



# Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna RAINT 2021

## VERSÕES DESTE DOCUMENTO

Versão	Data	Descrição
1.0	31/03/2022	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2021 enviado à Controladoria-Geral da União (CGU)

## SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	1
1. CRITÉRIOS UTILIZADOS NA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO.....	1
2. QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO.....	1
3. SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	2
4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	4
4.1. TRABALHO REMOTO E PANDEMIA DE COVID-19.....	4
4.2. RECURSOS HUMANOS.....	4
5. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS.....	5
6. RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE (PGMQ).....	6
6.1. ESCOPO, FREQUÊNCIA E RESULTADOS DAS AVALIAÇÕES INTERNAS E EXTERNAS.....	6
6.1.1. Avaliações internas.....	6
6.1.2. Avaliações externas.....	9
6.2. NÍVEL DE CONFORMIDADE DA AUDIN, DE ACORDO COM O MODELO IA-CM E OPORTUNIDADES DE MELHORIA IDENTIFICADAS.....	9
6.3. FRAGILIDADES ENCONTRADAS QUE POSSAM COMPROMETER A QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	10
6.4. PLANOS DE AÇÃO CORRETIVA, SE FOR O CASO.....	10
6.5. ANDAMENTO DAS AÇÕES PARA MELHORIA DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	10
APÊNDICE A – BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA....	12

## **INTRODUÇÃO**

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2021 apresenta as informações sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2021 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria, conforme dispõe a [Instrução Normativa \(IN\) nº 5, de 27 de agosto de 2021, da Secretaria Federal de Controle Interno \(SFC\) da Controladoria-Geral da União \(CGU\)](#).

### **1. CRITÉRIOS UTILIZADOS NA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO**

Os critérios utilizados na elaboração do RAINTE 2021 são os constantes no artigo 11 da IN SFC nº 5/2021, que especifica os requisitos mínimos que devem ser contemplados neste Relatório:

I – quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho;

II – posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT;

III – descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria;

IV – quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da Unidade de Auditoria Interna (AUDIN) ao longo do exercício;

V – informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ).

### **2. QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO**

Em observância ao inciso I do artigo 11 da IN SFC nº 5/2021, o Quadro 1 apresenta o demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT 2021.

Quadro 1: Alocação da força de trabalho

Atividade	Horas previstas	Horas realizadas
Serviços de Auditoria	4.120	4.120
Capacitação	320	492
Monitoramento de recomendações	580	580
Gestão e Melhoria da Qualidade	600	600
Gestão Interna	930	930
Reserva Técnica	586	414
<b>Total</b>	<b>7.136</b>	<b>7.136</b>

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

### 3. SERVIÇOS DE AUDITORIA

Em observância ao inciso II do artigo 11 da IN SFC nº 5/2021, o Quadro 2 apresenta a posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão.

Quadro 2: Serviços de auditoria

Tipo de serviço	Objeto	Objetivo	Origem da demanda	Situação	Observação
Avaliação	Relatório de Gestão 2020	Analisar a conformidade do Relatório de Gestão em relação à legislação aplicada.	Obrigação legal	Finalizado PAINT 2021	PA 01/2021
Avaliação	Gestão de laboratórios	Avaliar, por amostragem, a gestão dos laboratórios da Instituição.	Outros	Não concluído PAINT 2021	O trabalho foi iniciado em 2021 e a previsão é de finalização no 2º semestre de 2022.
Avaliação	Recursos do PNAES	Verificar, por amostragem, a conformidade das seleções dos beneficiários, as reavaliações socioeconômicas e as avaliações acadêmicas do Plano de Permanência da Unipampa.	Obrigação legal	Finalizado PAINT 2021	RA 01/2021
Avaliação	Graduação	Verificar, por amostragem, a conformidade dos	Avaliação de riscos	Não concluído PAINT 2021	O trabalho foi iniciado em 2021 e a

Tipo de serviço	Objeto	Objetivo	Origem da demanda	Situação	Observação
		processos de oferta de componentes curriculares, de estágios e de diplomação.			previsão é de finalização no 1º semestre de 2022.
Avaliação	Gestão Orçamentária	Verificar a conformidade da gestão do orçamento da Instituição.	Avaliação de riscos	Finalizado PAINT 2021	RA 02/2021
Avaliação	Gestão de Suprimentos	Avaliar, por amostragem, a gestão patrimonial de bens móveis e imóveis.	Avaliação de riscos	Não concluído PAINT 2021	O trabalho foi iniciado em 2021 e a previsão é de finalização no 1º semestre de 2022.
Avaliação	Remoções por motivo de saúde	Verificar a conformidade dos controles de acompanhamento das remoções por motivo de saúde.	Conselho Curador (CONCUR)	Finalizado Sem previsão no PAINT 2021	Após realização da etapa de planejamento, verificou-se a inviabilidade de prosseguimento do trabalho.
Consultoria	Assessoramento, aconselhamento e facilitação	Prestar assessoramento ao Comitê de Gestão de Riscos.	Alta administração	Não concluído PAINT 2021	Trabalho contínuo.
Consultoria	Assessoramento, aconselhamento e facilitação	Prestar assessoramento ao Comitê de Gestão de Integridade.	Alta administração	Não concluído PAINT 2021	Trabalho contínuo.
Consultoria	Assessoramento, aconselhamento e facilitação	Prestar assessoramento ao Grupo de Trabalho GT-CIP.	Alta administração	Não concluído PAINT 2021	Trabalho contínuo.
Consultoria	Assessoramento, aconselhamento e facilitação	Prestar assessoramento com relação à minuta de Resolução de relacionamento com Fundações de Apoio.	Alta administração	Finalizado Sem previsão no PAINT 2021	-
Consultoria	Assessoramento, aconselhamento e facilitação	Leitura do Ementário de Gestão Pública e comunicação às Unidades sobre os assuntos relevantes.	AUDIN	Finalizado PAINT 2021	-
Consultoria	Assessoramento, aconselhamento e facilitação	Prestar assessoramento sobre remoções a pedido.	Alta administração	Finalizado Sem previsão no PAINT 2021	-

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

#### **4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA**

Em observância ao inciso III do artigo 11 da IN SFC nº 5/2021, descrevem-se os fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria em 2021.

##### **4.1. TRABALHO REMOTO E PANDEMIA DE COVID-19**

Devido à continuidade das restrições impostas pela pandemia de Covid-19 durante 2021, foram priorizadas as seguintes técnicas na execução dos serviços de avaliação: análise documental, indagação escrita e oral, conferência de cálculo e correlação das informações obtidas.

Nos casos de solicitação de documentos disponíveis apenas em meio físico, em unidades fora da cidade de Bagé, foi necessário contar com o apoio dos servidores dessas unidades para digitalizar e disponibilizar esses documentos à equipe de auditoria. Esse fato ocasionou a necessidade de dilação de prazo para as respostas às solicitações de auditoria e, conseqüentemente, o aumento da duração dos trabalhos.

##### **4.2. RECURSOS HUMANOS**

Em agosto de 2020, ocorreu a remoção de um servidor da AUDIN para outra unidade, sem a devida contrapartida. Destaca-se que a Coordenadora da AUDIN tomou a decisão favorável à remoção com base nas manifestações de que haveria a contrapartida da vaga, o que não ocorreu.

A AUDIN recebeu uma servidora, em exercício provisório, em março de 2021; porém, em agosto do mesmo ano, a servidora retornou à lotação de origem em virtude do falecimento do cônjuge e, até o momento, a vaga não foi repostada.

Ressalta-se que, nos últimos anos, a AUDIN vem sofrendo a redução de servidores em exercício na Unidade, limitando sua capacidade de atuação. O Quadro 3 apresenta a quantidade de servidores em exercício da AUDIN desde 2015.

Quadro 3: Quantidade de servidores em exercício na AUDIN no período de 2014 a 2021

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Quantidade de servidores em exercício</b>	5	5	7	7	4	5	5	4

Fonte: Elaborado pela AUDIN com base em documentos internos.

A solicitação de recomposição e reforço da equipe foi formalizada no processo 23100.022151/2021-29, destinado ao Reitor, que tem a responsabilidade pelo provimento de recursos humanos e materiais, inclusive capacitação, bem como da estrutura organizacional para garantir a autonomia funcional necessária ao cumprimento da missão da AUDIN (art. 5º da Resolução CONSUNI nº 319/2021).

## 5. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS

Conforme previsto no inciso IV do artigo 11 da IN SFC nº 5/2021, o quadro demonstrativo dos benefícios decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício, por classe de benefício, está apresentado no Apêndice A. O Quadro 3 apresenta a consolidação relativa ao exercício de 2021.

Quadro 3: Consolidação anual de benefícios

<b>BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS – 2021</b>	
<b>Classificação</b>	<b>Quantidade</b>
Dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica	2
Dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional	4
Dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal	1
Dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica	5
Dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional	13
<b>Total de benefícios não financeiros</b>	<b>25</b>

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

A contabilização de benefícios foi realizada com base no [Manual da Auditoria Interna](#).



## **6. RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE (PGMQ)**

O [Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade \(PGMQ\)](#) foi aprovado internamente em 08/06/2021 e publicado na página institucional da AUDIN.

Conforme consta nesse documento, os resultados do programa devem ser reportados anualmente ao Reitor e ao CONCUR, quando da apresentação do RAINTE, com a finalidade de promover e reforçar o patrocínio da alta administração e do conselho em relação à atividade de auditoria interna.

A seguir, são apresentadas as informações pertinentes:

- a) o escopo, a frequência e os resultados das avaliações internas e externas realizadas;
- b) o nível de conformidade da AUDIN, de acordo com o Modelo IA-CM;
- c) as oportunidades de melhoria identificadas;
- d) as fragilidades encontradas que possam comprometer a qualidade da atividade de auditoria interna;
- e) os planos de ação corretiva, se for o caso; e
- f) o andamento das ações para melhoria da atividade de auditoria interna.

### **6.1. ESCOPO, FREQUÊNCIA E RESULTADOS DAS AVALIAÇÕES INTERNAS E EXTERNAS**

#### **6.1.1. Avaliações internas**

As avaliações internas de qualidade compreendem o monitoramento contínuo e as avaliações periódicas.

##### **a) Monitoramento contínuo**

O monitoramento contínuo contempla as seguintes avaliações: supervisão, opinião da equipe de auditoria e opinião da unidade auditada.

A avaliação da supervisão é realizada após a conclusão de cada uma das etapas de cada trabalho de auditoria, por meio de um checklist individual preenchido pelo servidor indicado como supervisor da ação a ser avaliada.

A opinião da equipe de auditoria é coletada por meio de um checklist individual, aplicado após o envio do relatório final à unidade auditada, com vistas a obter a avaliação da equipe de auditoria sobre a relevância e a qualidade dos trabalhos realizados.

A opinião da unidade auditada é coletada ao final de cada auditoria, por meio de questionários específicos encaminhados aos gestores das unidades auditadas, junto com o relatório final. As respostas possibilitam a aferição da atuação e do valor agregado, de forma pontual, sobre o trabalho realizado e sobre a conduta da equipe de auditoria.

Os questionários de monitoramento contínuo foram aplicados nas duas ações de auditoria finalizadas em 2021 – Auditoria em Recursos do PNAES e Auditoria em Gestão Orçamentária. Os resultados são apresentados no Quadro 4.

Quadro 4: Resultados dos questionários de monitoramento contínuo

	Auditoria em Recursos do PNAES	Auditoria em Gestão Orçamentária
Índice questionário Monitoramento contínuo – supervisão	87,5%	88,6%
Índice questionário Monitoramento contínuo – opinião da equipe de auditoria	100%	96,30%
Índice questionário Monitoramento contínuo – opinião da unidade auditada	100%	100%
<b>Índice do questionário</b>	<b>95,82%</b>	<b>94,96%</b>
<b>Índice geral de conformidade</b>	<b>95,39%</b>	

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

### **b) Avaliações periódicas**

As avaliações periódicas compreendem: revisão anual da qualidade da atividade de auditoria e opinião da alta administração.

A revisão anual da qualidade da atividade de auditoria é realizada para avaliar a conformidade com as políticas de auditoria interna e com as normas aplicáveis. Essa revisão é conduzida pela equipe da AUDIN, por meio de uma amostra, após o encerramento do exercício, utilizando uma lista de verificação.

Após aplicação da lista de verificação a um dos trabalhos realizados em 2021, os resultados obtidos são apresentados no Quadro 5.

Quadro 5: Resultados da revisão anual da qualidade da atividade de auditoria – Auditoria em gestão orçamentária

Etapa	Resultado
Planejamento	76,19%
Execução	91,67%
Comunicação	100%
<b>Índice geral de conformidade</b>	<b>89,29%</b>

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

A opinião da alta administração é coletada anualmente, com vistas a avaliar a percepção do Reitor e do Conselho Curador (CONCUR) acerca da atuação da Unidade de Auditoria Interna.

A opinião da alta administração foi obtida por meio de questionário encaminhado ao Reitor, contendo 5 itens com respostas estabelecidas (Discordo, Discordo parcialmente, Concordo parcialmente, Concordo e Não consigo avaliar) e 1 item com resposta aberta para comentários, sugestões, críticas ou elogios. Não foi possível obter a opinião do CONCUR porque este Conselho não respondeu ao questionário encaminhado pela AUDIN.

O Quadro 6 apresenta os resultados do questionário de opinião do Reitor.

Quadro 6: Resultado do questionário de opinião da alta administração

Questão	Resposta
1. A atividade de auditoria interna contribui para melhoria da eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos da gestão.	Concordo
2. Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna abordam temas relevantes para a gestão.	Concordo
3. Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna fornecem suporte para a tomada de decisão.	Concordo

Questão	Resposta
4. As recomendações emitidas pela unidade de auditoria interna contribuem para a melhoria da gestão.	Concordo
5. A atividade de auditoria interna agrega valor à gestão.	Concordo
Índice do questionário	100%
Índice geral de conformidade	100%

Fonte: Elaborado pela AUDIN com base no documento 0746649.

### 6.1.2. Avaliações externas

As avaliações externas serão realizadas, no mínimo, a cada 5 anos com o objetivo de obter opinião independente sobre o conjunto geral dos trabalhos de auditoria realizados e sua conformidade com os princípios e as normas aplicáveis.

Serão conduzidas por profissional ou organização qualificados e independentes, externos à estrutura da Unipampa, ou por meio de autoavaliação com posterior validação externa independente, com base no Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM), do Instituto dos Auditores Internos (IIA), nos termos da Portaria CGU nº 777, de 18 de fevereiro de 2019.

Até o momento, não foram realizadas avaliações externas.

### 6.2. NÍVEL DE CONFORMIDADE DA AUDIN, DE ACORDO COM O MODELO IA-CM E OPORTUNIDADES DE MELHORIA IDENTIFICADAS

Após aplicação do Modelo IA-CM, verificou-se que a AUDIN está no Nível 1 – Inicial. Esse nível indica práticas não sustentáveis, que dependem de esforços individuais.

Foram identificadas as seguintes oportunidades de melhorias:

- Utilizar o Questionário de Avaliação de Controles Internos (QACI) para levantar a estrutura de controles na etapa de planejamento da auditoria;
- Definir o método de amostragem na etapa de planejamento de auditoria;

- Elaborar Procedimento Operacional Padrão (POP) para as atividades mais relevantes da Unidade.

### **6.3. FRAGILIDADES ENCONTRADAS QUE POSSAM COMPROMETER A QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

Não foram identificadas fragilidades que possam comprometer a qualidade da atividade de auditoria interna.

### **6.4. PLANOS DE AÇÃO CORRETIVA, SE FOR O CASO**

Não se aplica.

### **6.5. ANDAMENTO DAS AÇÕES PARA MELHORIA DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

O PGMQ previu a execução de ações para cumprimento de sua finalidade. A situação atualizada das ações planejadas é apresentada no Quadro 7.

Quadro 7: Situação das ações planejadas no PGMQ

<b>Ação</b>	<b>Escopo</b>	<b>Situação</b>
1. Padronizar os procedimentos de auditoria.	1.1. Revisão e aprovação do Manual da AUDIN.	Implementada
2. Implementar a Gestão de Riscos da Auditoria Interna.	2.1. Identificação dos riscos dos principais processos da Auditoria Interna mapeados, buscando a mitigação dos mais relevantes.	Implementada
3. Realizar reuniões periódicas com a equipe da AUDIN.	3.1. Realização de reuniões virtuais periódicas entre os integrantes da AUDIN com o intuito de comunicação, alinhamento e definição de estratégia dos trabalhos.	Implementada

Ação	Escopo	Situação
<p>4. Interagir com a unidade auditada e com os gestores envolvidos.</p>	<p>4.1. Envio de comunicação de início do trabalho de auditoria ao gestor da unidade responsável pelo objeto auditado, constando, no mínimo, as seguintes informações: apresentação da equipe de auditoria; etapas do trabalho; previsão de envio de Solicitações de Auditoria; solicitação de designação de servidor para realizar a interlocução entre a equipe de auditoria e as unidades organizacionais abrangidas pelo trabalho; disponibilidade para contatos adicionais via e-mail ou telefone.</p> <p>4.2. Realização de reunião entre a equipe de auditoria e os gestores indicados pelo pró-reitor ou autoridade equivalente para validação de informações, identificação dos riscos inerentes ao objeto e demais questionamentos relevantes para o trabalho.</p> <p>4.3. Realização de busca conjunta de soluções entre a equipe de auditoria e os gestores responsáveis por decidir sobre a implementação das recomendações.</p> <p>4.4. Envio de Solicitações de Auditoria para manter o fluxo de comunicação entre gestor e AUDIN sobre a implementação das recomendações aceitas, nos prazos estabelecidos.</p>	<p>Implementada</p>
<p>5. Implementar as avaliações internas de qualidade.</p>	<p>5.1. Implementar o monitoramento contínuo: supervisão, opinião da equipe de auditoria e opinião da unidade auditada.</p> <p>5.2. Implementar as avaliações periódicas: revisão anual da qualidade da atividade de auditoria e opinião da alta administração.</p>	<p>Implementada</p>

Fonte: Elaborado pela AUDIN.

**APÊNDICE A – BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
25	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	Concentração dos atos referentes aos processos seletivos de tutores UAB	2021	23100.011175/2020-71	2. Orientar os setores envolvidos para que concentrem todos os documentos e atos referentes aos processos seletivos de tutores UAB, por edital, em um mesmo processo administrativo, incluindo o devido registro das avaliações de todas as fases do certame de seleção.	Implementada	Coordenadoria de Processos Acadêmicos
24	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	Concentração dos atos referentes aos processos seletivos de professores UAB	2021	23100.011175/2020-71	1. Orientar os setores envolvidos para que concentrem todos os documentos e atos referentes aos processos seletivos de professores UAB, por edital, em um mesmo processo administrativo, incluindo o devido registro das avaliações de todas as fases do certame de seleção.	Implementada	Coordenadoria de Processos Acadêmicos
23	Pessoas, Infraestrutura e/ou	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de	Ações de capacitação aos membros das	2021	23100.019660/2019-50	(3) Realizar ações de capacitação aos membros das Comissões Locais de Concurso, com a periodicidade	Implementada	Coordenadoria de Qualidade de Vida e

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
	Processos Internos		gerir riscos e de implementação de controles internos	Comissões Locais de Concurso após o agendamento dos certames			possível e de acordo com a necessidade.		Desenvolvimento de Pessoal
22	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Elaboração e disponibilização de documento, a ser observado pelas Comissões Locais de Concurso, contendo normas, checklist, principais problemas e soluções e passo a passo das atividades a serem desempenhadas.	2021	23100.019660/2019-50	(2) Elaborar e disponibilizar documento, a ser observado pelas Comissões Locais de Concurso, contendo normas, checklist, principais problemas e soluções e passo a passo das atividades a serem desempenhadas.	Implementada	Coordenadoria de Qualidade de Vida e Desenvolvimento de Pessoal
21	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Outra medida estruturante de aperfeiçoamento dos programas/processos	Os editais de seleção de candidatos ao Plano de Permanência e a Resolução CONSUNI nº 84/2014 foram	2021	23100.003691/2020-22	(1) Compatibilizar o disposto no Inciso V do Art. 10 da Resolução Consuni nº 84/2014 com os editais de seleção do Plano de Permanência da Unipampa.	Implementada	Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis e Comunitários



Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
				compatibilizados, prevendo que estudantes em primeira graduação terão prioridade sobre os estudantes em segunda graduação.					
20	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Criação de um subgrupo da Comissão de Evasão e Retenção, denominado Núcleo de Inteligência de Dados Acadêmicos, que possui, dentre as atribuições, propor metodologias para produção, análise e divulgação de dados relacionados à evasão e	2021	23100.011136/2020-74	1. Recomenda-se adotar mecanismos de verificação para garantir, minimamente, a confiabilidade das taxas de evasão apresentadas no Relatório Guri 12064.	Implementada	Coordenadoria de Processos Acadêmicos

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
				retenção discente.					
19	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	Inclusão de nomes e respectivos códigos de todos os componentes curriculares no PPC do curso de Geofísica.	2021	23100.018974/2019-35	Fazer constar, da matriz curricular do PPC, nomes e respectivos códigos de todos os componentes curriculares, inclusive CCCG.	Implementada	Coordenadoria de Planejamento, Desenvolvimento, Avaliação e Acreditação
18	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	Ajuste dos componentes curriculares ofertados em cada semestre, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC do curso de Geofísica (CSGEO).	2021	23100.018974/2019-35	Ajustar os componentes curriculares ofertados em cada semestre, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	Implementada	Coordenadoria de Planejamento, Desenvolvimento, Avaliação e Acreditação
17	Missão, Visão e/ou Resultado	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	Adequação do site institucional do curso MEDICINA (URMED), de modo a atender a	2021	23100.018974/2019-35	Adequar o site institucional do curso, de modo a atender a Portaria MEC nº 23/2017.	Implementada	Coordenadoria de Planejamento, Desenvolvimento, Avaliação e Acreditação

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
				Portaria MEC nº 23/2017.					
16	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Previsão de relatórios parciais para acompanhamento periódico da execução do Plano de Trabalho na Minuta de Acordo de Cooperação Técnica	2021	23100.00396 5/2021-64	5. Recomenda-se que a Divisão de Gestão de Convênios institua controles de acompanhamento periódico da execução do Plano de Trabalho proposto nos acordos de cooperação técnica que advirem, com emissão de relatórios parciais, até que seja aprovado normativo interno sobre o tema.	Implementada	Divisão de Gestão de Convênios
15	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Elaboração e publicização de manual para padronizar procedimentos relacionados ao ciclo de contratações	2021	23100.01499 3/2019-92	(2) Recomenda-se elaborar e publicizar manual interno visando padronização de procedimentos relacionados ao ciclo de contratações, desde a elaboração do projeto básico ou termo de referência até o arquivamento do processo.	Implementada	Pró-Reitoria de Planejamento e Infraestrutura
14	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de	Elaboração de manuais e fluxogramas dos procedimentos de	2021	23100.01499 3/2019-92	(3) Recomenda-se elaborar e publicizar documento que compile as principais orientações normativas sobre a atividade de	Implementada	Pró-Reitoria de Planejamento e Infraestrutura

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
	Internos		implementação de controles internos	gestão e fiscalização de contratos			Gestão e Fiscalização de Contratos, visando auxiliar os servidores na execução de suas funções.		
13	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da transparência	Mapeamento e publicização do processo de manutenção.	2021	23100.014993/2019-92	(5) Recomenda-se realizar e publicizar o mapeamento do processo de manutenção.	Implementada	Pró-Reitoria de Planejamento e Infraestrutura
12	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Diminuição significativa das diferenças entre a contabilidade e o inventário	2021	23100.017151/2019-92	(3) Regularizar a diferença existente na contabilidade da universidade entre os dados sintéticos registrados e os dados do inventário do patrimônio.	Implementada parcialmente	Pró-Reitoria de Administração
11	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Colocação de equipamentos que estavam em desuso em funcionamento. Aproveitamento de recursos públicos.	2021	23100.014908/2019-96	(4) Recomenda-se a tomada de providências pelas Unidades envolvidas nas aquisições para colocar em uso os equipamentos pendentes de utilização.	Implementada parcialmente	Campus Dom Pedrito
10	Pessoas, Infraestrutura	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento	Melhoria no processo de	2021	23100.009066/2019-51	(18) Designar, através de portarias a serem publicadas no Boletim de	Implementada	Coordenadoria de Planejamento

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
	e/ou Processos Internos		da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	controle e de acompanhamento da execução dos convênios.			Serviço da Universidade, pelo menos um fiscal e um gestor por convênio, com suas devidas atribuições e responsabilidades, levando em conta o princípio de segregação de funções, e podendo também haver a emissão de novas portarias para outros perfis de responsabilidade que a divisão assim entender como necessários.		
9	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Melhoria nos controles sobre itens recebidos em doação, pelo Campus Bagé, do projeto LIFE.	2017	23100.009192/2019-13	(5) Recomenda-se a realização de levantamento dos itens de cada laboratório LIFE, para posterior registro correto no Sistema Informatizado de Patrimônio da UNIPAMPA.	Implementada	Divisão de Patrimônio
8	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Transversal	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Maior confiabilidade nos ressarcimentos recebidos pela Unipampa a título de água e energia elétrica dos Restaurantes	2021	23100.009870/2019-30	(7) Providenciar a instalação de medidores individuais de energia elétrica e água, a fim de que possam ser realizados, de forma confiável, os ressarcimentos previstos nos contratos referentes a todos os restaurantes universitários.	Implementada	Divisão de Contratos e Compras

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
				Universitários.					
7	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Melhoria da governança	2021	23100.00989 2/2019-08	(1) Realizar as ações necessárias à aprovação do Regimento Interno do HUVet.	Implementada	Hospital Universitário Veterinário
6	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Melhoria da governança	2021	23100.00989 2/2019-08	(2) Realizar as ações necessárias à aprovação da Estrutura Organizacional do HUVet.	Implementada	Hospital Universitário Veterinário
5	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Melhoria da governança	2021	23100.00989 2/2019-08	(9) Prever, no Regimento Interno do HUVet, a aplicação dos códigos de ética do Conselho Federal de Medicina Veterinária e do Código de Ética Profissional do Servidor Público Civil do Poder Executivo Federal.	Implementada	Hospital Universitário Veterinário
4	Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Padronização e transparência sobre a documentação exigida para colação de grau.	2021	23100.00988 4/2019-53	(9) Criar ou adequar as normas, de forma a contemplar toda a documentação exigida para colação de grau.	Implementada	Pró-Reitoria de Graduação

Nº	Dimensão	Repercussão	Subclasse	Descrição do benefício	Ano adoção de providência	Nº Processo	Texto recomendação	Situação recomendação	Responsável
3	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Demonstrações contábeis consistentes, com o reflexo da realidade dos seus elementos patrimoniais.	2020	23100.014959/2019-18	(13) A partir do inventário de todos os bens móveis e imóveis, realizar as devidas correções e ajustá-los ao valor de mercado, bem como calcular a depreciação e os respectivos ajustes para perdas.	Implementada	Pró-Reitoria de Administração
2	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Tático/Operacional	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Demonstrações contábeis consistentes, com o reflexo da realidade dos seus elementos patrimoniais.	2020	23100.014959/2019-18	(14) Realizar as baixas na conta contábil 12321.06.01 – Obras em andamento e a transferência do saldo para a conta específica, bem como a incorporação dos bens imóveis no SPIUNET referentes às obras efetivamente já concluídas.	Implementada	Pró-Reitoria de Administração
1	Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	Medida de aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	Divulgação dos concursos públicos docentes, contribuindo com a disseminação das informações ao público externo, ampliando a participação de candidatos.	2021	23100.019660/2019-50	(4) Planejar e providenciar, junto à Gestão da Universidade, ações para divulgação dos concursos públicos docentes e fortalecimento da imagem institucional ao público externo.	Implementada	Coordenadoria de Gestão de Carreiras