficiência nos controles internos da Pró-reitoria de Gestão de Pessoas; do R.A. 032018, CONSTATAÇÃO 01: FRAGILIDADE DOS CONTROLES INTERNOS COM RELAÇÃO AO RECEBIMENTO CONCOMITANTE DOS RECURSOS DO PROAPP, COM OS RECURSOS DE AGÊNCIAS DE FOMENTO PELO INTERESSADO; R.A. 082018 - CONSTATAÇÃO 14 – Não conferência se os bolsistas encaminhados para cadastro e posterior pagamento eram discentes de graduação da UFVJM; R.A. 062018 - CONSTATAÇÃO 02: AUSÊNCIA DE TRATAMENTO DE RISCOS DAS ATIVIDADES ELENCADAS NOS POPs DA PROACE COM RELAÇÃO AO PAE; dizem respeito a falhas nos controles internos existentes ou ausência destes.

No R.A. 052018, tivemos a CONSTATAÇÃO 01 – Ausência de implementação efetiva da Política de Gestão de Riscos instituída, que sintetiza a maturidade dos controles internos e da Gestão de Riscos na UFVJM.

Esperamos que em 2019 essa Política seja efetivamente implementada e que a Gestão de Riscos na UFVJM se torne mais prática, ágil e dialógica em todos os setores. Contamos com o apoio do Conselho Universitário e da própria Alta Gestão no sentido de fomentar essa boa prática.

XI. QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO E ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ:

Em função de total ausência de orientação normativa e supervisão técnica às Unidades de Auditoria Interna pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, o MTCGU, através do Ofício nº 1098/2019/DC/SFC-CGU, sugeriu não informarmos benefícios e PGMQ para o exercício de 2018.

Está prevista capacitação desse tema no próximo FONAITec, a ser realizado no mês de maio de 2019, de forma que o nosso PGMQ seja implementado nesse exercício e no RAINTEC 2020 já possamos demonstrar tais benefícios.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI

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

Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN'T 2019, referente ao exercício de 2018, será encaminhado ao Conselho Universitário e ao Conselho de Curadores, conforme determinação do art. 18 da IN 09/2018.

Nada mais tendo a acrescentar, é este o relatório.

Diamantina, 28 de março de 2019.

Rosana Barros Malta Gomes
Coordenadora da Auditoria Interna
UFVJM

INTERNA