

## **RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DE AUDITORIA**

Consultoria na Otimização dos Processos de Acompanhamento da  
Execução Orçamentária e sua Transparência - Business Intelligence

**Exercício 2024**

**Fundação Universidade Federal do ABC (UFABC)**

**Auditoria Interna (AUDIN)**

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DE CONSULTÓRIA (REC) Nº 202401

Ação de Auditoria na modalidade de consultoria deflagrada conforme solicitação do gestor da Unidade interessada: Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional (Propladi)

## **Missão**

Promover o fortalecimento da gestão por meio de atuação independente de avaliação dos processos institucionais sob a perspectiva de riscos e racionalização dos controles internos, assessorando a governança da UFABC no alcance de seus objetivos.

## **Visão**

Ser reconhecida como uma entidade de referência em Auditoria Interna na esfera do serviço público federal, aprimorando cada vez mais seus processos e serviços, de forma ética, visando a excelência do controle interno como instrumento de gestão governamental.

## **Valores**

**Ética:** Praticar a ética, a verdade, a honestidade, transparência e o respeito em todos os relacionamentos, especialmente nos que decorram do exercício da função;

**Competência e qualidade:** Atuar de forma dedicada, criativa e inovadora;

**Independência:** Atuar de forma independente e imparcial procurando sempre a clareza dos fatos apurados;

**Trabalho em equipe:** Desenvolver os trabalhos de forma conjunta buscando a unidade e uniformidade dos pareceres;

**Clientes internos bem atendidos:** Buscar contribuir para a gestão como um todo por meio de apontamentos pertinentes;

**Excelência:** Busca incessante de melhoria contínua, assegurando alto padrão de desempenho no exercício de cada uma de nossas ações;

**Compromisso com resultados:** Dedicção plena para superação das metas assumidas com os órgãos de controle interno e externo, clientes internos e comunidade acadêmica.

## QUAL FOI O TRABALHO REALIZADO PELA AUDIN?

Ação de Consultoria realizada por demanda da PROPLADI visando a otimização dos Processos de Acompanhamento da Execução Orçamentária e sua Transparência por meio da utilização da tecnologia de Business Intelligence.

## POR QUE A AUDIN REALIZOU ESSE TRABALHO?

A ação de consultoria, no âmbito da auditoria interna governamental, desempenha um papel fundamental na promoção da boa governança e na melhoria dos processos, controles e operações das organizações públicas. Essa atuação, conforme estabelecido pelo Marco Internacional para a Prática Profissional de Auditoria Interna (IPPF), é uma atividade independente e objetiva, cuja finalidade é agregar valor e aprimorar as operações de uma organização.

De acordo com o IPPF, a consultoria em auditoria interna não se limita a avaliações formais; ela se estende a aconselhamentos, análises e recomendações oferecidas pela auditoria interna, sem comprometer sua independência e objetividade. Tais serviços de consultoria são projetados para auxiliar a organização no alcance de seus objetivos, fornecendo insights que possam melhorar a governança, a gestão de riscos e os controles internos.

Com a finalidade de fortalecer a governança, mas especificamente o que tange a transparência, foi solicitado à Audin a realização desse processo de na Otimização dos processos de acompanhamento da execução orçamentária e sua transparência.

## Sumário

1. Sumário	
2. INTRODUÇÃO	5
3. Execução	5
4. CONCLUSÃO	5

## 2. INTRODUÇÃO

O trabalho em questão teve seu início com a formalização do plano de consultoria entre a Auditoria e os dirigentes da PROPLADI. Cabe ressaltar que a iniciativa para a realização da presente ação de consultoria se deu por meio de provocação da Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional (Propladi), que identificou uma oportunidade de otimização dos processos de acompanhamento da execução orçamentária e sua transparência por meio da ferramenta Microsoft Power BI.

Inicialmente foi feita uma reunião inicial com o Pró-Reitor adjunto à época para estabelecermos os limites da consultoria e entender de forma mais completa a demanda ora encaminhada. Em seguida foi elaborado o Termo de Compromisso para Prestação de Serviços de Consultoria formalmente assinado entre os dirigentes das áreas envolvidas.

A partir de então, foi deflagrado o processo de execução com a realização de algumas reuniões em que foi exposto como se encontra o processo de acompanhamento da execução orçamentária, o qual era feito a partir da extração de dados do Tesouro Gerencial e, após isso, elaboração de relatórios em formato planilha de Excel e publicado na página, demandando o usuário conhecimento do assunto. Ficou então acordado que o processo de consultoria estabeleceria um modelo com os referidos relatórios do formato de Excel migrando para um formato mais amigável e de melhor compreensão para os usuários que não conhecem bem do assunto. Para tanto foi proposto a utilização da ferramenta Power BI. Foi então idealizado um modelo de apresentação e montada uma oficina destinada a explicar os conceitos básicos da ferramenta.

## 3. Execução

O modelo em questão foi desenvolvido valendo-se do power BI utilizando suas ferramentas como o power query para extrair a informação dos dados extraídos do tesouro gerencial e, de forma automatizada, realizar as transformações necessárias aos relatórios. O modelo, também, utiliza dos recursos visuais para apresentar as informações orçamentárias de forma mais clara e transparente que apresentada originalmente no relatório em planilhas, já que possui diversos gráficos e recursos de segmentação que podem ajudar a colher informações de forma mais rápida e intuitiva. Tal fato fornece ao setor ampla possibilidade de customização do modelo,

permitindo ajustar o relatório às necessidades dos usuários da informação, assessorando os usuários de uma forma geral, sejam os leigos membros da sociedade e comunidade acadêmica, sejam os próprios gestores da Instituição assessorando numa tomada de decisão mais embasada.

A conclusão do trabalho se deu com a aplicação da oficina ministrada pelo servidor da Auditoria Interna, [REDACTED], que participou do processo desde o início e idealizou e desenvolveu o modelo e a oficina em questão. A oficina ocorreu no dia 26/11/2024, às 14h, nas dependências da UFABC e envolveu 06 servidores da PROPLADI, quais sejam: [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED] e [REDACTED].

#### 4. CONCLUSÃO

A conclusão do trabalho se deu com a aplicação da oficina ministrada em 26/11/2024 e com o encaminhamento, em 28/11/2024, do modelo que segue: <https://www.microsoft.com/pt-br/download/details.aspx?id=58494>

Cabe ressaltar que o produto final da Auditoria, conforme consta do termo de compromisso é a apresentação do modelo e a realização da oficina, o que já foi realizado até a presente data.

Como produto final a ser apresentado pela PROPLADI seria a implementação do modelo e a divulgação das informações orçamentarias no seu sítio eletrônico da forma proposta.

Santo André, 28 de novembro de 2024.

À apreciação superior,

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** PEDRO VICENTE PORTIOLLI  
Data: 29/11/2024 10:50:02-0300  
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Pedro Vicente Portioli  
SIAPE 3375770 – Téc. Contabilidade  
Auditor Interno Governamental

De acordo. Remeta-se conforme proposto.

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** JEFERSON ALVES DOS SANTOS  
Data: 29/11/2024 10:55:18-0300  
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Jeferson Alves dos Santos  
Supervisão da Ação de Auditoria  
(Chefe da Auditoria Interna)