



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DA PARAÍBA
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

**RAINT
RELATÓRIO ANUAL DE
ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA**

EXERCÍCIO 2020

LISTA DE QUADROS

Quadro 1 - Recursos humanos em efetivo exercício na AUDIN.....	3
Quadro 2 - Ações de Capacitação Realizadas.....	4
Quadro 3 - Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas, em andamento e não realizadas.....	6
Quadro 4 - Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas sem previsão no PAINTE 2020.....	7
Quadro 5 - Situação das recomendações monitoradas pela AUDIN.....	8
Quadro 6 - Contabilização dos benefícios.....	8
Quadro 7 - Dos acórdãos do exercício de referência - 2020.....	9
Quadro 8 - Dos acórdãos de exercícios anteriores.....	10
Quadro 9 - Dos acórdãos relativos a julgamento de contas.....	10
Quadro 10 – Recomendações da CGU em monitoramento.....	11

SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO.....	3
2 QUADRO DE PESSOAL DA AUDIN E AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS.....	3
3 SITUAÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS NO PAINT 2020.....	5
4 AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS SEM PREVISÃO NO PAINT 2020.....	6
5 RECOMENDAÇÕES EMITIDAS - AUDIN, CGU E TCU (IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO E NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO PAINT).....	7
5.1 RECOMENDAÇÕES DA AUDIN.....	7
5.1.1 Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício.....	8
5.2 DETERMINAÇÕES DO TCU.....	8
5.3 RECOMENDAÇÕES DA CGU.....	10
6 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.....	11
7 ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATUREZAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO OU DA ENTIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.....	11
8 ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	12
9 CONCLUSÃO.....	13

1 INTRODUÇÃO

A Unidade de Auditoria Interna da Universidade Federal da Paraíba (AUDIN/UFPB), vinculada ao Conselho Universitário (CONSUNI), é uma unidade técnica de controle que presta serviços de avaliação e consultoria com base nos pressupostos de independência e objetividade, com a finalidade de contribuir para o aprimoramento da gestão e o alcance dos objetivos institucionais, sujeitando-se, nos termos do Decreto nº 3.591/2000, à orientação normativa e supervisão técnica da Controladoria-Geral da União (CGU), Órgão Central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) visa apresentar o resultado dos trabalhos realizados pela AUDIN/UFPB no exercício 2020, tendo sido elaborado em conformidade com as normas estabelecidas na Instrução Normativa (IN) nº 9, de 9 de outubro de 2018, da Controladoria-Geral da União (CGU), que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) e sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) das unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

2 QUADRO DE PESSOAL DA AUDIN E AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

O quadro de pessoal da AUDIN/UFPB é composto por onze servidores, assim distribuídos: nove Auditores, um Contador e uma Técnica em Secretariado. Destes, atualmente dois auditores estão afastados de suas funções, uma auditora por estar ocupando cargo de direção, e um auditor afastado para realização de curso de Pós-Graduação *Stricto Sensu*, estando em efetivo exercício na Unidade os servidores listados no Quadro 1.

Quadro 1 – Recursos humanos em efetivo exercício na AUDIN

NOME	CARGO	FORMAÇÃO
André Luiz Pestana Carneiro	Auditor	Graduado em Direito/ Mestre em Educação
Bruno Brasil Leite de Arruda Câmara	Auditor	Graduado em Direito e Engenharia Mecânica/ Especialista em Auditoria em Organizações do Setor Público
Cláudia Suely Ferreira Gomes	Auditora	Graduada em Direito e Ciências Contábeis/ Especialista em Contabilidade e Auditoria Pública/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior
Diego Gomes de Lima	Contador	Graduado em Ciências Contábeis/ Especialista em Finanças e Controladoria/Mestre em Gestão Pública e Cooperação Internacional
Izabel Cristina Carvalho de Almeida	Auditora	Graduada em Ciências Contábeis/ Especialista em Auditoria Governamental/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior

Paloma Rodrigues Duarte da Nóbrega	Auditora	Graduada em Direito e Ciências Contábeis/ Especialista em Direito Tributário./ Mestranda em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior
Sandra Maria da Silva Gonzaga	Téc. em Secretariado	Graduada em Secretariado Executivo Bilíngue
Sérgio Ricardo Figueiredo de Souza	Auditor	Graduado em Administração e Ciências Contábeis/ Especialista em Contabilidade e Auditoria Pública/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior
Verônica Lins de Araújo Macêdo	Auditora	Graduada em Ciências Contábeis/ Especialista em Contabilidade e Auditoria Pública/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior

Fonte: Elaboração própria (2021).

A Chefia da Unidade atualmente é exercida pela servidora Cláudia Suely Ferreira Gomes.

Convém ressaltar que, na vigência do PAINT 2020, os servidores Verônica Lins de Araújo Macêdo e André Luiz Pestana Carneiro estavam afastados de suas funções por ocuparem cargos de chefia em outras Unidades da Instituição, tendo sido reintegrados à equipe, respectivamente, em novembro/2020 e março/2021. O servidor Diego Gomes de Lima, que foi redistribuído da Universidade Federal de Campina Grande para a UFPB, entrou em exercício na AUDIN/UFPB em setembro de 2020, passando a compor o quadro técnico da Unidade.

Em 2020, a equipe técnica da UFPB participou dos cursos e eventos de capacitação relacionados no Quadro 2.

Quadro 2 – Ações de Capacitação Realizadas

AÇÃO DE CAPACITAÇÃO	INSTITUIÇÃO	CARGA HORÁRIA	SERVIDORES CAPACITADOS
Metodologia de Contabilização de Benefícios	CGU	4h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Bruno Brasil Leite de A. Câmara
Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	CGU	16h	Bruno Brasil Leite de A. Câmara Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima Izabel Cristina C. Almeida Paloma Rodrigues Duarte da Nóbrega Sérgio Ricardo F. de Souza
Contabilização de Benefícios	ENAP	10h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Bruno Brasil Leite de A. Câmara
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	40h	Cláudia Suely Ferreira Gomes
52º FonaiTec MEC Capacitação técnica	Fonai	20 h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima
Atualização do modelo de 3 linhas: performance, controle e governança.	CONACI	2 h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima
Registro e Monitoramento de Recomendações das UAIGs no e-Aud	CGU	2h30	Diego Gomes de Lima
Gerenciamento de Riscos em Instituições Públicas - ForRisco	UNIFAL	40 h	Diego Gomes de Lima

XVI Encontro Nacional de Controle Interno	CONACI	10 h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima
Webinar "Novo modelo das 3 Linhas de Defesa do IIA 2020"	IIA	2 h	Diego Gomes de Lima
Competências Profissionais, Emocionais e Tecnológicas para tempos de mudança.	PUC - RS	4 h	Diego Gomes de Lima
Controles na Administração Pública	TCU	30h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Izabel Cristina C. de Almeida
Atividade Correccional	ENAP	25h	Bruno Brasil Leite de A. Câmara
Controle Social	ENAP	20h	Izabel Cristina C. de Almeida
Básico em Orçamento Público	ENAP	30h	Izabel Cristina C. de Almeida
Principais Aspectos das Mudanças da Contabilidade Aplicada ao Setor Público	ENAP	30h	Izabel Cristina C. de Almeida
Cidadania Fiscal: Uma Receita para o Brasil	ENAP	20h	Izabel Cristina C. de Almeida
Curso Básico de Licitações – Enfrentando (e vencendo) tabus	ENAP	60h	Izabel Cristina C. de Almeida
Gestão Orçamentária e Financeira	TCU	20h	Izabel Cristina C. de Almeida
Ética e Serviço Público	ENAP	20h	Izabel Cristina C. de Almeida
Excel Básico	UFPB	30h	Izabel Cristina C. de Almeida
Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)	ENAP	20h	Izabel Cristina C. de Almeida
Introdução ao Orçamento Público	ENAP	40h	Izabel Cristina C. de Almeida
Processo Eletrônico Sipac	UFPB	20h	Izabel Cristina C. Almeida
“Palestra – Prestação de Contas – Nova Regulamentação da IN-TCU 84/2020”	TCU	2h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima Izabel Cristina C. de Almeida
CONECTA-TCU: Aproximando o TCU e a Administração Pública - Universidades Federais	TCU	2h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima
Orientações Sobre Instauração de Tomada de Contas Especial	TCU	1h30	Cláudia Suely Ferreira Gomes
Gestão de Riscos no Setor Público	ENAP	20h	Cláudia Suely Ferreira Gomes
Elaboração de Relatórios de Auditoria	ENAP	30h	Cláudia Suely Ferreira Gomes
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	40h	Cláudia Suely Ferreira Gomes
Fórum Anual das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo	CGU	3h	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima
Nova Lei de Licitações: o que muda nas compras públicas?	CGU	2h30	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima

Fonte: Elaboração própria (2021).

3 SITUAÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS NO PAINT 2020

A realização das ações de auditoria inicialmente previstas no PAINT 2020 ficou comprometida em virtude das medidas restritivas voltadas ao combate da pandemia causada pelo coronavírus, que ocasionaram a suspensão das atividades presenciais na Instituição, o que alterou significativamente a rotina de trabalho na AUDIN, atingindo diretamente a realização das ações de auditoria planejadas.

No que se refere ao cumprimento das ações elencadas no PAIN'T 2020, as 6 (seis) auditorias previstas para o exercício foram prejudicadas em razão da suspensão das atividades presenciais na Instituição. O status das ações de auditoria previstas no PAIN'T 2020 está descrito no Quadro 3.

Quadro 3 – Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas, em andamento e não realizadas

TIPO DE AÇÃO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	STATUS
Auditoria	Gestão Patrimonial	Não realizada
Auditoria	Contratos de serviços essenciais	Não realizada
Auditoria	Processos de pagamento	Não realizada
Auditoria	Gerenciamento de Obras	Não realizada
Auditoria	Processos de apoio ao estudante com deficiência	Não realizada
Auditoria	Oferta de cursos à distância (EAD)	Não realizada
Monitoramento	Monitoramento das recomendações/deliberações dos Órgãos de Controle interno e externo (CGU e TCU)	Realizada
Monitoramento	Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIN em trabalhos anteriores e ainda não implementadas	Realizada
Outras atividades	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT) - Exercício 2019	Realizada
Outras atividades	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna – PAIN'T 2021	Realizada
Outras atividades	Apoio aos órgãos de Controle Interno e Externo	Realizada
Capacitação	Participação em eventos técnicos e em cursos de capacitação voltados para o aprimoramento das competências profissionais dos membros da AUDIN	Realizada
Outras atividades	Atividades de coordenação, administrativas e estudos de legislação voltados à busca de conhecimento e atualização de temas referentes ao trabalho de auditoria	Em andamento

Fonte: Elaboração própria (2021).

4 AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS SEM PREVISÃO NO PAIN'T 2020

Visando à melhoria da gestão e qualidade das atividades desenvolvidas na Unidade de Auditoria Interna da UFPB, foram iniciadas ações não previstas no PAIN'T 2020, conforme demonstrado no Quadro 4.

Quadro 4 – Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas sem previsão no PAINTE 2020

DESCRIÇÃO DA AÇÃO	STATUS
Elaboração do Manual de Auditoria Interna da Audin	Em andamento
Instituição da metodologia de contabilização dos resultados e benefícios da AUDIN	Em andamento
Atualização da matriz de riscos da AUDIN	Em andamento
Revisão do Regimento Interno da AUDIN, visando adequá-lo às exigências da IN CGU nº 13/2020	Concluída Aguardando aprovação do CONSUNI
Implementação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)	Em planejamento

Fonte: Elaboração própria (2021).

5 RECOMENDAÇÕES EMITIDAS - AUDIN, CGU E TCU (IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO E NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINTE)

5.1 RECOMENDAÇÕES DA AUDIN

Até 2020, as recomendações expedidas pela Unidade de Auditoria Interna da UFPB eram monitoradas por meio de planilhas eletrônicas e ferramentas de texto “word”, utilizadas para acompanhar as medidas necessárias visando ao seu atendimento, bem como avaliar os benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atividade da Unidade de Auditoria Interna. A partir de 2021, com a ativação do módulo “Auditoria e Controle Interno” do SIPAC, essa atividade passará a ser realizada utilizando-se dessa funcionalidade do sistema, o que trará maior agilidade ao processo de acompanhamento e monitoramento das recomendações da AUDIN.

Em razão das medidas restritivas voltadas à prevenção e combate ao coronavírus, que ocasionaram a suspensão das atividades presenciais na Instituição, não foram realizadas auditorias no exercício 2020. Por conseguinte, o trabalho de monitoramento realizado em 2021 para compor o RAINTE em tela, teve por escopo verificar o atendimento das recomendações emitidas pela AUDIN nos anos anteriores.

Foram monitoradas 31 (trinta e uma) recomendações expedidas pela AUDIN, das quais apenas 1 (uma) foi atendida. Das 30 que permanecem pendentes de atendimento, 11 foram parcialmente atendidas e 19 não foram atendidas, conforme demonstrado no Quadro 5.

Quadro 5 - Situação das recomendações monitoradas pela AUDIN

Unidade Monitorada	Recomendações			
	Emitidas	Atendidas	Parcialmente atendidas	Não atendidas
Biblioteca Central - BC	8	-	3	5
Superintendência de Segurança Institucional - SSI	1	-	-	1
Centro de Referência em Atenção à Saúde - CRAS	1	-	1	-
Superintendência de Logística e Transportes - SULT	18	-	6	12
Almoxarifado Central	2	1	1	-
Superintendência de Orçamento e Finanças - SOF	1	-	-	1
TOTAL	31	1	11	19

Fonte: Relatório de Auditoria nº 2021002, disponível em: <http://www.ufpb.br/audin>.

5.1.1 Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício

Considerando o disposto na Instrução Normativa nº 10/2020 da Controladoria-Geral da União, que dispõe sobre a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, os resultados decorrentes da atuação da AUDIN/UFPB são os seguintes:

Quadro 6 - Contabilização dos benefícios

Tipos de benefício	Classes de benefício		Quantidade e/ou valores
Financeiro (valores monetários)	Gastos indevidos evitados		-
	Valores recuperados		-
Não financeiro (outras unidades de mensuração que não monetárias)	Missão, visão, resultados	Transversal	-
		Estratégica	-
		Tático-operacional	-
	Pessoas, estruturas e processos internos	Transversal	-
		Estratégica	-
		Tático-operacional	1

Fonte: Levantamento dos Relatórios e das respostas das Unidades monitoradas.

A partir dos dados apresentados no Quadro 6, em 2020 verifica-se a ocorrência de contabilização de um benefício não-financeiro (de classe tático-operacional) decorrente da atividade de auditoria interna governamental.

5.2 DETERMINAÇÕES DO TCU

No exercício de 2020, foram prolatados 130 acórdãos direcionados à UFPB. Destes, 17 (dezesete) continham determinações para a Instituição, os quais estão elencados no Quadro 7. Foram acompanhados outros 3 (três) acórdãos relativos a exercícios anteriores, dos quais 1

(um) se refere ao ano de 2018 e os outros 2 (dois) ao ano de 2019, conforme exposto no Quadro 8. Por fim, são 4 (quatro) os acórdãos com pendências que dizem respeito a julgamento de contas, sendo um relativo à prestação de contas de exercício de 2008 e os outros relativos aos exercícios de 2011, 2017 e 2018, os quais se encontram relacionados no Quadro 9.

Quadro 7 - Dos acórdãos do exercício de referência - 2020

Nº de ordem	Acórdão	Natureza	Unidade destinatária	Situação do Acórdão	
				Itens Atendidos	Itens pendentes de atendimento
01	9284/2020 2ª Câmara	Aposentadoria	PROGEP	9.5.1 9.5.3.2	9.5.3.1
02	9107/2020 2ª Câmara	Aposentadoria	PROGEP	1.8	-
03	6658/2020 1ª Câmara	Pensão Civil	PROGEP	9.3.1 9.3.2 9.3.3	-
04	6491/2020 1ª Câmara	Pensão Civil	PROGEP	9.3.1 9.3.2 9.3.3	-
05	5641/2020 2ª Câmara	Representação	PROGEP	-	9.2.1 9.2.2
06	5556/2020* 2ª Câmara	Monitoramento	PRA	9.10.1 9.10.2 9.10.3 9.10.4	-
07	5407/2020 2ª Câmara	Ato de Admissão	PROGEP	9.1 9.2	-
08	4405/2020 2ª Câmara	Tomada de Contas Especial	PRA	9.1 a 9.4	-
09	4203/2020** 1ª Câmara	Aposentadoria	PROGEP	**	-
10	3253/2020 Plenário	Tomada de Contas Especial	Gabinete da Reitoria	-	9.1 a 9.11
11	3116/2020 Plenário	Representação	PROGEP	-	1.6.1
12	3100/2020 Plenário	Relatório de Auditoria	Gabinete da Reitoria	1.7.1 1.7.2 1.7.3 1.7.4	-
13	2331/2020 Plenário	Acompanhamento	PROGEP	9.1	-
14	1871/2020 1ª Câmara	Monitoramento	PRA	1.7.1	-
15	1786/2020 1ª Câmara	Aposentadoria	PROGEP	-	9.1.2.1 9.1.2.2 9.1.2.3 9.1.2.4
16	1179/2020*** Plenário	Aposentadoria	PROGEP	-	9.2
17	213/2020 2ª Câmara	Aposentadoria	PROGEP	9.4	-

* Monitoramento do Acórdão 8796/2016. Os itens 9.10.1, 9.10.2, 9.10.3 e 9.10.4 do referido acórdão foram atendidos por meio do Acórdão 5556/2020 2ª Câmara;

**Perda de objeto em razão do falecimento do servidor.

***O referido acórdão se encontrava com recurso em análise, por isso continuará a ser monitorado.

Quadro 8 - Dos acórdãos de exercícios anteriores

Nº de ordem	Acórdão	Natureza	Unidade destinatária	Situação do Acórdão	
				Itens Atendidos	Itens pendentes de atendimento
01	1223/2018* Plenário	Relatório de Auditoria	Gabinete da Reitoria	9.1.2 a 9.1.9 9.2.1 a 9.2.8 9.3	9.4
02	3728/2019 1ª Câmara	Aposentadoria	PROGEP	9.5.1 9.5.3	-
03	13446/2019 1ª Câmara	Pensão Civil	PROGEP	-	9.2.2

*Este Acórdão está sendo monitorado por meio do Acórdão 3100/2020 Plenário.

Quadro 9 - Dos acórdãos relativos a julgamento de contas

Nº de ordem	Acórdão	Natureza	Unidade destinatária	Situação do Acórdão	
				Itens Atendidos	Itens pendentes de atendimento
01	8797/2016* 2ª Câmara	Prestação de contas Exercício 2011	PRA/HULW	9.10.1 9.10.2 9.10.3 9.10.4	-
02	4973/2017 1ª Câmara	Prestação de contas Exercício 2008	PRA	9.8.1.3	9.8.1.1
03	3911/2020 1ª Câmara	Prestação de contas Exercício 2017	PROGEP/PRA	1.8.1 1.8.2	-
04	8432/2020** 1ª Câmara	Prestação de contas Exercício 2018	PU	1.8	

*Os itens 9.10.1, 9.10.2, 9.10.3 e 9.10.4 do referido acórdão foram atendidos por meio do Acórdão 5556/2020 2ª Câmara.

** O referido acórdão apresenta no item 1.8 ressalvas que serão monitoradas pelo Sistema e-Aud da CGU, por se tratar de recomendações do Relatório de Auditoria do referido órgão.

Para maiores detalhes, o Relatório nº RA 2021001 resultante do monitoramento dos acórdãos do TCU pode ser consultado através do endereço eletrônico <http://www.ufpb.br/audin>.

5.3 RECOMENDAÇÕES DA CGU

O acompanhamento das recomendações emitidas pelo Órgão de Controle Interno (OCI) é realizado por meio do Sistema e-Aud, desenvolvido pela Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União (CGU), em substituição ao Sistema Monitor. Nele são registradas todas as etapas relativas ao monitoramento das recomendações da CGU direcionadas à Instituição, como recebimento, manifestação da Unidade, análises, além de solicitações de prorrogação de prazo.

De um total de 170 recomendações cadastradas no e-Aud, 25 foram consideradas concluídas e 1 teve o monitoramento cancelado pelo Órgão de Controle Interno - OCI, em razão da perda do objeto.

Sendo assim, permanecem em monitoramento 144 recomendações. Destas, 30 receberam manifestações da UFPB no Sistema e estão aguardando análise da CGU, estando as demais aguardando manifestação do Gestor, conforme detalhado no Quadro 10:

Quadro 10 – Recomendações da CGU em monitoramento

Aguardando Análise da CGU	Para Providência do Gestor		Total
	No Prazo	Prazo Expirado	
30	1	113	144

Fonte: Dados extraídos do Sistema e-Aud, (Situação em fevereiro/2021).

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

O cronograma de execução das ações planejadas para o exercício 2020 foi prejudicado em razão das medidas de restrição adotadas devido à crise sanitária imposta pela pandemia do coronavírus, destacando-se a suspensão das atividades presenciais na Instituição. O impacto maior se deu nos trabalhos de auditoria previstos que não puderam ser realizados.

Sendo assim, trabalhando de forma remota, com a realização de reuniões virtuais periódicas e, eventualmente, de forma presencial em regime de revezamento, a equipe de auditores internos concentrou os trabalhos em ações voltadas à gestão da Unidade, com o objetivo de melhorar a qualidade da atividade de auditoria interna governamental, conforme descrito no Quadro 4.

Um fato relevante que impactou de forma positiva nos recursos e na organização da Unidade de Auditoria Interna foi o reforço na equipe de auditoria com a chegada do servidor Diego Gomes de Lima, em setembro/2020, e o retorno da servidora Verônica Lins de Araújo Macedo, em novembro/2020. Outro fator relevante com impacto positivo foi a ativação do módulo “Auditoria e Controle Interno” no SIPAC, que foi ambientado em 2020 e passará a ser utilizado efetivamente no exercício 2021, trazendo maior eficiência à atuação da AUDIN.

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

Este item aborda a análise do nível de maturação dos processos de governança, gestão de risco e controles internos da UFPB, com base nos trabalhos realizados pela AUDIN.

Considerando as dificuldades impostas diante da pandemia do coronavírus e a consequente não execução das ações de auditoria baseadas em fatores de risco no exercício 2020, não foi possível realizar a análise consolidada do nível de maturação dos processos de governança, gerenciamento de riscos e de controles internos no presente exercício.

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

A Unidade de Auditoria Interna da UFPB pretende implementar o seu Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) em 2021. O Programa está em fase de planejamento, para elaboração da minuta que será submetida à apreciação e aprovação do CONSUNI.

Sendo assim, não é possível apresentar a análise consolidada dos seus resultados, ficando a apresentação para o próximo exercício, após a sua implementação.

9 CONCLUSÃO

Neste Relatório Anual de Atividades foram apresentados os resultados dos trabalhos de Auditoria Interna realizados no exercício 2020, bem como os que não foram possíveis de realização. As ações de auditoria executadas pela AUDIN/UFPB estavam voltadas para o objetivo maior de agregar valor e promover melhorias nos processos de Gestão da UFPB.

Diante das circunstâncias impostas pela pandemia do coronavírus no exercício 2020, entre as ações realizadas pela Unidade destacam-se, o acompanhamento das medidas necessárias ao atendimento das determinações do TCU, a redução no estoque de recomendações da AUDIN e a execução de atividades direcionadas à melhoria da gestão e qualidade da atividade de auditoria interna.

Dessa forma, em razão das dificuldades impostas pela pandemia do coronavírus, esta Unidade realizou as ações possíveis e buscou melhorar os seus processos e a qualidade da sua atuação, com atividades relevantes e exigidas normativamente, como a ativação do módulo Auditoria e Controle Interno do SIPAC, a revisão do seu Regimento Interno e a elaboração do Manual de Auditoria, estes últimos em fase final de elaboração.

João Pessoa, 26 de abril de 2021.

Cláudia S. F. Gomes

Cláudia Suely Ferreira Gomes
Auditora-Chefe