



**PAINT 2017**

## Sumário

|   |    |
|---|----|
| Sumário.....  | 2  |
| I. INTRODUÇÃO .....   | 3  |
| II. AUDITORIA INTERNA .....   | 3  |
| III. CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT.....  | 4  |
| IV. AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS PARA 2017 E SEUS OBJETIVOS.....  | 5  |
| a. RESULTADOS ESPERADOS.....  | 9  |
| b. CRONOGRAMA DE DIAS ÚTEIS E HORAS/HOMEM .....   | 10 |
| c. DETALHAMENTO DE PESSOAL .....  | 11 |
| V. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL PARA FORTALECIMENTO DAS<br>ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA E CAPACITAÇÕES PREVISTAS PARA 2017 ..... | 12 |
| ANEXO I.....  | 15 |
| ANEXO II.....   | 16 |
| ANEXO III.....  | 25 |

## INTRODUÇÃO

O presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) contempla o planejamento das ações da Auditoria da Instituição para o exercício de 2017. Foi elaborado de acordo com a IN nº 24, de 17 de Novembro de 2015, da Controladoria Geral da União (CGU), que “*Dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), os trabalhos de auditoria realizados pelas unidades de auditoria interna e o Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAINT) e dá outras providências*”.

O planejamento do PAINT 2017 buscou contemplar as ações de Auditoria definidas na Matriz de Análise de Processos Críticos (Anexo II, Quadro 8) elaborada em 2013 e atualizada em 2015, e a relação dos macroprocessos ou temas com base nas Dimensões Avaliadas (Anexo I, Quadro 5) que estão institucionalizadas no Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) 2014-2018, pois a Instituição ainda não implementou a Gestão de Risco.

## AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna (AUDIN), de acordo com a Portaria nº 900, de 05 de Maio de 2016, que instituiu a Estrutura Organizacional da Universidade Federal do Pampa (UNIPAMPA), e com a Portaria nº 901, de 05 de Maio de 2016, que instituiu o Organograma da Instituição, está vinculada à Reitoria. A AUDIN está sujeita à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos Órgãos Setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal de acordo com o Decreto nº 3.591, de 06 de Setembro de 2000, e suas alterações, que “*Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e dá outras providências*”.

A AUDIN, de acordo com a Resolução nº 123, de 26 de Novembro de 2015, do Conselho Universitário (CONSUNI), que aprovou o Regimento da Auditoria Interna, e alterações da Resolução nº149, de 31 de Agosto de 2016, descreve, em seu art. 2º, que “*A auditoria interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação e de assessoramento à gestão, que tem por missão contribuir para a realização dos objetivos institucionais, avaliando a eficácia dos processos de controle, governança e gerenciamento de riscos*”.

A Estrutura Organizacional da AUDIN está prevista na já referida Resolução nº 123, que descreve, em seu art. 4º e incisos: “*Compõem a estrutura organizacional da AUDIN: I. Coordenador; II. Secretaria; III. Auditores*”. Assim, a equipe de trabalho da AUDIN está composta por um Professor do Magistério Superior, que exerce a função de Coordenador; uma Secretária Executiva e um Assistente em Administração, que atuam na Secretaria; três Auditores e um Contador, que exercem a função de Auditores. Sobre a função de Auditor Interno, de acordo com o art. 9º da Resolução nº 123, “... é

*exercida por servidor de nível superior, preferencialmente por servidor ocupante do cargo de Auditor na Universidade”.*

## **CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT**

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), para o exercício de 2017, foi elaborado em consonância com a legislação federal, com as normas internas de procedimentos e com as diretrizes adotadas pela Administração Pública, especialmente no Decreto nº 3.591, de 06 de setembro de 2000, e suas alterações, e na IN nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria Geral da União (CGU).

As ações de Auditoria previstas no PAINT 2017 foram compatibilizadas de acordo com a capacidade de trabalho da Auditoria Interna (AUDIN), considerando o quantitativo de três Auditores e um Contador, que realizam trabalhos de auditoria; um Assistente em Administração e uma Secretária Executiva, que atuam na Secretaria da Auditoria; e um Professor do Magistério Superior, que exerce a função de Coordenador da Auditoria.

A AUDIN utilizou a Matriz de Análise de Processos Críticos (Anexo II, Quadro 8) realizada em 2013 e atualizada em 2015, para selecionar as ações de Auditoria que estão previstas no PAINT 2017, pois, naquela Matriz, ainda constavam processos ou atividades com pontuação elevada a serem auditados. Nessa decisão também foi considerado que uma nova gestão tomou posse na Instituição para o período de 2016-2019 e que foram substituídos os gestores das áreas, além de ser criada uma nova Estrutura Organizacional, instituída por meio das Portarias nº 900/2016 e nº 901/2016. Essas mudanças precisam de tempo para que os gestores se apropriem das áreas em que atuam e das relações com o todo internamente e com órgãos e entidades externas, além da relação com a comunidade em que está inserida a Instituição.

Na elaboração e na atualização da Matriz de Análise de Processos Críticos foi definido o referencial do grau ou prioridade de auditoria (Anexo III), que considerou pesos: 0, 1, 3 e 5; atribuição de grau: nulo, grau mínimo, grau médio e grau máximo; definição da auditoria: auditoria não prioritária, auditoria em 3º nível, auditoria em 2º nível e auditoria prioritária. Para utilizar o referencial do grau ou prioridade de auditoria na elaboração da Matriz foram considerados os seguintes critérios de auditoria: relevância, materialidade, criticidade e oportunidade (este último exclusivo da AUDIN). Dessa forma, foram pontuados os processos ou as atividades em colaboração com os gestores de cada área da Estrutura Organizacional da Universidade Federal do Pampa (UNIPAMPA). A Matriz possibilitou identificar os principais processos ou atividades de cada nível da estrutura organizacional, direcionando a auditoria para aqueles que apresentam maior necessidade de avaliação e acompanhamento.

A Matriz de Análise de Processos Críticos está na segunda edição. A primeira edição foi realizada em 2013 e utilizada para o PAINT 2014 e para o PAINT 2015. A Matriz foi atualizada em 2015, gerando a segunda edição, que foi utilizada para a elaboração do PAINT 2016 e está sendo utilizada também para a elaboração do PAINT 2017. Já estamos pensando na elaboração da terceira edição da Matriz, que deverá ser feita em 2017, para ser aplicada em 2018 e 2019.

## **AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS PARA 2017 E SEUS OBJETIVOS**

As ações de Auditoria previstas para o exercício de 2017 foram definidas com base nos processos ou atividades elencados na Matriz de Análise de Processos Críticos. A Matriz de Análise de Processos Críticos da AUDIN foi feita com base na Estrutura Organizacional da UNIPAMPA quando da sua elaboração e atualização. Na Matriz, os principais processos ou atividades de cada área da Estrutura Organizacional foram confrontados com critérios considerados importantes para a auditoria como: relevância - para a realização dos objetivos institucionais; materialidade - em relação ao orçamento da Instituição e ao volume de recursos externos que capta; criticidade - elencada pelo responsável da área; e oportunidade – critério de análise exclusivo da AUDIN. Na pontuação da Matriz, constam os processos ou as atividades em ordem decrescente de prioridade.

A elaboração da Matriz teve a participação efetiva dos gestores ou “donos dos processos ou atividades”, sendo que, em muitos casos, participaram os responsáveis a nível estratégico e tático, e a participação foi registrada em documento contendo as informações mais relevantes sobre a área, o processo ou a atividade. As reuniões entre a AUDIN e os gestores das áreas tiveram como finalidade, além de pontuar os processos ou atividades na Matriz, socializar os conhecimentos sobre os processos ou atividades organizacionais e sobre a forma como esses processos ou atividades são gerenciados.

A partir da IN nº 24, de 17 de Novembro de 2015, da CGU, que define as regras para a elaboração do PAINT, a Auditoria Interna utilizou para a “Relação dos Macroprocessos ou Temas” a estrutura das Dimensões Avaliadas (Quadro 5, Anexo I) que estão institucionalizadas no Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) 2014-2018, pois a Instituição ainda não implementou a Gestão de Risco. A Lei nº 10.861/2004 instituiu o Sistema Nacional de Avaliação da Educação Superior (SINAES) e a Resolução nº 11/2010, do Conselho Universitário (CONSUNI), da Universidade Federal do Pampa (UNIPAMPA), aprovou o Regimento da Comissão Própria de Avaliação (CPA) que estabeleceu as dimensões a serem avaliadas na Instituição. Essa legislação instituiu o Sistema de Avaliação da Educação Superior. Assim, as Instituições de Educação Superior instituem e regulamentam as suas CPAs, que estabelecem as “Dimensões Avaliadas” em consonância com a legislação. Dessa forma, a AUDIN buscou identificar os processos ou as atividades a serem auditadas a partir da Matriz de Análise

de Processos Críticos, relacionando-os aos macroprocessos ou temas e buscará executar as ações de Auditoria previstas no Quadro 01.

**Quadro 01 – Relação dos Macroprocessos ou Temas passíveis de serem trabalhados em 2017.**

| Relação de Macroprocessos ou Temas | Identificação de Processos ou Atividades                  | Pontuação final da Matriz de Análise de Processos Críticos | Prazo   | Recursos                         | Objetivo   |
|------------------------------------|---|--|---------|----------------------------------|--|
| Gestão                             | Relatório de Gestão (UNIPAMPA)                            | -  | 2 meses | Materiais Humanos                | Analisar a conformidade do Relatório de Gestão em relação à legislação aplicada.   |
| Gestão                             | Maturidade da Governança no Centro Coordenador (UNIPAMPA) | -  | 3 meses | Materiais Humanos                | Avaliar a maturidade da governança no centro coordenador da UNIPAMPA.  |
| Gestão                             | Serviços Terceirizados (PROAD)                            | 35   | 2 meses | Materiais Humanos                | Analisar a conformidade e a operacionalidade dos serviços terceirizados em relação ao atendimento da legislação e da efetividade.    |
| Infraestrutura                     | Obras (PROPLAN)   | 34   | 4 meses | Materiais Humanos<br>Financeiros | Analisar a conformidade e a efetividade das obras em relação aos projetos e à legislação aplicada.                                   |
| Gestão                             | Concursos e Admissões (PROGEPE)                           | 33   | 2 meses | Materiais Humanos                | Analisar a conformidade dos concursos e admissões em relação à legislação aplicada.  |
| Ensino de Graduação                | Desenvolvimento Pedagógico (PROGRAD)                      | 30   | 4 meses | Materiais Humanos                | Analisar a conformidade e a operacionalidade do desenvolvimento pedagógico em relação ao atendimento da legislação e da efetividade. |
| Gestão                             | Editais, Convênios e Acordos (PAMPATEC)                   | 29   | 2 meses | Materiais Humanos<br>Financeiros | Analisar a conformidade e a operacionalidade do PAMPATEC em relação ao atendimento da legislação e da efetividade.                   |
| Ensino de Graduação                | Processos Seletivos e Registros Acadêmicos (PROGRAD)      | 27   | 3 meses | Materiais Humanos<br>Financeiros | Analisar a conformidade e a operacionalidade dos processos seletivos e dos registros acadêmicos em relação à legislação aplicada.    |
| Gestão                             | Almoxarifado (PROAD)                                      | 27   | 2 meses | Materiais Humanos                | Analisar a conformidade e a operacionalidade do almoxarifado em relação à legislação aplicada.                                       |
| Auditoria Interna                  | Elaboração do RAINT de 2016                               | -  | 2 meses | Materiais Humanos                | Elaborar o RAINT das auditorias realizadas de acordo com a legislação aplicada.  |

|                   |  |   |         |                                  |  |
|-------------------|--|---|---------|----------------------------------|--|
| Auditoria Interna | Avaliação do Planejamento Estratégico de 2016 e Elaboração do Planejamento Estratégico para 2017 | - | 1 mês   | Materiais Humanos                | Avaliar o planejamento estratégico atual revisando-o ou elaborando um novo planejamento estratégico.         |
| Auditoria Interna | Avaliação do Plano de Capacitação de 2016 e Elaboração do Plano de Capacitação para 2017         | - | 1 mês   | Materiais Humanos                | Avaliar o plano de capacitação 2016 e elaborar um novo plano de capacitação para 2017.                       |
| Auditoria Interna | Avaliação do Mapeamento das Atividades da AUDIN  | - | 2 meses | Materiais Humanos                | Avaliar o mapeamento das atividades e atender a legislação aplicada.   |
| Auditoria Interna | Realização de Capacitação dos Servidores da AUDIN  | - | Anual   | Materiais Financeiros            | Capacitar os servidores para realizarem os trabalhos de auditoria e demais atividades inerentes à AUDIN.     |
| Auditoria Interna | Assessoria à Alta Administração da UNIPAMPA  | - | Anual   | Materiais Humanos                | Assessor a Alta Administração em temas que a AUDIN tenha conhecimento e competência.                         |
| Auditoria Interna | Monitoramento das Recomendações da AUDIN, CGU e TCU  | - | Anual   | Materiais Humanos                | Realizar o monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIN e acompanhar as emitidas pela CGU e pelo TCU. |
| Auditoria Interna | Elaboração da Nova Matriz de Risco da AUDIN  | - | 5 meses | Materiais Humanos<br>Financeiros | Elaborar a nova matriz de risco da AUDIN para o planejamento das ações de auditoria.                         |
| Auditoria Interna | Elaboração do PAINT para 2018  | - | 2 meses | Materiais Humanos                | Elaborar o PAINT para as auditorias a serem realizadas de acordo com a legislação aplicada.                  |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.



Em 2016, foram analisados os processos ou as atividades que atingiram até 27 pontos na Matriz de Análise de Processos Críticos para serem incluídos no planejamento das ações de Auditoria para 2017. Os processos ou as atividades que estavam até essa pontuação e não foram incluídos no planejamento das ações de Auditoria para 2017 estão justificados no Anexo II, Quadro 08.

A ação 10 do PAINT 2016 – Obras (PROPLAN) - não será executada em 2016 em função da inclusão de uma Auditoria Especial na obra do Centro de Interpretação do Pampa (CIP), que é executada em convênio com o Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional (IPHAN). A não realização da auditoria inicialmente prevista também é justificada pelo fato de a maioria das obras estarem paralisadas em função do contingenciamento orçamentário e da indisponibilidade de recursos em 2016. Assim, a Auditoria em Obras foi incluída no PAINT 2017.

Também foram incluídas no PAINT 2017 a ação de auditoria do Relatório de Gestão de 2016, que ocorre anualmente, e a ação de auditoria da Avaliação de Maturidade de Governança no Centro Coordenador da Universidade Federal do Pampa (UNIPAMPA), justificada pela edição a INC nº 01, de 10 de Maio de 2016, do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão (MPOG) e da Controladoria Geral da União (CGU), que *“Dispõe sobre controles internos, gestão de riscos e governança no âmbito do Poder Executivo Federal”*. Também constam no PAINT 2017, além das ações de auditoria, as atividades anuais inerentes aos trabalhos de auditoria que devem ser realizados pela AUDIN.

## **RESULTADOS ESPERADOS**

O planejamento operacional dos trabalhos de auditoria, com a definição dos objetivos, escopo, prazo, questões de auditoria e alocação de recursos deverá ser elaborado ao longo da execução do PAINT 2017. Assim, cada auditoria prevista tem um objetivo e um resultado a ser apresentado para a Instituição, potencializado pela visão da auditoria a partir de um projeto e de auditoria como um processo.

Na avaliação dos controles internos, a AUDIN buscará adotar as melhores práticas considerando os seguintes componentes: ambiente de controle; avaliação de riscos; atividades de controle; informação e comunicação; e monitoramento.

A forma como os processos ou as atividades foram definidos, utilizando a Matriz de Análise de Processos Críticos, diminui o risco de um processo ou uma atividade para a realização do objeto ou objetivo não sofrer uma avaliação da sua conformidade e da sua operacionalidade. Dessa forma, os trabalhos de auditoria têm o objetivo de contribuir com a melhoria da gestão da Instituição.

## CRONOGRAMA DE DIAS ÚTEIS E HORAS/HOMEM

O quantitativo de horas da equipe de auditoria, considerando três Auditores e um Contador para cumprir as ações de Auditoria previstas no PAINT 2017, é mostrado no Quadro 02.

**Quadro 02 – Cronograma de dias úteis e Horas/Homem para os Auditores.**

| 2017                      |            |                               |             |
|---------------------------|------------|-------------------------------|-------------|
| Meses                     | Dias úteis | Horas x n° Auditores          |             |
| Janeiro                   | 21         | 8h/4 auditores                | 672         |
| Fevereiro                 | 18         | 8h/4 auditores                | 576         |
| Março                     | 22         | 8h/4 auditores                | 704         |
| Abril                     | 19         | 8h/4 auditores                | 608         |
| Maiο                      | 21         | 8h/4 auditores                | 672         |
| Junho                     | 20         | 8h/4 auditores                | 640         |
| Julho                     | 21         | 8h/4 auditores                | 672         |
| Agosto                    | 23         | 8h/4 auditores                | 736         |
| Setembro                  | 17         | 8h/4 auditores                | 544         |
| Outubro                   | 20         | 8h/4 auditores                | 640         |
| Novembro                  | 19         | 8h/4 auditores                | 608         |
| Dezembro                  | 16         | 8h/4 auditores                | 512         |
| Dias úteis/ano            | 237        | Total horas/ano               | 7584        |
| Férias/Auditor            | 22         | Desconto horas/férias         | 704         |
| Dias úteis ano (-) férias | <b>215</b> | <b>Total horas (-) férias</b> | <b>6880</b> |
|                           |            | <b>Hora/Auditor</b>           | <b>1720</b> |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

O quantitativo de horas da Coordenação da AUDIN, considerando as atividades de planejamento, acompanhamento e execução das ações de auditoria previstas no PAINT 2017 e as demais atividades inerentes à Coordenação, é apresentado no Quadro 03.

**Quadro 03 – Cronograma de dias úteis e Horas/Homem para o Coordenador da Auditoria.**

| 2017      |            |                        |     |
|-----------|------------|------------------------|-----|
| Meses     | Dias úteis | Horas x n° Coordenador |     |
| Janeiro   | 21         | 8h/1 Coordenador       | 168 |
| Fevereiro | 18         | 8h/1 Coordenador       | 144 |
| Março     | 22         | 8h/1 Coordenador       | 176 |
| Abril     | 19         | 8h/1 Coordenador       | 152 |
| Maiο      | 21         | 8h/1 Coordenador       | 168 |
| Junho     | 20         | 8h/1 Coordenador       | 160 |
| Julho     | 21         | 8h/1 Coordenador       | 168 |
| Agosto    | 23         | 8h/1 Coordenador       | 184 |
| Setembro  | 17         | 8h/1 Coordenador       | 136 |

|                       |            |                               |             |
|-----------------------|------------|-------------------------------|-------------|
| Outubro               | 20         | 8h/1 Coordenador              | 160         |
| Novembro              | 19         | 8h/1 Coordenador              | 152         |
| Dezembro              | 16         | 8h/1 Coordenador              | 128         |
| Dias úteis/ano        | <b>237</b> | Total h/bruta                 | 1896        |
| Férias/Coordenador    | 33         | Desconto horas/férias         | 264         |
| Dias úteis (-) férias | <b>204</b> | <b>Total horas (-) férias</b> | <b>1632</b> |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

## DETALHAMENTO DE PESSOAL

Os servidores que compõem a equipe da AUDIN, com identificação dos respectivos cargos e formação acadêmica, estão descritos a seguir:

Alexandre Borba de Oliveira

Cargo: Contador

Formação Acadêmica: Ciências Contábeis

Especialização em Contabilidade Pública e Responsabilidade Fiscal

Fabio Leonardi Recuero Garcia

Cargo: Assistente em Administração

Formação Acadêmica: Gestão Pública

Especialização em Educação Inclusiva

Gabriela Giacomini de Macedo

Cargo: Auditora

Formação Acadêmica: Ciências Contábeis

Ivani Soares

Cargo: Secretária Executiva

Formação Acadêmica: Letras - Português, Inglês e Literaturas; Direito

Especialização em Direito Tributário

Jeferson Luís Lopes Goularte

Cargo: Professor do Magistério Superior

Função: Coordenador da Auditoria Interna

Formação Acadêmica: Ciências Contábeis

Mestrado em Integración y Cooperación Internacional

Doutorado em Ciencias de la Educación

Lisiane Pereira Motta

Cargo: Auditora

Formação Acadêmica: Ciências Contábeis

Especialização em Controladoria e Finanças

Sérgio de Souza Silveira

Cargo: Auditor

Formação Acadêmica: Direito

Especialização em Direito do Trabalho; Direito Ambiental; Direito Civil e Processo Civil

Mestrado em Sociologia

### **AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL PARA FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA E CAPACITAÇÕES PREVISTAS PARA 2017**

O desenvolvimento da Auditoria Interna (AUDIN) passa necessariamente pelo desenvolvimento de seus servidores. Nesse sentido, a capacitação e a qualificação são necessárias para melhorar o desempenho das funções de auditor.

Anualmente, a AUDIN materializa, no Plano de Capacitações, a intenção de ações de capacitação para seus servidores. O Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna busca fazer um alinhamento das competências institucionais por meio das competências individuais dos seus servidores. Para viabilizar ações de capacitação, que preencham lacunas ou atualizem conhecimentos necessários à realização dos trabalhos de auditoria, a AUDIN necessita de recursos. Desta forma, o Plano Anual de Capacitação considerou, em 2016, como critérios: as competências atuais dos servidores que integram a auditoria; as competências necessárias à realização das atividades planejadas para o ano; a necessária atualização dos conhecimentos e o desenvolvimento do servidor em auditoria; a racionalidade e a eficiência na aplicação dos recursos públicos.

O Plano Anual de Capacitação de 2016 previu ações em áreas contempladas no PAINT 2016, além da participação nos fóruns nacionais (FONAI-TEC) e regionais (FORAI-CGU), de grande importância para a socialização de conhecimentos entre os servidores integrantes das auditorias internas. Como capacitações estratégicas, dentre as necessárias para o desenvolvimento da auditoria, foram identificadas: Aposentadorias e Pensões; Projetos, Licitações e Fiscalização de Obras; Tesouro Gerencial; Auditoria Governamental; Licitação e Contratos Administrativos; Gestão e Fiscalização de Contratos.

O Plano Anual de Capacitação de 2016 ainda está em execução, mas já é possível avaliar que não serão atingidos os objetivos iniciais, em função do contingenciamento orçamentário e da indisponibilidade de recursos. Nesse contexto de restrições para as ações de capacitação, houve uma aproximação com a Controladoria Geral da União – Regional Rio Grande do Sul por meio do Núcleo de Ações de Controle 2, em que servidores da CGU realizaram capacitações aos servidores da AUDIN no ano de 2016. O Quadro 04 demonstra a previsão de capacitação para 2016 e a respectiva situação.

**Quadro 04 – Previsão de Capacitações para Equipe de Auditoria PAINT/2016**

| <b>Capacitações Estratégicas</b>                   | <b>Ações de Auditoria</b>   | <b>Situação</b>   |
|--|---|---|
| <b>PAINT 2016</b>                                  |   |   |
| Aposentadoria e Pensões                            | Ação 09 – Aposentadoria e pensões (PROGESP)   | Não realizada   |
| Projetos, Licitação e Fiscalização de Obras        | Ação 10 – Obras (PROPLAN)   | Não realizada   |
| Licitações e Contratos Administrativos             | Ação 04 – Convênios com recursos externos (Coordenadoria de Projetos Especiais)<br>Ação 06 – Aquisições dos programas de extensão (PROEXT)<br>Ação 10 – Obras (PROPLAN) | Não realizada   |
| Gestão e Fiscalização de Contratos                 | Ação 06 – Aquisições dos programas de extensão (PROEXT)<br>Ação 08 – Restaurante Universitário e Plano Permanência (PRAEC)<br>Ação 10 – Obras (PROPLAN)                 | Não realizada   |
| Auditoria Governamental                            | Todas as ações de auditoria   | Não realizada   |
| Tesouro Gerencial                                  | Todas as ações de auditoria   | Não realizada   |
| Gestão de Riscos e Avaliação de Controles Internos | Todas as ações de auditoria   | Previsão para dezembro de 2016                                    |
| 44º FONAI-TEC                                      | Todas as ações de auditoria   | Foi autorizada somente a participação do Coordenador da Auditoria |
| 45º FONAI-TEC                                      | Todas as ações de auditoria   | Previsão para novembro de 2016, autorizado apenas 3 auditores     |
| FORAI-CGU  | Todas as ações de auditoria   | Previsão para novembro de 2016                                    |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

Para o ano de 2017, estão previstas auditorias em Obras, Almoxarifado, Concursos e Admissões, Registros Acadêmicos e Serviços Terceirizados, dentre outras, para as quais serão necessárias capacitações estratégicas, por exemplo, em Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia, Licitações e Contratos Administrativos; Gestão e Fiscalização de Contratos, Gestão de Materiais, Auditoria Governamental e Tesouro Gerencial, além da participação nos fóruns nacionais (FONAI-TEC) e regionais (FORAI-CGU), de grande importância para a socialização de conhecimentos entre os servidores integrantes das auditorias internas.

Para atender a essas demandas, um novo Plano Anual de Capacitação está sendo elaborado para que as competências necessárias ao desenvolvimento dos trabalhos de auditoria sejam alcançadas e permitam atingir a execução do PAINT 2017. O Quadro 5 demonstra a previsão de capacitação para 2017:

**Quadro 05** – Previsão de Capacitações para Equipe de Auditoria - PAINT/2017

| <b>Capacitações Estratégicas</b>                                     | <b>Ações de Auditoria</b>                                   | <b>Horas de Capacitação</b> | <b>Situação</b>    |
|--|---|-----------------------------|--------------------|
| <b>PAINT 2017</b>  |   |                             |                    |
| Controles Internos, Gestão de Risco e Governança                     | Avaliação de Maturidade da Governança no Centro Coordenador | 40                          | Previsto para 2017 |
| Licitações e Contratos Administrativos                               | Obras;<br>Serviços Terceirizados                            | 24                          | Previsto para 2017 |
| Gestão e Fiscalização de Contratos de Obras e Serviços de Engenharia | Obras   | 40                          | Previsto para 2017 |
| Gestão e Fiscalização de Contratos                                   | Serviços Terceirizados                                      | 16                          | Previsto para 2017 |
| Gestão de Materiais  | Almoxarifado  | 24                          | Previsto para 2017 |
| Auditoria Governamental  | Todas as ações de auditoria                                 | 16                          | Previsto para 2017 |
| Tesouro Gerencial  | Todas as ações de auditoria                                 | 16                          | Previsto para 2017 |
| 46º FONAI-TEC  | Todas as ações de auditoria                                 | 32                          | Previsto para 2017 |
| 47º FONAI-TEC  | Todas as ações de auditoria                                 | 40                          | Previsto para 2017 |
| FORAI-CGU  | Todas as ações de auditoria                                 | 8                           | Previsto para 2017 |

Bagé, 04 de Outubro de 2016.

Jeferson Luís Lopes Goularte  
Coordenador da AUDIN

Ivani Soares  
Secretária Executiva



## ANEXO I

### Quadro 5 - Dimensões Avaliadas (PDI 2014-2018)

| Dimensões SINAES  | Dimensões UNIPAMPA   |
|---|--|
| I. A Missão e o Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI).   | • Gestão   |
| II. A política para o ensino, a pesquisa, a pós-graduação, a extensão e as respectivas normas de operacionalização, incluídos os procedimentos para estímulo à produção acadêmica, às bolsas de pesquisa, de monitoria e demais modalidades.                                      | • Ensino de Graduação<br>• Ensino de Pós-Graduação<br>• Pesquisa<br>• Extensão   |
| III. A responsabilidade social da Instituição, considerada especialmente no que se refere à sua contribuição em relação à inclusão social, ao desenvolvimento econômico e social, à defesa do meio ambiente, da memória cultural, da produção artística e do patrimônio cultural. | • Ensino de Graduação<br>• Ensino de Pós-Graduação<br>• Pesquisa<br>• Extensão<br>• Assistência Estudantil<br>• Infraestrutura |
| IV. A comunicação com a sociedade.  | • Gestão   |
| V. As políticas de pessoal, as carreiras do corpo docente e do corpo técnico-administrativo, seu aperfeiçoamento, desenvolvimento profissional e suas condições de trabalho.  | • Gestão   |
| VI. Organização e gestão da Instituição, especialmente o funcionamento e a representatividade dos colegiados, sua independência e autonomia na relação com a mantenedora, e a participação dos segmentos da comunidade universitária nos processos decisórios.                    | • Gestão   |
| VII. Infraestrutura física, especialmente a de ensino e a de pesquisa, biblioteca, recursos de informação e comunicação.  | • Infraestrutura   |
| VIII. Planejamento e avaliação, especialmente em relação aos processos, aos resultados e à eficácia da autoavaliação institucional.   | • Gestão   |
| IX. Políticas de atendimento aos estudantes.  | • Assistência Estudantil   |
| X. Sustentabilidade financeira, tendo em vista o significado social da continuidade dos compromissos na oferta da Educação Superior.  | • Gestão   |

Fonte: CPA.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

**ANEXO II**

Os Quadros 06, 07 e 08 mostram, respectivamente, os processos passíveis de serem auditados em 2017; os processos auditados em 2016; e a classificação geral dos processos da UNIPAMPA conforme foram pontuados na Matriz de Análise Crítica da Auditoria Interna, de 2015, que pontuou os assuntos a serem auditados em 2016 e 2017.

**Quadro 06 - Processos passíveis de serem auditados em 2017**

| Relação de Macroprocessos ou Temas | Identificação de Processos ou Atividades  | Pontuação final da Matriz de Análise de Processos Críticos | Realização  |
|------------------------------------|---|--|---|
| Gestão                             | Serviços terceirizados (continuados). Planejamento das contratações de serviços terceirizados - Fase Interna (Plano de Trabalho, Termo de Referência e Planilha de Custos e Formação de Preços). Acompanhamento da execução dos contratos (aditivos, negociações, reequilíbrio econômico-financeiro, prorrogações e fiscalização orientando os fiscais). Prestação de Informações (Administração e Órgãos de Controle - interno e externo) (PROAD).   | 35   | <b>2017</b><br>Incluída a análise dos Contratos.              |
| Infraestrutura                     | Obras (projeto, execução e fiscalização) (PROPLAN).   | 34   | <b>2017</b>   |
| Gestão                             | Concursos (PROGEPE).  | 33   | <b>2017</b><br>Incluída a análise das Admissões.              |
| Ensino de Graduação                | Desenvolvimento Pedagógico - formação docente, apoio pedagógico, evasão e retenção, apoio à formação docente, apoio ao discente, apoio à Gestão Acadêmica e de Cursos dos Campi, assessoramento aos Núcleos de Desenvolvimento Educacional - NuDE (PROGRAD).  | 30   | <b>2017</b>   |
| Gestão                             | Editais de seleção de empresas para incubação e para Empresas Associadas; contratos de incubação, cedência de espaço físico, condomínio, afins; fomento a empresas incubadas - apoio técnico, operacional e de gestão (PAMPATEC).   | 29   | <b>2017.</b>  |
| Gestão                             | Admissões (PROGEPE).  | 27   | Previsto para ser analisado com Concursos, em 2017.           |
| Ensino de Graduação                | Processos seletivos - (Adesão ao SISU, Fronteirios, Processo Seletivo Complementar e Processo Seletivo de Reopção, etc.). Processos organizados pela PROGRAD com a colaboração do NRCA e NTIC. Suporte acadêmico às coordenações acadêmicas e às secretarias acadêmicas (PROGRAD).  | 27   | <b>2017</b><br>Incluída a análise dos Registros acadêmicos.   |
| Ensino de Graduação                | Registros Acadêmicos - (matrícula, rematrícula, ingressantes, acompanhamento, diplomação, etc.). PROGRAD acompanha os processos no aspecto pedagógico anteriormente à inserção no SIE, realizada pelo Núcleo de Registro e Controle Acadêmico (NRCA) (PROGRAD).   | 27   | Previsto para ser analisado com Processos Seletivos, em 2017. |
| Gestão                             | Almoxarifado (aquisição; manutenção, controle e desfazimento de materiais de consumo - atividades de conferência, controle de entrada e saída; elaboração de Relatório de Movimentação de Almoxarifado - RMA, dados para CCF; notificação a fornecedores de bens de consumo; pareceres técnicos, etc.) (PROAD).   | 27   | <b>2017</b>   |
| Gestão                             | Contratos - guarda dos processos administrativos, elaboração das minutas de contratos, termos aditivos, rescisões, entre outras; parecer jurídico junto à Conjur, atualização do Sistema Guri; minutas de contrato e termos aditivos; controle do prazo de vigência, garantia contratual, empenhos, reforços e anulações de empenho dos contratos, publicação no D.O.U. dos extratos de contratos, termos aditivos, além das dispensas e inexigibilidades; negativas de débito das empresas, notificações referentes ao descumprimento de termos pactuados, etc. (PROAD). | 27   | Previsto para ser analisado com Terceirizados, em 2017.       |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

**Quadro 07 - Processos auditados em 2016**

| Estrutura Organizacional            | Identificação de Processos ou Atividades  | Pontuação final da Matriz de Análise de Processos Críticos | Realização  |
|-------------------------------------|---|--|---|
| Gestão                              | Relatório de Gestão.  |  | 2016  |
| PROGRAD                             | Projetos Especiais (PET, PIBID, LIFE, PARFOR, PRODOCÊNCIA, PLI, PEC-G) - Acompanhamento e assessoramento das atividades dos programas; PRODOCÊNCIA coordenado pela equipe gestora da PROGRAD.   | 45   | 2016  |
| Coordenadoria de projetos especiais | Execução dos projetos (convênios) com recursos externos.  | 44   | 2016  |
| PROPLAN                             | Orçamento (programação e execução).   | 44   | 2016  |
| PROEXT                              | Processos de aquisição de material de consumo e permanente para atividades dos projetos aprovados pelo edital PROEXT MEC e contratação de serviços (editais PROEXT MEC e PAPEC - Programa de Apoio à Promoção de Eventos Culturais e Cursos).   | 41   | 2016  |
| PRAEC                               | Programa de Desenvolvimento Acadêmico (PDA).  | 37   | 2016  |
| PRAEC                               | Programa de Alimentação Subsidiada Talheres do Pampa e Auxílio Alimentação.   | 35   | 2016  |
| PROGESP                             | Aposentadorias e pensões.   | 35   | 2016  |
| PROPLAN                             | Obras (projeto, execução e fiscalização).   | 34   | Em 2016, não foi realizada a auditoria em obras, pois a maioria delas está paralisada. Foi realizada uma Auditoria Especial na obra do Centro de Interpretação do Pampa. A Auditoria em Obras está prevista para ser realizada em 2017. |
| HOSPITAL VETERINÁRIO                | Atividades Medico-Veterinárias (ensino, pesquisa, extensão e prestação de serviços à Região Fronteira-Oeste).   | 33   | 2016  |
| PROPG                               | Concessão e acompanhamento de Bolsas e Auxílios para estudantes (interno – LOA; e externo - CAPES, CNPQ, FAPERGS).  | 32   | 2016  |
| PROAD                               | CCF - Divisão de Finanças - Apropriação e pagamento de despesas liquidadas junto a fornecedores, emissão de empenhos, concessão e controle de suprimento de fundos, liquidação, pagamento e assessoramento ao ordenador de despesas nos processos de diárias e passagens, fechamento de câmbios de importações em andamento, emissões de RE's e RT's, aberturas de TCA's e arquivamento de processos pagos. | 31   | 2016  |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

**Quadro 08 - Processos em ordem decrescente de pontuação segundo a Matriz de Análise de Processos Críticos**

| Estrutura Organizacional            | Identificação de Processos ou Atividades   | Pontuação final da Matriz de Análise de Processos Críticos | Realização   |
|-------------------------------------|--|--|--|
| PROGRAD                             | Projetos Especiais (PET, PIBID, LIFE, PARFOR, PRODOCÊNCIA, PLI, PEC-G) - Acompanhamento e assessoramento das atividades dos programas; PRODOCÊNCIA coordenado pela equipe gestora da PROGRAD.  | 45   | Auditado em 2016.  |
| Coordenadoria de projetos especiais | Execução dos projetos (convênios) com recursos externos.   | 44   | Auditado em 2016.  |
| PROPLAN                             | Orçamento (programação e execução).  | 44   | Auditado em 2016.  |
| PROEXT                              | Processos de aquisição de material de consumo e permanente para atividades dos projetos aprovados pelo edital PROEXT MEC e contratação de serviços (editais PROEXT MEC e PAPEC - Programa de Apoio à Promoção de Eventos Culturais e Cursos).  | 41   | Auditado em 2016.  |
| PRAEC                               | Programa de Desenvolvimento Acadêmico (PDA).   | 37   | Auditado em 2016.  |
| PRAEC                               | Programa de Auxílio transporte.  | 35   | Escopo incluído na Auditoria de Restaurantes Universitários e Plano de Permanência, em 2016.   |
| PRAEC                               | Programa de Alimentação Subsidiada Talheres do Pampa e Auxílio Alimentação.  | 35   | Auditado em 2016.  |
| PRAEC                               | Programa de Moradia Estudantil João de Barro - obras; três eixos - Auxílio moradia; Edital do plano de permanência que destina a vaga na moradia; Alojamento.  | 35   | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de não terem sido ainda concluídas as obras.   |
| PROAD                               | Serviços terceirizados (continuados) - Planejamento das contratações de serviços terceirizados - Fase Interna (Plano de Trabalho, Termo de Referência e Planilha de Custos e Formação de Preços). Acompanhamento da execução dos contratos (aditivos, negociações, reequilíbrio econômico-financeiro, prorrogações e fiscalização orientando os fiscais). Prestação de Informações (Administração e Órgãos de Controle - interno e externo). | 35   | <b>Previsto para ser auditado em 2017, e incluído a análise dos Contratos.</b>   |
| PROGESP                             | Aposentadorias e pensões.  | 35   | Previsto para ser auditado ainda em 2016.  |
| Núcleo de Acessibilidade - NINA     | Atendimento educacional especializado - AEE (implementação e orientação às unidades acadêmicas: NuDE e cursos).  | 34   | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de não ter sido ainda implementado por Campus.   |
| PROPESQ                             | Editais de fomento à pesquisa e controles relativos aos projetos de pesquisa contemplados; Organização de editais internos para consolidação dos Grupos de Pesquisa e controles sobre recursos investidos; Incentivo à publicação em periódicos recomendados pela CAPES.   | 34   | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.   |
| PROPLAN                             | Obras (projeto, execução e fiscalização).  | 34   | <b>Em 2016, não foi realizada a auditoria em obras, pois a maioria delas estão paralisadas. Foi realizada uma Auditoria Especial na obra do Centro de Interpretação do Pampa. A Auditoria em Obras está prevista para ser realizada em 2017.</b> |



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA**

|  |   |    |   |
|--|---|----|---|
| Coord Laboratórios                     | Gerenciamento de resíduos gerados nos laboratórios de atividades de ensino, pesquisa e extensão.  | 33 | Escopo incluído na Auditoria em Laboratórios, em 2015.  |
| PRAEC                                  | Programa de Apoio à Instalação Estudantil (PBI).  | 33 | Escopo incluído na Auditoria de Restaurantes Universitários e Plano de Permanência, em 2016.  |
| PRAEC                                  | O Programa de Apoio à Participação Discente em Eventos (PAPE).  | 33 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.  |
| HOSPITAL VETERINÁRIO                   | Atividades Médico-Veterinárias (Ensino, Pesquisa, Extensão e Prestação de serviços à Região Fronteira-Oeste).   | 33 | Previsto para ser auditado em 2016.   |
| PROGESP                                | Concursos.  | 33 | <b>Previsto para ser auditado em 2017. Incluída a análise das Admissões.</b>  |
| PROPG                                  | Concessão e acompanhamento de Bolsas e Auxílios para estudantes (interno - LOA e externo - CAPES, CNPQ, FAPERGS).   | 32 | Previsto para ser auditado em 2016.   |
| Coord Laboratórios                     | Atividades Laboratoriais (ensino, pesquisa, extensão e prestação de serviços remunerados).  | 31 | Escopo incluído na Auditoria de Gerenciamento de Laboratórios, em 2015.   |
| Coord de EAD                           | Promover e acompanhar a oferta de cursos de extensão, de graduação e de pós-graduação na modalidade a distância.  | 31 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.  |
| PRAEC                                  | Programa de Esporte e Lazer (Jogos Universitários, qualidade de vida).  | 31 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.  |
| PROAD                                  | Protocolo - autuação de documentos - registro, formalização e tramitação.   | 31 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de que estes procedimentos são analisados nas auditorias quando solicita os processos que tramitam via Sistema de Protocolo.  |
| PROAD                                  | CCF - Divisão de Finanças - Apropriação e pagamento de despesas liquidadas junto a fornecedores, emissão de empenhos, concessão e controle de suprimento de fundos, liquidação, pagamento e assessoramento ao ordenador de despesas nos processos de diárias e passagens, fechamento de câmbios de importações em andamento, emissões de RE's e RT's, aberturas de TCA's e arquivamento de processos pagos. | 31 | Auditado em 2016.   |
| PROGRAD                                | Desenvolvimento Pedagógico - Formação Docente, Apoio Pedag., <b>Evasão e Retenção</b> , Apoio à Formação Docente, Apoio ao Discente, Apoio à Gestão Acadêmica e de Cursos dos Campi, Assessoramento aos Núcleos de Desenvolvimento Educacional -NuDE.   | 30 | <b>Previsto para ser auditado em 2017.</b>  |
| PROPESQ                                | Editais de Programas de Pós-Graduação e Apoio à Inovação.   | 30 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.  |
| Assessoria de Comunicação Social - ACS | Produção de material jornalístico institucional - (incluindo releases, gestão do portal e das portais, atendimento à mídia) - Desenvolve processos de assessoria de imprensa junto ao Gabinete da Reitoria. Processos de atendimento aos veículos, clipping e acompanhamento das atividades da Reitoria. Auxilia nas atividades de jornalismo.  | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos, pois produzem apenas materiais digitais para serem publicados no site da Universidade e nas redes sociais. |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

|   |   |    |   |
|---|---|----|---|
| Assessoria de Comunicação Social - ACS                  | Produção de projetos de Relações Públicas - direcionados ao relacionamento com os diversos públicos de interesse (atuais e potenciais). Tratam dos eventos, formaturas e atividades de relacionamento (apresentação da instituição para públicos e interesse).  | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos, pois produzem apenas materiais digitais para serem publicados no site da Universidade e nas redes sociais. |
| Núcleo de Tecnologia da Informação e Comunicação - NTIC | Manutenção de infraestrutura de TI (disponibilidade de serviços, segurança da informação, comunicação interna e externa).   | 29 | Escopo incluído na Auditoria de TI, em 2015.  |
| Núcleo de Desenvolvimento de Pessoal - NUDEPE           | Execução das ações de capacitação - encargos de curso e concurso, contratações, diárias, etc.   | 29 | Escopo incluído na Auditoria de Capacitações, em 2014.  |
| PROGRAD   | Cursos de Graduação - Apoio à elaboração de propostas de novos cursos de graduação, com orientação legal e normativa em todo o processo de implementação e acompanhamento nas etapas anteriores ao reconhecimento de curso, mais especificamente na avaliação in loco; Extinção de cursos /ou de turno. | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função da não criação de novos cursos de graduação.  |
| PROGRAD   | PPCs dos cursos - aprovação/revisão - assessoramento pedagógico à coordenação de curso com base nas diretrizes curriculares nacionais e demais normativas legais nacionais e institucionais.  | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função da não criação de novos cursos de graduação.  |
| PROGRAD   | Estágios obrigatórios e não obrigatórios - convênios de estágios.   | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.  |
| PROEXT  | Gestão administrativa - pessoal, orçamentária, patrimonial e estratégica - empenhos de diárias e passagens, bolsas e auxílios financeiros a estudante para os projetos, etc.  | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de que estas atividades são incluídas nas auditorias que abrangem essa área.  |
| PRAEC   | Programa Coração de Estudante - saúde com acesso SUS; demandas psicossociais - atendimento psicopedagógico; atendimento social e pedagógico.  | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.  |
| PROPLAN   | Avaliações desempenho dos servidores.   | 29 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de que essa atividade está sendo reestruturada.   |
| PAMPATEC  | Editais para seleção de empresas para incubação e para Empresas Associadas; Contratos de incubação, cedência de espaço físico, condomínio, afins; e Fomento a empresas incubadas - apoio técnico, operacional e de gestão.  | 29 | <b>Previsto para ser auditado em 2017.</b>  |
| PROPESQ   | Bolsas de iniciação científica e tecnológica - editais e controles.   | 28 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.  |
| PROPESQ   | Aquisição de materiais e equipamentos para laboratórios institucionais e contratação de serviços.   | 28 | Escopo incluído na Auditoria de Equipamentos, em 2015.  |
| PROGESP   | Admissões.  | 27 | <b>Previsto para ser analisado com Concursos, em 2017.</b>  |
| Assessoria de Comunicação Social - ACS                  | Produção de material publicitário e de propaganda - incluindo material impresso, eletrônico e digital. Gestão das redes sociais.  | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos, pois produzem apenas materiais digitais para serem publicados no site da Universidade e nas redes sociais. |



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA**

|   |   |    |  |
|---|---|----|--|
| Núcleo de Tecnologia da Informação e Comunicação - NTIC | Contratações de TI (aquisição de equipamentos permanentes e consumo, softwares, sistemas e serviços).   | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.           |
| Núcleo de Tecnologia da Informação e Comunicação - NTIC | Sistemas de Informação Institucionais (Desenvolvimento de sistemas e Implantação de sistemas de terceiros).   | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.           |
| Núcleo de Tecnologia da Informação e Comunicação - NTIC | Gestão administrativa - pessoal, orçamentária, patrimonial, estratégica (Apoio a capacitações organizadas pelo NUDEPE; Planejamento, execução, monitoramento e controle do orçamento de TIC).   | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de que estas atividades são incluídas nas auditorias que abrangem essa área. |
| Núcleo de Acessibilidade - NINA                         | Planejamento e provimento de formação continuada na área da inclusão e acessibilidade, áreas específicas de deficiências e tecnologia assistiva.  | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de não ter sido ainda implementado por Campus.                               |
| Coord Laboratórios                                      | Gestão administrativa - orçamentária, pessoal, patrimonial, estratégica; Aquisição de materiais, equipamentos e contratação de serviços.  | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função de que estas atividades são incluídas nas auditorias que abrangem essa área. |
| PROGRAD   | Processos seletivos - (Adesão ao SISU, Fronteiriços, Processo seletivo complementar e Processo seletivo de reopção, etc.). Esses processos são organizados pela PROGRAD e conta com a colaboração do NRCA e NTIC. O suporte acadêmico é dado às coordenações acadêmicas e às secretarias acadêmicas.  | 27 | <b>Previsto para ser auditado em 2017, e incluído a análise dos Registros acadêmicos.</b>  |
| PROGRAD   | Registros Acadêmicos - (Matrícula, Rematrícula, Ingressantes, Acompanhamento, Diplomação, etc.). A PROGRAD acompanha os processos no aspecto pedagógico anteriormente à inserção no SIE realizado pelo Núcleo de Registro e Controle Acadêmico (NRCA).  | 27 | <b>Previsto para ser analisado com os Processos Seletivos, em 2017.</b>  |
| PROPG   | Ensino de pós-graduação - Acompanhamento e apoio às atividades dos cursos lato e stricto sensu (calendário da pós, apoio ao SIE, Coleta CAPES, concessão de diárias e auxílios aos programas, estatísticas); Credenciamento e descredenciamento docente dos programas; Encaminhamento dos Processos de Diplomação; Chamada Interna para novas propostas de cursos novos de pós-graduação; Processos seletivos para discentes dos programas de pós-graduação; Lançamento de Edital e Acompanhamento do exame de proficiência.  | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.           |
| PROPG   | Concessão e acompanhamento de Bolsas e Auxílios para qualificação de docentes (recursos externos - CAPES).  | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.           |
| PROEXT  | Ações de extensão e ações de cultura - Projetos e programas (Formação continuada - PEIF, PACTO, PROEXT MEC, RONDON) cursos e eventos - registro e controle (assessoria para elaboração de ações e/ou de relatórios de extensão; Editais de ações extensão e cultura; Homologação de propostas de ações de extensão; Homologação de relatórios de extensão; Certificação de ações de extensão; e Acompanhamento acadêmico e pedagógico à execução de ações de extensão. Acordos, convênios e parcerias com a comunidade externa para apoio atividades culturais; Articulação e assessoramento da Universidade como um todo em temas que envolvem ações da cultura. | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.           |
| PROEXT  | Bolsas e auxílios financeiros a estudante para os projetos aprovados pelos editais PROEXT MEC, PROFEXT, PAPEP e Formação Continuada e para demais ações desenvolvidas ou apoiadas pela PROEXT.  | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos.           |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

|   |  |    |  |
|---|--|----|--|
| PRAEC   | Programa Anauê - Programa de Monitoria Indígena.   | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos. |
| PROAD   | Almoxarifado ( aquisição; manutenção, controle e desfazimento de materiais de consumo -atividades de conferência , controle de entrada e saída; elaboração de Relatório de Movimentação de Almoxarifado - RMA, dados para CCF; notificação a fornecedores de bens de consumo; pareceres técnicos, etc.).   | 27 | <b>Previsto para ser auditado em 2017.</b>   |
| PROAD   | Contratos - guarda dos processos administrativos, elaboração das Minutas de Contratos, Termos aditivos, Rescisões, entre outras, Parecer Jurídico junto à Conjur contratos, Atualizar o Sistema Guri; Minutas de contrato e termos aditivos; Controlar o prazo de vigência, Garantia Contratual , empenhos, reforços e anulações de empenho dos contratos, Publicação no D.O.U. os extratos de contratos, termos aditivos, além das dispensas e inexigibilidades ; Negativas de débito das empresas, Notificações referentes ao descumprimento de termos pactuados, etc. | 27 | <b>Previsto para ser analisado com Terceirizados, em 2017.</b>   |
| PROPLAN   | Manutenção.  | 27 | Não foi incluído no planejamento das ações de auditoria, em 2017, em função do contingenciamento orçamentário e indisponibilidade de recursos. |
| Assessoria de Relações Internacionais - ARINTER | Acordos e convênios internacionais de cooperação e mobilidade acadêmica.   | 26 | -  |
| Núcleo de Acessibilidade - NINA                 | Acompanhamento da implementação da acessibilidade arquitetônica, urbanística, mobiliário, atendimento prioritário, comunicações e pedagógica/atitude e aquisição de materiais e equipamentos e contratações de serviços de/para acessibilidade.  | 26 | -  |
| PROGRAD   | Mobilidade acadêmica intra e interinstitucional (Ciência Sem Fronteiras, SANTANDER, BRACOL, BRAFITEC).   | 26 | -  |
| Assessoria de Relações Internacionais - ARINTER | Editais de programas de mobilidade acadêmica e gerenciamento de bolsas de estudo.  | 25 | -  |
| Núcleo de Inovação Tecnológica - NIT            | Proteção da propriedade intelectual - Pesquisa de anterioridade, registro e acompanhamento da patente, registro de software, registro de marca, registro de desenho industrial, registro da indicação geográfica, etc.   | 25 | -  |
| Divisão de Afastamentos                         | Afastamentos Internacionais.   | 25 | -  |
| Divisão de Afastamentos                         | Afastamentos para qualificação.  | 25 | -  |
| PROPG   | Gestão administrativa - descentralização, controle e prestação de contas dos recursos externos e internos destinados a fomento da pós-graduação, gestão orçamentária, patrimonial, pessoal, estratégica, fiscalização de contratos, informações para seguro doa alunos, etc...<br>Aquisições e contratações.   | 25 | -  |
| PROAD   | Aquisições - licitações, dispensas e inexigibilidades - CPL e Licitações Geral.  | 25 | -  |
| PROPLAN   | Planejamento e desenvolvimento.  | 25 | -  |
| PROGESP   | Exames periódicos.   | 25 | -  |



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA**

|   |  |    |   |
|---|--|----|---|
| Coordenadoria de projetos especiais             | Gerência do SIPPEE (sistema de controle projetos pesquisa, ensino e extensão).   | 24 | - |
| Coordenadoria de EAD                            | Credenciamento de novos polos/campi e novos cursos.  | 24 | - |
| PROPG   | Participação em editais externos para aquisição de materiais permanente para os PPG, destinados a pesquisa, orientação nos processos de compra e prestação de contas - pró-equipamentos - proposta única da PROPG unificando a demanda de vários cursos.   | 24 | - |
| PAMPATEC  | Convênios, acordos e contratos para recebimento de valores (recursos, subvenções, etc.), gestão financeira e prestação de contas.  | 24 | - |
| Assessoria de Relações Internacionais - ARINTER | Programa idioma sem fronteiras.  | 23 | - |
| Núcleo de Desenvolvimento de Pessoal - NUDEPE   | LCN - Levantamento das necessidades de capacitação.  | 23 | - |
| SISBI   | Gerenciamento do sistema de bibliotecas - catalogação, classificação, indexação do acervo, manutenção da base de dados de livre acesso, empréstimo para usuários e entre bibliotecas; Elaboração de Políticas Juntamente com o Conselho Coordenador do Sistema de Bibliotecas; Gestão administrativa - orçamentária, patrimonial e pessoal do SISBI.   | 23 | - |
| SISBI   | Aquisição de material permanente e material de consumo; e contratação de serviços.   | 23 | - |
| PROAD   | Frotas e logística - Gestão de frota, gerenciando via Sistema GURI o agendamento de veículos, controla a manutenção corretiva e preventiva, abastecimento, seguros veiculares e demais atividades relativas ao uso dos veículos institucionais. Gerenciamento dos motoristas terceirizados da Reitoria; Auxílio logístico em grandes e pequenos eventos institucionais (SIEPE, SEURS, CONSUNI).Elabora Termos de Referência para compra de materiais relativos a frota institucional e contratação de transporte coletivo terceirizado para todas as unidades (campi). | 23 | - |
| PROPLAN   | Regulação e coleta de dados.   | 23 | - |
| PROGESP   | Auxílios, assistência pré-escolar, gratificações, ajudas de custo, substituições remuneradas.  | 23 | - |
| PROGESP   | Concessão de adicionais (insalubridade, periculosidade).   | 23 | - |
| HOSPITAL VETERINÁRIO                            | Gestão administrativa - orçamentária, patrimonial, pessoal e estratégica; Aquisição de materiais, equipamentos e contratação de serviços; Gestão e fiscalização de contratos.  | 23 | - |
| Assessoria de Comunicação Social - ACS          | Gestão administrativa - aquisições e contratações de serviços - processos de comunicação, dos processos administrativos, dos processos de licitação/pregão, diárias, passagens, patrimônio e frota.  | 21 | - |
| PROGRAD   | Gestão administrativa - diárias, editais para bolsas, apoio para organização de eventos pedagógicos - COMFOR (PROGRAD é membro).   | 21 | - |
| PRAEC   | Gestão administrativa - aquisição de materiais e equipamentos, contratações de serviços, fiscalização e gestão de contratos; pessoal, patrimonial, orçamentária, financeira, objetivos e metas; acordos de cooperação para parcerias com prefeituras através dos campi, etc.   | 21 | - |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

|   |  |    |   |
|---|--|----|---|
| PROGESP   | Afastamentos (exceto qualificação) e licenças.   | 21 | - |
| PROGESP   | Desligamentos.   | 21 | - |
| PROGESP   | Progressão funcional (por mérito, capacitação, qualificação ou titulação).   | 21 | - |
| PROPLAN - ARI                                   | Termos de permissão e cessão de uso.   | 20 | - |
| PROGESP   | Acumulação de cargos, DE, etc.   | 19 | - |
| PAMPATEC  | Gestão administrativa - aquisição de materiais e equipamentos, contratações de serviços, fiscalização e gestão de contratos; pessoal, patrimonial, orçamentária, financeira, objetivos e metas; e submissão de projetos em editais de fomento (S.C.I.T., FINEP) para captação de recursos.   | 19 | - |
| Assessoria de Relações Internacionais - ARINTER | Assessoria institucional para todas as questões de internacionalização da Universidade.  | 18 | - |
| PROAD   | Patrimônio - Gestão Patrimonial dos bens móveis e imóveis da Universidade, normatização, aplicação, fomento e acompanhamento. Tombamento, controle e desfazimento de bens móveis; cadastro e controle de bens imóveis; suporte e orientação a todas as Unidades em suas rotinas patrimoniais; Operacionalização e manutenção do sistema de gestão patrimonial - Módulo Patrimônio; notificação a fornecedores de bens permanentes; suporte à classificação de materiais em sua aquisição, emissão de pareceres e análise de processos vinculados à gestão de materiais permanentes; etc. | 17 | - |
| PROGESP   | Cadastro funcional.  | 15 | - |
| PROAD   | CCF - Divisão de Contabilidade - Análises e regularizações contábeis, conformidade contábil, apropriação da folha de pagamento, lançamentos patrimoniais diversos, lançamentos de depreciação e amortização, baixas de contas patrimoniais de processos em andamento e confecção dos quadros de execução financeira do Relatório de Gestão.  | 14 | - |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

### ANEXO III

#### Referencial do Grau ou Prioridade de Auditoria

| <b>Pesos</b> | <b>Atribuição</b> | <b>Definição Auditoria</b> |
|--------------|-------------------|----------------------------|
| 5            | Grau Máximo       | Auditoria Prioritária      |
| 3            | Grau Médio        | Auditoria em 2º Nível      |
| 1            | Grau Mínimo       | Auditoria em 3º Nível      |
| 0            | Grau Nulo         | Não Prioritária            |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

#### Referencial para pontuação dos processos/áreas com base na Estrutura Administrativa – Portaria nº 367/2013

| <b>Critérios da AUDIN</b>                     | <b>Perguntas para atribuir o Grau de Prioridade</b>   | <b>Referencial para o Grau de Prioridade</b>  | <b>Critérios de Auditoria</b> |
|---|---|---|-------------------------------|
| Processo finalístico                          | Qual a relevância do processo na atividade finalística da UNIPAMPA?   | Processo diretamente ligado ao ensino, pesquisa e extensão – grau 5 de prioridade.<br>Processo suporte a processos diretamente ligados aos de ensino, pesquisa e extensão – grau 3 de prioridade.<br>Processo indiretamente ligado ao ensino, pesquisa e extensão – grau 1 de prioridade. | Relevância                    |
| Processo de apoio                             | Qual a relevância do processo na atividade meio da UNIPAMPA?  | Suporte a macroprocesso – grau 5 de prioridade.<br>Suporte a outros processos – grau 3 de prioridade.<br>Independente de outros processos – grau 1 de prioridade.   | Relevância                    |
| Responsável por objetivo ou iniciativa do PDI | O processo é estratégico para a UNIPAMPA?<br>É diretamente responsável por objetivos ou iniciativas do PDI? | Sim – grau 5 de prioridade.<br>Sim – associado a outros processos – grau 3 de prioridade.<br>Não – grau 1 de prioridade.  | Relevância                    |
| Recursos orçamentários – LOA                  | Qual o peso do processo em termos de consumo ou aplicação de orçamento próprio – LOA?                       | Até R\$ 500 mil – grau 1 de prioridade.<br>De R\$ 500 mil a R\$ 1 milhão – grau 3 de prioridade.<br>Acima de R\$ 1 milhão – grau 5 de prioridade.   | Materialidade                 |
| Recursos extra-orçamentários                  | O processo executa recursos de fontes externas (órgãos financiadores, convênios, parcerias, etc.).          | Não executa – grau 0 de prioridade.<br>Até R\$ 500 mil – grau 1 de prioridade.<br>De R\$ 500 mil a R\$ 1 milhão – grau 3 de prioridade.<br>Acima de R\$ 1 milhão – grau 5 de prioridade.  | Materialidade                 |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA  
AUDITORIA INTERNA

|   |   |  |              |
|---|---|--|--------------|
| Riscos identificados – gestão de risco formalizada          | O processo tem análise formalizada com relação à identificação de riscos potenciais à realização de objetivos ou metas?<br>A análise foi publicada aos interessados?        | Sim – grau 1 de prioridade.<br>Sim – mas não publicado – grau 3 de prioridade.<br>Não – grau 5 de prioridade.<br>Não se aplica – grau 1 de prioridade.               | Criticidade  |
| Processo mapeado  | O processo está devidamente mapeado e publicado?<br>Existe descrição dos fluxos em notação?   | Sim – grau 1 de prioridade.<br>Sim – mas não publicado ou desatualizado – grau 3 prioridade.<br>Não – grau 5 de prioridade.  | Criticidade  |
| Existência de normas, orientações e regulamentos            | Existem normas e regulamentos atualizados que amparam o processo (considerando normas e legislação atual)?<br>As normas e regulamentos estão publicizados aos interessados? | Sim – grau 1 de prioridade.<br>Sim – mas não publicado ou desatualizado – grau 3 de prioridade.<br>Não – grau 5 de prioridade.                                       | Criticidade  |
| Automatizado/sistema informatizado                          | O processo está automatizado/informatizado por sistema?<br>O sistema fornece controles operacionais e gerenciais?   | Sim – grau 1 de prioridade.<br>Não – grau 5 de prioridade.<br>Parcialmente implantado – grau 3 de prioridade.<br>Não se aplica/não necessita – grau 0 de prioridade. | Criticidade  |
| Auditado pelo TCU/CGU                                       | Houve auditoria no processo/área pelo controle externo nos últimos três anos?   | Não auditado ou auditado até 2013– grau 5 de prioridade.<br>Auditado em 2014 – grau 3 de prioridade.<br>Auditado em 2015 – grau 1 de prioridade.                     | Criticidade  |
| Auditado pela AUDIN   | Houve auditoria no processo/área pela AUDIN nos últimos três anos?  | Não auditado ou auditado até 2013– grau 5 de prioridade.<br>Auditado em 2014 – grau 3 de prioridade.<br>Auditado em 2015 – grau 1 de prioridade.                     | Criticidade  |
| Exclusivo da AUDIN – Avaliação da AUDIN – Fator de Correção | Baseada na experiência e no conhecimento da equipe da AUDIN do processo e área, e com base nas informações e nos relatórios de outros setores.                              | Grau 0 de prioridade.<br>Grau 5 de prioridade.<br>Grau 3 de prioridade.<br>Grau 1 de prioridade.   | Oportunidade |

Fonte: Elaborado pela AUDIN.