



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

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

2021

LISTA DE QUADROS

Quadro 1 - Recursos humanos da AUDIN.....	4
Quadro 2 - Ações de capacitação realizadas.....	5
Quadro 3 - Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas, em andamento e não realizadas	7
Quadro 4 - Demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho.....	9
Quadro 5 - Status das recomendações expedidas pela AUDIN.....	10
Quadro 6 - Situação das recomendações expedidas pela AUDIN.....	10
Quadro 7 - Contabilização dos benefícios.....	11
Quadro 8 - Situação das recomendações expedidas pela CGU.....	12
Quadro 9 - Acórdãos do TCU prolatados em 2021 e monitorados pela AUDIN.....	14

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Situação das recomendações expedidas pela AUDIN.....	11
Gráfico 2 - Situação das recomendações expedidas pela CGU.....	13
Gráfico 3 - Determinações e Recomendações do TCU.....	17
Gráfico 4 - Situação das deliberações do TCU.....	17

LISTA DE SIGLAS

AUDIN	Auditoria Interna
CGU	Controladoria Geral da União
CONSUNI	Conselho Universitário
FONAITec	Fórum Técnico das Auditorias Internas do Ministério da Educação
IN	Instrução Normativa
PAINT	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna
PGMQ	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade
RAINT	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna
SFC	Secretaria Federal de Controle Interno
SIPAC	Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos
TCU	Tribunal de Contas da União
UAIG	Unidade de Auditoria Interna Governamental
UFPB	Universidade Federal da Paraíba

SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO.....	3
2 QUADRO DE PESSOAL DA AUDIN E AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS	4
3 SITUAÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS NO PAINT 2021	7
4 ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT 2021.....	9
5 AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS SEM PREVISÃO NO PAINT.....	9
6 RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELA AUDIN.....	9
6.1 Benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da Unidade de Auditoria Interna ao longo do exercício.....	11
7 RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELA CGU.....	12
8 DETERMINAÇÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO.....	13
9 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	18
10 INFORME SOBRE OS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	19
CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	20

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 2021, tendo sido elaborado em conformidade com as normas estabelecidas na Instrução Normativa (IN) nº 5, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria-Geral da União (CGU), que estabelece a sistemática para elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna, do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna e do parecer sobre a prestação de contas da entidade previsto no § 6º do art. 15 do Decreto nº 3.591/2000.

Nos termos do artigo 11 da IN/CGU nº 5/2021, o RAINTE deverá conter, no mínimo, as seguintes informações:

- I. Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do RAINTE.
- II. Posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no RAINTE, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no RAINTE.
- 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 IN/CGU nº 10/2020.
- V. Informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ.

Conforme disposto no art. 12 do referido ato normativo, as Unidades de Auditoria Interna “devem comunicar o RAINTE ao Conselho de Administração ou instância equivalente, ou na sua ausência, ao dirigente máximo do órgão ou da entidade”.

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 uma auditora está afastada de suas funções em razão de ter sido cedida a outro órgão por tempo indeterminado.

Destaca-se, ainda, que na vigência do PAINT 2021 um dos auditores estava afastado para realização de curso de Pós-Graduação *Stricto Sensu*, tendo retornado às atividades em 21/02/2022. Além deste, uma auditora estava de Licença para Capacitação (no período de 16/11/2021 a 13/02/2022).

A composição dos recursos humanos da AUDIN está descrita no Quadro 1.

Quadro 1 - Recursos humanos da AUDIN

NOME	CARGO	FORMAÇÃO	SITUAÇÃO
André Luiz Pestana Carneiro	Auditor	Graduado em Direito/ Mestre em Educação	Em exercício na AUDIN
Bruno Brasil Leite de Arruda Câmara	Auditor	Graduado em Direito e Engenharia Mecânica/ Especialista em Auditoria em Organizações do Setor Público	Em exercício na AUDIN
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/Doutoranda em Ciência da Informação.	Em exercício na AUDIN
Diego Gomes de Lima	Contador	Graduado em Ciências Contábeis/ Especialista em Finanças e Controladoria/Mestre em Gestão Pública e Cooperação Internacional	Em exercício na AUDIN
Izabel Cristina Carvalho de Almeida	Auditora	Graduada em Ciências Contábeis/ Especialista em Auditoria Governamental/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior	Em exercício na AUDIN
Ludinaura Regina Souza dos Santos	Auditora	Graduada em Direito/ Mestre em Gestão em Organizações Aparentes.	Cedida a outro órgão por tempo indeterminado
Paloma Rodrigues Duarte da Nóbrega	Auditora	Graduada em Direito e Ciências Contábeis/ Especialista em Direito Tributário/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior	Em exercício na AUDIN
Ram Anand Gajadhar	Auditor	Graduado em Ciências Contábeis/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior	Em exercício na AUDIN (Afastamento 01/04/2020 a 20/02/2022)

Sandra Maria da Silva Gonzaga	Téc. em Secretariado	Graduada em Secretariado Executivo Bilíngue	Em exercício na AUDIN
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	Em exercício na AUDIN
Verônica Lins de Araújo Macêdo	Auditores	Graduada em Ciências Contábeis/ Especialista em Contabilidade e Auditoria Pública/ Mestre em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação da Educação Superior	Em exercício na AUDIN

Fonte: Elaboração própria (2022).

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

Em 2021, 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	SERVIDORES CAPACITADOS	CARGA HORÁRIA	
			INDIVIDUAL	TOTAL
Gestão de Riscos nas Contratações Públicas	ENAP	André Luiz Pestana Carneiro	21h	21h
Tesouro Direto	ENAP	Bruno Brasil Leite de Arruda Câmara	20h	20h
Introdução à Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais	ENAP	Bruno Brasil Leite de Arruda Câmara	10h	10h
Design Thinking Aplicado à Educação	ENAP	Bruno Brasil Leite de Arruda Câmara	25h	25h
53º FONAITec - Fórum de Capacitação Técnica das UAIGs	FONAI	André Luiz Pestana Carneiro Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima Paloma Rodrigues Duarte da Nóbrega Sérgio Ricardo Figueiredo de Souza	20h	100h
54º FONAITec - Fórum de Capacitação Técnica das UAIGs	FONAI	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima	20h	40h
Planejamento Individual de Auditoria Baseado em Risco	UNAMEC em parceria com a CGU e AECI/MEC	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima Verônica Lins de Araújo Macêdo	14h	42h

Gestão e Controle: atuação integrada com foco nos resultados para a sociedade	CGDF CONACI	Cláudia Suely Ferreira Gomes Diego Gomes de Lima	9h	18h
I Ciclo de Palestras sobre Gestão de Riscos do Fórum Nacional de Pró - Reitores de Planejamento e Administração	FORPLAD	Cláudia Suely Ferreira Gomes	9h	9h
Seminário Ética, Integridade e Governança Pública	EAGU	Diego Gomes de Lima	4h	4h
Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal	CGU	Diego Gomes de Lima	20h	20h
Impactos na Auditoria Interna com a Nova Lei de Licitações	UNAMEC	Diego Gomes de Lima	2h	2h
Planejamento de Auditoria Baseado em Riscos: Dilemas e Possibilidades	UNAMEC	Diego Gomes de Lima	2h	2h
1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria	CONACI	Diego Gomes de Lima	3h	3h
Protocolo de Documentos utilizando o SIPAC: legislação e recursos.	PROGEP/UFPB	Diego Gomes de Lima	30h	30h
Processo Eletrônico no SIPAC: especificidades de protocolo, documentos	PROGEP/UFPB	Diego Gomes de Lima	30h	30h
Lei nº 8.112/90 e suas alterações	ENAP	Izabel Cristina Carvalho de Almeida	40h	40h
Contabilização de Benefícios	ENAP	Verônica Lins de Araújo Macêdo	10h	10h
Ferramentas de apoio ao trabalho home office - ead	PROGEP/UFPB	Diego Gomes de Lima Verônica Lins de Araújo Macêdo	30h	60h
Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	CGU	Verônica Lins de Araújo Macêdo	20h	20h

Elaboração de Relatórios de Auditoria	ENAP	Sérgio Ricardo Figueiredo de Souza Verônica Lins de Araújo Macêdo	24h	48h
Siafi Básico	ENAP	Verônica Lins de Araújo Macêdo	35h	35h
Siafi Ordens Bancárias	ENAP	Verônica Lins de Araújo Macêdo	30h	30h
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	Verônica Lins de Araújo Macêdo	24h	24h
TOTAL GERAL				643h

Fonte: Elaboração própria (2022).

3 SITUAÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS NO PAINT 2021

A realização das ações de auditoria inicialmente previstas no PAINT 2021 ficou comprometida em virtude das medidas restritivas voltadas ao combate da pandemia causada pelo coronavírus, que continuaram ao longo do exercício com a permanência da suspensão das atividades presenciais na Instituição até o mês de novembro, atingindo diretamente a realização das ações de auditoria planejadas. Algumas não puderam ser concluídas e outras sofreram ajustes nos prazos fixados para início e fim dos trabalhos. Por conseguinte, o cronograma de execução das atividades precisou ser alterado, ficando algumas ações para serem concluídas em 2022.

A situação dos trabalhos de auditoria previstos para o exercício 2021 está descrita no Quadro 3.

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

TIPO DE AÇÃO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	STATUS
Avaliação	Processos de Pagamento	Realizada
Avaliação	Segurança da Informação	Não realizada
Avaliação	Avaliação dos controles administrativos	Realizada
Avaliação	Programas de bolsas de extensão	Não realizada
Avaliação	Concessão de Auxílios Estudantis	Em execução
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 2020	Realizada
Outras atividades	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2022	Realizada

Outras atividades	Apoio aos órgãos de Controle Interno e Externo	Realizada
Consultoria	Assessoramento e orientações à Gestão da UFPB	Realizada
Consultoria	Acompanhamento das demandas da CGU, assessorando a Gestão no atendimento às recomendações inscritas no sistema e-Aud, bem como nas auditorias realizadas pelo órgão de controle.	Realizada
Consultoria	Atividade de assessoramento no processo de revisão do Plano de Desenvolvimento Institucional da UFPB (Indicadores que medem a taxa de atendimento das recomendações/determinações dos órgãos de controle)	Realizada
Gestão Interna	Elaboração do Manual de Auditoria Interna da Audin	Em execução
Gestão Interna	Instituição da metodologia de contabilização dos resultados e benefícios da AUDIN	Em execução
Gestão Interna	Elaboração da Matriz de Riscos da AUDIN	Realizada
Gestão Interna	Revisão do Regimento Interno da AUDIN, visando adequá-lo às exigências da IN/CGU nº 13/2020	Realizada
Gestão Interna	Implementação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)	Em execução
Consultoria	Acompanhamento das demandas do TCU, assessorando a Gestão no atendimento das determinações expedidas pelo Tribunal, bem como nas demandas cadastradas na plataforma Conecta-TCU, dando os devidos encaminhamentos e fazendo a interlocução entre a gestão e o Tribunal.	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	Realizada

Fonte: Elaboração própria (2022).

A ação de avaliação em Segurança da Informação foi cancelada em razão de ter sido iniciada uma fiscalização do tipo Acompanhamento executada pelo Tribunal de Contas da União visando avaliar a adoção, pelas organizações públicas federais, de controles críticos para a gestão de Segurança Cibernética, conforme Ofício 54060/2021-TCU/Seproc, com a interlocução da Unidade responsável pela gestão da segurança de tecnologia da informação (TI) da Instituição.

A ação visando avaliar os Programas de Bolsas de Extensão não foi realizada devido à necessidade de adequação da UAIG em face das medidas restritivas voltadas ao combate da pandemia causada pelo coronavírus, as quais continuaram ao longo do exercício, com a permanência da suspensão das atividades presenciais até novembro. A referida ação foi, então, remanejada para o PAINT 2022.

Sendo assim, as horas úteis disponíveis para execução das ações de avaliação supramencionadas foram remanejadas para a realização das outras ações planejadas.

4 ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT 2021

Em consonância com o disposto no inciso I do Art. 11 da IN/CGU nº 5/2021, apresentamos o quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT 2021.

Quadro 4 - Demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho

ATIVIDADE	HORAS ESTIMADAS	HORAS REALIZADAS
Serviços de Auditoria ¹	6.461	6.757
Capacitação dos Auditores	303	643
Monitoramento de Recomendações	1.412	1.568
Gestão e Melhoria da Qualidade	1.009	620
Gestão Interna da UAIG	600	500
Reserva Técnica	303	0
TOTAL	10.088	10.088

Fonte: Elaboração própria (2022).

As horas destinadas à reserva técnica foram diluídas nas ações relacionadas aos serviços de auditoria e monitoramento de recomendações.

5 AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS SEM PREVISÃO NO PAINT

Não houve execução de atividades não previstas no PAINT 2021.

6 RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELA AUDIN

Visando verificar a situação das recomendações expedidas pela AUDIN, foi realizada ação de monitoramento tendo por escopo verificar a implementação das medidas necessárias ao atendimento das referidas recomendações.

De um total de 73 recomendações emitidas entre os anos de 2016 a 2021, 45 foram totalmente atendidas em 2021 e 28 permanecem pendentes de atendimento. Destas, 17 foram parcialmente atendidas e 11 não foram atendidas.

O Quadro 5 detalha, por Unidade, o status atualizado das recomendações expedidas pela AUDIN.

¹ Os Serviços de Auditoria correspondem às atividades de avaliação e aos trabalhos em função de obrigação normativa, por solicitação da alta administração ou outros motivos que não a avaliação de riscos.

Quadro 5 - Status das recomendações expedidas pela AUDIN

Unidade Monitorada	Quantidade de recomendações	Atendidas	Parcialmente atendidas	Não atendidas
Superintendência de Infraestrutura	1	-	1	-
Biblioteca Central	8	6	-	2
Superintendência de Segurança Institucional	1	1	-	-
Centro de Referência em Atendimento à Saúde	1	-	1	-
Superintendência de Logística e Transportes	18	10	3	5
Superintendência de Orçamento e Finanças	1	-	1	-
Pró-Reitoria Administrativa	23	22	-	1
Pró-Reitoria de Graduação	16	6	10	-
Comissão Permanente de Avaliação	4	-	1	3
TOTAL	73	45	17	11

Fonte: Elaboração própria (2022).

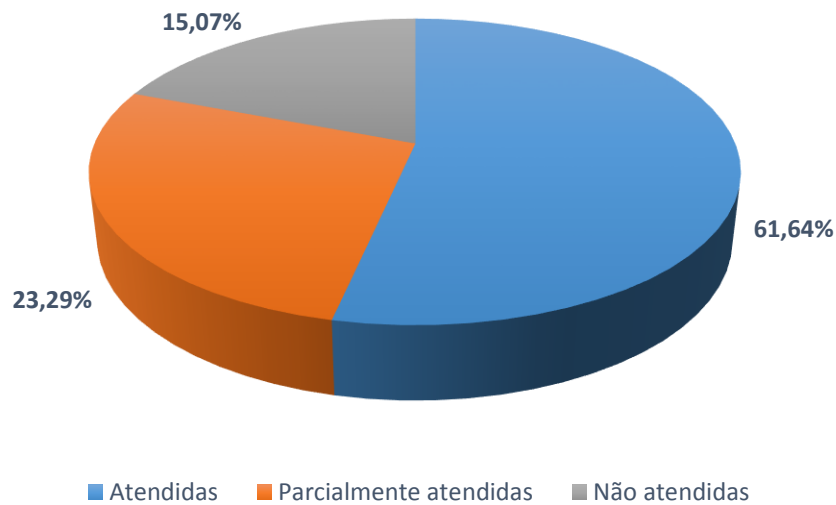
A situação atual das recomendações emitidas pela AUDIN está descrita no Quadro 6 e representada no Gráfico 1.

Quadro 6 - Situação das recomendações expedidas pela AUDIN

Status da Recomendação	Quantidade	Percentual
Atendidas	45	61,64%
Parcialmente atendidas	17	23,29%
Não atendidas	11	15,07%
Total	73	100%

Fonte: Elaboração própria (2022).

Gráfico 1 - Situação das recomendações expedidas pela AUDIN



Fonte: Elaboração própria (2022)

6.1 Benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da Unidade de Auditoria Interna ao longo do exercício

Em consonância com o disposto no inciso IV do artigo 11 da IN/CGU nº 5/2021, apresentamos o quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da AUDIN ao longo do exercício, conforme as disposições da IN/CGU nº 10/2020.

Quadro 7 - 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, resultados visão,	Transversal	-
		Estratégica	-
		Tático-operacional	-
	Pessoas, estruturas e processos internos	Transversal	-
		Estratégica	-
		Tático-operacional	45

Fonte: Elaboração própria (2022).

Nos termos da IN/CGU nº 10/2020, “benefícios financeiros” são aqueles que podem ser representados monetariamente e demonstrados por meio de documentação comprobatória, preferencialmente fornecida pelos gestores, inclusive decorrentes de recuperação de prejuízos.

Os benefícios não financeiros, por sua vez, são aqueles que, apesar de não serem passíveis de representação monetária, geram impacto positivo na gestão de forma estruturante, como uma melhoria gerencial, melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos. (IN/CGU nº 10/2020).

De acordo com o monitoramento realizado, foram contabilizados 45 benefícios de ordem não financeira, todos na dimensão “Pessoas, infraestrutura e/ou processos internos” de repercussão “tático-operacional”, constituindo benefícios gerados das providências adotadas pelos gestores a partir de atividades internas e/ou operacionais das Unidades examinadas, não decorrentes de tomada de decisão da Alta Administração.

Salientamos que a adoção de providências visando ao atendimento das recomendações e orientações oriundas das atividades de auditoria interna gera impactos positivos na gestão pública.

7 RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS PELA CGU

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

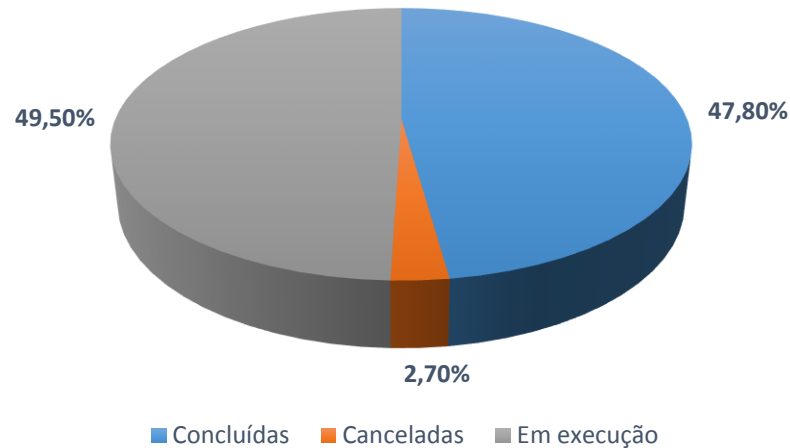
Segundo dados extraídos do e-Aud em 22/02/2022, de um total de 291 recomendações cadastradas no sistema, 139 foram consideradas concluídas e 8 tiveram o monitoramento cancelado. Sendo assim, permanecem em monitoramento 144 recomendações, conforme demonstrado no quadro 8:

Quadro 8 - Situação das recomendações expedidas pela CGU

Status da Recomendação	Quantidade	Percentual
Concluídas	139	47,80%
Canceladas	8	2,70%
Em execução	144	49,50%
Total	291	100%

Fonte: Sistema e-Aud (consulta em 22/02/2022).

Gráfico 2 - Situação das recomendações expedidas pela CGU



Fonte: Sistema e-Aud (consulta em 22/02/2022).

8 DETERMINAÇÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

O acompanhamento das determinações expedidas pelo Tribunal de Contas da União (TCU) é realizado por meio da Plataforma de Serviços Digitais Conecta-TCU, que permite acesso on-line a informações referentes a deliberações, processos e recursos, envio de documentos e de resposta a comunicações, determinações e recomendações.

Para o acompanhamento das providências adotadas pela Instituição visando atender as determinações da Corte de Contas, utiliza-se o Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos (SIPAC), por meio da tramitação dos processos cadastrados e da documentação comprobatória juntada nos autos.

Ao longo do exercício 2021 a AUDIN realizou o monitoramento contínuo das determinações, recomendações e cientificações emitidas pelo TCU por meio de Acórdãos. O resultado do trabalho está descrito no Quadro 9 que, com base nos dados extraídos da Plataforma Conecta e do SIPAC, apresenta a situação atual das providências adotadas pela Gestão da UFPB com vistas ao atendimento das deliberações da Corte de Contas.

Segundo dados extraídos da Plataforma Conecta, em 2021 foram prolatados 149 Acórdãos, dos quais 17 continham determinações para a Instituição.

Quadro 9 - Acórdãos do TCU prolatados em 2021 e monitorados pela AUDIN

	Nº ACÓRDÃO	ASSUNTO	DATA DA CIÊNCIA	PRAZOS FIXADOS PELO TCU	PROCESSO SIPAC	SITUAÇÃO
1	4539/2020 Plenário	Embargos de Declaração	28/01/2021	Não exige resposta	005679/2021-91	Arquivado
2	4068/2020 Plenário	Tomada de Contas Especial.	05/02/2021	Não exige resposta	009805/2021-45	Encaminhado à PROGEP para registrar ciência dos interessados
3	194/2021 Plenário	Prorrogação no prazo para atendimento das determinações exaradas no Acórdão 3253/2020-Plenário	04/03/2021	Não exige resposta	021329/2021-73	Recomendação para que o processo em tela seja apensado aos autos do processo 23074.106214/2020-97, por tratarem de assuntos correlatos.
4	2375/2021 1ª Câmara	Aposentadoria	15/03/2021	15 dias	025413/2021-94	Resposta encaminhada ao TCU
5	317/2021 Plenário	Relatório de Gestão Exercício 2020	16/03/2021	Não exige resposta	026407/2021-28	Arquivado
6	4100/2021 1ª Câmara	Aposentadoria	19/03/2021	15 dias	028325/2021-40	Resposta encaminhada ao TCU
7	535/2021 Plenário	Recurso de Revisão em Prestação de Contas	22/03/2021	Não exige resposta	028661/2021-86	Encaminhado à PROGEP para registrar ciência do recorrente
8	585/2021 Plenário	Informa cumprimento de determinação anteriormente expedida	29/03/2021	Não exige resposta	031137/2021-67	Arquivado
9	565/2021 Plenário	Aposentadoria e Pensão Civil	29/03/2021	15 dias para identificação dos interessados e oitiva. 180 dias para regularização da situação apontada.	031312/2021-95	Não constam nos autos do processo as providências adotadas
10	596/2021 Plenário	Prestação de Contas 2010 - Quitação de multa	31/03/2021	Não exige resposta	032316/2021-50	Encaminhado à Comissão de Conformidade
11	7272/2021 1ª Câmara	Tomada de Contas Especial	11/05/2021	Não exige resposta	046764/2021-88	Arquivado
12	1055/2021 Plenário	Integridade de atos e pagamentos de pessoal e de benefícios sociais	21/05/2021	Não exige resposta	050440/2021-67	Encaminhado à Comissão de Conformidade para acompanhamento das recomendações apontadas

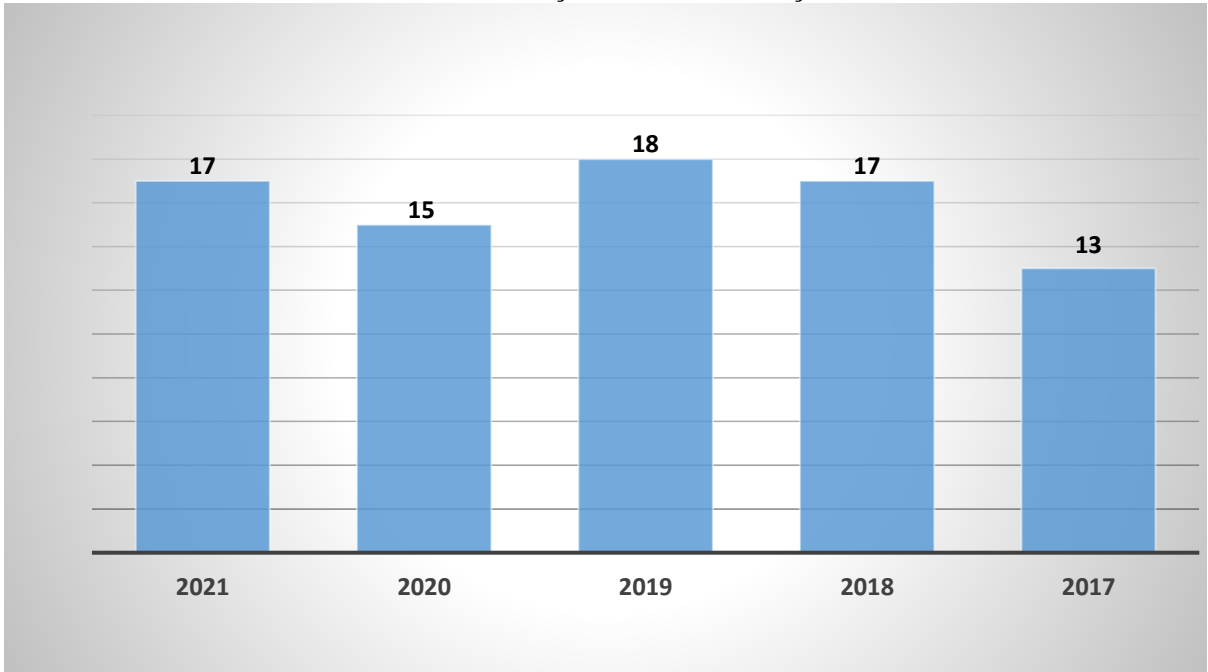
13	210/2021 Plenário	Embargos de declaração em recurso de revisão em prestação de contas	07/06/2021	Não exige resposta	055830/2021-37	Encaminhado à Comissão de Conformidade
14	791/2021 Plenário	Tomada de Contas Especial	11/06/2021	Não exige resposta	057488/2021-85	Encaminhado à Comissão de Conformidade
15	484/2021 Plenário	Auditoria com o objetivo de avaliar a implementação do processo eletrônico nas 110 IFES vinculadas ao Mec	16/06/2021	Não exige resposta	088622/2021-69	Resposta encaminhada ao TCU
16	8456/2021 2ª Câmara	Pedido de reexame (em monitoramento)	07/07/2021	Não exige resposta	067634/2021-71	Encaminhado à Comissão de Conformidade
17	10024/2021 1ª Câmara	Monitoramento	30/07/2021	Não exige resposta	075410/2021-27	Encaminhado à Comissão de Conformidade
18	1.109/2021 Plenário	Auditoria realizada com vistas a avaliar a efetividade dos procedimentos de backup das organizações públicas federais	10/08/2021	Não exige resposta	080685/2021-95	Encaminhado à Comissão de Conformidade
19	13352/2021 1ª Câmara	Aposentadoria	20/09/2021	15 dias	096106/2021-52	Resposta encaminhada ao TCU
20	15305/2021 2ª Câmara	Aposentadoria	29/09/2021	15 dias	099302/2021-90	Solicitada prorrogação de prazo. Os autos do processo evidenciam que as providências com vistas ao atendimento da diligência estão em execução.
21	2485/2021 Plenário	Gestão de Contratos	26/10/2021	Não exige resposta	108340/2021-19	Arquivado
22	2299/2021 Plenário	Transparência nas Universidades	27/10/2021	Não exige resposta	109011/2021-41	Encaminhado à Autoridade de Monitoramento da LAI para acompanhamento.
23	2164/2021 Plenário	Perfil de governança organizacional e gestão pública de organizações jurisdicionadas ao TCU - Ciclo 2021 (IGG 2021)	27/10/2021	Não exige resposta	109292/2021-20	Encaminhado à PROPLAN para planejamento de reuniões com as áreas de Governança Pública Organizacional, Gestão de Pessoas, Gestão de Segurança e de Tecnologia da Informação, Gestão de Contratações e Gestão Orçamentária.

24	18753/2021 2ª Câmara	Aposentadoria	23/11/2021	15 dias	118864/2021-81	Não constam nos autos do processo comprovante de envio de resposta ao TCU nem documentação comprobatória das providências adotadas com vistas ao atendimento das determinações do Acórdão.
25	2530/2021 Plenário	Tomada de Contas Especial	24/11/2021	Não exige resposta	119573/2021-47	Encaminhado para ciência do recorrente.
26	814/2021 Plenário	Folhas de Pagamento (Módulo Índícios do e-Pessoal)	06/12/2021	60 dias	123852/2021-41	Não constam nos autos do processo comprovante de envio de resposta ao TCU nem documentação comprobatória das providências adotadas com vistas ao atendimento das determinações do Acórdão.
27	2829/2021 Plenário	Monitoramento das determinações ajustadas do Acórdão 2780/2016-Plenário, com as novas diretrizes exaradas pelo Acórdão 2175/2020-Plenário, no âmbito da fiscalização contínua das folhas de pagamento da Administração Pública Federal	13/12/2021	Não exige resposta	126376/2021-84	Encaminhado à PROGEP para providências cabíveis
28	2686/2021 Plenário	Atos pendentes de cadastramento no sistema e-Pessoal	13/12/2021	Foram fixados prazos diferenciados para adoção de providências	126392/2021-40	Encaminhado à PROGEP para adoção das providências com vistas à inclusão dos atos pendentes de cadastramento no sistema e-Pessoal.
29	3135/2021 Plenário	Desconto do valor relativo à multa aplicada pelo TCU	23/12/2021	Não exige resposta	130201/2021-17	Encaminhado à PROGEP para providências cabíveis
30	2945/2021 Plenário	Monitoramento dos Acórdãos 1.223/2018-Plenário e 3.100/2020-Plenário	23/12/2021	30 dias 25/01/2022	130242/2021-74	Resposta encaminhada ao TCU
31	2898/2021 Plenário	Embargos de Declaração (em Recurso de Reconsideração)	31/12/2021	Não exige resposta	131390/2021-21	Autos apensados ao processo 23074.063693/2019-00 por recomendação da Procuradoria Jurídica

Fonte: Elaboração própria (2022).

O Gráfico 3 apresenta o quantitativo de determinações e recomendações expedidas pelo TCU nos últimos 5 anos.

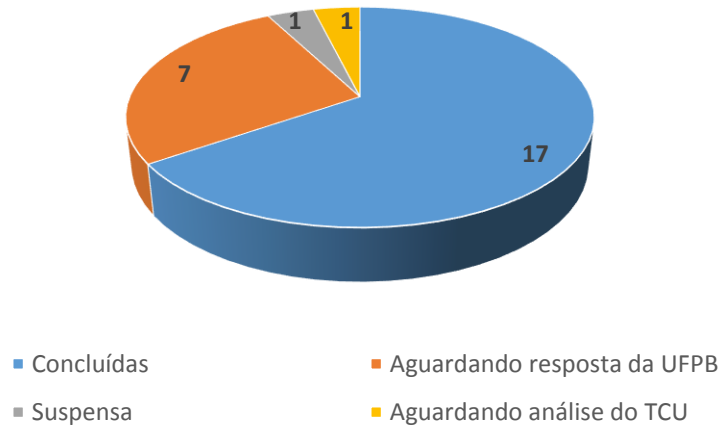
Gráfico 3 - Determinações e Recomendações do TCU



Fonte: Plataforma Conecta-TCU

No que tange ao histórico de atendimento das deliberações da Corte de Contas, o gráfico 4 apresenta a situação atual da UFPB.

Gráfico 4 – Situação das deliberações do TCU



Fonte: Plataforma Conecta-TCU

É oportuno esclarecer que, além dos Acórdãos proferidos pelo Tribunal, a AUDIN acompanha também as outras demandas encaminhadas pelo Conecta, a exemplo de diligências, notificações e comunicação de fiscalizações, assessorando a gestão da Instituição no atendimento das demandas.

9 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

O cronograma de execução das ações planejadas para o exercício 2021 foi prejudicado em razão das medidas de restrição adotadas devido à crise sanitária imposta pela pandemia do coronavírus, que continuaram ao longo do exercício, destacando-se a permanência da suspensão das atividades presenciais na Instituição até meados de novembro.

Alguns fatores impactaram de forma positiva na Unidade de Auditoria e na execução das suas atividades. Entre eles, a aproximação entre a AUDIN e a atual gestão, com destaque para os trabalhos de assessoramento realizados ao longo do exercício, por meio de reuniões com o Gabinete do Reitor, Chefia de Gabinete, Pró-Reitorias, Superintendências e Chefes de Setores, visando orientar preventivamente os gestores quanto à correta aplicação dos recursos públicos e melhoria nos controles internos administrativos, bem como no atendimento às demandas dos Órgãos de Controle, demonstrando o comprometimento da gestão em adotar medidas visando à melhoria nos processos organizacionais da Instituição.

Outro fato que trouxe impactos positivos para a Unidade foi a aprovação do novo Regimento Interno da AUDIN visando adequar o texto à IN/CGU nº 13/2020, que trouxe mudanças significativas para a Unidade, a exemplo da criação do cargo de Auditor-Chefe Adjunto cujo processo de nomeação encontra-se em andamento, aguardando apreciação do CONSUNI.

Merecem destaque, também, as melhorias estruturais que estão sendo realizadas na Unidade, como a disponibilização de uma sala em substituição a outra pertencente à AUDIN e que havia sido solicitada (temporariamente) pela gestão anterior desde 2016. A falta do referido espaço utilizado pelo corpo técnico para planejamento dos trabalhos de auditoria, para análise das evidências colhidas, bem como para a redação dos relatórios de auditoria, estava impactando de forma negativa na plena realização das ações planejadas, dificultando o efetivo cumprimento da missão da UAIG.

Destaca-se, ainda que, diante do desgaste natural e da obsolescência de alguns equipamentos utilizados na Unidade, foram disponibilizados 6 microcomputadores, 3 nobreaks

e 1 HD externo, equipamentos que trarão maior agilidade e segurança para a execução das atividades realizadas no Setor.

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

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da AUDIN está em fase final de elaboração para ser submetido à apreciação do CONSUNI.

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

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Neste Relatório Anual de Atividades foram apresentados os resultados dos trabalhos de Auditoria Interna realizados no exercício 2021, bem como os que não foram possíveis de realização. O relatório foi estruturado em consonância com a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria-Geral da União.

Ao longo do exercício, além das ações de avaliação e monitoramento, a AUDIN realizou trabalhos de assessoramento voltados ao esclarecimento de dúvidas da gestão, orientações acerca das demandas do Tribunal de Contas da União e da Controladoria-Geral da União, com o objetivo maior de agregar valor e promover melhorias nos processos de gestão da UFPB.

Destaca-se também a execução de atividades voltadas à melhoria da gestão e qualidade da atividade de auditoria interna, como a revisão do Regimento Interno da AUDIN visando adequá-lo às exigências da IN/CGU nº 13/2020, bem como o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Unidade, que está em fase final de elaboração para ser submetido à apreciação do CONSUNI, cuja implementação possibilitará a melhoria contínua dos processos de trabalho na Unidade e, conseqüentemente, dos serviços prestados pela AUDIN e seus integrantes.

Diante das dificuldades impostas pela pandemia do coronavírus, a Unidade de Auditoria Interna executou as ações possíveis de serem realizadas, buscando contribuir para o alcance dos objetivos organizacionais da Instituição.

João Pessoa, 15 de março de 2022.



Cláudia Suely Ferreira Gomes
Auditora-Chefe