



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA
AUDITORIA INTERNA - AUDIN
E-mail: audin@unipampa.edu.br

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

RAINT 2020

INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2020 apresenta as informações sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2020 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria, conforme normatizado pela Instrução Normativa (IN) nº 09, de 09 de outubro de 2018, da Secretaria Federal de Controle Interno (SFC) da Controladoria-Geral da União (CGU).

CRITÉRIOS UTILIZADOS NA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO

Os critérios utilizados na elaboração do RRAINT 2020 foram os constantes no artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, que especifica os requisitos mínimos que devem ser contemplados neste Relatório.

I. TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA

Em observância ao inciso I do artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, o Quadro 1 demonstra o quantitativo de trabalhos realizados e os não realizados, conforme o PAINT, no exercício de 2020.

Quadro 1: Trabalhos previstos no PAINT 2020 - situação.

AVALIAÇÃO/ CONSULTORIA				
Nº ação	Área	Processo ou tema	Origem da demanda	Situação
1	UNIPAMPA	Relatório de Gestão 2019	CGU/TCU	Executado RA 01/2020
2	Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis e Comunitários (PRAEC)	Recursos do PNAES	Ofício-Circular Nº 16/2019/CGRE/DIPPES/SESU/SESU-MEC	Não executado
3	Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (PROGEPE)	Aposentadoria, pensão e admissão de pessoal	PAINT 2019	Não executado
4	Comitês Estratégico/ Gerencial/ Técnico	Avaliação da Política de Gestão de Riscos	AUDIN	Não executado
	Coordenadoria de Laboratórios	Gerenciamento		Não

5	Coordenação de Laboratórios (COLAB)	Servenciamento de laboratórios	PAINT 2019 e Matriz de risco	Não executado
6	Pró-Reitoria de Planejamento e Infraestrutura (PROPLAN)	Orçamento	PAINT 2019	Não executado
7	Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação (PROPI)	Compra de equipamentos e materiais nacionais e importados	Matriz de risco	Não executado
8	AUDIN	Reserva técnica	CGU	Executado RA 02/2020

MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES

Nº ação	Área	Processo ou tema	Origem da demanda	Situação
9	AUDIN	Monitoramento das recomendações da AUDIN	CGU	Executado RM 2020

GESTÃO DA UNIDADE E SUPERVISÃO

Nº ação	Área	Processo ou tema	Origem da demanda	Situação
10	AUDIN	Planejamento Estratégico 2019/2020	AUDIN	Executado
11	AUDIN	Plano de Capacitação de 2019/2020	AUDIN	Executado Plano de Capacitação Emergencial
12	AUDIN	Organização Interna da AUDIN	AUDIN	Executado
13	AUDIN	Monitoramento Institucional	AUDIN	Executado
14	AUDIN	Supervisão dos trabalhos e gerenciamento de recursos	CGU	Executado
15	AUDIN	Revisão de manuais e procedimentos internos	AUDIN	Executado parcialmente Minuta do Regimento da AUDIN
16	AUDIN	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ	CGU	Executado parcialmente Minuta do PGMQ
17	AUDIN	Elaboração do PAINT 2021	CGU	Executado
18	AUDIN	Elaboração do RAINT 2019	CGU	Executado

CAPACITAÇÃO

Nº ação	Área	Processo ou tema	Origem da demanda	Situação
		Capacitação dos		

19	AUDIN	Servidores da AUDIN	CGU	Executado
----	-------	---------------------	-----	-----------

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

Cabe salientar que, em decorrência da pandemia de coronavírus e, conseqüentemente, da implementação do trabalho na modalidade remota, o PAINT 2020 foi suspenso e, alternativamente, foi elaborado um planejamento para o segundo semestre de 2020, considerando o novo contexto, conforme relatado detalhadamente em IV. FATOS RELEVANTES DA AUDITORIA EM 2020 - a) Trabalho remoto e pandemia de Covid-19.

II. TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

Em observância ao inciso II do artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, o Quadro 2 demonstra o quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT 2020.

Quadro 2: Trabalhos realizados sem previsão no PAINT 2020.

Trabalho	Descrição	Situação
Acompanhamento da execução do TED 9315	<p>Verificação da aplicação de recursos recebidos pela Unipampa através do TED 9315 para ações de enfrentamento do Coronavírus:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Valores empenhados, liquidados e pagos, conforme relatório gerado no Tesouro Gerencial; • Descrição dos itens empenhados informados nas notas de empenho, em consulta ao SIAFI, para confrontação com os itens constantes do Plano de Trabalho; • Amparo legal das compras, informado nas notas de empenho, em consulta ao SIAFI, para confirmação na legislação; • Existência de parecer da Procuradoria Federal e de pesquisa de preços, em consulta aos processos relacionados a cada empenho. 	Executado Nota de Auditoria nº 01/2020 e Nota de Auditoria nº 02/2020
Consultoria	<p>Participação da Coordenadora, como representante da AUDIN, no Comitê de Gestão de Integridade e no Comitê de Gestão de Integridade.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Comitê de Gestão de Integridade: participação em todas as reuniões, nas quais foram feitas colaborações para a definição dos fluxos para verificação de nepotismo e de conflito de interesses, bem como para elaboração do novo Plano de Integridade da Unipampa. Encaminhamento de materiais informativos ao Comitê. • Comitê de Gestão de Riscos: participação em todas as reuniões, realizadas quinzenalmente, nas quais foram feitas colaborações para a elaboração da nova Política de Gestão de Riscos e da Metodologia de Gestão de Riscos da Unipampa. 	Executado Contínuo
Auditoria em movimentação externa de servidores	<ul style="list-style-type: none"> • Avaliação da conformidade legal da liberação de servidores para cessão, requisição, colaboração técnica e exercício provisório, considerando os processos em vigor; • Avaliação da adequação dos controles para evitar a liberação para cessão ou colaboração técnica que vá impactar na força de trabalho da Unipampa; • Avaliação da adequação dos controles para garantir o cumprimento do Plano de Trabalho proposto na colaboração técnica. 	Executado RA 02/2020

Monitoramento e encaminhamento de legislação e manuais	<ul style="list-style-type: none"> • Leitura e análise de legislação e manuais, divulgados em meios oficiais de comunicação, contendo aspectos relevantes no contexto de pandemia; • Encaminhamento dos materiais relevantes às áreas responsáveis na Instituição, por e-mail. 	Executado
--	--	-----------

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

Os trabalhos constantes no Quadro 2 não estavam previstos no PAINT 2020, porém, foram previstos no planejamento especial para o segundo semestre de 2020, considerando o novo contexto, conforme relatado detalhadamente em IV. FATOS RELEVANTES DA AUDITORIA EM 2020 - a) Trabalho remoto e pandemia de Covid-19.

III. RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA

Em observância ao inciso III do artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, o Quadro 3 demonstra o quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas e as não implementadas, com prazo expirado na data de elaboração do RAINT.

Quadro 3: Recomendações em 2020.

Recomendações	Quantitativo
Emitidas	11
Implementadas (atendidas)	40
Finalizadas pela assunção de riscos	1
Vincendas	102
Não implementadas (vencidas)	3

Fonte: Elaborado pela AUDIN com base no RM 2020.

Além disso, 10 recomendações, apesar de não implementadas, tiveram seu monitoramento encerrado em 2020, após análise da AUDIN de que houve perda de objeto.

IV. FATOS RELEVANTES DA AUDITORIA EM 2020

Em observância ao inciso IV do artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, descrevem-se os fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias em 2020.

a) Trabalho remoto e pandemia de Covid-19

Em março de 2020, assim como a maioria dos setores acadêmicos e administrativos da Unipampa, a equipe da AUDIN iniciou o trabalho na modalidade remota (home office), em decorrência da pandemia de Covid-19, conforme estabeleceu o Ofício Circular nº 03/2020-REITORIA/UNIPAMPA. Desta forma, fez-se necessário realizar diversas adaptações na rotina e nas relações de trabalho.

Considerando que a emergência de saúde pública decorrente do coronavírus causou mudanças no contexto externo e, conseqüentemente, alterou os principais riscos institucionais; e que o PAINT 2020 fora concebido em contexto muito diferente do que aquele que se materializou,

observou-se a necessidade de adaptar as ações da AUDIN à nova realidade enfrentada pela Instituição frente ao Coronavírus. Assim, na tentativa de alinhar a atuação da AUDIN à nova realidade, elaborou-se um planejamento especial para o segundo semestre de 2020, conforme apresentado no Quadro 4.

Quadro 4: Ações planejadas para 2020/2.

Ação	Objetivo
Acompanhamento da execução de recursos descentralizados à Unipampa	Verificar, por amostragem, a aplicação de recursos recebidos pela Unipampa via Termo de Execução Descentralizada (TED) para ações de enfrentamento do Coronavírus.
Consultoria sob demanda	Prestar serviços de assessoramento e/ou facilitação sobre temas estratégicos, sob demanda da alta administração.
Avaliações, auditorias e verificações	Realizar avaliações, auditorias e/ou verificações em temas considerados relevantes pela equipe.
Monitoramento e encaminhamento de legislação e manuais	Manter a equipe atualizada e informar aos gestores sobre legislação e boas práticas que tratem de aspectos relevantes no contexto de pandemia.
Elaboração, revisão e atualização de documentos internos	Adaptar as normas e os documentos da AUDIN às novas legislações e boas práticas.
Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIN	Verificar a implementação das recomendações emitidas pela AUDIN e os benefícios decorrentes do atendimento.
Capacitações em temas estratégicos	Manter a equipe capacitada e atualizada em temas estratégicos.
Elaboração do PAINT 2021	Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna do exercício subsequente.
Monitoramento institucional	Manter a equipe atualizada a respeito do que acontece na Instituição.

Fonte: Planejamento das ações da AUDIN para o segundo semestre de 2020 (0491531).

O planejamento foi enviado para ciência do Reitor da Unipampa que, em agosto de 2020, solicitou a realização de uma auditoria especial, denominada de “Movimentação externa dos servidores”, que foi realizada nos processos em vigor de cedência, colaboração técnica, exercício provisório e requisições de servidores da Unipampa.

Simultaneamente, as demais ações planejadas foram executadas durante o segundo semestre de 2020, conforme relatado nos capítulos I. TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA e I TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT. Todas as ações desc no Quadro 4 foram executadas.

b) Recursos humanos

Em janeiro de 2020, a equipe era composta por três auditoras, sendo uma delas a Coordenadora da Unidade, uma secretária executiva e um contador, em efetiva atuação na AUDIN. Relevante destacar que duas auditoras foram aprovadas no Mestrado Profissional de Gestão de Organizações Pública na Universidade Federal de Santa Maria (UFSM), sendo liberadas para cursá-lo, desde que compensadas as horas dispendidas ao curso de pós-graduação por projeto de interesse da unidade de Auditoria Interna, conforme Resolução CONSUNI nº 24/2010, em concordância com a chefia imediata.

Em julho de 2020, o servidor contador da unidade solicitou remoção do setor, diminuindo a força de trabalho da AUDIN.

Em março de 2021, a AUDIN, em contrapartida ao contador removido, recebeu uma nova servidora, assistente em administração, que está sendo capacitada para desempenhar plenamente suas funções na AUDIN.

c) Gestão da Instituição

Em 2020, iniciou-se o trabalho da nova equipe diretiva em nível de Reitoria, trazendo a necessidade de reuniões com a nova gestão com o objetivo de informar sobre a atuação da AUDIN. Além disso, em fevereiro de 2020, foi realizado um encontro, na Reitoria da Unipampa, com vistas à aproximação e à sensibilização sobre temas relacionados à auditoria interna governamental, entre a equipe da AUDIN e a nova gestão - Reitor, Vice-Reitor, Pró-Reitores e outros representantes.

V. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Em atendimento ao inciso V do artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, o Quadro 5 demonstra as ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de servidores capacitados, carga horária e temas.

Quadro 5: Capacitação dos servidores da Auditoria Interna em 2020.

Nº	Ação de capacitação	Quantitativo	Carga horária	Temas
1	1º Fórum de Sustentabilidade Ambiental do Pampa	1	8	Sustentabilidade ambiental.
2	40º Conbrai - Congresso Brasileiro de Auditoria Interna	2	16	Compliance; auditoria governamental; prevenção a fraudes; Big Data, Analytics e auditoria de TI; inteligência artificial, inovação e tecnologia protegendo os recursos financeiros.
3	46º Fórum Permanente de Controle Interno - Modelo de capacidade de Auditoria Interna (IA-CM) no Poder Executivo e nas Estatais	1	3	Modelo de capacidade de Auditoria Interna (IA-CM) no Poder Executivo e nas Estatais.
4	52º FONAI Tec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	3	20	Elementos de governança no ambiente da Rede Federal de Universidades; consultoria; serviços e papéis da auditoria interna face às ações de enfrentamento ao Coronavírus; auditoria baseada em riscos; Manual de Conduta e a Integridade nas Relações de Trabalho; desafios e soluções para as auditorias de pequeno porte; sistematização do monitoramento das recomendações e seus benefícios; aproximando gestão e UAIG; auditoria e as 3 linhas; o auditor do futuro; teletrabalho e Auditoria Interna; metas e indicadores na Auditoria Interna.
5	Ação educacional "CONNECTA-TCU: Aproximando o TCU e a Administração Pública - Universidades Federais	1	2	Conecta-TCU nas Universidades Federais.
6	Curso Big Data Fundamentos 2.0	1	8	Introdução dos principais conceitos envolvendo Big Data.

7	Capacitação em Google Drive	4	8	Entendimento da Estrutura; Entendimento das Ferramentas; Exercícios Práticos para Autogestão
8	Capacitação Gestão de riscos nas Universidades Públicas: modelo ForRisco	2	40	Conceitos e etapas da gestão de riscos proposta pela metodologia ForRisco para organizações do setor público, especialmente nas Instituições Federais de Ensino Superior brasileiras.
9	Capacitação on-line sobre Metodologia de Contabilização de Benefícios	1	4	Metodologia de contabilização de benefícios da atividade de auditoria interna governamental.
10	Ciclo de Palestras do Curso de Capacitação e Treinamento para o Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro	1	6	Sistema Nacional de Combate à Lavagem de Dinheiro; aspectos penais e processuais da lavagem de dinheiro; prática de crimes: ORCRIM e LD no âmbito Digital e meio de obtenção de prova.
11	Consultoria no âmbito da Atividade de Auditoria Interna Governamental	2	2	Consultoria no âmbito da atividade de auditoria interna governamental.
12	Curso Acesso à Informação	1	20	Direito de acesso à informação no Brasil; negativas de acesso; informações classificadas e dados abertos.
13	Curso Comunicação não violenta nos meios digitais	3	3	Comunicação não violenta; liderança; psicologia positiva
14	Curso Contabilização de Benefícios	1	10	Explicação do contexto de criação da Instrução Normativa nº 4 de 11/6/2018; Conceituação de benefício; Descrição dos tipos e classes de benefícios; Descrição do processo de contabilização.
15	Curso Criatividade e Novas Tecnologias no Serviço Público	1	10	WhatsApp; Zapp Audio Speed; CrystalKnows; YouCanBook.me; Appear.in; Yout.com; Beautiful.ai; Magic Mockups; CronTabs; OneTab; Toby; Lightshot; Combinações.
16	Curso de Inteligência Emocional	1	10	Pilares da inteligência emocional; adaptabilidade em tempos de crise; autoconhecimento e autogestão; liderança em tempos de incerteza.
17	Curso Gestão de Riscos no Setor Público	2	20	Estruturas de Gerenciamento e Bases Normativas; estrutura do COSO ERM; ciclo de gerenciamento de riscos corporativos.
18	Curso Introdução à linguagem simples (Plain Language)	1	1,5	Introdução à linguagem simples.
19	Curso Linguagem simples aproxima o governo das pessoas	1	20	Uso da linguagem simples no serviço público.
20	Curso Noções básicas do Trabalho Remoto	1	10	Organização da equipe e criação de plano de ação; condições para o trabalho remoto; como trabalhar em casa.
	Curso on-line sobre			

21	IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	3	16	Modelo de Capacidade de Auditoria Interna utilizando o IA-CM.
22	Curso Primeiros passos para uso de Linguagem Simples	1	8	Linguagem simples e modelo de escrita.
23	Curso Relações Interpessoais e Feedback	1	21	Estilos de comunicação; influência da comunicação nas relações interpessoais; comunicação verbal e não-verbal; estrutura de feedbacks com base na comunicação não-violenta; assertividade na comunicação.
24	Curso Siafi Básico	4	35	Aspectos gerais; utilização do Sistema; módulo Comunica
25	Curso sobre Comunicações de Auditoria e Monitoramento de Recomendações no e-Aud	2	2,5	Comunicações de auditoria e monitoramento de recomendações no Sistema e-Aud
26	Curso Técnicas de Auditoria Interna Governamental	1	40	Técnicas de obtenção da evidência documental; técnicas de obtenção da evidência física; técnica de obtenção da evidência testemunhal; técnicas de obtenção da evidência analítica.
27	Curso Elaboração do Relatórios de Auditoria	2	30	Planejamento do relatório; Desenvolvimento do relatório; Recomendações e planos de ação; Finalização dos relatórios de auditoria e processos de garantia da qualidade.
28	Exigência de Programas de Integridade em Contratações: Aspectos Jurídicos, Análise de Impacto Regulatório e Experiências	2	2	Exigência de programas de integridade em contratações.
29	Gerenciamento de Pessoas na Auditoria Interna: os Papéis da Liderança e da Motivação na Escalada de Capacidades	2	2	Gerenciamento de pessoas e papéis de liderança.
30	Curso Introdução ao Orçamento Público	1	40	Compreensão do orçamento público; receitas e despesas públicas; dívida pública e financiamento orçamentário; política econômica e programação financeira.
31	Curso Introdução ao Uso de Técnicas de Geoprocessamento	1	40	Introdução das ferramentas de geoprocessamento e obtenção de dados espaciais.
32	Live sobre "Processo de Supervisão Técnica das UAIG no e-Aud"	2	2,5	Processo de supervisão técnica das Unidades de Auditoria Interna Governamental no Sistema e-Aud.
33	Palestra - Prestação de Contas - Nova Regulamentação	3	2	Nova Regulamentação para Prestação de Contas dada pela IN-TCU 84/2020.

	da IN-TCU 84/2020			
34	Palestra 5 medidas indispensáveis para o controle e a auditoria governamental no contexto da pandemia e pós pandemia	1	1,5	Medidas para o controle e a auditoria governamental no contexto da pandemia e pós pandemia.
35	Palestra Avaliação da aprendizagem na Educação Superior e o Ensino Remoto Emergencial	1	2	Avaliação da aprendizagem na Educação Superior e o Ensino Remoto Emergencial na Unipampa.
36	Palestra Como Liderar em Tempos de Trabalho a Distância	1	1	Liderança no trabalho a distância.
37	Palestra Utilizando o Meet e o Google Classroom na Unipampa	1	2	Utilização do Google Meet e do Google Classroom na Unipampa.
38	Seminário Covid-19: O que você precisa saber	1	4	Aspectos básicos sobre a Covid-19.
39	Seminário Resultados da Pesquisa de Avaliação das AEREs	1	2	Resultados da pesquisa de avaliação das atividades de ensino remoto emergenciais na Unipampa
40	Curso Teletrabalho e Educação a Distância	1	8	Introdução ao teletrabalho; ferramentas para teletrabalho; tópicos sobre EaD; história da EaD.
41	Web Conferência "Desafios Iniciais para o Ensino Remoto: Experiências e Tecnologias	1	2	Desafios Iniciais para o Ensino Remoto na Unipampa.
42	Webinar sobre a atualização do modelo de 3 linhas	3	2	Atualização do modelo de 3 linhas do IIA.
43	Webinário: Medidas Emergenciais de Proteção às Empresas	1	2	Impacto da crise da Covid-19 na atividade econômica e os desafios para a promoção do equilíbrio entre a proteção das empresas e a recuperação econômica.
Total de horas			821	
Servidores			4	
Média por servidor			205,25 horas	

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

Em 2019, a média de horas de capacitação por servidor foi de 157,2; em 2020, a média

passou para 205,25, representando um aumento aproximado de 30,57%.

VI. GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

Em atendimento ao inciso VI do artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, passa-se a discorrer sobre a análise consolidada acerca do nível de maturidade dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, com base nos trabalhos realizados em 2020.

Nas ações desenvolvidas pela AUDIN, foram observados os princípios de controles internos e de gestão de riscos relacionados a cada assunto analisado. Os trabalhos de avaliação, realizados pela AUDIN nos processos selecionados para análise, propiciaram a expedição de recomendações com a finalidade de mitigar os riscos decorrentes das falhas constatadas.

No Quadro 6, estão destacadas as falhas consideradas mais relevantes na governança, no gerenciamento de riscos e nos controles internos das áreas da Instituição, identificadas nos trabalhos realizados pela AUDIN no exercício de 2020.

Quadro 6: Constatções sobre governança, gerenciamento de riscos e controles internos.

Área	Trabalho	Constatações sobre governança, gerenciamento de riscos e controles internos
Unipampa	Análise do Relatório Integrado de Gestão 2019	<ul style="list-style-type: none">• Perdas orçamentárias decorrentes de diárias e passagens;• Registros realizados no SIAFI por servidores em período de férias, afastamentos e licenças;• Diferenças de valores nas contas de estoque e de bens móveis e imóveis;• Ausência de registro da conformidade de gestão;• Descumprimento ao Acórdão TCU nº 3.632/2016 - 1ª Câmara;• Outras inconsistências contábeis.
PROGEPE/ PROPLAN	Auditoria em movimentação externa de servidores	<ul style="list-style-type: none">• Fragilidade nos controles para mitigar o risco de diminuição da força de trabalho da Unipampa;• Ausência de dimensionamento de pessoal;• Fragilidade nos controles de acompanhamento da execução do plano de trabalho proposto na colaboração técnica.
PROAD/ PROPLAN	Acompanhamento da execução de recursos descentralizados à Unipampa	<ul style="list-style-type: none">• Fragilidades na construção do plano de trabalho, quanto a cálculos de valores, classificação da natureza de despesa;• Divergência nas informações constantes na descrição dos itens para composição dos saldos de créditos orçamentários.

Fonte: Papéis de trabalho.

VII. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Conforme previsto no inciso VII do artigo 17 da IN SFC nº 09/2018, o “quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício” está apresentado no Anexo 0491569. No Quadro 7, apresenta-se a consolidação relativa ao exercício de 2020.

Quadro 7: Consolidação anual de benefícios.

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS - 2020	
Classificação	Quantidade
Dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal	0
Dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica	3
Dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional	5
Dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal	0
Dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica	7
Dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional	16
Total de benefícios não financeiros	31

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

A contabilização de benefícios financeiros e não financeiros da atividade de auditoria interna foi realizada com base na Instrução Normativa SFC/CGU nº 10/2020 e na Portaria CGU nº 1.117/2020, utilizando metodologia simplificada de registro e classificação em planilha eletrônica pelos servidores da AUDIN e aprovados pela Coordenadora da AUDIN.

Bagé, 19 de março de 2021.

Gabriela Giacomini de Macedo
Auditora
Coordenadora da AUDIN

Aline Daiane Gonçalves Fagundes
Auditora

Cândida Dutra Garcia Cougo da Costa
Auditora



Assinado eletronicamente por **CANDIDA DUTRA GARCIA COUGO DA COSTA, AUDITOR**, em 25/03/2021, às 17:54, conforme horário oficial de Brasília, de acordo com as normativas legais aplicáveis.



Assinado eletronicamente por **ALINE DAIANE GONCALES FAGUNDES, AUDITOR**, em 25/03/2021, às 18:17, conforme horário oficial de Brasília, de acordo com as normativas legais aplicáveis.



Assinado eletronicamente por **GABRIELA GIACOMINI DE MACEDO, Coordenadora da AUDIN**, em 25/03/2021, às 18:59, conforme horário oficial de Brasília, de acordo com as normativas legais aplicáveis.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.unipampa.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0487722** e o código CRC **617B1871**.



PLANEJAMENTO DAS AÇÕES DA AUDIN PARA O SEGUNDO SEMESTRE DE 2020

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO.....	3
3. PLANEJAMENTO DE AÇÕES PARA O SEGUNDO SEMESTRE DE 2020.....	4
3.1. ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DE RECURSOS DESCENTRALIZADOS À UNIPAMPA.....	4
3.2. CONSULTORIA SOB DEMANDA.....	5
3.3. AVALIAÇÕES, AUDITORIAS E VERIFICAÇÕES (A CRITÉRIO DA EQUIPE DA AUDIN).....	7
3.4. MONITORAMENTO E ENCAMINHAMENTO DE LEGISLAÇÃO E MANUAIS.....	7
3.5. ELABORAÇÃO, REVISÃO E ATUALIZAÇÃO DE DOCUMENTOS INTERNOS.....	7
3.6. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.....	8
3.7. CAPACITAÇÕES EM TEMAS ESTRATÉGICOS.....	8
3.8. ELABORAÇÃO DO PAINT 2021.....	8
3.9. MONITORAMENTO INSTITUCIONAL.....	9
4. PLANEJAMENTO DE UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS DA AUDIN.....	9
APÊNDICE A – PLANO DE CAPACITAÇÃO EMERGENCIAL 2020/2º SEMESTRE.....	10



VERSÕES DESTE DOCUMENTO

Versão	Data	Descrição
1.0	15/07/2020	Planejamento das ações da AUDIN para o segundo semestre de 2020



1. INTRODUÇÃO

A atividade de auditoria interna governamental tem como propósito aumentar e proteger o valor organizacional das instituições públicas, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento baseados em risco. Nesse sentido, os esforços da AUDIN devem ser direcionados às áreas e atividades cujo alcance dos objetivos pode ser mais fortemente impactado por eventos internos ou externos.

Considerando que a emergência de saúde pública decorrente do coronavírus causou mudanças no contexto externo e, conseqüentemente, alterou os principais riscos institucionais; e que o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2020) aprovado pela Controladoria-Geral da União (CGU) em 02/12/2019 e pelo então Reitor, Marco Antonio Fontoura Hansen, em 10/12/2019, foi concebido em contexto muito diferente do atual, observou-se a necessidade de adaptar as ações da AUDIN à nova realidade enfrentada pela Instituição frente ao Coronavírus e direcioná-las para assuntos estratégicos para a gestão da Unipampa.

Assim, elaborou-se um planejamento de ações a serem desenvolvidas pela AUDIN no segundo semestre de 2020.

2. CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO

Na elaboração do planejamento de ações para o segundo semestre de 2020, a AUDIN considerou os seguintes critérios:

- a) O propósito da atividade de auditoria interna governamental de aumentar e proteger o valor organizacional das instituições públicas, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento baseados em risco;
- b) As mudanças no contexto externo e interno, causadas pela emergência de saúde pública, de importância internacional, decorrente do coronavírus, e a conseqüente alteração nas áreas de maior relevância e os principais riscos institucionais;
- c) A necessidade de adaptar as ações da AUDIN à nova realidade enfrentada pela Instituição frente ao Coronavírus e direcioná-las a assuntos estratégicos para a gestão da Unipampa.



Os critérios tiveram como fundamento as disposições contidas no Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, da CGU.

3. PLANEJAMENTO DE AÇÕES PARA O SEGUNDO SEMESTRE DE 2020

As ações planejadas para o segundo semestre de 2020 e seus objetivos estão apresentados no Quadro 01:

Quadro 01: Ações planejadas para 2020/2

Ação	Objetivo
Acompanhamento da execução de recursos descentralizados à Unipampa	Verificar, por amostragem, a aplicação de recursos recebidos pela Unipampa via Termo de Execução Descentralizada (TED) para ações de enfrentamento do Coronavírus.
Consultoria sob demanda	Prestar serviços de assessoramento e/ou facilitação sobre temas estratégicos, sob demanda da alta administração.
Avaliações, auditorias e verificações (a critério da equipe da AUDIN)	Realizar avaliações, auditorias e/ou verificações em temas considerados relevantes pela equipe.
Monitoramento e encaminhamento de legislação e manuais	Manter a equipe atualizada e informar aos gestores sobre legislação e boas práticas que tratem de aspectos relevantes no contexto de pandemia.
Elaboração, revisão e atualização de documentos internos	Adaptar as normas e os documentos da AUDIN às novas legislações e boas práticas.
Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIN	Verificar a implementação das recomendações emitidas pela AUDIN e os benefícios decorrentes do atendimento.
Capacitações em temas estratégicos	Manter a equipe capacitada e atualizada em temas estratégicos.
Elaboração do PAINT 2021	Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna do exercício subsequente.
Monitoramento institucional	Manter a equipe atualizada a respeito do que acontece na Instituição.

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

A seguir, apresenta-se o detalhamento das ações planejadas no Quadro 01.

3.1. ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DE RECURSOS DESCENTRALIZADOS À UNIPAMPA

Tendo em vista o recebimento, pela Unipampa, do valor de R\$ 1.446.451,12, através do TED 9315, para aplicação em ações de enfrentamento do Coronavírus, a AUDIN analisará, por amostragem, a aplicação dos recursos recebidos, à medida que forem executados pela Instituição.



Caso a Unipampa receba mais recursos relacionados ao Coronavírus, por meio de outros TED, a AUDIN avaliará a oportunidade e a conveniência de incluí-los em suas análises.

3.2. CONSULTORIA SOB DEMANDA

O serviço de consultoria é uma atividade de auditoria interna governamental fornecido à alta administração com a finalidade de agregar valor à Instituição e de melhorar os seus processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos. Os trabalhos de consultoria devem abordar assuntos estratégicos da gestão, sem que o servidor da AUDIN assuma qualquer responsabilidade que seja da administração.

Os serviços de consultoria propostos pela AUDIN compreendem atividades de assessoramento e de facilitação.

Assessoramento

Caracteriza-se pela proposição de orientações em resposta a questões formuladas pela gestão. Tais serviços não se destinam a responder questionamentos que ensejem pedidos de autorização ou de aprovação, como “posso fazer?” e “sim ou não?”, pois a tomada de decisão é competência exclusiva do gestor, devendo essa atividade ser mais uma fonte de informações a subsidiar sua decisão.

É imprescindível que o escopo seja objetivamente definido e que, portanto, sejam estabelecidos limites para o seu desenvolvimento, os quais podem ser ajustados em decorrência de informações reveladas ao longo do trabalho.

Facilitação

Nessa atividade, os auditores internos governamentais utilizam seus conhecimentos para facilitar discussões sobre temas relativos à governança, ao gerenciamento de riscos e aos controles internos. Ao realizar serviços dessa natureza, o auditor interno governamental deve abster-se de assumir qualquer responsabilidade que seja da gestão da Unidade demandante.



Requisitos para consultoria:

- A. A demanda deverá abordar assuntos estratégicos para a gestão da Unipampa;
- B. A natureza e o alcance dos trabalhos devem ser acordados previamente entre a gestão e a AUDIN;
- C. A demanda deverá ser encaminhada à AUDIN pelo Reitor, ou pelos Pró-Reitores com o aval do Reitor;
- D. A Coordenadora da AUDIN avaliará a demanda e, caso o tema seja passível de consultoria, indicará o(s) servidor(es) da equipe mais capacitado(s) para realizar(em) o serviço.

Exemplos de serviços que a AUDIN pode prestar:

- ✓ Participar em comitês, comissões e grupos de trabalho como apoio técnico;
- ✓ Realizar avaliações em temas relevantes para a gestão;
- ✓ Orientar na identificação e na aplicação de metodologias que auxiliem o gerenciamento de riscos institucionais, incluindo riscos estratégicos no atual contexto, tais como: riscos de integridade; riscos relacionados ao retorno às atividades presenciais de servidores, discentes e terceirizados; dentre outros relevantes para a Instituição;
- ✓ Analisar, a posteriori, processos de compras/contratações relevantes relacionadas à Covid-19 ou impactadas pela pandemia;
- ✓ Avaliar a transparência das informações referentes à aplicação de recursos relacionados ao combate/enfrentamento à pandemia (avaliar se a disponibilização das informações estão postas de forma fácil e clara ao entendimento do cidadão).

Exemplos de serviços que a AUDIN não deve prestar:

- x Fornecer parecer prévio em processos de compras e contratações;
- x Responder a questionamentos que ensejem pedidos de autorização ou de aprovação, como “posso fazer?” e “sim ou não?”;
- x Determinar metodologias de gerenciamento de riscos a serem utilizadas;



- x Responsabilizar-se pelo processo de gerenciamento de riscos institucionais;
- x Implementar respostas a riscos institucionais;
- x Assumir responsabilidades que sejam da administração das Unidades e tomar decisões cabíveis aos gestores.

3.3. AVALIAÇÕES, AUDITORIAS E VERIFICAÇÕES (A CRITÉRIO DA EQUIPE DA AUDIN)

Das sete ações de auditoria previstas no PAINT 2020, foi executada a avaliação do Relatório de Gestão 2019; as demais encontram-se temporariamente suspensas. A equipe da AUDIN avaliou que algumas auditorias previstas agregariam baixo valor no atual cenário, podendo causar desgaste aos gestores; enquanto outras dependeriam de visitas técnicas da equipe para correta execução, trazendo riscos para saúde dos servidores envolvidos.

Assim, durante o segundo semestre de 2020, a AUDIN poderá realizar avaliações, auditorias e verificações em temas que a equipe considerar relevantes, após análise de oportunidade e conveniência, e considerando as condições necessárias para a correta execução dos trabalhos.

3.4. MONITORAMENTO E ENCAMINHAMENTO DE LEGISLAÇÃO E MANUAIS

A equipe se manterá atualizada sobre legislação e manuais, divulgados em meios oficiais de comunicação, contendo aspectos relevantes no contexto de pandemia e encaminhará às áreas responsáveis na Instituição.

3.5. ELABORAÇÃO, REVISÃO E ATUALIZAÇÃO DE DOCUMENTOS INTERNOS

A equipe trabalhará na elaboração, na revisão e na atualização de normativos internos, como Regimento da AUDIN; Manual da Auditoria Interna; Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), dentre outros que se fizerem necessários.



3.6. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN

Após a finalização dos relatórios de auditoria, a AUDIN abre processo no SEI contendo o Plano de Providências, no qual o gestor deve informar o que pretende fazer para atender as recomendações e o prazo previsto para executar as ações propostas. A medida em que as recomendações vão sendo atendidas, os gestores devem incluir, no processo, as comprovações de que isso ocorreu.

Semestralmente, a AUDIN analisa todos os processos para saber a situação das recomendações e, não havendo informações, a AUDIN envia Solicitação de Auditoria para que o gestor tome uma das seguintes ações: informe o atendimento da recomendação e as respectivas comprovações; informe novo prazo para atendimento; opte por não atender a recomendação e assumo o risco por tal decisão. Ao final dos trabalhos de verificação, a AUDIN elabora um Relatório de Monitoramento com os resultados, a ser enviado ao Reitor e ao Conselho Curador (CONCUR).

No primeiro semestre de 2020, a equipe da AUDIN analisou os processos e observou que, na maioria deles, não foram incluídas informações sobre o atendimento das recomendações, porém, em decorrência do coronavírus, a equipe decidiu não enviar Solicitações de Auditoria aos gestores. No segundo semestre, planeja-se executar esse trabalho e posteriormente informar os resultados ao Reitor e ao CONCUR.

3.7. CAPACITAÇÕES EM TEMAS ESTRATÉGICOS

Os servidores da AUDIN continuarão se capacitando em assuntos estratégicos, conforme Plano de Capacitação Emergencial apresentado no Apêndice A.

3.8. ELABORAÇÃO DO PAINT 2021

O Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2021 precisa ser elaborado pela AUDIN e enviado para aprovação da CGU até 31/10/2020. Assim, no segundo semestre, a equipe trabalhará na elaboração desse Plano.



3.9. MONITORAMENTO INSTITUCIONAL

Para que a equipe da AUDIN se mantenha atualizada sobre o que acontece na Instituição, serão mantidas as tarefas de acompanhamento periódico das publicações no Diário Oficial da União e das publicações internas; das recomendações emitidas pela CGU e das determinações do TCU; dos indícios cadastrados no Sistema e-Pessoal; e das reuniões do CONSUNI; entre outros canais de informação.

4. PLANEJAMENTO DE UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS DA AUDIN

A AUDIN possui, em seu orçamento para 2020, o valor de R\$ 9.000,00, a ser utilizado em despesas correntes. Até o presente momento, não houve utilização de tais recursos.

Tendo em vista a pandemia do coronavírus e o trabalho remoto, planeja-se investir o valor, até o final do exercício de 2020, em aquisição de cursos de capacitação que atendam às necessidades de desenvolvimento e atualização de conhecimento dos servidores da AUDIN. O planejamento dessas capacitações está explicitado no Apêndice A – Plano de Capacitação emergencial 2020/2º semestre, ao qual podem ser acrescentados outros cursos, a depender da necessidade/oportunidade.

Gabriela G. de Macedo

Gabriela Giacomini de Macedo
Auditora
Coordenadora da AUDIN

Ivani Soares

Ivani Soares
Secretária Executiva

Aline Daiane

Aline Daiane Gonçalves Fagundes
Auditora

Cândida Cougo

Cândida Dutra Garcia Cougo da Costa
Auditora

Alexandre Borba

Alexandre Borba de Oliveira
Contador



APÊNDICE A – PLANO DE CAPACITAÇÃO EMERGENCIAL 2020/2º SEMESTRE

1. INTRODUÇÃO

Considerando que a emergência de saúde pública de importância internacional, decorrente do coronavírus, causou mudanças no contexto externo e, conseqüentemente, alterou as áreas de maior relevância e os principais riscos institucionais, foram planejadas novas atividades a serem desenvolvidas no segundo semestre de 2020.

A partir desse planejamento, verificou-se, junto à equipe, as áreas nas quais se necessita adquirir novos conhecimentos e atualizar os conhecimentos já adquiridos para definir as capacitações estratégicas no período de julho a dezembro de 2020. O resultado é apresentado neste Plano de Capacitação Emergencial da Auditoria Interna.

Devido à multiplicidade de áreas de atuação da Unidade de Auditoria Interna, é necessário que a equipe de trabalho desenvolva, aprimore e atualize seus conhecimentos permanentemente.

Assim, com vistas a criar condições para que os servidores da AUDIN adicionem valor à Instituição, neste Plano de Capacitação Emergencial, foram planejadas capacitações voltadas a temas estratégicos, considerando a situação atual de emergência e de excepcionalidade.

2. CRITÉRIOS PARA ELABORAÇÃO DO PLANO

Na elaboração do Plano de Capacitação Emergencial para o segundo semestre de 2020, a AUDIN considerou os seguintes critérios:

1. As competências e conhecimentos atuais dos servidores que integram a auditoria;
2. As competências e conhecimentos necessários à realização das atividades planejadas para o segundo semestre de 2020;
3. A racionalidade e a eficiência na aplicação dos recursos públicos.



3. COMPETÊNCIAS ATUAIS DOS SERVIDORES DA AUDIN

Os servidores que compõem a equipe da AUDIN, com identificação dos respectivos cargos e formação acadêmica, estão descritos no Quadro 01.

Quadro 01: Cargo e formação acadêmica dos servidores da AUDIN

Servidor	Cargo	Formação acadêmica
Aline Daiane Gonçalves Fagundes	Auditores	Graduação em Ciências Contábeis Especialização em Ciências Contábeis Mestranda no Programa de Pós-Graduação em Gestão de Organizações Públicas
Cândida Dutra Garcia Cougo da Costa	Auditores	Graduação em Direito Especialização em Direito Público Mestranda no Programa de Pós-Graduação em Gestão de Organizações Públicas
Gabriela Giacomini de Macedo	Auditores	Graduação em Ciências Contábeis Especialização em Contabilidade Pública e Responsabilidade Fiscal
Alexandre Borba de Oliveira	Contador	Graduação em Ciências Contábeis Especialização em Contabilidade Pública e Responsabilidade Fiscal Mestrado no Programa de Pós-Graduação em Gestão de Organizações Públicas
Ivani Soares	Secretária Executiva	Graduação em Letras (Português, Inglês e Literaturas) Graduação em Direito Especialização em Direito Tributário Especialização em Educação, Diversidade e Cidadania Mestrado no Programa de Pós-Graduação em Políticas Públicas e Gestão Educacional

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

4. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS PELA EQUIPE NO PRIMEIRO SEMESTRE DE 2020

Durante o primeiro semestre de 2020, face às medidas de restrição impostas pela pandemia de Covid-19, todas as ações de capacitação realizadas pelos integrantes da equipe ocorreram na modalidade a distância. Essas capacitações estão descritas no Quadro 02.

Quadro 02: Capacitações realizadas no primeiro semestre de 2020

Servidor	Curso/Palestra/Seminário	CH	Instituição	Período
Alexandre Borba de Oliveira	Contabilização de Benefícios	10	Enap	06.01.2020 a 05.02.2020
	Acesso à Informação	20	Enap	08.01.2020 a 07.02.2020
	Tratamento de Denúncias em Ouvidoria	20	Enap	08.01.2020 a



Servidor	Curso/Palestra/Seminário	CH	Instituição	Período
				07.02.2020
	Orientações para a Celebração de Contratos e Convênios com Fundações de Apoio – Curso Básico para Coordenadores, Gestores e Fiscais	6	Unipampa	Janeiro 2020
	Capacitação em Google Drive	8	Unipampa	23.06.2020
	IA-CM – Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	16	CGU	29.06.2020 a 02.07.2020
Total de horas de capacitação		80		
Servidor	Curso/Palestra/Seminário	CH	Instituição	Período
Aline Daiane Gonçalves Fagundes	Siafi Básico	35	Enap	26.03.2020a 05.05.2020
	Comunicação não violenta nos meios digitais	3	Unipampa	15.05.2020
	1º Fórum de Sustentabilidade Ambiental do Pampa	8	Unipampa	05.06.2020
	Webinário: Medidas Emergenciais de Proteção às Empresas – GT – Sustentabilidade e Qualidade do Gasto Público – CECAP/TCU	2	ISC	18.06.2020
	Palestra – Prestação de Contas – Nova Regulamentação da IN-TCU 84/2020	2	ISC	22.06.2020
	Google Drive	8	Unipampa	23.06.2020
Total de horas de capacitação		58		
Servidor	Curso/Palestra/Seminário	CH	Instituição	Período
Cândida Dutra Garcia Cougo da Costa	Siafi Básico	35	Enap	26.03.2020a 05.05.2020
	Palestra – Prestação de Contas – Nova Regulamentação da IN-TCU 84/2020	2	Instituto Serzedello Corrêa	22.06.2020
	Capacitação em Google Drive	8	Unipampa	23.06.2020
	Elaboração de Relatórios de Auditoria	30	Enap	07.07.2020 a 16.08.2020
Total de horas de capacitação		75		
Servidor	Curso/Palestra/Seminário	CH	Instituição	Período
Gabriela Giacomini de Macedo	Gestão de Riscos no Setor Público	20	Enap	11.12.2019 a 10.01.2020
	Seminário Covid-19: O que você precisa saber	4	Unipampa	15.04.2020
	Siafi Básico	35	Enap	04.05.2020 a 13.06.2020
	Comunicação Não-Violenta nos Meios Digitais	3	Marshall Rosenberg	15.05.2020



Servidor	Curso/Palestra/Seminário	CH	Instituição	Período
	Palestra Como Liderar em Tempos de Trabalho a Distância	1	Instituto Serzedello Corrêa	26.05.2020
	Palestra – Prestação de Contas – Nova Regulamentação da IN-TCU 84/2020	2	Instituto Serzedello Corrêa	22.06.2020
	Capacitação em Google Drive	8	Unipampa	23.06.2020
	5 Medidas indispensáveis para o controle e a auditoria governamental no contexto da pandemia e pós-pandemia	1,5	Esafi	25.06.2020
	Metodologia de contabilização de benefícios	4	CGU	25.06.2020
	Noções básicas do trabalho remoto	10	Enap	25.06.2020
	IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	16	CGU	29.06.2020a 02.07.2020
Total de horas de capacitação:		104,5		
Servidor	Curso/Palestra/Seminário	CH	Instituição	Período
Ivani Soares	Gestão de Riscos no Serviço Público	20	Enap	07.01.2020 a 06.02.2020
	Acesso à Informação	20	Enap	09.01.2020 a 08.02.2020
	Criatividade e Novas Tecnologias no Serviço Público	10	Enap	27.01.2020 a 26.02.2020
	Siafi Básico	35	Enap	20.03.2020 a 29.04.2020
	Inteligência Emocional	10	Conquer	Abril 2020
	Comunicação Não-Violenta nos Meios Digitais	3	Marshall Rosenberg	15.05.2020
	Capacitação em Google Drive	8	Unipampa	09.06.2020
Total de horas de capacitação		106		
Total geral de horas de capacitação		423,50		

Fonte: Compilado pela AUDIN a partir dos certificados emitidos.

5. CAPACITAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O SEGUNDO SEMESTRE DE 2020

A partir do planejamento de atividades para o segundo semestre de 2020, verificou-se, junto à equipe, as áreas nas quais se necessita adquirir novos conhecimentos e/ou atualizar os conhecimentos já adquiridos para definir as capacitações estratégicas no período de julho a dezembro.



No Quadro 03, estão relacionadas áreas e focos das capacitações estratégicas para a equipe de auditoria e a relação com as ações previstas para 2020/2º semestre, além da meta de servidores a serem capacitados.

Quadro 03: Capacitações estratégicas para 2020/2º semestre

Área	Foco	Ação planejada 2020/2	Meta
Auditoria	Estratégias para auditoria interna adicionar valor.	Todas	5 servidores
Auditoria	52º FONAItec (Capacitação Técnica dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação).	Todas	5 servidores
Auditoria	Melhoria de processos internos.	Todas	5 servidores
Execução orçamentária	Termo de Execução Descentralizada (TED).	Acompanhamento da execução de recursos descentralizados à Unipampa	2 servidores
Gestão de riscos	Compras/contratações relacionadas ou impactadas pela pandemia.	Consultoria	2 servidores
Gestão de riscos	Ensino remoto emergencial.	Consultoria	2 servidores
Gestão de riscos	Integridade pública.	Consultoria	2 servidores
Gestão de riscos	Protocolos de retorno às atividades presenciais.	Consultoria	2 servidores
Gestão e Melhoria da Qualidade	Elaboração do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ).	Elaboração, revisão e atualização de documentos internos	2 servidores
Tecnologia	Novas tecnologias no serviço público.	Todas	5 servidores
Transparência	Transparência das informações referentes à aplicação de recursos no combate/enfrentamento à pandemia.	Consultoria	2 servidores

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

Em observância às áreas e aos focos constantes no Quadro 03, serão escolhidos, para execução em 2020/2, cursos cujos conteúdos atendam às necessidades de capacitações estratégicas da equipe da AUDIN. Também poderão ser realizados cursos com vistas a atender necessidades posteriores à elaboração do presente Plano de Capacitação, por exemplo, no caso de a AUDIN ser demandada a realizar auditorias especiais e consultorias em assuntos que a equipe necessite adquirir ou atualizar conhecimentos.

Ressalta-se que, além de ações de capacitação gratuitas, poderão ser realizados cursos pagos, para os quais serão utilizados os recursos orçamentários da UGR da AUDIN.

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Data aprovação	Descrição do benefício	Ano de adoção de providências pelo gestor	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável	Providência do Gestor
31	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	26/02/21	Padronização de procedimentos	2020	23100.016850/2019-15	(2) Criar manual de orientações sobre o macroprocesso de obras, informando quais são os pontos essenciais, o fluxo que deve ser obedecido, as instâncias de aprovação e os documentos preliminares necessários à execução do projeto, como licenças, estudos de impacto ambiental, certidões do imóvel, etc.; Aceitar das unidades demandantes apenas as solicitações que estejam adequadas ao fluxo e às orientações contidas no manual a ser desenvolvido.	Implementada	Coordenadoria de Infraestrutura/ PROPLAN	(Despacho 427159, de 15/12/2020) No Processo 23100.002609/2019-17, foi solicitada a elaboração de uma minuta de Orientação Técnica da Coordenadoria de Infraestrutura para Elaboração e Aprovação de Projetos. A Minuta foi disponibilizada, aprovada e divulgada às unidades através do Processo 23100.020533/2019-01. A partir de 2020 só são aceitas solicitações que estejam adequadas ao fluxo. Algumas obras seguem sem licença prévia, considerando que o procedimento para licenciamento ambiental dos campi é bastante complexo e depende de outros fatores, como a própria execução de obras de adequação de PPCL.
30	Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	26/02/21	Adoção de tratativas com vistas a viabilizar a construção de almoxarifados e centrais de resíduos.	2019	23100.014945/2019-02	(9) Viabilizar a construção de almoxarifados e centrais de resíduos, conforme os projetos elaborados pela Coordenadoria de Obras.	Implementada parcialmente	DILAB	(Despacho 0423297, de 10/12/2020). Informa o atendimento da recomendação. Evidência: Processo 23100.009553/2019-13.
29	Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	26/02/21	Formalização e padronização de procedimentos	2019	23100.014945/2019-02	(12) Elaborar normas complementares à Norma 01/2014, com base na avaliação dos riscos de cada laboratório/campus, com procedimentos a serem seguidos em caso de acidentes.	Implementada	DILAB	(Despacho 0423297, de 10/12/2020) Informa o atendimento da recomendação. Evidência: Processo 23100.006427/2019-15 – Aprovação da RESOLUÇÃO Nº 257, DE 21 DE OUTUBRO DE 2019.
28	Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos	02/03/21	Modelagem de processos institucionais e publicação	2020	23100.000477/2019-81	(2_RA01.2014 e 2_RA01.2015) Recomenda-se realizar o mapeamento dos processos priorizados pelo Comitê Estratégico de Governança e Gestão de Risco, com notações padronizadas para demonstração nos futuros Relatórios de Gestão.	Implementada parcialmente	PROPLAN	(Despacho 430706, de 18/12/2020) A situação foi resolvida diferente do recomendado: Ata 0220726 (Processo 23100.015284/2019-24; Processo 23100.022511/2019-78) houve necessidade de redefinir os processos. Percebeu-se um erro metodológico na priorização/definição de escopos. Feitas alterações na identificação dos processos e apresentado ao Comitê de Governança e Gestão de riscos (Doc 0220726, de 6/12/2019, processo 23100.015284/2019-24 e 23100.022511/2019-78). Com a alteração, em 2020, muitos processos foram modelados e publicados. Evidência: repositório de processos institucionais: https://sites.unipampa.edu.br/processos/
27	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da transparência	02/03/21	Aprovação das prestações de contas parciais de convênios	2019	23100.009066/2019-51	(17) Apresentar e anexar nos processos as prestações de contas parciais dos convênios SCIT nº 69/2013, nº 39/2014 e nº 47/2014.	Implementada	Divisão de Gestão de Convênios/ Coordenadoria de Planejamento/ PROPLAN	(Despacho DIV-CON 0422821, de 09/12/2020) - Convênios 47/2014, e 39/2014 e 69/2013 tiveram suas Prestações de Contas aprovadas pelo órgão concedente. O Senhor Reitor da Unipampa já obteve ciência. Evidências: Doc 0423010, 0423013 e 0423015.
26	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	02/03/21	Regularização dos relatórios anuais dos projetos de extensão irregulares	2020	23100.009889/2019-86	(7) Comprovar a regularização das situações dos relatórios anuais (parciais ou finais) dos projetos de extensão sob registro de números 02.002.14, 02.009.15, 04.004.15, 04.024.15, 07.004.15, 08.019.15, 08.021.14 e 10.008.15. Comprovar ainda a regularização do relatório 04.015.15, anexando o documento devidamente preenchido para avaliação (conforme constatação 2, item 4.2, página 19).	Implementada parcialmente	PROEXT	(Despacho 430373, de 18/12/2020) Projetos cujos relatórios finais não estão assinados foram inseridos no SIPPEE, cujo acesso e dá por login e senha institucional. Garantimos que foram inseridos e que não há a necessidade de assinatura, uma vez que os documentos já foram homologados por essa Pró-Reitoria. Sobre os projetos cujos relatórios finais não haviam sido localizados, disponibilizamos (doc 0430387) o relatório referente ao projeto 02.009.15 e informamos o solicitado por e-mail, aos coordenadores dos projetos 04.024.15 e 10.008.15 pedindo que enviem, via SIPPEE, o relatório correspondente à atividade de extensão.
25	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	02/03/21	Definição de critérios para pontuação e classificação dos candidatos à bolsa PAPG via Edital	2020	23100.018267/2019-49	(4) Recomenda-se a instituição de normativo para definição de critérios para pontuação e classificação dos candidatos à bolsa PAPG, no âmbito do PPGEC.	Implementada Parcialmente	Coordenadoria de Pós-Graduação/ PROPI	(Despacho 431334, de 18/12/2020) A recomendação não foi atendida, mas a situação foi resolvida de outra maneira. Como evidências foram anexados os doc 0423721 (Edital interno) e 0431332 (Declaração Ata PPG).
24	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	19/03/21	Uniformização de procedimentos via chamada interna	2019	23100.018267/2019-49	(6) Recomenda-se instituir modelos de relatórios e planos de atividades junto aos Programas de Pós-Graduação.	Implementada Parcialmente	Coordenadoria de Pós-Graduação/ PROPI	(Despacho 431334, de 18/12/2020) A recomendação foi atendida. Como evidência anexado o doc 0423744 (Chamada Interna 10/2019).
23	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	19/03/21	Diminuição de pendências nas prestações de contas no SCDP	2020	23100.014959/2019-18	(4) Elaborar um Plano de Ação, conforme modelo disponibilizado pela AUDIN no Anexo I do RA, para evitar que a situação atual se repita em exercícios futuros.	Implementada parcialmente	PROAD	(Despacho 426961, de 19/12/2020) A recomendação foi atendida. Evidência: doc 0432190, Relatório de Medidas Tomadas no SCDP, para comprovar a diminuição das pendências, conforme se pode verificar em acesso ao sistema SCDP. "Todas as unidades foram orientadas por e-mail e telefone, sobre a existência de pendências e como resolvê-las. A CCFM vem prestando suporte às unidades para que as PCDPs sejam todas concluídas e para que, futuramente, somente se tenha PCDPs pendentes relativas ao ano corrente.

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Data aprovação	Descrição do benefício	Ano de adoção de providências pelo gestor	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável	Providência do Gestor
22	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	17/03/21	Conformidade legal	2019	23100.009998 /2019-01	(9) Recomenda-se implantar a Política de Gestão de Riscos da Instituição.	Implementada	Gabinete da Reitoria	Está vigente a Norma Operacional nº 02/2018, (anexo 5.3.1.9), que estabelece a Política de Governança, Integridade e Gestão de Riscos.
21	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	17/03/21	Conformidade legal	2020	23100.018974 /2019-35	(c) Adequar o site institucional do curso, de modo a atender a Portaria MEC nº 23/2017;	Implementada	PROGRAD Campus Alegrete Curso de Engenharia Agrícola (ALEA)	Incluídas informações sobre corpo docente do curso em: http://cursos.unipampa.edu.br/cursos/engenhariaagricola/pagina_fixa/docentes/
20	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	17/03/21	Conformidade legal	2020	23100.018974 /2019-35	(g) Adequar o site institucional do curso, de modo a atender a Portaria MEC nº 23/2017.	Implementada	PROGRAD Campus Alegrete Curso de Engenharia Elétrica (ALEE)	Informações sobre auto autorizativo do MEC e avaliações externas em: https://sites.unipampa.edu.br/prograd/files/2016/06/port-farmacia-zootecnia-e-eng-eletrica1.pdf https://sites.unipampa.edu.br/prograd/avaliacao-de-cursos/
19	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	17/03/21	Conformidade legal	2019	23100.018974 /2019-35	(a) Informar no PPC de que forma o curso atende às Diretrizes Curriculares Nacionais para Educação das Relações Étnico-Raciais e para o Ensino de História e Cultura Afro-Brasileira e Africana, incluindo a temática nas ementas dos componentes curriculares; assim como em atividades e projetos de ensino, pesquisa e extensão.	Implementada	PROGRAD Campus Alegrete Curso de Engenharia Mecânica (ALEM)	O PPC com as atualizações consta no documento 0217406, no processo 23100.012985/2019-10. As atualizações foram aprovadas pela Comissão do Curso (doc 0184241), pela Comissão Local de Ensino do Campus Alegrete (doc 0184245) e pelo Conselho do Campus (doc 0184247). Implementação em 18/09/2019.
18	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	17/03/21	Conformidade legal	2020	23100.018974 /2019-35	(b) Adequar o site institucional do curso, de modo a atender a Portaria MEC nº 23/2017.	Implementada	PROGRAD Campus Alegrete Curso de Engenharia Mecânica (ALEM)	Informações sobre auto autorizativo do MEC em: https://sites.unipampa.edu.br/prograd/files/2016/06/p_engenharia-mecanica.pdf .
17	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	19/03/21	Uniformização de informações	2020	23100.018974 /2019-35	(d) Ajustar os valores de carga horária teórica e de carga horária prática dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	Implementada	PROGRAD Campus Alegrete Curso de Engenharia Mecânica (ALEM)	Em consulta ao PPC atualizado e ao SIE, verificou-se que as correções foram feitas, tendo persistido alguns equívocos sobre cargas horárias em tabelas, porém no Ementário está correto.
16	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	19/03/21	Uniformização de informações	2020	23100.018974 /2019-35	(e) Ajustar os códigos dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	Implementada	PROGRAD Campus Alegrete Curso de Engenharia Mecânica (ALEM)	Em consulta ao PPC atualizado e ao SIE, verificou-se que as correções foram feitas, tendo persistido alguns equívocos sobre cargas horárias em tabelas, porém no Ementário está correto.
15	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	19/03/21	Uniformização de informações	2020	23100.018974 /2019-35	(h) Ajustar os valores de carga horária teórica e de carga horária prática dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	Implementada	PROGRAD Campus Bagé Curso de Engenharia Química (BAEQ)	(Despacho 428846, de 18/12/2020) Atendida. Evidência: http://dspace.unipampa.edu.br/bitstream/rii/93/6/PPC_Eng_Quimica_Bag%c3%a9.pdf
14	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	19/03/21	Uniformização de informações	2020	23100.018974 /2019-35	(i) Ajustar os nomes dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	Implementada	PROGRAD Campus Bagé Curso de Engenharia Química (BAEQ)	(Despacho 428846, de 18/12/2020) Atendida. Evidência: http://dspace.unipampa.edu.br/bitstream/rii/93/6/PPC_Eng_Quimica_Bag%c3%a9.pdf
13	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	19/03/21	Uniformização de informações	2020	23100.018974 /2019-35	(j) Ajustar os códigos dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	Implementada	PROGRAD Campus Bagé Curso de Engenharia Química (BAEQ)	(Despacho 428846, de 18/12/2020) Atendida. Evidência: http://dspace.unipampa.edu.br/bitstream/rii/93/6/PPC_Eng_Quimica_Bag%c3%a9.pdf

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Data aprovação	Descrição do benefício	Ano de adoção de providências pelo gestor	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável	Providência do Gestor
12	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	17/03/21	Conformidade legal	2020	23100.018974/2019-35	(f) Adequar o site institucional do curso, de modo a atender a Portaria MEC nº 23/2017.	Implementada	PROGRAD Campus São Gabriel Curso de Engenharia Florestal (SGEF)	Informações sobre ato autorizativo do MEC, corpo docente e avaliações externas em: https://sites.unipampa.edu.br/prograd/files/2016/06/portaria_649_-_engenharia-florestal.pdf http://cursos.unipampa.edu.br/cursos/engenhariaflorestal/pagina_fixa/docentes/ https://sites.unipampa.edu.br/prograd/avaliacao-de-cursos/
11	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	19/03/21	Conformidade legal	2019	23100.018974/2019-35	(a) Informar no PPC de que forma o curso atende às Diretrizes Curriculares Nacionais para Educação das Relações Étnico-Raciais e para o Ensino de História e Cultura Afro-Brasileira e Africana, incluindo a temática nas ementas dos componentes curriculares; assim como em atividades e projetos de ensino, pesquisa e extensão.	Implementada	PROGRAD Campus Uruguiana Curso de Farmácia (URFAR)	(Despacho 428846, de 18/12/2020) Atendida. Evidência: http://dspace.unipampa.edu.br/bitstream/rii/146/7/PPC_Farm%3a1cia_Uruguiana.pdf
10	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	19/03/21	Conformidade legal	2019	23100.018974/2019-35	(b) Informar no PPC a forma de abordagem da Educação em Direitos Humanos, incluindo a temática também nas ementas, assim como em ações, programas e projetos de ensino, pesquisa e extensão.	Implementada	PROGRAD Campus Uruguiana Curso de Farmácia (URFAR)	(Despacho 428846, de 18/12/2020) Atendida. Evidência: http://dspace.unipampa.edu.br/bitstream/rii/146/7/PPC_Farm%3a1cia_Uruguiana.pdf
9	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	19/03/21	Conformidade legal	2019	23100.018974/2019-35	(e) Informar no PPC como o curso aborda transversalmente a temática da Educação Ambiental, mencionando-a nas ementas dos componentes curriculares; assim como em projetos de ensino, pesquisa e extensão.	Implementada	PROGRAD Campus Uruguiana Curso de Farmácia (URFAR)	(Despacho 428846, de 18/12/2020) Atendida. Evidência: http://dspace.unipampa.edu.br/bitstream/rii/146/7/PPC_Farm%3a1cia_Uruguiana.pdf
8	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	26/02/21	Encaminhamento de ofício ao setor responsável (DTIC) dando subsídios para ajuste do software Gerenciador de Concursos	2020	23100.019660/2019-50	(1) Encaminhar documento ao DTIC com as demandas pontuais necessárias ao aproveitamento do software Gerenciador de Concursos Públicos (GCP), possibilitando sua utilização até que seja desenvolvido e implementado software Institucional.	Implementada	Coordenadoria de Gestão de Carreiras/ PROGEPE	Encaminhado o ofício 01/2020 da CGP para o DTIC através do processo SEI 23100.000842/2020-91 (27/01/2020)
7	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	26/02/21	Formalização de procedimentos	2020	23100.019660/2019-50	(5) Formalizar os procedimentos necessários à conferência prévia dos editais cadastrados no Sistema GURI, evitando a publicização incorreta.	Implementada	Coordenadoria de Gestão de Carreiras/ PROGEPE	Os procedimentos foram formalizados e divulgados através de documento no google drive a todos os interessados conforme doc. SEI 0240166 e doc.0240475 em 27/01/2020
6	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	19/03/21	Melhor distribuição de servidores na Divisão de Serviços Terceirizados	2020	23100.003820/2020-82	(5) Estabelecer quais as regras e os critérios a serem observados para alocação de servidores em quantidade e com qualificação adequada à execução das atividades relacionadas à contratação e à gestão contratual de serviços terceirizados.	Implementada parcialmente	Divisão de Serviços Terceirizados/ CCLS/ PROAD	(Despacho 0421951 de 15/12/2020) Gestor considera a recomendação Atendida. Evidência: 2 processos de movimentação de servidores (23100.002717/2020-15 e 23100.012592/2020-31). A equipe da DTer passa a contar com 7 servidores, considerado suficiente pelo gestor. A PROPLAN assumirá a atividade de planejamento das contratações, em setor específico a ser criado, conforme reunião ocorrida entre PROPLAN, PROAD e o Sr. Reitor. Atualmente o planejamento das contratações está sendo realizado por uma comissão especial incumbida dessa finalidade (processo nº 23100.006311/2020-10), e a DTer tem se dedicado mais à gestão, ao suporte e à fiscalização dos contratos de serviços de execução continuada.
5	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos	19/03/21	Melhor controle do orçamento	2020	23100.003691/2020-22	(2) Concentrar a execução orçamentária referente ao custeio de refeições subsidiadas na UGR da Praec, seja aos discentes de graduação ou de pós-graduação.	Implementada	PRAEC	(Despacho 432409, de 21/12/2020) Apparently não houve mais desacordo, pois todos os empenhos solicitados em 2020 foram pedidos com os dados da UGR PRAEC, tanto da ação da PROPLI (20GK), como da ação orçamentária da própria PRAEC (4002) que tinham os seus pedidos anteriormente com o número da UGR respectivamente dos Campi do RU destinado.
4	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos	19/03/21	Uniformização de procedimentos de cobrança	2020	23100.003691/2020-22	(3) Definir metodologia para cálculo do valor da cobrança pelo fornecimento de água nos campi que não possuam hidrômetro instalado e determinar aos fiscais dos contratos de Restaurantes Universitários a aplicação de tal cálculo.	Implementada	PRAEC	(Despacho 432409, de 21/12/2020) Foi incluído na IN dos RUs aos Campi que não têm hidrômetro, a cobrança de taxa de 10% do consumo de água de todo o Campus, sem eximir o campus de enviar esforços para instalar o hidrante no RU, para uma cobrança mais justa. Também, há orientação de incluir em todas novas contratações cláusula que imponha tal demanda às referidas empresas contratadas. Devido a Pandemia todos os contratos junto aos RUs estão suspensos. Quando as atividades presenciais forem retomadas a situação de cobrança será prevista no contrato.
3	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	19/03/21	Implementação de mecanismos de controle sobre reembolso de passagens aéreas emitidas e não utilizadas	2020	23100.007073/2020-51	2. Recomenda-se que a Proad elabore mecanismos de controle e disponibilize às unidades para que registrem, controlem e acompanhem os reembolsos para cada bilhete cancelado.	Implementada	PROAD	A gestão do contrato nº 07/2019 (VOETUR Turismo), realizou em (07/2020) a orientação (via e-mail) a todos os fiscais titulares e suplentes do contrato, em todas as Unidades sobre a necessidade de comandar e controlar adequadamente os pedidos de reembolso de passagens aéreas emitidas e não utilizadas. A gestão criou uma planilha compartilhada com todos os fiscais, na qual passarão a constar todas as faturas emitidas em nome da Universidade e os fiscais deverão registrar a data em que foi realizada a solicitação de reembolso no SCDP, caso o bilhete não tenha sido utilizado. Link da planilha: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1ngZwPlhzaUpIzI5e6WWH31sJ-SV9uyIOGP91rF_s/edit#gid=0

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Data aprovação	Descrição do benefício	Ano de adoção de providências pelo gestor	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável	Providência do Gestor
2	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	19/03/21	Implementação de mecanismos de controle para que a situação do contrato esteja refletida nas contas de controle no SIAFI	2020	23100.007073/2020-51	6. Recomenda-se que a Proad estabeleça fluxo de envio de informações de cada contrato novo ou termo aditivo para a realização dos procedimentos de controle de inclusão e baixa dos saldos das contas de controle relacionadas.	Implementada	PROAD	A CCLS/DCC passará a enviar todos os processos referentes a contratos e seus aditivos à caixa da CCFM no SEI, com despacho devidamente formalizado, para que a Unidade de destino possa fazer o controle de inclusão e baixa dos registros necessários.
1	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	22/02/21	Conformidade legal	2020	23100.007075/2020-41	3. Recomenda-se que a Progepe emita orientação para que os servidores em gozo de férias e/ou licenças atem para a legislação vigente e abstenham-se de praticar atos administrativos.	Implementada	PROGEPE	Expedido ofício circular, com a orientação recomendada, a todas as Unidades da Instituição, através do Processo SEI 23100.007272/2020-60.