



Ministério da Educação
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

PROCESSO Nº: 23086.001903/2023-13

ASSUNTO: RAIN T - Encaminhamento para Ciência

OBSERVAÇÕES:

DIAMANTINA/MG, 09 de fevereiro de 2023.



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Ferreira Souza, Auditor Interno Governamental**, em 09/02/2023, às 13:36, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0979963** e o código CRC **80F4D216**.



Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba,
Diamantina/MG - CEP 39100-000



Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 23086.001903/2023-13

SEI nº 0979963



Ministério da Educação
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Auditoria Interna

OFÍCIO Nº 11/2023/AUDIN

Diamantina, 09 de fevereiro de 2023.

Secretaria do Conselho Universitário
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000, Alto da Jacuba
CEP: 39100-000 – Diamantina/MG

Assunto: Informa o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna- RAINT 2023 (Referente ao exercício de 2022).

Senhoras Secretárias, cordiais cumprimentos.

Em cumprimento ao art. 12, da IN SFC 05/2021 c/c Resolução do CONSU nº 01/2021, art. 6º, § 6º, a UAIG da UFVJM encaminha o RAINT 2023 (em anexo), somente para ciência do CONSU. Não é necessário aprovação.

Atenciosamente,

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Ferreira Souza, Auditor Interno Governamental**, em 09/02/2023, às 13:46, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0979993** e o código CRC **2F317ACD**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 23086.001903/2023-13

SEI nº 0979993

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba, Diamantina/MG - CEP 39100-000



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 2023

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2022

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINIT 2023

1

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO	03
2	A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM.....	03
3	QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT.....	04
4	POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	12
5	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	13
6	QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.....	13
7	INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	16

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2023

2

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

1 – INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2023 – RAINT, referente ao exercício 2022, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2022 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria nos diversos setores da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri – UFVJM.

2 – UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM E REQUISITOS DO RAINT

A Unidade de Auditoria Interna Governamental foi criada em 11 de Setembro de 2006 e está vinculada ao Conselho Universitário, nos termos do § 3º do art. 15 do Decreto nº 3591/2000.

O atual titular foi nomeado em 17 de Julho de 2019, conforme publicação no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, devidamente aprovada pela Controladoria Geral da União – CGU, nos termos do Ofício nº 13343/2019/SE/CGU de 25 de Junho de 2019 e aprovação do Conselho Universitário da UFVJM - CONSU, nos termos da Ata 186ª -122 ordinária de 28 de Junho de 2019, através do Despacho nº 040/2019/CONSU.

A renovação por mais um período, foi aprovada pelo CONSU em sua 286ª reunião, sendo a 155ª sessão ordinária, realizada em 27 de julho de 2022, após discutir o assunto nº 21/2022, conforme Despacho Consu nº 138. A exigência de aprovação pela CGU em casos de renovação é dispensada, nos termos da portaria nº 2737/2017.

A UAIG/UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as atividades da UFVJM. Ela auxilia na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, sendo expressamente vedada a prática de atos de gestão.

As auditorias internas no âmbito da administração pública se constituem na terceira linha – ou camada – das organizações, uma vez que são responsáveis por proceder à avaliação da operacionalidade dos controles internos da gestão (primeira linha – ou camada – executada por todos os níveis de gestão dentro da organização) e da supervisão destes controles (segunda linha – ou camada – executada por instâncias específicas, como comitês de risco e controles internos).

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2023

3

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

A equipe da Unidade Auditoria Interna Governamental da UFVJM é composta de:

- 01 Auditor Interno Governamental – Diretor da Auditoria;
- 01 Auditor Interno Governamental – Titular Eventual;
- 01 Secretária, cujo serviço é compartilhado com o Serviço de Informações ao Cidadão-SIC.

Nos termos da IN SFC nº 05/2021 art. 11, o RAIN'T deverá conter:

- I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT;
- II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;
- III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;
- IV – quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;
- V – informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT/2022.

Ações previstas no PAINT/2022	Descrição	Demais informações
1.1	Prestação de contas dos recursos financeiros destinados às ações de extensão	Julho a Setembro 528 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 03/2022
1.2	Gestão dos recursos financeiros	Abril a Julho

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN'T 2023

4

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	das ações de extensão	704 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria n° 02/2022
2.1	Curso de capacitação considerando a nova lei de licitações.(Licença, art. 87 lei n° 8.112/1990)	Foram realizados dois cursos: -Nova Lei de Licitações - Gestão Contratual. (Carga horária: 25h) -Nova Lei de Licitações (Carga horária 200h) 225 HH
2.2	55° Fonaitec - Fórum Nacional dos Auditores do Mec.	Status: Realizado 40HH
2.3	56° Fonaitec - Fórum Nacional dos Auditores do Mec.	Status: Não realizado Não houve o evento de capacitação
2.4	IV Cobaci – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Status: Realizado 48 HH Obs: Ocorrido na cidade de Belo Horizonte
3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e-Aud	Status: Realizado 16 HH
3.2	Monitoramento das recomendações da UAIG	Status: Realizado 270 HH
3.3	Quantificação dos benefícios das recomendações da UAIG	Status: Realizado 16 HH
3.4	Treinamento dos gestores para operacionalização do Sistema e-Aud	Status: Realizado 16 HH Vide: SEI n°: 23086.012592/2021-48
3.5	Alimentação de informações no portal da UAIG, sobre os status dos atendimentos das recomendações pela gestão	Status: Realizado 16 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria
4.1	Pesquisa de percepção da alta administração sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH Vide: SEI 23086.000257/2022-88
4.2	Pesquisa de avaliação dos auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH Obs: Solicitação de avaliação aos auditados constam nos Papéis de Trabalhos das respectivas Ações de Auditoria. No exercício de 2022 somente uma unidade auditada

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

5

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		respondeu ao questionário.
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	Status: Realizado 08 HH Vide: https://docs.google.com/forms/d/1MRhJAQ9ggxYgqOEK0AKZjaih7gqTI3ysF5rSOdDZiol/edit#responses (acesso restrito)
4.4	Tratamento e compilação dos dados das pesquisas	Status: Realizado 16 HH Obs: O resultado do tratamento e compilação dos dados das pesquisas será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.5	Preenchimento da Planilha de Avaliação do IA-CM	Status: Realizado 80 HH Obs: Disponível no Sistema e-Aud para validação externa
4.6	Instituir os Procedimentos Operacionais - POP da Auditoria Interna	Status: Realizado 80 HH Obs: Disponível em https://portal.ufvjm.edu.br/proplan/escritorio-de-processos/portfolio-de-processos
4.7	Dar continuidade no Mapeamento dos Riscos da UAIG	Status: Não realizado. Obs: Aguardando as orientações de padronização da Diretoria de Gestão da Integridade
4.8	Consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG	Status: Realizado 12 HH Obs: O resultado da consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.9	Criação de listas de verificação (check-list) para averiguar se manuais e procedimentos de auditoria estão sendo adequadamente observados	Status: Realizado 16 HH Vide: https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSfYJ17AsOZD7O0c6C-YfOs2vnDsWVV4Kb5lwTcv3igy42ON8A/viewform?usp=sf_link
4.10	Padronização dos papéis de	Status: Em execução

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2023

6

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	trabalho e relatórios de auditoria conforme instruções técnicas	76 HH Obs: Foi realizado o curso Papeis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental. Além disso, a UAIG adotará o uso do Sistema e-Aud para a execução dos serviços de auditoria. Nesse contexto foi realizado também o curso Processo de Auditoria Sistema e-Aud. Ao se instituir o uso completo do Sistema e-Aud, ocorrerá de maneira satisfatória a padronização dos Papeis de Trabalho da UAIG da UFVJM
4.11	Promover a consolidação e a divulgação dos resultados das avaliações realizadas no âmbito do PGMQ	Status: Realizado 16 HH Obs: A consolidação e divulgação dos resultados do PGMQ estão ocorrendo dentro dos próprios RAINTs (item 07). Os mesmos podem ser acessados em: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-aneais-de-atividades-da-auditoria-interna/ relatorios-aneais-de-atividades-da-auditoria-interna Além disso, em 2023 será encaminhado para aprovação do CONSU o Plano de Negócios da UAIG, que contemplará a estratégia de longo prazo (2023 a 2025) para a entrega de serviços relacionados à atividade de auditoria Interna governamental e os resultados esperados com a adoção de práticas internacionais de Auditoria Interna no âmbito da unidade
4.12	Pesquisar por outros procedimentos de asseguarção e de melhoria da qualidade	Status: Realizado 08 HH Obs: A UAIG realizou diversos cursos de capacitação, além de participar de várias lives da CGU e do TCU, sempre na busca de novos mecanismos de asseguarção e melhoria da qualidade
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	Status: Realizado 20 HH. Obs: Ao total foram 35 comunicações do TCU com a UFVJM no exercício de 2022, via Plataforma Conecta

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2023

7

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-Aud	Status: Realizado 20 HH Obs: O exercício de 2022 se encerrou com duas recomendações da CGU em execução pelo Sistema e-Aud
5.3	Responder questionário do IGG - Índice de governança e gestão pública	Status: Não realizado Obs: No exercício de 2022 não houve o questionário do IGG
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint.	Status: Realizado 60 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-anuais-de-atividades-da-auditoria-interna/raint-2022_sei_23086-003691_2021_39.pdf/view
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Status: Realizado 80 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/planos-anuais-de-auditoria-interna/paint-2022.pdf/view
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM	Status: Realizado 10 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG	Status: Realizado 08 HH Obs: Conforme e-mail da secretária de 12/12/2022 às 16:59h
6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	Status: Realizado 12 HH Vide: Processo nº 23086.011568/2020-19
6.6	Parecer sobre a prestação de contas anual da UFVJM	Status: Realizado 180 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/pareceres-e-consultorias-da-auditoria-interna/parecer_do_relatorio_de_gestao_de_2022_a_ssinado_d_assinado-f.pdf/view

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINTE 2023

8

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

6.7	Reuniões com a gestão	Status: Realizado 18 HH Obs: Ao total foram realizadas 09 reuniões com a gestão
6.8	Respostas ao Questionário do IGG – Índice Integrado de Governança e Gestão	Status: Não Realizado. Obs: Houve duplicidade com o item 5.3 do PAINT/2022
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PAC-2022	Status: Realizado 20 HH. Vide: Processos 23086.002838/2022-54, 23086.002367/2022-84, 23086.002227/2022-14 e 23086.000231/2022-30
6.10	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	Status: Realizado 08 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/page/acesso-a-informacao/auditorias/relatorios-de-gestao/relatorio-de-gestao-2021/view Página 56
6.11	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	Status: Realizado 12 HH Vide: Processos 23086.009888/2022-62 e 23086.014077/2021-01
6.12	Relatório Anual de execução do PDP	Status: Realizado 16 HH Vide: Processo 23086.014077/2021-01
6.13	Atendimentos a demandas do e-Sic	Status Realizado 12 HH Vide: Protocolos 23546.032853-2022-62, 23546.051884/2022-12 e 23546.071296/2022-03
7.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM	Status Realizado 32 HH. Vide: - À Ouvidoria da UFVJM para cadastro,

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

9

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		<p>preenchimento e envio da comunicação do nível alvo para a CGU por meio do sistema e-Aud - Modelo de Maturidade em Ouvidoria Pública</p> <ul style="list-style-type: none">- Levantamento de documentos e prestação de informações ao MEC, por solicitação da Reitoria (SEI nº 23086.000005/2022-59)- Assessoria à DGI, em relação à minuta de resolução do Código de Conduta Ética da UFVJM. (SEI nº 23086.015089/2022-25)- Assessoria à gestão sobre a fiscalização do TCU, matriz de riscos. (SEI nº 23086.011656/2022-74)- Assessoria à CPPC, sobre minuta de resolução envolvendo os Relatórios de Gestão. (SEI nº 23086.002144/2022-17)
7.2	Assessoramento aos controles externos	<p>Status: Realizado. 60 HH</p> <p>Vide: -Assessoramento na manifestação da Direção do Centro de Inovação Tecnológica da UFVJM, em atendimento a SA nº 07 da CGU, processo referência: nº 00190.105151/2020-15</p> <ul style="list-style-type: none">-Assessorias à CGU. IDs do e-Aud: 1235016, 1235015, 1235014, 1235013, 1235012, 1235011, 1235010, 1235009, 1235008, 1235007-Assessoria CGU com relação a questionários sobre dados para compor os negócios de Graduação, Pós-Graduação e Ensino Técnico de Nível Médio, que auxiliaram no mapeamento em universo de auditoria.-Preenchimento no e-Aud de pesquisa de percepção sobre a atividade de supervisão técnica - 2022 ID: 1140685- Apoio presencial para a CGU na Auditoria em Contas, Obras Paralisadas, Terceirizados

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

10

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		e Bens Móveis do MEC
7.3	Demandas especiais solicitadas pela gestão.	Status: Realizado 40 HH Vide: -PNPC: Preenchimento planilha Controles Preventivos . Processo nº 23086.006649/2022-51 -PNPC: Preenchimento planilha Monitoramento e Detecção. Processo nº 23086.006651/2022-20 -PNPC: Preenchimento planilha eixo "Detecção". Processo nº 23086.006653/2022-19 -PNPC: Preenchimento planilha eixo "Investigação". Processo nº 23086.006655/2022-16
7.4	Auditorias/demandas especiais solicitadas pelos controles externos	Status: Não realizado Obs: No exercício de 2022 não houve pedidos de auditorias especiais pelos órgãos de controles.
7.5	Apurar denúncias por solicitação da Alta Gestão que impliquem danos ao erário.	Status: Realizado 450 HH Vide: - Relatório de Auditoria nº 01/2022. Disponível em: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-de-auditoria-interna/relatorio_de_auditoria_01-2022_avaliacao_carga_horaria_docentes_famuc_publicacao.pdf/view - Nota de Auditoria nº 01/2022. Disponível em: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/notas-tecnicas-da-auditoria-interna/sei_23086-010189_2022_65_-nota-de-auditoria-n-01_2022.pdf/view
	Total HH:	3265 ¹

1 No PAINT 2022 estava previsto o valor bruto de 3712 HH. No entanto, precisam de ser considerados no RAIN/2023: feriados nacionais e municipais, pontos facultativos, licenças médicas da equipe, interrupções por falta de luz ou água no Campus JK, diversas outras capacitações realizadas pela equipe de auditores, entre outros. Portanto, os tratam-se de valores aproximados.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN/2023

11

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



4 – POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

Conforme demonstrado no quadro anterior, segue:

Previstos

- Avaliar os controles internos de prestações de contas referentes aos custeios de ações de extensão que possuem financiamento de agentes financiadores como FAPEMIG, CNPq, FUNDAÇÕES e outros – **FINALIZADO**.
- Avaliar a sincronização dos editais PROEXC com o período de execução financeira e de empenho e aquisição de material da PROAD – **FINALIZADO**.

Realizados sem previsão do PAINT

- Nota de Auditoria nº 01/2022 - Recomenda instauração de procedimentos apuratórios em razão de descumprimento de jornada laboral.
- Relatório de Auditoria nº 01/2022 - Avaliação dos controles da jornada laboral docente.

Serviços de assessoramento

- Assessoramento: À Ouvidoria da UFVJM para cadastro, preenchimento e envio da comunicação do nível alvo para a CGU por meio do sistema e-Aud - Modelo de Maturidade em Ouvidoria Pública.
- Facilitação: Levantamento de documentos e prestação de informações ao MEC, por solicitação da Reitoria (SEI nº 23086.000005/2022-59).
- Assessoria à DGI, em relação à minuta de resolução do Código de Conduta Ética da UFVJM (SEI nº 23086.015089/2022-25).
- Facilitação: À gestão sobre a fiscalização do TCU na matriz de riscos (SEI nº 23086.011656/2022-74).
- Assessoramento: À CPPC, sobre minuta de resolução envolvendo os Relatórios de Gestão (SEI nº 23086.002144/2022-17).
- Facilitação: Na manifestação da Direção do Centro de Inovação Tecnológica da UFVJM, em atendimento a SA nº 07 da CGU, processo referência: nº 00190.105151/2020-15.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

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

Em 2022 não foi identificado nenhum fato relevante que possa ter impactado a execução dos serviços de auditoria.

6 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.

BENEFÍCIOS		
<u>Tipo de Benefício</u>		<u>Quantidade</u>
Financeiros		0
Não Financeiros		29
Detalhamento dos benefícios não financeiros.		
<u>Dimensão</u>	<u>Repercussão</u>	<u>Quantidade</u>
Pessoas, Infraestrutura e processos internos	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	04
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Opera cional ou Sociedade Local	25
Resultado, Missão e Visão	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica	0

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

13

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	ou Sociedade Regional	
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Operacional ou Sociedade Local	0

1. Incremento a requisitos legais de transparência, no sentido de publicizar a agenda diária dos gestores da UFVJM.
2. Busca da eficiência e efetividade para a melhor escolha nas designações de dirigentes da UFVJM. Atendimento aos requisitos normativos no que dizem respeito a ocupação dos cargos ad nutum da UFVJM.
3. Adoção de medidas aptas a mitigar o risco de aproveitamento de concurso para docente com edital vigente na UFVJM.
4. Com recomendação da UAIG, a DEAD começou a solicitar que os tutores comprovassem o vínculo com serviço público, durante toda a vigência da bolsa, fato que, anteriormente, só era cobrado no ato de seleção.
5. Através da recomendação da UAIG, a Dead efetuou a Padronização do Relatório Mensal de Avaliação das Atividades de Tutoria Presencial, que Culminou na uniformização dos atos e, conseqüentemente, mais Controle na Avaliação das Atividades.
6. Através de uma recomendação da UAIG, a administração passou a atender a requisito constante na IN 05/2017.
7. Elucidação de fatos através de procedimento apuratório, sobre eventuais prejuízos em decorrência de morosidade na tramitação dos pedidos de repactuação.
8. Através do atendimento da recomendação da UAIG, os responsáveis por processos de seleção deverão se abster de exigir documentos constantes da base de dados do governo federal. Isso contribuirá com a diminuição de recursos nos processos de seleção de pessoal.
9. Aprimoramento das conseqüências administrativas resultantes das apurações éticas em âmbito institucional.
10. Aprimoramento dos registros de sanções aplicadas, para fins de consulta pelos órgãos ou entidades da UFVJM, especialmente, em casos de nomeação para cargo em comissão ou de alta relevância pública.
11. Busca de conformidade com o disposto no art. 2º, inciso XXIV, da Resolução CEP 10/2008 e no art. 7º, § 1º, do Decreto 6.029/2007 e acórdão 1413/2020.
12. Busca da conformidade com fases e ritos previstos nos arts. 12, 19 e 31 da Resolução CEP 10/2008, fundamentando adequadamente as suas conclusões, em

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2023

14

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

atenção ao art. 12, § 4º, do Decreto 6.029/2007 e acórdão 1413/2020 -TCU/Plenário.

13. Aprimoramento dos controles internos relativos a convênios e projetos.

14. Aprimoramento dos controles e prestações de contas dos convênios.

15. Aprimoramento dos controles internos com relação a:

-Situações que configuram conflito de interesses envolvendo ocupantes de cargo ou emprego no âmbito do Poder Executivo Federal.

-Requisitos e restrições a ocupantes de cargo ou emprego que tenham acesso a informações privilegiadas.

-Impedimentos posteriores ao exercício do cargo ou emprego e as competências para fiscalização, avaliação e prevenção de conflitos de interesses.

16. Aprimoramento dos controles internos da Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas, de modo a observar os critérios e requisitos legais para nomeação de servidores para ocupação dos cargos de direção e funções gratificadas na UFVJM.

17. Com o atendimento da recomendação, a PROGEP irá se abster de lançar editais para contratação de professor, sem especificar a necessidade do título de doutor na área específica do concurso público, conforme determinação do art. 8º, da Lei 12.772/2012.

18. Com a publicação da Portaria nº 2627, de 2 dezembro de 2021, a UFVJM criou um normativo sobre a utilização do Sistema de Gestão de Benefícios, estabelecendo a obrigatoriedade do cadastro de todas as bolsas da instituição no referido sistema. Fato que contribui para a verificação do acúmulo de bolsas.

19. Normatização da utilização do Sistema Gestão de Benefícios na instituição, para concentrar todos os pagamentos de bolsas da instituição.

20. Definição de critérios para a distribuição de vagas docentes para a FCBS.

21. Atendimento aos princípios do contraditório e da ampla defesa, constantes no art. 2º, e ao disposto no art. 56, da Lei 9.784/99, para os editais de chamamento público, pois passaram a prever a possibilidade de interposição de recursos pelos interessados.

22. Em virtude da recomendação da UAIG, as unidades acadêmicas foram orientadas a se absterem de realizar/conduzir processos de seleção de pessoal. Essa medida

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2023

15

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

diminuirá interposições de recursos e denúncias por parte dos candidatos, bem como, diminuirá questões relacionadas aos riscos de danos à imagem da instituição.

23. Após recomendação da UAIG, a UFVJM deu início a migração das informações do SIMEC para o CIPI.
24. A UFVJM iniciou a utilização do Cadastro Integrado de Projetos de Investimentos do Governo Federal - CIPI, um sistema utilizado para o cadastro e acompanhamento de obras e serviços de engenharia.
25. Através da recomendação realizada pela UAIG, o setor responsável pela implantação do CIPI na UFVJM, orientou os envolvidos sobre a necessidade de participação em eventos de capacitação acerca do tema.
26. Aprimoramento nos controles internos relativos ao registro das informações dos projetos de investimento no âmbito da UFVJM, possibilitando um acompanhamento global dos projetos, aumento do controle social e melhoria na gestão dos mesmos.
27. Criação de um Manual de Fiscalização e Gestão de Contratos (PORTARIA/PROAD Nº 130, DE 01 DE JULHO DE 2022), definindo procedimentos a serem adotados por todos os responsáveis pela gestão e fiscalização, padronizando os atos processuais.
28. Instituição de controles internos aptos a mitigar possíveis atrasos na tramitação de pedidos de repactuação.
29. Estabelecimento de prazos (mínimo e máximo) na tramitação dos pedidos de repactuação, evitando prejuízos financeiros à contratante e ao contratado.

07 – INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.

O PGMQ da UFVJM foi implementado em 17 de fevereiro de 2021 por meio da resolução nº 03/2021 do CONSU.

Indicadores de Desempenho:

- **Índice de execução do PAINT.**

Os dados demonstraram que o PAINT 2019 foi executado em 57%, o PAINT 2020 em 77,77% o PAINT 2021 em 70,83% e o PAINT 2022 em 88,64%.

- **Número de Serviços de Auditoria realizados sem previsão no PAINT.**

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2023

16

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Em 2019 foram executadas 17 serviços sem previsão no PAINT. Em 2020 foram executados 07 trabalhos, em 2021 foram 15 e em 2022 foram 08 (incluído serviços de assessoramento).

- **Quantidade de benefícios financeiros e não financeiros.**

No exercício 2019 obteve-se, como resultado das ações de auditoria, 64 benefícios (62 não financeiros e 02 financeiros). Em 2020 foram 17, 2021 foram 19 e 2022 foram 29 benefícios não financeiros.

A primeira autoavaliação da Matriz IA-CM, foi realizada exercício de 2022, via Sistema e-Aud.

Em consonância ao disposto na resolução nº 03/2021 do CONSU (PGMQ), art. 05º, § 1º item 5, foi aplicado, após a publicação dos Relatórios de Auditoria Interna, questionários aos auditados sobre avaliação dos serviços de auditoria interna, no entanto, se obteve somente 01 resposta.

A resposta recebida informou que a UAIG atendeu plenamente a todos os 07 quesitos elencados, quais sejam:

- A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.
- Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.
- Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, de discussão dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.
- Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.
- As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.
- A Reunião de Busca Conjunta de Soluções ou a disponibilização dessa, contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.
- Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.

Foi aplicado também, questionário aos próprios auditores (auto-avaliação). Pelas respostas, não se identificou fragilidades significantes.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2023

17

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Por fim, foi disponibilizado à Reitoria e Vice-Reitoria, o questionário de avaliação² sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela UAIG no exercício de 2022. Obteve-se somente uma resposta e o item: “Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna fornecem suporte para a tomada de decisão?” foi marcado como: *Concordo Parcialmente*.

No exercício de 2023, será analisado a possibilidade de envio do questionário de avaliação também ao CONSU.

Em 2022, em atendimento ao IA-CM, KPA 2.4.4, e art. 3º, I da IN SFC nº 05/2021, foi dada oportunidade para o CONSU expor suas expectativas e identificação de áreas/temas que considera prioritárias a serem abordados pela UAIG no exercício de 2023³.

Os temas dos serviços de auditoria são selecionados com base em avaliação de riscos e ou por demandas normativas da alta gestão e dos órgãos de controle.

É o relatório.

Diamantina, 08 de fevereiro de 2023

Documento assinado digitalmente
gov.br FERNANDO FERREIRA SOUZA
Data: 08/02/2023 15:43:40-0300
Verifique em <https://verificador.iti.br>

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Documento assinado digitalmente
gov.br DANIEL MEDEIROS
Data: 08/02/2023 15:45:43-0300
Verifique em <https://verificador.iti.br>

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor.

2 Sei: nº 23086.000257/2022-88.

3 Vide ofício nº 72 (0878164).



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

TÍTULO

Aos dezoito dias do mês de abril do ano de 2023, procedemos ao encerramento do processo 23086.001903/2023-13 na unidade Sei SecConsu, visto que o documento Ofício 11 (0979993) foi apresentado ao Conselho Universitário como correspondência recebida em sua 324ª reunião, sendo a 162ª sessão em caráter ordinário realizada no dia 31 de março de 2023.

ELISABETH DA ANUNCIÇÃO AMORIM

Secretaria dos conselhos superiores da UFVJM



Documento assinado eletronicamente por **Elisabeth da Anunciacao Amorim, Secretária dos Conselhos Superiores**, em 18/04/2023, às 10:56, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1048939** e o código CRC **B2E7B25E**.



Ministério da Educação
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Auditoria Interna

OFÍCIO Nº 4/2024/AUDIN

Diamantina, 20 de fevereiro de 2024.

Secretaria do Conselho Universitário
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000, Alto da Jacuba
CEP: 39100-000 – Diamantina/MG

Assunto: Informa o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna- RAIN'T 2024 (Referente ao exercício de 2023).

Senhoras Secretárias, cordiais cumprimentos.

Em cumprimento ao art. 12, da IN SFC 05/2021 c/c Resolução do CONSU nº 01/2021, art. 6º, § 6º, a UAIG da UFVJM encaminha o RAIN'T 2024 (em anexo), somente para ciência do CONSU. Não é necessário aprovação.

Atenciosamente,

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Ferreira Souza, Auditor Interno Governamental**, em 20/02/2024, às 11:40, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1338437** e o código CRC **0B6845B5**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 23086.001903/2023-13

SEI nº 1338437

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba, Diamantina/MG - CEP 39100-000



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 2024

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2023

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINIT 2024

1

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO	03
2	A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM.....	03
3	QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT.....	04
4	POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	09
5	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	10
6	QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.....	11
7	INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	12

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

2

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

1 – INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2024 – RAINT, referente ao exercício 2023, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2023 - PAINT e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria nos diversos setores da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri – UFVJM.

2 – UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DA UFVJM E REQUISITOS DO RAINT

A Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG foi criada em 11 de Setembro de 2006 e está vinculada ao Conselho Universitário, nos termos do § 3º do art. 15 do Decreto nº 3591/2000.

O atual titular foi nomeado em 17 de Julho de 2019, conforme publicação no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, devidamente aprovada pela Controladoria Geral da União – CGU, nos termos do Ofício nº 13343/2019/SE/CGU de 25 de Junho de 2019 e aprovação do Conselho Universitário da UFVJM - CONSU, nos termos da Ata 186ª -122 ordinária de 28 de Junho de 2019, através do Despacho nº 040/2019/CONSU.

A renovação por mais um período, foi aprovada pelo CONSU em sua 286ª reunião, sendo a 155ª sessão ordinária, realizada em 27 de julho de 2022, após discutir o assunto nº 21/2022, conforme Despacho CONSU nº138. A exigência de aprovação pela CGU em casos de renovação é dispensada, nos termos da Portaria nº 2737/2017.

A UAIG/UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as atividades da UFVJM. Ela auxilia na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, sendo expressamente vedada a prática de atos de gestão.

As auditorias internas no âmbito da administração pública se constituem na terceira linha – ou camada – das organizações, uma vez que são responsáveis por proceder à avaliação da operacionalidade dos controles internos da gestão (primeira linha – ou camada – executada por todos os níveis de gestão dentro da organização) e da supervisão destes controles (segunda linha – ou camada – executada por instâncias específicas, como comitês de risco e controles internos).

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2024

3

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

A equipe da Unidade Auditoria Interna Governamental da UFVJM é composta de:

- 01 Auditor Interno Governamental – Diretor da Auditoria;
- 01 Auditor Interno Governamental – Titular Eventual;

Nos termos da IN SFC nº 05/2021 art. 11, o RAIN'T deverá conter:

- I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT;
- II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;
- III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;
- IV – quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;
- V – informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT/2023.

Ações previstos no PAINT/2023	Descrição	Demais informações
1.1	Avaliar a eficiência e a eficácia do serviço de perícia da UFVJM	Janeiro a Setembro 470 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 02/2023
1.2	Avaliar a conformidade dos atos de remoção de ofício dos servidores	Janeiro a Setembro 420 HH

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN'T 2024

4

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	técnicos administrativos da UFVJM	Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 01/2023
1.3	Avaliar os procedimentos de pagamento de bolsas e auxílios aos discentes de graduação, realizados pela PROACE	Maio a Dezembro 372 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 04/2023
1.4	Avaliar a conformidade das alterações cargos, funções e órgãos realizadas pela Reitoria UFVJM	Julho a Novembro 352 HH Status: Realizado Vide: Relatório de Auditoria nº 03/2023
1.5	Avaliar a conformidade de concessão de bolsas de pós-graduação	Em andamento
2.1	Curso de capacitação considerando a nova lei de licitações.(Licença, art. 87 lei nº 8.112/1990)	Status: Realizado -Auditoria Governamental (Carga horária: 150h) -Nova Lei de Licitações (Carga horária 150h) 300 HH
2.2	Eventos do Fonaitec 2023 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec	Status: Realizado 48 HH
2.3	Eventos do Cobaci 2023 – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	Status: Realizado 48 HH
3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e-Aud	Status: Realizado 16 HH
3.2	Monitoramento das recomendações da UAIG	Status: Realizado 270 HH
3.3	Quantificação dos benefícios das recomendações da UAIG	Status: Realizado 16 HH
3.4	Inserção de informações no portal da UAIG, sobre os andamentos de atendimentos das recomendações	Status: Realizado 16 HH
4.1	Pesquisa de percepção da alta administração sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH Vide: SEI 23086.000257/2022-88
4.2	Pesquisa de avaliação dos	Status: Realizado

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

5

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	08 HH
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	Status: Realizado 08 HH Vide: https://docs.google.com/forms/d/1MRhJAQ9ggxYgqOEK0AKZjaih7gqTI3ysF5rSOdDZiol/edit#responses
4.4	Tratamento e compilação dos dados das pesquisas	Status: Realizado 16 HH Obs: O resultado do tratamento e compilação dos dados das pesquisas será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.5	Execução do Plano de Ação do IA-CM, disponível no Sistema e-Aud ¹	Status: Realizado 240 HH Obs: Disponível no Sistema e-Aud para validação externa. ID: 1183565
4.6	Iniciar a construção do Plano de Negócios da UAIG ²	Status: Realizado 240 HH
4.7	Consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG	Status: Realizado. 12 HH Obs: O resultado da consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.8	Institucionalização da padronização dos papéis de trabalho e relatórios de auditoria conforme instruções técnicas ³	Status: Realizado 16 HH
4.9	Pesquisar por outros procedimentos de asseguarção e de melhoria da qualidade	Status: Realizado 200 HH Obs: A UAIG realizou diversos cursos de

1 Conclusão dos KPAs: 2.4.2, 2.4.4, 2.4.7 da Matriz IA-CM.

2 Foi realizado a criação da minuta do Plano de Negócios da UAIG. O próximo passo é encaminhar ao CONSU para aprovação.

3 Os Relatórios de Auditoria estão sendo confeccionados seguindo a metodologia dos relatórios da CGU. Além disso, a UAIG em 2023, começou a utilizar de forma integral o Sistema e-Aud - Módulo Auditoria - para a padronização dos Papeis de Trabalho.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

6

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		capacitação, além de participar de várias lives da CGU e do TCU, sempre na busca de novos mecanismos de assegurar e melhoria da qualidade
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	Status: Realizado 20 HH. Obs: Foram 26 comunicações do TCU com a UFVJM no exercício de 2023 via Plataforma Conecta
5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-Aud	Status: Realizado 20 HH Obs: O exercício de 2023 se encerrou com sete ⁴ solicitações/recomendações da CGU pendentes de atendimento pela gestão da UFVJM no Sistema e-Aud
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT	Status: Realizado 60 HH Vide: https://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/relatorios-aneais-de-atividades-da-auditoria-interna/relatorios-aneais-de-atividades-da-auditoria-interna
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna – PAINT	Status: Realizado 80 HH Vide: https://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/planos-aneais-de-auditoria-interna
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM	Status: Realizado 10 HH Vide: http://portal.ufvjm.edu.br/auditoria
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG	Status: Não Realizado
6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	Status: Realizado 12 HH Vide: Processo nº 23086.011568/2020-19
6.6	Parecer sobre a prestação de	Status: Realizado

4 IDS: 1235014, 1235013, 1235011, 1235010, 1235008, 1235007 e 12305016.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2024

7

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	contas anual da UFVJM	140 HH Vide: https://portal.ufvjm.edu.br/auditoria/pareceres-e-consultorias-da-auditoria-interna
6.7	Reuniões com a gestão	Status: Realizado 18 HH
6.8	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	Status: Realizado. 96 HH
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PCA - 2023	Status: Realizado 20 HH.
6.10	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	Status: Realizado 08 HH
6.11	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	Status: Realizado 12 HH
6.12	Relatório Anual de execução do PDP	Status: Realizado 16 HH
6.13	Atendimentos a demandas do e-Sic	Status: Não Realizado Obs: Não houve demandas do e-Sic
6.14	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	Status: Realizado 04 HH
6.15	Estudos preliminares para implementação do Programa de Gestão e Desempenho da UAIG – Decreto nº 11.072/2022 e IN nº 65/2020.	Status: Não Realizado O processo está em trâmite na UFVJM sob responsabilidade de comissão específica para tanto
7.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM	Status Realizado 32 HH. Vide: - Contribuições de avaliação do Plano de Integridade SEI Processo nº 23086.008008/2023-11 - Facilitação na elaboração de minuta de Código de Ética a ser encaminhado ao CONSU - Consultoria para a Ouvidoria com relação a desvios de funções de servidores em organização de colação de grau. SEI nº 23086.004768/2023-50 - Consultoria a Ouvidoria com relação a

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

8

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		conflitos de interesses - Consultoria a Ouvidoria com relação a Conceito de Alta Administração 23086.006653/2022-19, SEI nº 1139179
7.2	Assessoramento aos controles externos	Status: Realizado 16 HH - Avaliação Preventiva de Licitação (1425102) - Análise de Licitação nº 6/2023 da UASG 153036
7.3	Demandas especiais solicitadas pela alta gestão.	Não houve demandas especiais Obs.: O CONSU e a Reitoria solicitaram 04 auditorias, porém as mesmas foram inseridas ordinariamente no PAINT 2023
7.4	Demandas especiais solicitadas pelos controles externos.	No exercício de 2023 não houve pedidos de auditorias especiais pelos órgãos de controles externos
	Total HH⁵:	3640⁶

4 – POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

Conforme demonstrado no quadro anterior, segue:

Previstos

- Avaliar a eficiência e eficácia do serviço de perícia da UFVJM – **FINALIZADO.**
- Avaliar a conformidade dos atos de remoção de ofício dos servidores técnicos administrativos da UFVJM – **FINALIZADO.**
- Avaliar os procedimentos de pagamento de bolsas e auxílios aos discentes de graduação, realizados pela PROACE (inclusive a bolsa permanência) – **FINALIZADO.**

5 Não foram computadas no quadro as HH em serviços realizados sem previsão no PAINT 2023.

6 Valor aproximado.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2024

9

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

- Avaliar a conformidade das alterações cargos, funções e órgãos realizadas pela Reitoria UFVJM – **FINALIZADO**.
- Avaliar a conformidade de concessão de bolsas de pós-graduação – **EM ANDAMENTO**.

Realizados sem previsão do PAINT

- Nota de Auditoria nº 01/2023 - Recomendação para adequação de processo de pré-seleção - Pró-Reitor de Gestão de Pessoas (CD2)⁷.

Serviços de assessoramento

- Contribuições na avaliação do Plano de Integridade SEI Processo nº 23086.008008/2023-11.
- Facilitação na elaboração de minuta de Código de Ética a ser encaminhado ao CONSU.
- Consultoria para a Ouvidoria com relação a desvios de funções de servidores em organização de colação de grau. SEI nº 23086.004768/2023-50.
- Consultoria a Ouvidoria com relação a conflitos de interesses.
- Assessoria a CGU com relação a Avaliação Preventiva de Licitação.
- Assessoria a CGU com relação a Análise de Licitação nº 6/2023 da UASG 153036.

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

Em 2023 ocorreram várias investidas da Reitoria, que se concretizadas, resultaria em um sucateamento da UAIG. Foi almejado reduzir a gratificação do titular da UAIG (CD-4 para uma FG-1), em flagrante contradição à resolução do CONSU, acórdãos do TCU, normativos e parecer da CGU e pareceres de outras Procuradorias Gerais Federais. Fato que chamou a atenção do Ministério Público Federal que questionou tal ato à Reitoria⁸.

Além disso, ocorreu a remoção de ofício da secretária da UAIG⁹.

⁷ 24 HH.

⁸ Sei nº 23086.008556/2021-80.

⁹ Sei nº 23086.017884/2022-58.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2024

10

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

6 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA CGU Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020.

Benefícios		
<u>Tipo de Benefício</u>		<u>Quantidade</u>
Financeiros		0
Não Financeiros		10
Detalhamento dos benefícios não financeiros		
<u>Dimensão</u>	<u>Repercussão</u>	<u>Quantidade</u>
Pessoas, Infraestrutura ou processos internos	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	0
	Unidade Jurisdicionada ou Sociedade Local	08
Resultados, Missão e Visão	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	0
	Unidade Jurisdicionada ou Sociedade Local	02

Descrição dos benefícios

1. Criação de Código de Conduta Ética específico da UFVJM.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

2. Aprimoramento dos controles internos envolvendo as denúncias recebidas na UFVJM.

3. Aprimoramento da ética e gestão da integridade.

4. Aprimoramento dos controles internos da UFVJM com relação às Fundações de Apoio credenciadas.

5. Aprimoramento dos controles internos com relação às variações patrimoniais dos servidores via permissões de acesso às declarações de imposto de renda por meio de aplicativo oficial governamental.

6. Aprimoramento dos serviços públicos prestados ao cidadão e aos próprios servidores por meio de desburocratização administrativa.

7. Promoção de estudos aprofundados de modo a mitigar os impactos na Matriz OCC decorrentes dos cursos que completariam 10 anos de existência.

8. Aprimoramento dos controles internos com relação a vedação, em regra, da concessão de férias a docentes em períodos letivos.

9. Aprimoramento dos normativos que regem a relação da UFVJM com as Fundações de Apoio credenciadas.

10. Aprimoramento da organização administrativa com relação ao estabelecimento de setor específico a ser responsável por todos os sistemas relacionados às obras e serviços de engenharia.

07 – INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.

O PGMQ da UFVJM foi implementado em 17 de fevereiro de 2021 por meio da resolução nº 03/2021 do CONSU.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

12

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



Indicadores de Desempenho:

- **Índice de execução do PAINT.**

Exercício	Índice de execução %
2019	57,00
2020	77,00
2021	70,83
2022	88,64
2023	85,72 ¹⁰

- **Número de Serviços de Auditoria realizados sem previsão no PAINT.**

Exercício	Quantidade
2019	17
2020	07
2021	15
2022	08
2023	01

- **Quantidade de benefícios financeiros e não financeiros.**

Tipo de Benefício	Exercício	Quantidade
Financeiro	2019	02
Não Financeiro	2019	62
Não Financeiro	2020	17
Não Financeiro	2021	19
Não Financeiro	2022	29
Não Financeiro	2023	10

A primeira autoavaliação da Matriz IA-CM, foi realizada exercício de 2022, via Sistema e-Aud.

10 Das 42 ações previstas, 36 foram realizadas.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2024

13

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

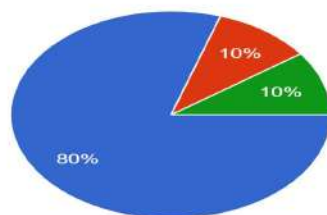
Em consonância ao disposto na resolução nº 03/2021 do CONSU (PGMQ), art. 05º, § 1º item 5, foi aplicado, após a publicação dos Relatórios de Auditoria Interna, questionários aos auditados sobre avaliação dos serviços de auditoria interna, no entanto, se obteve somente 02 respostas.

As respostas recebidas demonstraram que a UAIG atendeu plenamente a todos os 07 quesitos elencados, quais sejam:

- A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.
- Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.
- Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, de discussão dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.
- Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.
- As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.
- A Reunião de Busca Conjunta de Soluções ou a disponibilização dessa, contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.
- Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.

Foi aplicado também, questionário aos próprios auditores (auto-avaliação). Pelas respostas, se identificou as seguintes fragilidades.

2. Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.
10 respostas



- Concordo totalmente.
- Concordo parcialmente.
- Discordo parcialmente.
- Discordo totalmente.
- Não tenho opinião sobre esse ponto.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2024

14

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



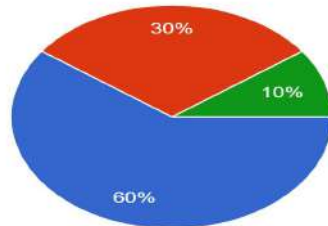
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

3. Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.

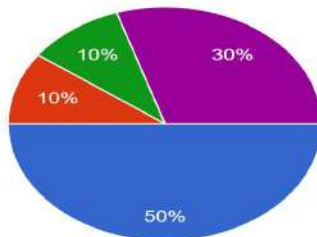
10 respostas



- Concordo totalmente.
- Concordo parcialmente.
- Discordo parcialmente.
- Discordo totalmente.
- Não tenho opinião sobre esse ponto.

6. A Reunião de Busca Conjunta de Soluções ou a disponibilização dessa, contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.

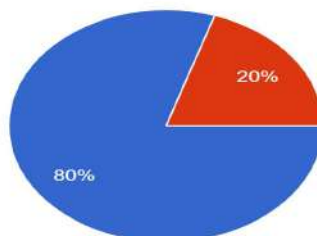
10 respostas



- Concordo totalmente.
- Concordo parcialmente.
- Discordo parcialmente.
- Discordo totalmente.
- Não tenho opinião sobre esse ponto.

7. A intensidade e qualidade do processo de supervisão da auditoria foi adequada.

10 respostas



- Concordo totalmente.
- Concordo parcialmente.
- Discordo parcialmente.
- Discordo totalmente.
- Não tenho opinião sobre esse ponto.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2024

15

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Por fim, foi disponibilizado à Reitoria e Vice-Reitoria, o questionário de avaliação¹¹ sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela UAIG no exercício de 2023. Não se obteve resposta.

Em 2023 foram realizados itens desejáveis e necessários do Plano de Ação IA-CM da UAIG, que resultaram na conclusão dos KPAs:

- 2.4.2 – Identificar todos os objetos de auditoria da organização e documentar o universo de auditoria.
- 2.4.4 – Por meio de consultas à alta administração e/ou a outras partes interessadas – stakeholders (por exemplo, altos funcionários do governo ou auditores externos), identificar as áreas/temas considerados prioritários a serem abordados pela atividade de AI.
- 2.4.7 – Determinar os recursos globais exigidos (humanos, financeiros, materiais) para realizar o plano e incluir o montante de recursos para cada trabalho de auditoria, para outros serviços a serem prestados, e quaisquer recursos adicionais que possam ser exigidos para responder a outras prioridades da gestão e/ou das partes interessadas (stakeholders) que possam surgir durante o período coberto pelo plano.

É o relatório.

Diamantina, na data da assinatura eletrônica.

Documento assinado digitalmente
gov.br FERNANDO FERREIRA SOUZA
Data: 20/02/2024 11:00:07-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Documento assinado digitalmente
gov.br DANIEL MEDEIROS
Data: 20/02/2024 10:56:52-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor.

11 Sei: nº 23086.000257/2022-88.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

INFORME DE CONCLUSÃO DE PROCESSO NA UNIDADE SECCONSU

Aos dez dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e quatro procedemos à conclusão do processo 23086.001903/2023-13 na Unidade Secconsu, visto que o documento (1338437) foi apresentado como correspondência recebida ao Conselho Universitário em sua 363ª reunião-171ª sessão ordinária realizada em 27-de março de 2024.

ELISABETH DA ANUNCIAÇÃO AMORIM
Secretaria dos conselhos superiores da UFVJM



Documento assinado eletronicamente por **Elisabeth da Anunciacao Amorim, Secretária dos Conselhos Superiores**, em 10/04/2024, às 14:56, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1390025** e o código CRC **B97ED7DE**.



Ministério da Educação
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Auditoria Interna

OFÍCIO Nº 3/2025/AUDIN

Diamantina, 04 de fevereiro de 2025.

Secretaria do Conselho Universitário
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000, Alto da Jacuba
CEP: 39100-000 – Diamantina/MG

Assunto: Informa o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna- RAIN'T 2025 (Referente ao exercício de 2024).

Senhoras Secretárias, cordiais cumprimentos.

Em cumprimento ao art. 12, da IN SFC 05/2021 c/c Resolução do CONSU nº 01/2021, art. 6º, § 6º, a UAIG da UFVJM encaminha o RAIN'T 2025 (em anexo), somente para ciência do CONSU. Não é necessário aprovação.

Atenciosamente,

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Ferreira Souza, Auditor Interno Governamental**, em 04/02/2025, às 08:37, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1666482** e o código CRC **14642E26**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 23086.001903/2023-13

SEI nº 1666482

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba, Diamantina/MG - CEP 39100-000



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 2025

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2024

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

1

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO	03
2	A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM.....	03
3	QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT.....	04
4	POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	08
5	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	09
6	QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.....	09
7	INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	11

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

2

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

1 – INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2025 – RAINT, referente ao exercício 2024, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2024 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria nos diversos setores da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri – UFVJM.

2 – UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM E REQUISITOS DO RAINT

A Unidade de Auditoria Interna Governamental foi criada em 11 de Setembro de 2006 e está vinculada ao Conselho Universitário, nos termos do § 3º do art. 15 do Decreto nº 3591/2000.

O atual titular foi nomeado em 17 de Julho de 2019, conforme publicação no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, devidamente aprovada pela Controladoria Geral da União – CGU, nos termos do Ofício nº 13343/2019/SE/CGU de 25 de Junho de 2019 e aprovação do Conselho Universitário da UFVJM - CONSU, nos termos da Ata 186ª -122 ordinária de 28 de Junho de 2019, através do Despacho nº 040/2019/CONSU.

A renovação por mais um período, foi aprovada pelo CONSU em sua 286ª reunião, sendo a 155ª sessão ordinária, realizada em 27 de julho de 2022, após discutir o assunto nº 21/2022, conforme Despacho Consu nº138. A exigência de aprovação pela CGU em casos de renovação é dispensada, nos termos da portaria nº 2737/2017.

A UAIG/UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as atividades da UFVJM. Ela auxilia na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, sendo expressamente vedada a prática de atos de gestão.

As auditorias internas no âmbito da administração pública se constituem na terceira linha – ou camada – das organizações, uma vez que são responsáveis por proceder à avaliação da operacionalidade dos controles internos da gestão (primeira linha – ou camada – executada por todos os níveis de gestão dentro da organização) e da supervisão destes controles (segunda linha – ou camada – executada por instâncias específicas, como comitês de risco e controles internos).

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2025

3

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

A equipe da Unidade Auditoria Interna Governamental da UFVJM é composta de:

- 01 Auditor Interno Governamental – Diretor da Auditoria;
- 01 Auditor Interno Governamental – Titular Eventual;

Nos termos da IN SFC nº 05/2021 art. 11, o RAIN'T deverá conter:

- I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT;
- II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;
- III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;
- IV – quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;
- V – informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT/2024.

Ações previstas no PAINT/2024	Descrição	Demais informações
1.1	Avaliar a conformidade de concessão de bolsas de pós-graduação	Status: Realizado 850 HH
1.2	Avaliar a aderência do planejamento institucional das	Status: Realizado 1048 HH

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN'T 2025

4

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	IFES às diretrizes, metas e objetivos estratégicos, bem como outras políticas estabelecidas em normativos editados pelo MEC.	
2.1	Cursos de capacitações envolvendo temas relevantes para a atividade de Auditoria Interna Governamental (Licença, art. 87 lei nº 8.112/1990).	Licença capacitação: - Auditoria Interna e Controladoria. (Carga horária: 140h) - Auditoria em Licitações e Contratos Públicos. (Carga horária: 100h) Foram realizados 10 cursos em outras categorias: 154h Total: 394 HH
2.2	Eventos do Fonaitec 2024 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec.	Status: Não realizado Obs: O 57º Fonaitec ocorreu nos dias 23 a 26/06, impossibilitando a participação de um dos auditores em virtude do período de férias. O outro auditor estava realizando disciplinas de qualificação stricto censo.
2.3	Eventos do Cobaci 2024 – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno.	Status: Realizado 24 HH Obs.: Apenas um auditor participou do congresso. O outro auditor estava realizando disciplinas de qualificação stricto censo.
3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e-Aud	Status: Realizado 16 HH
3.2	Monitoramento das recomendações da UAIG	Status: Realizado 270 HH
3.3	Quantificação dos benefícios das recomendações da UAIG	Status: Realizado 16 HH
3.4	Inserção de informações no portal da UAIG, sobre os andamentos de atendimentos das recomendações.	Status: Realizado 16 HH
4.1	Pesquisa de percepção da alta administração sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH
4.2	Pesquisa de avaliação dos auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH Obs: Solicitação de avaliação aos auditados constam nos Papéis de Trabalhos das

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2025

5

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		respectivas Ações de Auditoria. No exercício de 2024 somente uma unidade auditada respondeu ao questionário.
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	Status: Realizado 08 HH
4.4	Tratamento e compilação dos dados das pesquisas de avaliação da UAIG.	Status: Realizado 16 HH Obs: O resultado do tratamento e compilação dos dados das pesquisas será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.5	Execução do Plano de Ação do IA-CM, disponível no Sistema e-Aud.	Status: Realizado 464 HH
4.6	Apresentar e acompanhar a aprovação pelo CONSU do Plano de Negócios da UAIG.	Status: Não Realizado Obs: Devido às recentes normativas da CGU envolvendo a autoavaliação e a avaliação externa, será necessário realizar uma revisão na minuta do Plano de Negócios da UAIG antes de submeter à aprovação do CONSU.
4.7	Consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG	Status: Realizado 12 HH Obs: O resultado da consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.8	Institucionalização da padronização dos papéis de trabalho e relatórios de auditoria conforme instruções técnicas	Status: Realizado 16 HH
4.9	Pesquisar por outros procedimentos de asseguarção e de melhoria da qualidade	Status: Realizado 08 HH
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	Status: Realizado 20 HH. Obs: Ao total foram 20 comunicações do TCU com a UFVJM no exercício de 2024, via Plataforma Conecta

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

6

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-Aud	Status: Realizado 20 HH
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT	Status: Realizado 60 HH
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Status: Realizado 80 HH
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM	Status: Realizado 10 HH
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG	Status: Realizado 08 HH
6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	Status: Realizado 12 HH
6.6	Parecer sobre a prestação de contas anual da UFVJM	Status: Realizado 140 HH
6.7	Reuniões com a gestão	Status: Realizado 08 HH
6.8	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	Status: Realizado 96 HH
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PAC-2024	Status: Realizado 20 HH.
6.10	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	Status: Realizado 16 HH
6.11	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	Status: Realizado 12 HH
6.12	Relatório Anual de execução do PDP	Status: Realizado 16 HH
6.13	Atendimentos a demandas do e-Sic	Status: Não realizado Obs: Não houveram pedidos de informações provenientes do e-SIC
6.14	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	Status: Realizado 04 HH
6.15	Estudos preliminares para	Status: Não realizado.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2025

7

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	implementação do Programa de Gestão e Desempenho da UAIG.	Obs: Somente no final de 2024 foi aprovado pelo CONSU a instituição do PGD na UFVJM.
7.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM	Status: Não realizado Obs: Não houve pedidos de assessoramento provenientes da gestão da UFVJM
7.2	Assessoramento aos controles externos	Status: Realizado 32 HH Vide: Ofício 374/2024-TCU/AudEducação, de 05/03/2024. Processo TC 031.830/2022-6.
7.3	Demandas especiais solicitadas pela gestão.	Status: Não realizado Não houve demandas especiais.
7.4	Demandas especiais solicitadas pelos controles externos	Status: Não Realizado Obs: Houve um pedido de realização de auditoria especial proveniente da CGU e essa foi devidamente incluída no PAINT de 2025.
	Total HH:	3728 ¹

4 – POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

Conforme demonstrado no quadro anterior, segue:

Previstos

- Avaliar a conformidade da concessão de bolsas de pós-graduação – **FINALIZADO**.

1 No PAINT 2024 estava previsto o valor de 3728 HH. No entanto, precisam de ser considerados no RAIN/2025: feriados nacionais e municipais, pontos facultativos, licenças médicas da equipe, interrupções por falta de luz ou água no Campus JK, entre outros. Os homens-horas provenientes de tarefas não concluídas foram realocadas no item 1.1 para aprofundamento e ampliação de escopo. Portanto, tratam-se de valores aproximados.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

8

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

- Avaliar a aderência do planejamento institucional das IFES às diretrizes, metas e objetivos estratégicos, bem como outras políticas estabelecidas em normativos editados pelo MEC – **FINALIZADO**.

Realizados sem previsão do PAINT

No exercício de 2024 não foi realizando nenhum trabalho de auditoria sem previsão no PAINT.

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

Em 2024 não foi identificado nenhum fato relevante que possa ter impactado a execução dos serviços de auditoria.

6 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.

BENEFÍCIOS		
<u>Tipo de Benefício</u>		<u>Quantidade</u>
Financeiros		0
Não Financeiros - Qualitativos		16
Detalhamento dos benefícios não financeiros.		
<u>Dimensão</u>	<u>Repercussão</u>	<u>Quantidade</u>
Pessoas, Infraestrutura e processos internos	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica	2

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

9

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	ou Sociedade Regional	
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Operacional ou Sociedade Local	14
Resultado, Missão e Visão	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	0
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Operacional ou Sociedade Local	0

1. Aprimoramento dos controles internos envolvendo o tratamento dos riscos nos casos de transição de cargos de gestão.
2. Aprimoramento envolvendo os controles internos com relação às designações de dirigentes.
3. Aprimoramento da integridade pública envolvendo controles internos com relação à ocupação dos cargos de direção da UFVJM.
4. Aprimoramento operacional administrativo com relação a fase de transmissão de informações e conhecimentos nas sucessões dos ocupantes de cargos de direção e funções gratificadas.
5. Aprimoramento dos controles internos, regimento, fluxo operacional e mapeamento dos processos da PROGEP com relação às remoções de ofício.
6. Aprimoramento dos controles internos com relação à força de trabalho e remoções de ofício.
7. Medidas para redução de índices de retenção e evasão.
8. Definição de critérios técnicos para a distribuição/alocação de vagas de docentes no âmbito da UFVJM, diminuindo a discricionariedade do gestor máximo do órgão.
9. Criação de normativo estabelecendo rotinas administrativas e técnicas para a distribuição de vagas docentes, determinando que o reitor observe o parecer da CPPD na distribuição de vagas docente.
10. Aprovação de resolução que visou regulamentar a alocação de novas vagas docentes.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

10

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

11. Compromisso da gestão em abster-se de efetuar alterações de estruturas e regimentos internos sem a prévia aprovação do CONSU, em consonância ao Estatuto da UFVJM.
12. Aperfeiçoamento da atividade correcional, com relação a transparência da situação dos processos, induzindo a tempestividade e a melhoria da gestão naquele setor.
13. Publicação da relação dos beneficiários do Programa Bolsa Permanência, fato que não acontecia anteriormente.
14. Aprimoramento dos controles com relação ao monitoramento do cumprimento dos Termos de Ajuste de Conduta - TAC.
15. Aprimoramento da gestão de melhoria da qualidade da Ouvidoria da UFVJM.
16. Instituição de procedimentos apuratórios decorrentes de eventuais remoções de ofício realizadas em período de defeso eleitoral.

07 – INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.

O PGMQ da UFVJM foi implementado em 17 de fevereiro de 2021 por meio da resolução nº 03/2021 do CONSU.

Indicadores de Desempenho:

- Índice de execução do PAINT.

Exercício	Índice de execução %
2019	57,00
2020	77,00
2021	70,83
2022	88,64
2023	85,72
2024	82,05 ²

- Número de Serviços de Auditoria realizados sem previsão no PAINT.

Exercício	Quantidade
2019	17

2 Das 39 ações previstas, 32 foram realizadas.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

11

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

2020	07
2021	15
2022	08
2023	01
2024	00

- **Quantidade de benefícios financeiros e não financeiros.**

Tipo de Benefício	Exercício	Quantidade
Financeiro	2019	02
Não Financeiro	2019	62
Não Financeiro	2020	17
Não Financeiro	2021	19
Não Financeiro	2022	29
Não Financeiro	2023	10
Não Financeiro	2024	16

A primeira autoavaliação da Matriz IA-CM, foi realizada exercício de 2022, via Sistema e-Aud.

Em consonância ao disposto na resolução nº 03/2021 do CONSU (PGMQ), art. 05º, § 1º item 5, foi aplicado, após a publicação dos Relatórios de Auditoria Interna, questionários aos auditados sobre avaliação dos serviços de auditoria interna, no entanto, se obteve somente 01 resposta.

As respostas recebidas demonstraram que a UAIG atendeu plenamente a todos os 07 quesitos elencados, quais sejam:

- A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.
- Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.
- Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, de discussão dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.
- Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.
- As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

12

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

- A Reunião de Busca Conjunta de Soluções ou a disponibilização dessa, contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.
- Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.

Foi aplicado também, questionário aos próprios auditores (autoavaliação). Pelas respostas, não se identificou fragilidades significantes.

Por fim, foi disponibilizado à Reitoria e a Vice-reitoria, o questionário de avaliação³ sobre a qualidade dos trabalhos realizados pela UAIG no exercício de 2024. Pelas respostas, a UAIG obteve uma excelente avaliação dos dirigentes máximos.

Em 2024 foram realizados itens desejáveis e necessários do Plano de Ação IA-CM da UAIG, que resultou na conclusão do KPAs:

- 2.5.7 - Desenvolver metodologias, procedimentos e ferramentas padrão a serem utilizados pela AI para planejar, executar e relatar resultados dos trabalhos, incluindo diretrizes de papéis de trabalho⁴.
- 2.5.8 - Implementar os processos necessários para assegurar a qualidade dos trabalhos individuais de auditoria.
- 2.8.5 - Avaliar requisitos e obter recursos e ferramentas necessários, incluindo ferramentas de base tecnológica, tanto para gerenciar, quanto para realizar o trabalho da atividade de AI⁵.

Os temas dos serviços de auditoria são selecionados com base em avaliação de riscos e ou por demandas normativas da alta gestão e dos órgãos de controle.

3 Sei: nº 23086.000257/2022-88

4 Foi definitivamente adotado na UAIG o Sistema e-CGU que contempla toda a metodologia, procedimentos e as diretrizes dos Papéis de Trabalho.

5 Na UAIG da UFVJM está institucionalizado a utilização do Módulo de Auditoria dentro do Sistema e-CGU, atendendo portanto os KPAs 2.5.8 e 2.8.5.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

13

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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




MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI




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

É o relatório.

Diamantina, 04 de fevereiro de 2025

Documento assinado digitalmente
 **FERNANDO FERREIRA SOUZA**
Data: 04/02/2025 08:06:39-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Documento assinado digitalmente
 **DANIEL MEDEIROS**
Data: 04/02/2025 08:13:49-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2025

14

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

INFORME DE CONCLUSÃO DE PROCESSO NA UNIDADE SECCONSU

Aos vinte e quatro dias do mês de fevereiro do ano de 2025, procedemos à conclusão do processo 23086.001903/2023-13 na unidade SecConsu, tendo em vista que os documentos (1666482) e (1666488) serão apresentados como correspondências recebidas na pauta reunião ordinária do Consu prevista para o mês de março.

ELISABETH DA ANUNCIÇÃO AMORIM
Secretaria dos conselhos superiores da UFVJM



Documento assinado eletronicamente por **Elisabeth da Anunciacao Amorim, Secretária dos Conselhos Superiores**, em 24/02/2025, às 10:50, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1685136** e o código CRC **8E76D0EB**.



Ministério da Educação
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Auditoria Interna

OFÍCIO Nº 11/2026/AUDIN

Diamantina, 12 de março de 2026.

Ilmo. Sr.
Heron Laiber Bonadiman
Presidente do Conselho Universitário
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000, Alto da Jacuba
CEP: 39100-000 – Diamantina/MG

Assunto: Encaminhamento do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2026 - Exercício 2025.

Senhor Presidente,

Em cumprimento ao disposto no art. 12, da Instrução Normativa SFC/CGU n.º 05, de 27 de agosto de 2021, encaminhamos para conhecimento deste egrégio Conselho o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna RAIN/2026, referente ao exercício de 2025.

Informamos que o RAIN foi devidamente encaminhado à Unidade de Supervisão Técnica (CGU), atendendo ao prazo estabelecido no art. 13 da mencionada norma, e que a versão pública foi disponibilizada na página da Auditoria Interna, hospedada o site da UFVJM.

Atenciosamente,

Daniel Medeiros
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental/UFVJM



Documento assinado eletronicamente por **Daniel Medeiros, Auditor Interno Governamental**, em 17/03/2026, às 10:56, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **2049609** e o código CRC **03315706**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 23086.001903/2023-13

SEI nº 2049609

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba, Diamantina/MG - CEP 39100-000



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 2026

REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2025

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2026

1

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO	03
2	A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM.....	03
3	QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT.....	04
4	POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	09
5	DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	09
6	QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.....	10
7	INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	12

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2026

2

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

1 – INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2026 – RAINT, referente ao exercício 2025, tem por objetivo apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2025 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria nos diversos setores da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri – UFVJM.

2 – UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFVJM E REQUISITOS DO RAINT

A Unidade de Auditoria Interna Governamental foi criada em 11 de Setembro de 2006 e está vinculada ao Conselho Universitário, nos termos do § 3º do art. 15 do Decreto nº 3591/2000.

O atual titular foi nomeado em 12 de agosto de 2025, conforme publicação no Diário Oficial da União pela portaria nº 1893, devidamente aprovada pela Controladoria Geral da União – CGU, nos termos do Ofício nº 11924/2025/SFC/CGU, de 01 de agosto de 2025 e aprovação do Conselho Universitário da UFVJM - CONSU, em sua 402ª reunião, sendo a 184ª sessão em caráter ordinário, realizada no dia 11 de julho de 2025.

A UAIG/UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as atividades da UFVJM. Ela auxilia na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, sendo expressamente vedada a prática de atos de gestão.

As auditorias internas no âmbito da administração pública se constituem na terceira linha – ou camada – das organizações, uma vez que são responsáveis por proceder à avaliação da operacionalidade dos controles internos da gestão (primeira linha – ou camada – executada por todos os níveis de gestão dentro da organização) e da supervisão destes controles (segunda linha – ou camada – executada por instâncias específicas, como comitês de risco e controles internos).

A equipe da Unidade Auditoria Interna Governamental da UFVJM é composta de:

- 01 Auditor Interno Governamental – Diretor da Auditoria;
- 01 Auditor Interno Governamental – Titular Eventual;

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2026

3

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Nos termos da IN SFC nº 05/2021 art. 11, o RAINT deverá conter:

- I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT;
- II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;
- III - descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;
- IV – quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU;
- V – informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT/2025.

Ações previstas no PAINT/2025	Descrição	Demais informações
1.1	Verificar a adequação dos processos de seleção dos bolsistas para tutorias desenvolvidas no âmbito do Sistema Universidade Aberta do Brasil – UAB, bem como a atuação regular dos tutores, preferencialmente entre os exercícios de 2021 a 2024, no âmbito da Universidade Federal dos Vales Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM, considerando a Lei nº 11.273/2006; a Portaria CAPES nº	Status: Realizado 1056 HH

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2026

4

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	183/2016; a Portaria CAPES nº 102/2019; a Instrução Normativa Capes nº 2/2017; a Portaria Normativa MEC nº 11/2017; a Resolução CONSEPE UFVJM nº 39/2014 no que couber, e editais de convocação para seleção de tutores.	
1.2	Avaliar os Programas de Pós-Graduação quanto à aderência às políticas públicas e ações de manutenção e continuidade dos programas.	Status: Realizado 1140 HH
1.3	Emitir parecer sobre o relatório de gestão da UFVJM	Status: Realizado 140 HH
1.4	Avaliar a necessidade de cobrança do Certificado de Boas Práticas de Fabricação no Pregão Eletrônico 90014/2025, conforme alerta encaminhado pelo Sistema ALICE da CGU.	Status: Realizado 15 HH Obs.: Sem previsão no Paint/2025.
1.5	Acompanhamento dos Alertas da Ferramenta ALICE - Analisador de Licitações, Contratos e Editais no exercício de 2025, visando o monitoramento contínuo e ações tempestivas às sinalizações de risco, contribuindo para a mitigação de possíveis irregularidades nas contratações públicas.	Status: Realizado 77 HH Obs.: Sem previsão no Paint/2025.
2.1	Cursos de capacitações envolvendo temas relevantes para a atividade de Auditoria Interna Governamental (Licença, art. 87 lei nº 8.112/1990).	- Licença capacitação: Aumento da eficiência profissional no setor público com o Chat GPT. (Carga horária: 130h). Programa de Gestão de Demandas: (Carga horária: 180 h) - Lei Geral de Proteção de Dados: aplicação na Administração Pública. (Carga horária: 8h). - Encontro de Auditorias Internas

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2026

5

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

		Governmentais. (Carga horária: 7h) - Gestão Documental. (Carga horária: 30h) Foram realizados 04 cursos em outras categorias: 27h Total: 382 HH
2.2	Eventos do Fonaitec 2025 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec.	Status: Não realizado Obs: Em virtude de outras demandas, como participação em curso de qualificação stricto sensu de um dos auditores bem como a impossibilidade de viagem na data do evento pelo outro.
2.3	Eventos do Cobaci 2025 – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno.	Status: Realizado 24 HH Obs.: Apenas um auditor participou do congresso. O outro auditor estava participando qualificação stricto sensu.
3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e-Aud	Status: Realizado 16 HH
3.2	Monitoramento das recomendações da UAIG	Status: Realizado 270 HH
3.3	Quantificação dos benefícios das recomendações da UAIG	Status: Realizado 16 HH
4.1	Pesquisa de percepção da alta administração sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH
4.2	Pesquisa de avaliação dos auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	Status: Realizado 08 HH Obs: No exercício de 2025 somente uma unidade auditada respondeu ao questionário.
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	Status: Realizado 08 HH
4.4	Tratamento e compilação dos	Status: Realizado

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2026

6

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	dados das pesquisas de avaliação da UAIG.	16 HH Obs: O resultado do tratamento e compilação dos dados das pesquisas será apresentado nesse relatório no item 07-PGMQ
4.5	Execução do Plano de Ação do IA-CM, disponível no Sistema e-Aud.	Status: Não realizado
4.6	Apresentar e acompanhar a aprovação pelo CONSU do Plano de Negócios da UAIG.	Status: Não Realizado Obs: Em virtude da troca do titular da unidade que ocorreu em agosto, os auditores concordaram o que seria melhor que o novo titular apresentasse o plano.
4.7	Consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG	Status: Realizado 12 HH Obs: O resultado da consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG será apresentado nesse relatório no item 07.
4.8	Pesquisar por outros procedimentos de asseguarção e de melhoria da qualidade	Status: Realizado 08 HH
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da Plataforma Conecta do TCU	Status: Realizado 20 HH. Obs: Ao total foram 23 comunicações do TCU com a UFVJM no exercício de 2025, via Plataforma Conecta
5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-Aud	Status: Realizado 20 HH
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT	Status: Realizado 60 HH
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Status: Realizado 80 HH
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM	Status: Realizado 10 HH
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG	Status: Realizado 08 HH

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2026

7

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	Status: Realizado 12 HH
6.6	Reuniões com a gestão	Status: Realizado 48 HH
6.7	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	Status: Realizado 96 HH
6.8	Planejamento do Plano anual de contratações PAC-2025	Status: Realizado 20 HH.
6.9	Relatório de Gestão - Informações sobre a UAIG	Status: Realizado 16 HH
6.10	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	Status: Realizado 12 HH
6.11	Relatório Anual de execução do PDP	Status: Realizado 16 HH
6.12	Atendimentos a demandas do e-Sic	Status: Realizado 02 HH
6.13	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	Status: Realizado 04 HH
7.1	Assessoramento/consultorias à gestão da UFVJM	Status: Não realizado Obs: Não houve pedidos de assessoramento provenientes da gestão da UFVJM
7.2	Assessoramento aos controles externos	Status: Não realizado Não houve outras demandas de órgãos de controle externos.
	Total HH:	3630 ¹

1 No PAINT 2025 estava previsto o valor de 3728 HH. No entanto, precisam de ser considerados no RAIN/2026: feriados nacionais e municipais, pontos facultativos, afastamentos médicos da equipe, interrupções por falta de luz ou água no Campus JK, entre outros. Os homens-horas provenientes de tarefas não concluídas foram realocadas no Paint 2026. Portanto, tratam-se de valores aproximados.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN/2026

8

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

4 – POSIÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT, RELACIONANDO AQUELES FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT.

Conforme demonstrado no quadro anterior, segue:

Previstos

- Verificar a adequação dos processos de seleção dos bolsistas para tutorias desenvolvidas no âmbito do Sistema Universidade Aberta do Brasil – UAB, bem como a atuação regular dos tutores, preferencialmente entre os exercícios de 2021 a 2024, no âmbito da Universidade Federal dos Vales Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM, considerando a Lei nº 11.273/2006; a Portaria CAPES nº 183/2016; a Portaria CAPES nº 102/2019; a Instrução Normativa Capes nº 2/2017; a Portaria Normativa MEC nº 11/2017; a Resolução CONSEPE UFVJM nº 39/2014 no que couber, e editais de convocação para seleção de tutores – **FINALIZADO**.
- Avaliar os Programas de Pós-Graduação quanto à aderência às políticas públicas e ações de manutenção e continuidade dos programas – **FINALIZADO**.

Realizados sem previsão do PAINT

No exercício de 2025 foram realizados 02 trabalhos de auditoria, sem previsão no PAINT, decorrentes de alertas do Analisador de Licitações, Contratos e Editais – ALICE, do Tribunal de Contas da União, são eles:

- Relatório de Auditoria Interna nº 03 – 2025. Avaliação da necessidade de cobrança do Certificado de Boas Práticas de Fabricação no Pregão Eletrônico 90014/2025
- Relatório de Auditoria Interna nº 04 – 2025. Acompanhamento dos Alertas da Ferramenta ALICE - Analisador de Licitações, Contratos e Editais no exercício de 2025.

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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2026

9

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Em 2025 não foi identificado nenhum fato relevante que possa ter impactado a execução dos serviços de auditoria.

6 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UAIG AO LONGO DO EXERCÍCIO, CONFORME AS DISPOSIÇÕES DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 28 DE ABRIL DE 2020, DA CGU.

BENEFÍCIOS		
<u>Tipo de Benefício</u>		<u>Quantidade</u>
Financeiros		01
Não Financeiros - Qualitativos		07
Detalhamento do benefício financeiro.		
Eliminação de desperdícios ou redução de custos administrativos		2.630.599,43
Total		2.630.599,43
Detalhamento dos benefícios não financeiros.		
<u>Dimensão</u>	<u>Repercussão</u>	<u>Quantidade</u>
Pessoas, Infraestrutura e processos internos	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0
	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	1
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Opera cional ou Sociedade Local	06
Resultado, Missão e Visão	Interinstitucional/ Transversal, Nacional ou Sociedade Nacional	0

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN 2026

10

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

	Órgão Superior/Estratégica ou Sociedade Regional	0
	Unidade Jurisdicionada/Tático/Operacional ou Sociedade Local	0

1. Aprovação de normativo para evitar/mitigar a possibilidade de contratação de bolsista que não cumpre os requisitos mínimos para percepção de bolsa de pós-graduação.
2. Aprovação de normativo que estabelece a necessidade de adoção de critérios mínimos para a distribuição de bolsas, bem como a respectiva publicação desses critérios.
3. Aprimoramento dos controles internos, consubstanciados na criação de um Processo Operacional Padrão e na autuação de processo administrativo próprio para a seleção de bolsistas.
4. A unidade começou a utilizar o sistema eletrônico do Governo Federal para tramitação dos atestados médicos e seus respectivos laudos.
5. A unidade excluiu uma exigência indevida em um edital de licitação, reestabelecendo a conformidade legal e, conseqüentemente, ampliando a competitividade, prevenindo licitação deserta e aumentando a transparência e confiança no processo licitatório.
6. Aperfeiçoamento da governança, da gestão de riscos, dos controles internos e da transparência do processo de concessão de bolsas de pós-graduação.
7. Os benefícios incluem a garantia da segurança jurídica, legalidade, organização administrativa e o combate ao autoritarismo. Além disso, busca-se a motivação dos servidores, a redução de denúncias e a prevenção de possíveis danos ao erário. Também se pretende evitar conflitos entre pró-reitorias, bem como fomentar a integridade da gestão e da governança.
8. Redução dos custos administrativos da UFVJM, em virtude da devolução da Fazenda Experimental do Moura ao município de Curvelo, sendo as ações desenvolvidas na fazenda sendo transferidas para o Campus JK, com redução drástica dos custos operacionais. Ressaltamos que, além da Nota de Auditoria que resultou essa recomendação, esta UAIG já havia constatado outras impropriedades, principalmente em relação ao patrimônio mobiliário constante na fazenda.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2026

11

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800
Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000
Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700
Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100
Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

07 – INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.

O PGMQ da UFVJM foi implementado em 17 de fevereiro de 2021 por meio da resolução nº 03/2021 do CONSU.

Indicadores de Desempenho:

- Índice de execução do PAINT.

Exercício	Índice de execução %
2019	57,00
2020	77,00
2021	70,83
2022	88,64
2023	85,72
2024	82,05
2025	85,29% ²

- Número de Serviços de Auditoria realizados sem previsão no PAINT.

Exercício	Quantidade
2019	17
2020	07
2021	15
2022	08
2023	01
2024	00
2025	02

- Quantidade de benefícios financeiros e não financeiros.

Tipo de Benefício	Exercício	Quantidade
Financeiro	2019	02

² Das 34 ações previstas, 29 foram realizadas.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT 2026

12

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Não Financeiro	2019	62
Não Financeiro	2020	17
Não Financeiro	2021	19
Não Financeiro	2022	29
Não Financeiro	2023	10
Não Financeiro	2024	16
Financeiro	2025	01
Não Financeiro	2025	07

A primeira autoavaliação da Matriz IA-CM, foi realizada exercício de 2022, via Sistema e-Aud.

Em consonância ao disposto na resolução nº 03/2021 do CONSU (PGMQ), art. 05º, § 1º item 5, foi aplicado, após a publicação dos Relatórios de Auditoria Interna, questionários aos auditados sobre avaliação dos serviços de auditoria interna, no entanto, se obteve somente 01 resposta.

As respostas recebidas demonstraram que a UAIG atendeu plenamente a todos os 07 quesitos elencados, quais sejam:

- A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.
- Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.
- Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, de discussão dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.
- Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis.
- As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.
- A Reunião de Busca Conjunta de Soluções ou a disponibilização dessa, contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.
- Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.

Foi aplicado também, questionário aos próprios auditores (autoavaliação). Pelas respostas, não se identificou fragilidades significantes.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2026

13

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



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

Por fim, disponibilizou-se o questionário de “Avaliação pela alta administração”³ referente à qualidade das atividades desempenhadas pela UAIG no exercício de 2025. Com base nos resultados emitidos pela Reitoria, a unidade alcançou um ótimo desempenho.

Os temas dos serviços de auditoria são selecionados com base em avaliação de riscos e ou por demandas normativas da alta gestão e dos órgãos de controle.

É o relatório.

Diamantina, 11 de Março de 2026.



Documento assinado digitalmente

DANIEL MEDEIROS

Data: 11/03/2026 16:10:02-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Daniel Medeiros
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental



Documento assinado digitalmente

FERNANDO FERREIRA SOUZA

Data: 11/03/2026 16:13:47-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Fernando Ferreira Souza
Auditor Interno Governamental Revisor.

3 Sei: nº 23086.000257/2022-88

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN T 2026

14

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

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