



# Auditoria Interna

Universidade Federal do ABC

Foto de Thiago Barbosa - ACI



**Plano Anual de Auditoria Interna  
2020**

**Fundação Universidade Federal do ABC**

**Reitor:**

Prof. Dr. Dácio Roberto Matheus

**Gerente de Auditoria Interna**

Rosana de Carvalho Dias

**Equipe da Auditoria Interna:**

Bruna Armonas Colombo

Gebel Eduardo Mendonça Barbosa

Hillo Augusto Lopes Fernandes

Márcia Aparecida Costa

Patrícia Alves Moreira

1. INTRODUÇÃO .....	4
2. A INSTITUIÇÃO.....	4
2.1 Estrutura acadêmica.....	4
2.2 Missão da UFABC.....	5
2.3 Diretrizes institucionais segundo o PDI 2013-2022.....	5
3. DA GERÊNCIA DE AUDITORIA INTERNA DA UFABC .....	7
3.1 Estrutura organizacional da AUDIN.....	7
3.2 Recursos Humanos da Auditoria Interna .....	9
3.3 Orçamento da unidade de Auditoria Interna .....	9
4. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA .....	10
5. DOS TRABALHOS PRIORITÁRIOS DE AUDITORIA INTERNA.....	10
6. DEMAIS AÇÕES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA .....	16
7. TIPOS DE AÇÕES DE AUDITORIA.....	17
8. PLOA 2020 E AÇÕES DE AUDITORIA .....	18
9. DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS NO EXERCÍCIO 2020.....	20
10. RISCOS DE AUDITORIA PARA EXECUÇÃO DO PAINT/2020 .....	21
11. CONSIDERAÇÕES FINAIS:.....	22

## 1. INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna 2020 (PAINT) foi baseado na Instrução Normativa SFC nº 9, de 9 de outubro de 2018, que estabelece normas sobre a elaboração, a apresentação e o acompanhamento do PAINT e do Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT) das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

O PAINT tem por objetivo definir temas e macroprocessos a serem trabalhados no exercício seguinte, por meio de procedimentos ordenados e sistemáticos, contribuindo com a Administração na busca por resultados satisfatórios quanto à: eficiência, eficácia, economicidade, legalidade e legitimidade dos atos e fatos da gestão.

## 2. A INSTITUIÇÃO

A Fundação Universidade Federal do ABC (UFABC), instituída pela Lei nº 11.145 de 26 de julho de 2005, emergiu no cenário do ensino superior brasileiro com uma proposta inovadora, ao apresentar um projeto pedagógico baseado em três pilares fundamentais: a interdisciplinaridade, excelência e a inclusão social.

O ingresso aos cursos de graduação da UFABC ocorre por meio dos bacharelados interdisciplinares (BIs): **Bacharelado interdisciplinar em Ciência e Tecnologia (BC&T) ou Bacharelado interdisciplinar em Ciências e Humanidades (BC&H)**, com duração estimada de 3 (três) anos cada.

Os demais cursos de graduação da UFABC, denominados “cursos de formação específica”, estão vinculados, obrigatoriamente, a um dos Bacharelados Interdisciplinares. Assim, o aluno para se graduar em um dos cursos específicos deverá ter cursado um dos BIs.

### 2.1 Estrutura acadêmica

Em virtude de seu projeto pedagógico interdisciplinar, a estrutura acadêmica da UFABC não poderia se basear em paradigmas ortodoxos. Na UFABC, a estrutura acadêmica é constituída por 3 (três) Centros, quais sejam: Centro de Ciências Naturais e Humanas (CCNH), Centro de Matemática Cognição e Computação (CMCC), Centro de Engenharia, Modelagem e Ciências Sociais Aplicadas (CECS), integrando, portanto, diferentes áreas do conhecimento.

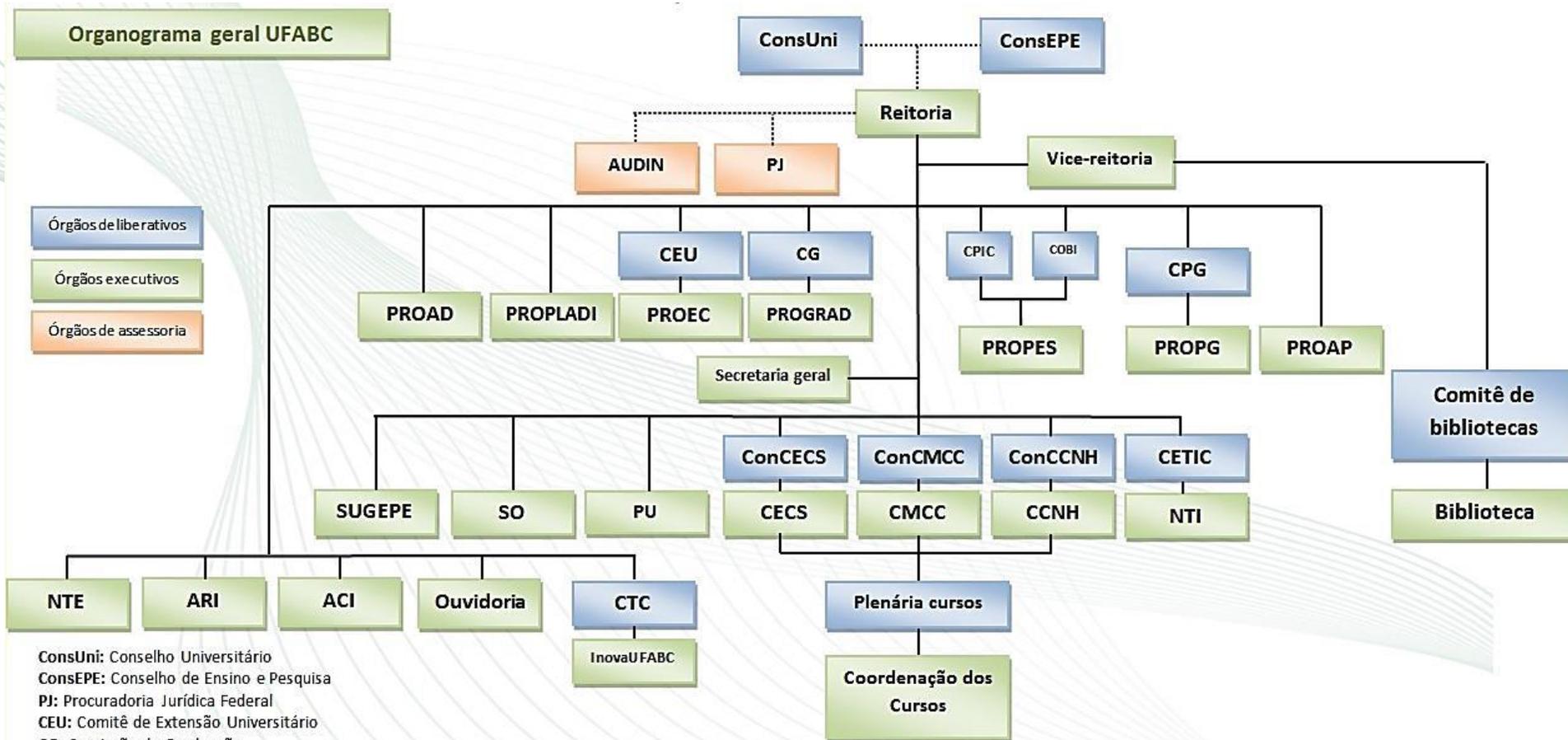
## 2.2 Missão da UFABC

De acordo com o seu Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) 2013-2022, a Fundação Universidade Federal do ABC tem por missão:

*“Promover o avanço do conhecimento através de ações de ensino, pesquisa e extensão, tendo como fundamentos básicos a interdisciplinaridade, a excelência e a inclusão social.”*

## 2.3 Diretrizes institucionais segundo o PDI 2013-2022

- I - ética e respeito, como condições imprescindíveis para o convívio humano e profissional;
- II - excelência acadêmica, abrangendo excelência em pesquisa, ensino, extensão e gestão;
- III - interdisciplinaridade, identificada claramente como uma interação entre áreas, além da mera multidisciplinaridade;
- IV - inclusão social, praticada tanto como um ato de responsabilidade e solidariedade quanto como um processo ativo de identificação e desenvolvimento de talentos;
- V - ausência de departamentos, como forma de estimular o livre trânsito e a interação entre todos os membros da comunidade universitária;
- VI - recortes modernos e flexíveis dos cursos, valorizando o estudo independente e enfatizando a responsabilidade do aluno pelo próprio currículo;
- VII - busca constante por inovação acadêmica, não como um fim em si, mas como a única forma de manter-se relevante perante as rápidas mudanças da sociedade e da tecnologia;
- VIII - gestão democrática e participativa dos recursos da Universidade, abrangendo recursos humanos, financeiros, patrimoniais e espaço físico; e
- IX – responsabilidade ambiental.



**ConsUni:** Conselho Universitário  
**ConsePE:** Conselho de Ensino e Pesquisa  
**PJ:** Procuradoria Jurídica Federal  
**CEU:** Comitê de Extensão Universitária  
**CG:** Comissão de Graduação  
**CPIC:** Comitê do Programa de Iniciação Científica  
**COBI:** Comissão de Biotérios  
**CPG:** Comissão de Pós Graduação  
**PROAD:** Pró Reitoria de Administração  
**PROPLADI:** Pró Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional  
**PROEC:** Pró Reitoria de Extensão e Cultura  
**PROGRAD:** Pró Reitoria de Graduação  
**PROPES:** Pró Reitoria de Pesquisa  
**PROPG:** Pró Reitoria de Pós Graduação  
**PROAP:** Pró Reitoria de Assuntos Comunitários e Políticas Afirmativas  
**ConCECS:** Conselho do CECS  
**ConCMCC:** Conselho do CMCC  
**ConCCNH:** Conselho do CCNH

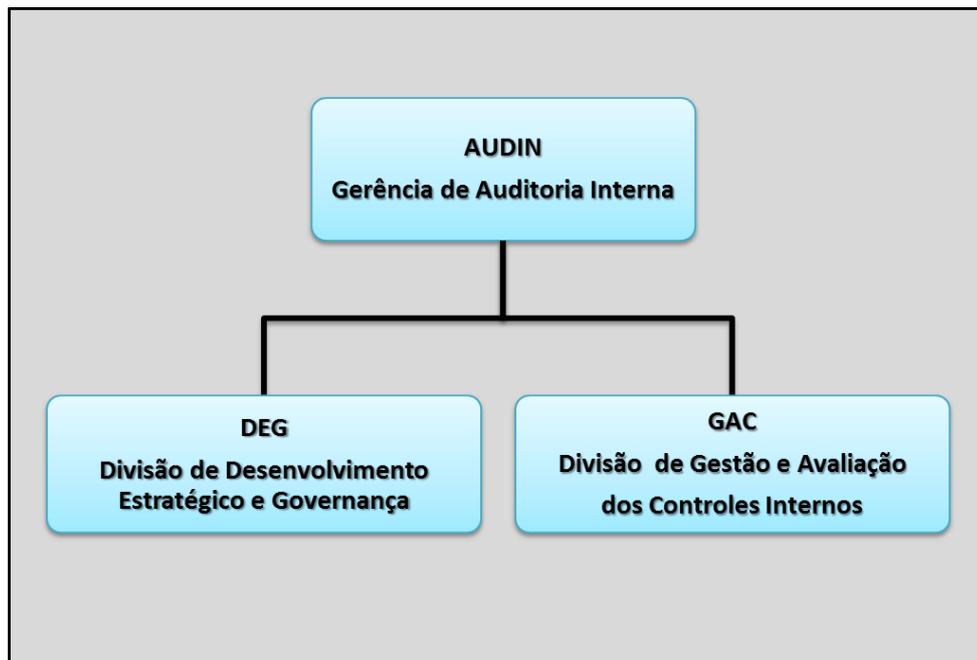
**CETIC:** Comitê Estratégico de Tecnologia da Informação e Comunicação  
**CTC:** Conselho Técnico Científico  
**NTE:** Núcleo de Tecnologias Educacionais  
**AUDIN:** Auditoria Interna  
**ARI:** Assessoria de Relações Internacionais  
**ACI:** Assessoria de Comunicação e Imprensa  
**PU:** Prefeitura Universitária  
**CECS:** Centro de Engenharia, Modelagem e Ciências Sociais Aplicadas  
**CMCC:** Centro de Matemática, Computação e Cognição  
**CCNH:** Centro de ciências naturais e humanas  
**NTI:** Núcleo de tecnologia da informação  
**SUGEPE:** Superintendência de Gestão de Pessoas  
**SO:** Superintendência de Obras

### 3. DA GERÊNCIA DE AUDITORIA INTERNA DA UFABC

Segundo o Decreto nº 3.591, de 6 de setembro de 2.000, em seu artigo 14, as entidades da Administração Pública Federal Indireta, a exemplo da UFABC, deverão organizar suas respectivas unidades de auditoria interna, as quais terão como finalidades básicas fortalecer a gestão e racionalizar as ações de controle, por meio de acompanhamento indireto de processos, avaliação de resultados e proposição de ações corretivas para os desvios gerenciais da entidade à qual está vinculada, bem como prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

Sendo assim, com base no conceito de auditoria interna e nas recomendações originárias do Acórdão TCU nº 3.468/2014 – Plenário, a missão, a visão e os valores da Auditoria Interna da UFABC foram revisitados, conforme demonstrado a seguir:

#### 3.1 Estrutura organizacional da AUDIN



## Missão

*Realizar sua atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria, adicionando valor e indicando diretrizes de controle para o alcance dos objetivos institucionais na governança da UFABC, de modo a assessorar, nesse âmbito, os órgãos do Sistema Federal de Controle do Poder Executivo, visando analisar a eficiência, a eficácia e a avaliação da gestão de riscos na aplicação dos recursos públicos desta instituição.*

## 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 governança pública e gestão governamental. .*

## Valores

*Ética – praticar a ética, a verdade, a honestidade, a 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 trabalhos.*

*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.*

*Sustentabilidade – Atuar sempre de forma compromissada com práticas sustentáveis na adequada utilização de recursos em geral disponíveis para consecução das atividades desenvolvidas.*

### 3.2 Recursos Humanos da Auditoria Interna

A AUDIN – UFABC atualmente é composta pelos seguintes servidores:

NOME	FUNÇÃO/CARGO
<b>Bruna Armonas Colombo</b>	Administradora - Especialista em Gestão Pública, Mestranda em Direito Político e Econômico.
<b>Gebel Eduardo Mendonça Barbosa</b>	Administrador – Mestre em Administração.
<b>Hillo Augusto Lopes Fernandes</b>	Administrador – Especialista em Gestão Empresarial.
<b>Márcia Aparecida Costa</b>	Assistente em Administração, Especialista em Gestão Pública.
<b>Patrícia Alves Moreira</b>	Administradora – Mestre em Governança, Especialista em Direito Público.
<b>Rosana de Carvalho Dias</b>	Gerente da Auditoria Interna / Auditora – Especialista em Gestão Pública.

Os exames abrangerão o período de 2 de janeiro a 18 de dezembro. Para o cálculo das horas, consideramos o quantitativo atual de 1 (uma) gerente de auditoria e 4 (quatro) técnicos, além de 1 (um) apoio administrativo, porém a força de trabalho será consideravelmente impactada com licenças capacitação por parte de 4(quatro) servidores.

### 3.3 Orçamento da unidade de Auditoria Interna

Para o exercício de 2019, o orçamento estimado da AUDIN é de R\$ 31.000,00 (trinta e um mil reais), nas seguintes naturezas da despesa:

GRUPO DE DESPESA	NATUREZA DA DESPESA	DESCRIÇÃO	VALOR AUTORIZADO EM REAIS
3	33.90.14	Diárias	5.500,00
3	33.90.33	Passagens nacionais	5.500,00
3	33.90.39	Capacitação	20.000,00
<b>TOTAL</b>			<b>31.000,00</b>

Observa-se que a disponibilidade de recursos necessários (humanos, financeiros e tecnológicos) à execução do PAINT, não dependem exclusivamente da AUDIN, especialmente quanto aos recursos financeiros que requerem autorização da alta administração da UFABC.

#### **4. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA**

Em atendimento ao art. 5º da IN 9/2018, pretende-se em 2020 viabilizar a participação dos servidores nos dois fóruns de capacitação técnica promovidos pela Associação Nacional dos Integrantes das Auditorias Internas (FONAI-MEC), com o objetivo de promover o intercâmbio de soluções para problemas comuns ao universo das Instituições Federais de Ensino, bem como no Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno, além de treinamentos em: técnicas estatísticas, gestão de riscos, sistemas informatizados do Governo Federal, planejamento e execução orçamentária, dentre outros, disponibilizados pelo Senado Federal, CGU, TCU ou EVG, de forma a cumprir a carga horária mínima de 40 horas para cada auditor.

A inscrição em treinamentos nas áreas citadas se justifica em razão das ações de controle relacionadas neste documento, bem como das competências indispensáveis para o exercício da função de auditor.

Não obstante, poderá ser solicitado, em momentos específicos, o apoio técnico de profissionais cujos cargos ou conhecimentos técnicos não estejam contemplados no quadro atual de servidores da Auditoria Interna (AUDIN).

#### **5. DOS TRABALHOS PRIORITÁRIOS DE AUDITORIA INTERNA**

Para a elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2020, foram utilizados os seguintes critérios previstos nos itens 4.1.4.2, 4.1.4.3 do Manual Técnico de Auditoria Governamental, bem como no art. 4º da IN nº 9, de 9 de outubro de 2018.

##### **5.1 Seleção de processos para o PAINT 2020 realizada pela UAIG**

Considerando que a UFABC ainda não avançou satisfatoriamente no processo de gerenciamento de riscos, utilizamos das formas previstas pelo inciso I do art. 5º da IN 09/2018, baseando-nos em fatores de riscos observados durante a realização de

avaliação em 3 ações em 2019, que, em razão de sua complexidade, não foram abordados pela delimitação do escopo da ação, serão revisitados em 2020, sob aspectos diferenciados.

A ação “Contratações Temporárias” originou-se da ação Efetivo de Pessoal Docente, visto que durante a ação percebeu-se que professores visitantes estão sendo contratados para suprir afastamento de docentes na UFABC, desta forma, será possível verificar o atendimento às recomendações originadas do Relatório de Auditoria da CGU nº 2014077 para implementação de mecanismos de controle para acompanhamento e avaliação da carga horária de aulas.

A ação “*Accountability*- Controle Interno e Estrutura de Governança” foi realizada baseada no Levantamento de Governança do Tribunal de Contas da União – TCU na UFABC, selecionando-se a Carta de Serviços da Universidade como o documento de partida para esta ação. Nela, foi possível observar um dado relevante na atividade-fim da Instituição, o alto grau de risco levantado pelo TCU quanto às pesquisas de satisfação dos usuários dos serviços prestados e a avaliação do resultado dessa pesquisa. Em razão da falta de ações concretas para saneamento dos problemas apontados no documento, que será acompanhada no monitoramento das recomendações, percebeu-se a necessidade de verificação de outras informações prestadas pela UFABC.

O foco da ação em Segurança e Saúde do Servidor em 2019 foi a identificação de causas das demandas judiciais a que a Universidade vem sendo condenada nos últimos anos. Durante o período de levantamento das informações para o planejamento da avaliação, foram identificados pontos críticos como gestão de resíduos, segurança laboratorial, biotérios, biossegurança envolvendo pesquisas com organismos geneticamente modificados, gases, dentre outros, que deverão fazer parte do escopo a ser definido oportunamente.

A seleção da ação de Segurança do Trabalho e Saúde do Servidor tem por justificativa, ainda, a atenção aos riscos de novas ações judiciais em razão da não observância às normas regulamentadoras ou suplementares que regulam a saúde e segurança no trabalho, e a avaliação de que no Projeto de Lei Orçamentária Anual para 2020 permanece o aumento anteriormente demonstrado. Tendo em vista a complexidade e a ramificação que o tema demonstrou, faz-se necessário mantê-lo com escopo diverso de 2019, cuja ação encontra-se em fase final de planejamento. No

período avaliado, percebeu-se um aumento de mais de 100% no pagamento de sentenças judiciais a respeito: de R\$53.093,00 em dezembro de 2016 para R\$146.957,23 em dezembro de 2018. Até o mês de setembro de 2019 foram empenhados R\$130.169,36.

Ademais, cabe ressaltar que as três ações estão enquadradas dentre os temas geradores que sistematizam o planejamento da atual administração da UFABC, construída a partir de seus documentos estruturantes - Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) e o Projeto Pedagógico Institucional (PPI) - e pelos propósitos no programa de gestão assumidos durante a campanha para a Reitoria, previsto pelo art. 4º da IN CGU nº 09/2018. São eles:

“[...]

- 1 - Promover o papel do ensino superior no desenvolvimento nacional e resguardar seu valores institucionais fundamentais e seu caráter público e gratuito;
- 2 – Garantir a inclusão e a permanência na UFABC;
- 3 – Consolidar a governança do Projeto Pedagógico Institucional da UFABC;
- 4 – Ampliar a transparência da governança e consolidar o sistema integrado de gestão da UFABC;
- 5 – Aprofundar a gestão sustentável e a qualidade de vida na UFABC;
- 6 – Aprofundar as condições facilitadoras das relações de trabalho na UFABC;
- 7 – Ampliar os processos de internacionalização do ensino, da pesquisa e da extensão com base em uma política própria da UFABC; e
- 8 – Consolidar as obras dos dois campi da UFABC.

[...]”.

Isto posto, temos o alinhamento entre a ação proposta “Efetivo de pessoal docente” e o tema 3 da alta administração – Consolidar a governança do Projeto Pedagógico Institucional da UFABC; a ação “*Accountability* - Controle Interno e Estrutura de Governança” alinha-se ao tema 4 - Ampliar a transparência da governança e consolidar o sistema integrado de gestão da UFABC; e a ação “Saúde do servidor e segurança do trabalho” com o tema 6 - Aprofundar as condições facilitadoras das relações de trabalho na UFABC.

Cabe esclarecer que, considerando a capacidade operacional da Auditoria Interna da UFABC, com a saída de dois servidores, além de licenças para capacitação de

outros 3 profissionais em épocas distintas em 2020, foram escolhidas apenas 3 ações do total de temas apresentados pela Administração Superior.

A seleção da quarta e última ação “Avaliação de Termos de Execução Descentralizadas” baseia-se, além do fator de risco levantado a partir de ação de consultoria concluída em 2019 na Assessoria de Cooperações Institucionais e Convênios, pela necessidade de análise dos procedimentos para prestação de contas de termo de execução descentralizada realizada entre a UFABC e sua fundação de apoio. Fato corroborado por meio de uma matriz de risco, devidamente apresentada no Apêndice ao PAINT 2020, que consolidou as respostas e a análise dos riscos realizados pela própria gestão em seus processos.

E, finalmente, para atender ao Ofício-Circular nº 181/2018/GAB DS/DS/SFC-CGU, de 27.12.2018, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, reportando-se ao Acórdão nº 1178/2018-Plenário do Tribunal de Contas da União, orientando que as UAIG das IFES incluam ação de avaliação por pelo menos quatro exercícios, quanto ao cumprimento das normas relativas à transparência na gestão de recursos públicos no relacionamento entre as fundações de apoio e as IFES, contida no item 9.5.2, a saber:

*Incluírem no conteúdo dos relatórios de gestão anuais das IFES e IF, por pelo menos quatro exercícios no item geral “Atuação da unidade de auditoria interna” da seção “Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos”, as conclusões dos trabalhos específicos referidos no subitem 9.5.1, acima, sobre o grau de implementação de cada um dos requisitos de transparência explicitados acima, tanto por parte da própria fundação de apoio quanto por parte da instituição apoiada.*

## **5.2 Trabalhos decorrentes de obrigação normativa**

Neste tópico são apresentados os trabalhos de auditorias programados em função de obrigação normativa, relacionadas a atuação das unidades de auditoria internas governamentais do Poder Executivo Federal, decorrentes das ações de supervisão técnica executadas pelos órgãos superiores do Sistema de Controle Interno (SCI) do Governo Federal.

Para o exercício de 2020 foram programadas seis ações de controle:

a) elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para o exercício de 2021, conforme disposições contidas na Instrução Normativa nº 9, de 9 de outubro de 2018;

b) elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, nos termos das disposições contidas na Instrução Normativa nº 9, de 9 de outubro de 2018;

c) acompanhamento da Execução do Plano de Auditoria Interna (PAINT) do exercício de 2020; nos termos das disposições contidas na Instrução Normativa nº 9, de 9 de outubro de 2018;

d) elaboração e consolidação dos itens relacionados a atuação da AUDIN, que constarão no Relatório de Gestão da UFABC, referente ao exercício de 2020, ano base de 2019, nos termos da Decisão Normativa nº 170/TCU/Plenário, de 19 de setembro de 2018;

e) monitoramento das Recomendações do Órgão Central de Controle Interno (OCI) do Governo Federal, relacionadas à UFABC, nos termos da Decisão Normativa nº 170/TCU/Plenário, de 19 de setembro de 2018; e

f) monitoramento das recomendações e determinações oriundas do Tribunal de Contas da União, relacionadas à UFABC, nos termos da Decisão Normativa nº 170/TCU/Plenário, de 19 de setembro de 2018.

## Grupo de Pessoal e Encargos

Natureza Despesa		Natureza Despesa Detalhada		Item Informação	2019*	2018	2017	2016
					DESPESAS EMPENHADAS (CONTROLE EMPENHO)			
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	31901101	VENCIMENTOS E SALARIOS		67.013.013,61	83.962.693,22	78.653.782,69	66.362.644,09
		31901104	ADICIONAL NOTURNO		28.594,95	43.032,81	94.949,38	91.498,38
		31901105	INCORPORACOES		5.241,06	7.233,63	8.270,23	7.630,56
		31901106	VANTAGENS PERM.SENT.JUD.TRANS.JULGADO - CIVIL**		57.104,87	59.008,11	38.829,37	33.439,48
		31901107	ABONO DE PERMANENCIA		114.293,85	111.338,13	125.784,85	50.218,43
		31901110	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE		69.630,74	83.904,52	78.422,37	65.879,79
		31901131	GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO		56.293.835,54	70.395.755,66	63.412.699,42	51.191.498,97
		31901133	GRAT POR EXERCICIO DE FUNCOES COMISSONADAS		988.996,28	1.241.856,79	1.203.982,43	1.087.104,76
		31901136	GRATIFICACAO P/EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO		1.804.227,31	2.292.315,49	2.098.239,21	2.011.614,22
		31901137	GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO		57.723,53	96.169,55	102.268,42	76.149,92
		31901142	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS		114.407,46	367.891,53	92.547,22	134.726,58
		31901143	13º SALARIO		5.954.826,82	13.741.113,73	12.717.478,82	10.657.305,74
		31901145	FERIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL		3.233.831,31	5.540.251,80	4.979.092,59	4.028.115,56
		31901146	FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO		440.668,11	618.815,52	616.770,71	565.342,80
319091	SENTENCAS JUDICIAIS	31909114	SENT.JUD.NAO TRANS JULG CARAT CONT AT CIVIL**		130.169,36	146.957,23	88.842,61	53.093,00

2019\* - Considerado até o mês de setembro

\*\* - Nesses itens estão inclusas outras despesas somadas à de insalubridade

Elaborado pela AUDIN com base em consulta à CGFC.

## 6. DEMAIS AÇÕES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna, durante a execução do PAINT/2020, além das ações definidas, dedicará parte de suas horas/homem para procedimentos internos visando a melhoria do desempenho de suas atividades administrativas, mediante revisão, aprovação e publicação de seu Manual Técnico, regimento interno e estabelecimento de programa de melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna prestada à Instituição.

Outros trabalhos poderão ser realizados no decorrer do exercício, a pedido da Alta Administração ou dos órgãos de controle interno e externo, considerando a oportunidade e relevância do assunto.

Também poderão ser objeto de auditoria as avaliações pontuais sobre assuntos não priorizados na matriz de riscos, e que forem objeto de consulta, denúncia, monitoramento de recomendações da Auditoria Interna ou dos órgãos de controle. Os resultados desses trabalhos poderão ser encaminhados por meio de “Nota de Auditoria”.

Dentre as atribuições específicas, a AUDIN prestará apoio aos gestores e cumprirá determinações normativas e legais conforme anexo I deste PAINT.

## 7. TIPOS DE AÇÕES DE AUDITORIA

Os tipos de ações a serem realizados no exercício de 2020 poderão ser:

- **auditoria operacional**, no sentido de avaliar as ações gerenciais e os procedimentos relacionados ao processo operacional ou parte dele, com a finalidade de emitir uma opinião sobre a gestão quanto aos aspectos da eficiência, eficácia e economicidade, procurando auxiliar a administração na gerência e nos resultados, por meio de recomendações, que visem aprimorar os procedimentos, melhorar os controles e aumentar a responsabilidade gerencial;
- **auditoria de avaliação da gestão**, para examinar a documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos, verificando a eficiência dos sistemas de controle interno administrativo e contábil, o cumprimento da legislação pertinente e os resultados operacionais e da execução dos programas de governo quanto aos aspectos da economicidade, eficiência e eficácia;
- **ações de projetos da Auditoria Interna**, como por exemplo: integração e comunicação; estruturação; Auditoria Baseada em Riscos (ABR), entre outros;
- **ações de consultoria**, para aprimoramento da governança, do gerenciamento de riscos e dos controles internos;
- **monitoramento das recomendações** da Auditoria Interna, da Controladoria-Geral da União e do Tribunal de Contas da União;
- **assessoramento** aos órgãos federais de controle.

**Sistemas utilizados:** A equipe de auditoria poderá acessar os sistemas: SIG-UFABC, SIAFI, SIASG, SIAPE, SIMEC, Tesouro Gerencial e demais sistemas operacionais e de banco de dados, externos e/ou da instituição, para subsídio às atividades.

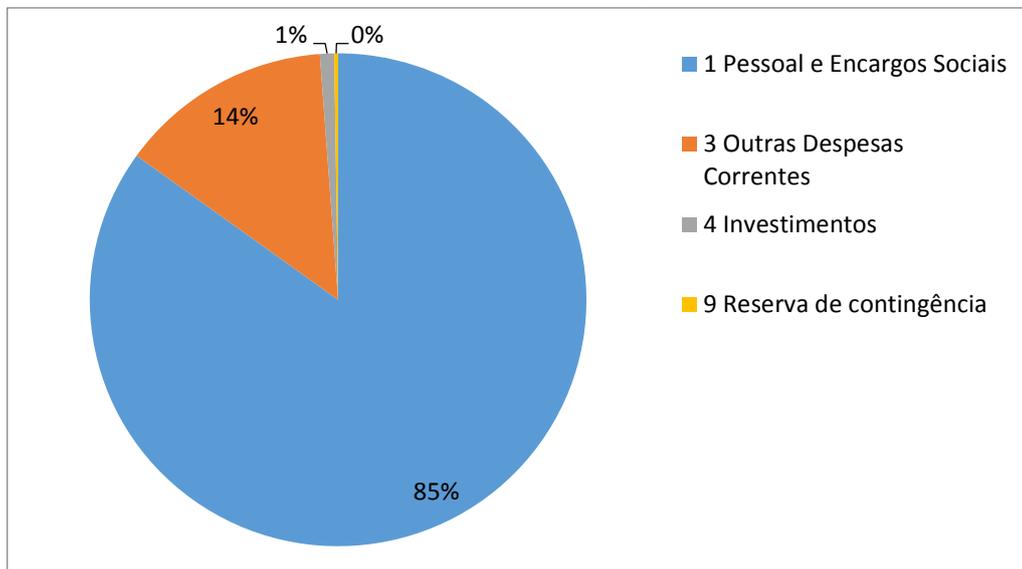
**Cronograma:** No anexo I, é possível verificar a distribuição das atividades de auditoria interna, incluindo a elaboração e o aprimoramento dos controles internos das unidades administrativas, assim como o assessoramento técnico.

## 8. PLOA 2020 E AÇÕES DE AUDITORIA

Os recursos previstos no Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA) totalizam **R\$ 295.666.908,00** (duzentos e noventa e cinco milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, novecentos e oito reais) e estão distribuídos da seguinte forma:

GRUPO DE DESPESA	VALOR EM REAIS
1 Pessoal e Encargos Sociais	251.136.828
3 Outras Despesas Correntes	41.056.528
4 Investimentos	2.743.020
9 Reserva de contingência	730.532

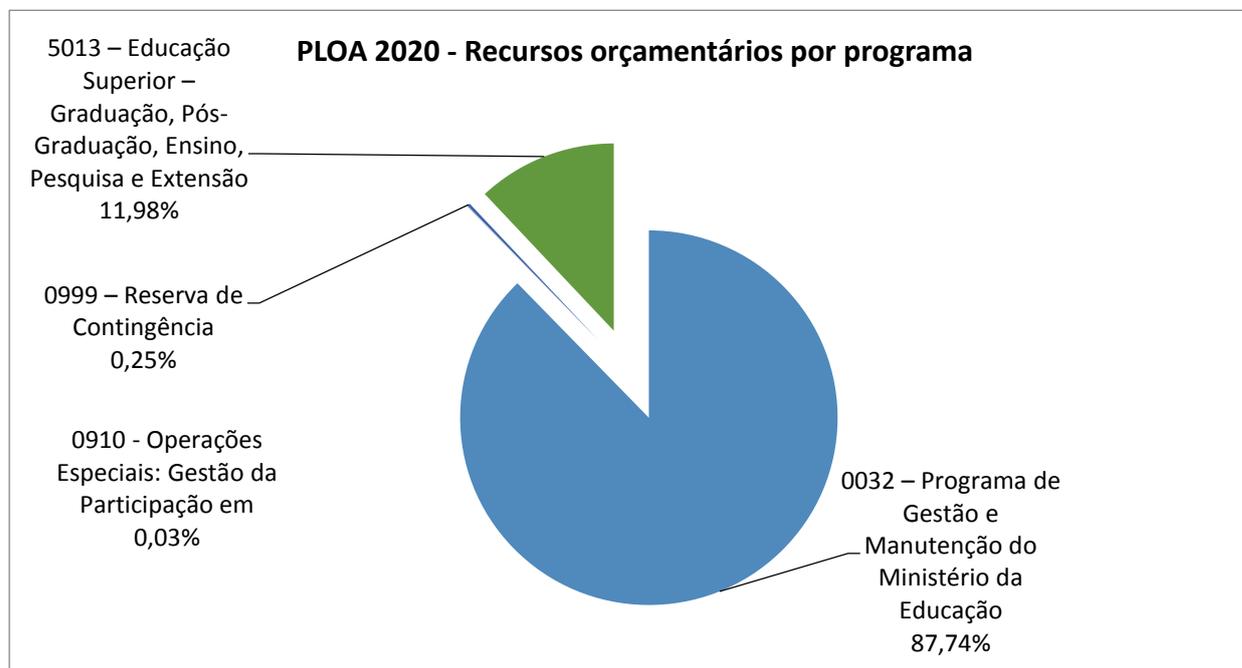
**PLOA 2020 - Recursos orçamentários por grupo de despesa**



Sob o aspecto de programas, assim estão divididos:

PROGRAMA	VALOR EM REAIS
0032 – Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	259.415.484
0910 - Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais	102.120
0999 – Reserva de Contingência	730.532
5013 – Educação Superior – Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	35.418.772

Os recursos auditados serão informados em cada programa de auditoria, especificando-se o recurso orçamentário que será executado pela UFABC.



## 9. DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS NO EXERCÍCIO 2020

Foi estabelecido no Manual Técnico de Auditoria da UFABC, fluxo para recepção às demandas extraordinárias encaminhadas à Auditoria Interna. Tal processo possui como principal atividade “Admissibilidade das Demandas”, que vem a ser a realização de juízo de admissibilidade, por parte do Gerente de Auditoria Interna, quanto às demandas propostas. Assim, este deverá ponderar acerca da possibilidade de atendimento, levando em consideração critérios como, por exemplo: disponibilidade de horas técnicas, planejamento dos trabalhos, acesso a sistemas de informações ou quaisquer outros motivos que possam impactar a condução e andamento dos trabalhos anteriormente planejados. Caso haja deferimento, responder formalmente à solicitação ou, ainda, expedir Ordem de Serviço (OS), destacando o responsável pela ação, bem como, se necessário, a equipe com a qual desenvolverá o trabalho, o tipo de ação a ser desenvolvida, a natureza dos trabalhos e seu cronograma.

Em caso de denúncia, se for encaminhada diretamente à AUDIN, será realizado o juízo de admissibilidade, verificando-se basicamente:

- Se o assunto relaciona-se a “Transgressões Relativas à Materialidade de Recursos - (materiais e financeiros)”, ou seja, com valor superior a R\$ 8.000,00\*, a AUDIN abrirá auditoria especial e informará a ocorrência para registro pela Ouvidoria no Sistema Fala BR;
- Caso o assunto não se refira a “Transgressões Relativas à Materialidade de Recursos - (materiais e financeiros)”, a AUDIN registrará o recebimento e encaminhará para a Ouvidoria para registro e distribuição à área competente para providências.

No caso de denúncia recebida diretamente pela Ouvidoria, após registro no Fala BR, será dado encaminhamento à AUDIN para o devido tratamento.

Em seguida, será encaminhada ordem de serviço ao líder da ação para planejar a execução do trabalho (auditoria especial/extraordinária).

No que se refere às Ações de Consultoria, a AUDIN, com o intuito de cumprir sua missão, reserva parte de suas horas técnicas para auxiliar a gestão na busca de soluções às questões institucionais. Dessa forma, tal ação possui natureza consultiva, abarcando a atividade de pesquisa e interpretação de normas que, porventura, suscitem dúvidas.

## 10. RISCOS DE AUDITORIA PARA EXECUÇÃO DO PAINT/2020

Os riscos de auditoria aqui apresentados são fatores que podem prejudicar ou até mesmo inviabilizar a execução do PAINT de forma geral e não devem ser confundidos com os riscos de auditoria relativos à execução de cada ação, os quais serão tratados no planejamento de cada ação.

Riscos identificados	
1	Ausência de disponibilidade de recursos financeiros para capacitação da equipe da AUDIN.
2	Limitação técnica da equipe da AUDIN.
3	Ausência de recursos informatizados, tecnológicos e de integração de sistema adequado.
4	Ausência de cursos disponíveis no mercado e/ou ofertados pelos órgãos de controle externo e do Sistema de Controle Interno referente às práticas de auditoria nos temas a serem auditados relacionados especificamente ao objetivo fim da instituição.
5	Equipe desmotivada ou sobrecarregada.
6	Ausência de entendimento adequado, por parte dos gestores, quanto à importância dos trabalhos da AUDIN.
7	Ausência de entendimento adequado, por parte dos colegas servidores, quanto à importância dos trabalhos da AUDIN.
8	Não implementação das recomendações emitidas pela AUDIN.
9	Ausência de Mapeamento de Riscos ou não implementação da Política de Gestão de Riscos na UFABC
10	Dificuldades de comunicação e interpretação das comunicações emitidas pela AUDIN.

Observa-se que aos riscos elencados cabem algumas ações de tratamento que extrapolam as competências da Auditoria Interna. O tratamento dos riscos que sejam de sua responsabilidade, serão apresentados no PAINT 2020.

## 11. CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores externos não programados, como: treinamentos; trabalhos especiais; e atendimento ao TCU, à CGU, à Reitoria, às Pró-Reitorias, aos Centros e aos Núcleos que compõem a UFABC.

Estima-se atingir êxito quanto ao aprimoramento dos controles internos administrativos, respeitando as peculiaridades institucionais e normas aplicáveis, de modo a mitigar os riscos inerentes aos processos organizacionais, tornando-os residuais e gerenciáveis. Dentre os resultados esperados, destacamos:

- racionalização dos trabalhos de auditoria interna;
- estruturação e fortalecimento do sistema de controle interno;
- interação com a comunidade acadêmica de forma produtiva;
- consolidação das funções de planejamento, desenvolvimento, organização e controle interno;
- otimização dos sistemas administrativos;
- desenvolvimento e capacitação dos servidores; e
- adequação e distribuição da força de trabalho.

Diante da proposta elaborada, submetemos à análise prévia da Controladoria-Regional da União no Estado de São Paulo, a fim de que se manifeste acerca do cumprimento das normas e orientações pertinentes, tecendo as recomendações que entender cabíveis.

Santo André, 19 de novembro de 2019.

**Rosana de Carvalho Dias**  
Gerente da Auditoria Interna da UFABC

Nº DA AÇÃO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	ÁREA RESPONSÁVEL	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	PERÍODO		TIPO DE ATIVIDADE	Nº DE AUDITORES
					INÍCIO	TÉRMINO		
1	Prestação de Contas do Exercício de 2019	Todas as áreas	TCU	Relatar as atividades realizadas pela Unidade de Auditoria Interna, comparando-as com o planejado no PAINT 2019, elaborar o parecer de auditoria interna sobre as contas do exercício 2019 e acompanhar o desenvolvimento do processo anual de contas.	Janeiro	Maio	Prestação de Contas	2
2	Relatório Anual de Auditoria - RAIN 2019	AUDIN	CGU	Relatar as atividades realizadas pela Unidade de Auditoria Interna, comparando-as com o planejado no PAINT 2019, mensurando os resultados, visando o aperfeiçoamento contínuo das atividades de auditoria.	Janeiro	Março	Prestação de Contas	2
3	Auditoria Baseada em Riscos - ABR	AUDIN	AUDIN	Revisão de metodologia para identificar os processos e as áreas mais vulneráveis da instituição, culminando com a elaboração de uma matriz de risco, com o propósito de subsidiar: - o planejamento dos trabalhos de auditoria, quando da elaboração do PAINT 2021; - a definição do escopo, profundidade e extensão da análise; e - o direcionamento geral dos trabalhos, a fim de contribuir para a implantação da gestão de riscos e promover um melhor conhecimento do controle interno da entidade.	Janeiro	Setembro	Projeto	3

Nº DA AÇÃO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	ÁREA RESPONSÁVEL	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	PERÍODO		TIPO DE ATIVIDADE	Nº DE AUDITORES
					INÍCIO	TÉRMINO		
4	Efetivo de pessoal docente	Centros, PROGRAD e áreas relacionadas.	AUDIN	Verificar o efetivo de pessoal docente da Universidade em relação ao cumprimento de suas atividades-fim.	Fevereiro	Maio	Avaliação	2
5	Segurança do Trabalho e Saúde do Servidor	SUGEPE, PROGRAD, PROAP, Prefeitura Universitária e Comissões relacionadas	AUDIN	Verificar o dimensionamento, atribuições, laudos, ações e programas executados pela áreas da UFABC para garantir a segurança do trabalho e saúde do servidor.	Junho	Novembro	Avaliação	2
6	Acompanhamento das Recomendações	AUDIN	AUDIN	Monitorar as recomendações pendentes, verificando as providências adotadas pelas áreas auditadas.	Janeiro	Dezembro	Monitoramento	2
7	Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2021	AUDIN	CGU	Planejar as ações da auditoria para o exercício seguinte.	Julho	Outubro	Projeto	2
8	Capacitação no Expediente	AUDIN	AUDIN	Capacitação profissional por meio de participação em treinamentos sobre os objetos auditados, controle interno, riscos, e demais que se fizerem necessários para um aperfeiçoamento constante da equipe de auditoria no exercício de sua funções.	Janeiro	Dezembro	Capacitação	6
9	Acompanhamento à Diligências dos Órgãos de Controle - TCU e CGU	AUDIN	CGU e TCU	Assessorar os Órgãos de controle interno (poder executivo) e externo, da Administração Pública Federal.	Janeiro	Dezembro	Assessoramento	2
10	Contabilização de benefícios das recomendações de	AUDIN	CGU	Atender à Instrução Normativa 04/2018 que estabelece a necessidade de contabilização dos	Janeiro	Dezembro	Prestação de Contas	5

Nº DA AÇÃO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	ÁREA RESPONSÁVEL	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	PERÍODO		TIPO DE ATIVIDADE	Nº DE AUDITORES
					INÍCIO	TÉRMINO		
	auditoria constantes do Plano de Providências Permanente			benefícios financeiros e não financeiros a partir do atendimento das recomendações constantes do relatórios de auditoria.				
11	Ações de Integração e Comunicação AUDIN	AUDIN	AUDIN	Atender durante o exercício as demandas com relação à integração e comunicação da AUDIN junto à comunidade acadêmica, tais como: a página na internet, a coluna do informativo institucional (Comunicare), e a administração de conteúdo em rede social (Facebook do Auditorio).	Janeiro	Dezembro	Projeto	2
12	Avaliação de Termo de Execução Descentralizada (TED)	PROAD e ACIC	AUDIN	Avaliar a regularidade da execução dos planos de trabalho dos Termos de Execução Descentralizada, bem como a avaliação dos resultados e prestação de contas ao órgão descentralizador dos recursos.	Janeiro	Maio	Avaliação	2
13	Estruturação da AUDIN	AUDIN	AUDIN	Prosseguir com os estágios de estruturação da AUDIN: - Mapeamento de processos; - Homologação e Publicação do Regimento Interno; - Homologação e Publicação do Manual de Auditoria.	Janeiro	Dezembro	Projeto	6
14	Accountability, Controle Interno e Estrutura de Governança	Todas as áreas	AUDIN	Verificar a consistência das informações disponibilizadas e declaradas pela gestão.	Agosto	Dezembro	Auditoria	2
15	Supervisão dos Trabalhos de Auditoria	Gerente da AUDIN	AUDIN	Quantidade de horas da Gerente de Auditoria dedicadas à Supervisão dos procedimentos realizados pela equipe, tais como revisão de	Janeiro	Dezembro	Supervisão	2

Nº DA AÇÃO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	ÁREA RESPONSÁVEL	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	PERÍODO		TIPO DE ATIVIDADE	Nº DE AUDITORES
					INÍCIO	TÉRMINO		
				programas de auditoria, relatórios, notas, dentre outros.				
16	Reserva Técnica	Todas as áreas	AUDIN	Disponibilizar horas técnicas da equipe de auditoria para atividades: - Consultoria à gestão; - Admissibilidade e apuração de eventuais denúncias; - Respostas às demandas via e-SIC, Ouvidoria e outros canais; - Auditorias Especiais; - Aprimoramento dos controles e indicadores da Auditoria Interna.	Janeiro	Dezembro	Consultoria/ Assessoramento/ Projeto e Auditoria	5

## APÊNDICE AO PAINT 2020

### **1. METODOLOGIA DE SELEÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA BASEADA EM AVALIAÇÃO DE RISCOS**

Três das ações previstas para realização em 2020 foram selecionadas a partir do diagnóstico realizado pela equipe da Auditoria Interna de pontos mais sensíveis identificados durante os trabalhos executados em 2019, os planos e objetivos da atual gestão da UFABC, seus programas e ações definidos em orçamento; a legislação aplicável à organização; conforme descrito pormenorizadamente no item 5.1.

A quarta ação foi obtida, além de desdobramentos de consultoria e ofício do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, abaixo transcrito, por meio de revisão da metodologia de seleção de ações baseada em riscos da instituição, adiante descrita.

#### **1.1 Questionário aplicado junto aos gestores estratégicos (Pró-reitorias)**

Diante das diversas formas de classificar os riscos inerentes aos processos organizacionais da instituição, os componentes utilizados na avaliação pelo gestor foram baseados na Estrutura Integrada COSO 2013, convencionados de maneira a proporcionar amplitude e generalidade.

A seleção dos participantes do processo de avaliação das áreas da UFABC abrangeu os gestores em nível estratégico ocupantes do cargo de Pró-reitor (a), que responderam a doze questões sobre o funcionamento dos controles internos em sua área de atuação, por meio da aplicação do questionário a seguir.

AMBIENTE DE CONTROLE	GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO
Os objetivos do processo estão definidos?	
Os objetivos do processo são divulgados à comunidade acadêmica?	
Classificar os processos desenvolvidos pela sua área de acordo com a relevância para o cumprimento da missão institucional.	
Você considera a estrutura organizacional adequada às necessidades do processo desenvolvido?	
AVALIAÇÃO DE RISCOS	GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO
Classificar os processos desenvolvidos pela sua área de acordo com o risco de não cumprimento dos objetivos.	
Você analisou os principais eventos de risco* (ver comentário) envolvidos no processo? Comentário: eventos de risco - ocorrências que podem vir a impactar os objetivos do processo	
ATIVIDADES DE CONTROLE	GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO
Elaborou algum plano para tratar os riscos associados ao processo?	
Você considera os conhecimentos e perfis do pessoal alocado na área adequados às necessidades do processo desenvolvido?	
Quanto à tecnologia disponível, considera apropriada para amparar a gestão do processo?	
INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO
Quanto às informações disponíveis, considera apropriadas para amparar a gestão do processo?	
Quanto à comunicação com outras áreas envolvidas no processo, considera apropriada para o alcance dos objetivos?	
ATIVIDADES DE MONITORAMENTO	GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO
Existe rotina periódica de análise da eficácia dos controles pelos gestores do processo?	
PONTUAÇÃO TOTAL	
GRAU DE RISCO PELO GESTOR = PONTUAÇÃO TOTAL /36	

Os gestores deveriam assinalar somente uma alternativa para cada questão, com base em escala pré-definida, cuja variação expressa:

- Para as questões 1, 2 e de 5 a 12, o maior ou menor grau de existência das medidas de controle, conforme as seguintes opções: “Sim, na totalidade” (100% existente); “Sim em maioria”; “Sim em minoria”; “Não” (ausência);
- Para a questão 3, a classificação dos processos de acordo com a relevância para instituição: “Baixa relevância”; “Média relevância”; “Alta relevância”; “Altíssima relevância”; e

- Para a questão 4, a classificação dos processos de acordo com o risco de não cumprimento dos objetivos, conforme as seguintes opções: “Baixo risco”; “Médio risco”; “Alto risco”; “Altíssimo risco”.

A pontuação correspondente aos itens contemplados, em cada fator atribuído às questões de 1 a 12, varia de 0 a 3 pontos, convertidos em porcentagem do referencial máximo de pontuação para o somatório das questões fechadas (12 questões x 3 pontos = 36 pontos). As escalas pré-definidas para as questões de 1 a 12 seriam convertidas de modo que:

- “Sim, na totalidade” = (0 pontos); “Sim em maioria” = (1 ponto); “Sim em minoria” = (2 pontos); “Não” = (3 pontos);
- “Baixa relevância” = (0 pontos); “Média relevância” = (1 ponto); “Alta relevância” = (2 pontos); “Altíssima relevância” = (3 pontos);
- “Baixo risco” = (0 pontos); “Médio risco” = (1 ponto); “Alto risco” = (2 pontos); “Altíssimo risco” = (3 pontos).

Quanto maior o percentual alcançado, indica maior suscetibilidade a riscos do processo. A título de exemplificação, se um processo obtiver soma de 18 pontos nas questões fechadas, a porcentagem correspondente será de 50%, ou seja, 18 dividido por 36. O resultado dessa abordagem serão detalhados na seção a seguir.

Além das questões fechadas, solicitamos que fossem respondidas questões abertas quanto a oportunidades de melhoria, com o intuito de complementar a análise objetiva e chamar a atenção para outros aspectos não captados pelas questões de avaliação dos controles internos.

13. Quando reflete sobre possíveis melhorias para sua área, quais os principais aspectos que considera passíveis de aprimoramento?

14. Quais as causas que geram dificuldades para aprimorar os aspectos passíveis de melhoria citados?

15. Quais as consequências a curto, médio e longo prazos, em termos dos objetivos institucionais, advindas da não adoção de medidas para aprimorar os aspectos citados?

## CONSOLIDAÇÃO DOS PROCESSOS ORGANIZACIONAIS DAS PRÓ-REITORIAS

ÁREA	MACROPROCESSO	PROCESSO
PROAD	<i>Execução Orçamentária-Financeira</i>	Cartão de Pagamento
PROAD	<i>Execução Orçamentária-Financeira</i>	Empenho, Liquidação e Pagamento
PROAD	<i>Execução Orçamentária-Financeira</i>	Restos a Pagar
PROAD	<i>Execução Orçamentária-Financeira</i>	Receitas Próprias
PROAD	<i>Bens Móveis</i>	Inventário
PROAD	<i>Bens Móveis</i>	Gestão de Patrimônio Mobiliário
PROAD	<i>Indenizações</i>	Diárias e Passagens
PROAD	<i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	Processos Licitatórios
PROAD	<i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	Contratações Diretas
PROAD	<i>Contratos de Obras e Serviços</i>	Contratações de Obras
PROAD	<i>Contratos de Obras e Serviços</i>	Contratações de Serviços sem Mão-de-Obra
PROAD	<i>Contratos de Obras e Serviços</i>	Contratos de Serviços com Mão-de-Obra
PROAD	<i>Contratos de Franquia, Permissão ou Concessão</i>	Concessão de Espaço Físico
PROAD	<i>Relação com Fundações de Apoio</i>	Celebração de Contratos com Fundação de Apoio
PROAD	<i>Relação com Fundações de Apoio</i>	Validação da Prestação de Contas de Fundação de Apoio
PROAD	<i>Ensino</i>	Emissão de Empenhos e Pagamento de Bolsas de Estudos e de Ajuda de Custo para Eventos
PROAD	<i>Pesquisa</i>	Emissão de Empenhos e Pagamento de Bolsas de Estudos e de Ajuda de Custo para Eventos
PROAD	<i>Extensão</i>	Emissão de Empenhos e Pagamento de Bolsas de Estudos e de Ajuda de Custo para Eventos
PROAD	<i>Tecnologia da Informação e Comunicação</i>	Contratações de TIC
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Avaliação de Disciplinas e Cursos de Graduação
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Concessão de Bolsas Monitoria, PET e PIBID e Auxílios Eventos e Extrassala
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Efetuação de Matrículas de Discentes Ingressantes e Veteranos
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Elaboração do Catálogo Anual de Disciplinas
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Emissão de Diplomas
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Orientação Pedagógica
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Viabilização de Contratos de Estágio
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Gerenciamento dos Laboratórios Didáticos da Graduação
PROGRAD	<i>Ensino</i>	Apoio Pedagógico às Coordenações de Curso
PROPES	<i>Pesquisa</i>	Apoio em Eventos de Pesquisa
PROPES	<i>Pesquisa</i>	Assessoria aos Pesquisadores nos Projetos de Pesquisa

PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Auxílio em Editais Internos de Projetos de Pesquisa
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Concessão de Bolsas de Iniciação Científica (IC)
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Gerenciamento de Projetos Institucionais de Pesquisa
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Informativo PesquisABC – Divulgação Científica
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Simpósio de IC
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Acompanhamento da Atividade Científica (cadastro de projetos, laboratórios, Pesquisador Colaborador (PC) - Pesquisador Doutor Colaborado (PDC))
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Apoio aos Núcleos Estratégicos
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Apoio à Computação Científica
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Apoio ao Escritório de Integridade em Pesquisa (EIP)
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Boletim da ProPes
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Coordenação dos laboratórios multiusuário: Central Experimental Multiusuário (CEM-SA e CEM-SBC), Biotérios (SA e SBC), Casa de Vegetação e Herbário
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Presidência da Comissão Permanente de Convênios (CPCo)
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Representação Institucional junto ao SIGEN
PROPEs	<b>Pesquisa</b>	Representação Institucional junto ao CNPq
PROPLADI	<b>Gestão Orçamentária</b>	Previsão das receitas com recursos próprios ("Fonte 250") e fixação das despesas realizadas com tais recursos
PROPLADI	<b>Gestão Orçamentária</b>	Planejamento e acompanhamento da execução dos recursos orçamentários
PROPLADI	<b>Ensino</b>	Apoio aos processos de autorização, reconhecimento e avaliação dos cursos de Graduação (regulação)
PROPLADI	<b>Ensino</b>	Coleta e sistematização de informações institucionais da UFABC, a partir da elaboração e/ou do aprimoramento de produtos para divulgação à comunidade interna e externa e para o atendimento das demandas do MEC, incluindo o Censo da Educação Superior
PROPLADI	<b>Planejamento</b>	Acompanhamento e monitoramento do Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI)
PROPLADI	<b>Planejamento</b>	Elaboração metodológica, acompanhamento e monitoramento do planejamento institucional, com foco nos temas estratégicos e nos arranjos institucionais de gestão
PROPLADI	<b>Planejamento</b>	Acompanhamento e monitoramento do Plano de Logística Sustentável (PLS)

PROPLADI	<b>Tecnologia da Informação e Comunicação</b>	Acompanhamento do Comitê de Implantação do SIG
PROPLADI	<b>Tecnologia da Informação e Comunicação</b>	Elaboração e monitoramento do Plano Diretor de Tecnologia de Informação (PDTI)
PROEC	<b>Extensão</b>	Revisar e adequar o marco legal referente à atuação da PROEC
PROEC	<b>Extensão</b>	Escola Preparatória
PROEC	<b>Extensão</b>	Organizar e promover Cursos, Eventos, Pro-gramas, Aulas, Seminários, Projetos, Divulgação e Publicações, Capacitação e Aperfeiçoamento
PROEC	<b>Extensão</b>	Elaborar e manter site da PROEC atualizado
PROEC	<b>Extensão</b>	Coordenar a implantação do SIG na PROEC
PROEC	<b>Extensão</b>	Planejar e executar todas as ações necessárias à utilização dos recursos orçamentários destinados à PROEC
PROEC	<b>Extensão</b>	Divulgação científica
PROEC	<b>Extensão</b>	Cursos de especialização ( <i>lato sensu</i> ) e aperfeiçoamento.
PROEC	<b>Extensão</b>	Comitê de Extensão e Cultura (CEC)
PROEC	<b>Extensão</b>	Acompanhar as ações necessárias para editoração de obras de natureza acadêmica e didática nas diversas áreas do saber
PROAP	<b>Contratos de Franquia, Permissão ou Concessão</b>	Concessão de Espaço Físico para o Restaurante Universitário
PROAP	<b>Ensino</b>	Alimentação Acessível e de Qualidade aos Restaurantes Universitários
PROAP	<b>Ensino</b>	Atendimento de Urgência Médica e Promoção à Saúde
PROAP	<b>Ensino</b>	Atendimento Psicossocial
PROAP	<b>Ensino</b>	Esporte e Lazer
PROAP	<b>Pesquisa</b>	Observatório de Políticas Afirmativas
PROAP	<b>Extensão</b>	Estímulo à Participação em Atividades Extensionistas
PROAP	<b>Inclusão</b>	Acessibilidade / Mobilidade Física
PROAP	<b>Inclusão</b>	Assistência Estudantil
PROAP	<b>Inclusão</b>	Oferta de Bolsas de Pesquisa e de Iniciação à Docência à Estudantes que Ingressaram na Universidade pelo Sistema de Cotas
PROPG	<b>Ensino (pós-graduação)</b>	Atuação Docente
PROPG	<b>Ensino (pós-graduação)</b>	Apoio ao Ensino
PROPG	<b>Ensino (pós-graduação)</b>	Alocação Didática
PROPG	<b>Ensino (pós-graduação)</b>	Criação de Novos Cursos de Pós-graduação
PROPG	<b>Ensino (pós-graduação)</b>	Desenvolvimento e Atualização dos Cursos de Pós-graduação
PROPG	<b>Ensino (pós-graduação)</b>	Concessão de Bolsas e Auxílios aos Discentes de Pós-graduação e Docentes
PROPG	<b>Ensino (pós-graduação)</b>	Manutenção do Portal do Discente da Pós-graduação

PROPG	<b><i>Ensino (pós-graduação)</i></b>	Manutenção do Portal do Professor (lançamento de conceitos e diários de classe, emissão de listas de presença)
PROPG	<b><i>Ensino (pós-graduação)</i></b>	Manutenção do Sistema de Alocação de Turmas; Sistema de Avaliações de Cursos e Turmas
PROPG	<b><i>Ensino (pós-graduação)</i></b>	Manutenção do Sistema de Associações de Cursos, Salas, Disciplinas, Laboratórios e Controle de Convalidações de Disciplinas
PROPG	<b><i>Ensino (pós-graduação)</i></b>	Manutenção do Sistema de Gestão de Bolsas
PROPG	<b><i>Ensino (pós-graduação)</i></b>	Manutenção do Sistema de Inscrição em Cursos
PROPG	<b><i>Ensino (pós-graduação)</i></b>	Ensino à Distância
PROPG	<b><i>Ensino (pós-graduação)</i></b>	Auxílio Financeiro à Pós-graduação

## MATRIZ DE RISCO – PROCESSOS AUDITÁVEIS

CLASSIFICAÇÃO DE PROCESSOS SEGUNDO GRAU DE RISCO			
MACROPROCESSO	PROCESSO	ÁREA	% Obtido
<b>Administração</b>	Planejar e executar todas as ações necessárias à utilização dos recursos orçamentários destinados à PROEC	PROEC	47,2%
<b>Aquisição de Bens e Serviços</b>	Processos Licitatórios	PROAD	38,9%
	Contratações Diretas	PROAD	38,9%
<b>Bens Móveis</b>	Inventário	PROAD	69,4%
	Gestão de Patrimônio Mobiliário	PROAD	41,7%
<b>Contratos de Franquia, Permissão ou Concessão</b>	Concessão de Espaço Físico	PROAD	50,0%
<b>Contratos de Obras e Serviços</b>	Contratações de Obras	PROAD	50,0%
	Contratações de Serviços sem Mão-de-Obra	PROAD	50,0%
	Contratos de Serviços com Mão-de-Obra	PROAD	50,0%
<b>Cultura</b>	Organizar e Promover Ações de Cultura	PROEC	50,0%
<b>Ensino</b>	Apoio Pedagógico às Coordenações de Curso	PROGRAD	66,7%
	Coleta e sistematização de informações institucionais da UFABC, a partir da elaboração e/ou do aprimoramento de produtos para divulgação à comunidade interna e externa e para o atendimento das demandas do MEC, incluindo o Censo da Educação Superior	PROPLADI	61,1%
	Apoio aos processos de autorização, reconhecimento e avaliação dos cursos de Graduação (regulação)	PROPLADI	55,6%
	Avaliação de Disciplinas e Cursos de Graduação	PROGRAD	50,0%
	Orientação Pedagógica	PROGRAD	47,2%
	Viabilização de Contratos de Estágio	PROGRAD	44,4%
	Efetuação de Matrículas de Discentes Ingressantes e Veteranos	PROGRAD	36,1%
	Elaboração do Catálogo Anual de Disciplinas	PROGRAD	33,3%
	Emissão de Diplomas	PROGRAD	33,3%
	Concessão de Bolsas Monitoria, PET e PIBID e Auxílios Eventos e Extrassala	PROGRAD	30,6%
	Gerenciamento dos Laboratórios Didáticos da Graduação	PROGRAD	30,6%
	Emissão de Empenhos e Pagamento de Bolsas de Estudos e de Ajuda de Custo para Eventos	PROAD	16,7%
	<b>Execução Orçamentária-Financeira</b>	Receitas Próprias	PROAD
Restos a Pagar		PROAD	41,7%
Empenho, Liquidação e Pagamento		PROAD	22,2%
Cartão de Pagamento		PROAD	11,1%

<b>Extensão</b>	Cursos de especialização ( <i>lato sensu</i> ) e aperfeiçoamento.	PROEC	69,4%
	Organizar e promover Ações de Extensão	PROEC	41,7%
	Divulgação científica	PROEC	36,1%
	Escola Preparatória	PROEC	27,8%
	Emissão de Empenhos e Pagamento de Bolsas de Estudos e de Ajuda de Custo para Eventos	PROAD	16,7%
<b>Extensão e Cultura</b>	Elaborar e manter site da PROEC atualizado	PROEC	69,4%
	Revisar e adequar o marco legal referente à atuação da PROEC	PROEC	63,9%
	Coordenar a implantação do SIG na PROEC	PROEC	61,1%
	Comitê de Extensão e Cultura (CEC)	PROEC	36,1%
<b>Extensão/Editora</b>	Acompanhar as ações necessárias para editoração de obras de natureza acadêmica e didática nas diversas áreas do saber	PROEC	44,4%
<b>Gestão Orçamentária</b>	Previsão das receitas com recursos próprios ("Fonte 250") e fixação das despesas realizadas com tais recursos	PROPLADI	44,4%
	Planejamento e acompanhamento da execução dos recursos orçamentários	PROPLADI	36,1%
<b>Indenizações</b>	Diárias e Passagens	PROAD	33,3%
<b>Pesquisa</b>	Apoio aos Núcleos Estratégicos	PROPEPES	58,3%
	Apoio à Computação Científica	PROPEPES	58,3%
	Representação Institucional junto ao SISGEN	PROPEPES	58,3%
	Coordenação dos laboratórios multiusuário: Central Experimental Multiusuário (CEM-SA e CEM-SBC), Biotérios (SA e SBC), Casa de Vegetação e Herbário	PROPEPES	52,8%
	Acompanhamento da Atividade Científica (cadastro de projetos, laboratórios, Pesquisador Colaborador (PC) - Pesquisador Doutor Colaborado (PDC))	PROPEPES	50,0%
	Simpósio de IC	PROPEPES	47,2%
	Apoio ao Escritório de Integridade em Pesquisa (EIP)	PROPEPES	47,2%
	Assessoria aos Pesquisadores nos Projetos de Pesquisa	PROPEPES	44,4%
	Representação Institucional junto ao CNPq	PROPEPES	44,4%
	Apoio em Eventos de Pesquisa	PROPEPES	41,7%
	Concessão de Bolsas de Iniciação Científica (IC)	PROPEPES	41,7%
	Gerenciamento de Projetos Institucionais de Pesquisa	PROPEPES	41,7%
	Presidência da Comissão Permanente de Convênios (CPCo)	PROPEPES	33,3%
	Auxílio em Editais Internos de Projetos de Pesquisa	PROPEPES	30,6%
	Informativo PesquisABC – Divulgação Científica	PROPEPES	27,8%
	Boletim da ProPes	PROPEPES	22,2%

	Emissão de Empenhos e Pagamento de Bolsas de Estudos e de Ajuda de Custo para Eventos	PROAD	16,7%
<b>Planejamento</b>	Elaboração metodológica, acompanhamento e monitoramento do planejamento institucional, com foco nos temas estratégicos e nos arranjos institucionais de gestão	PROPLADI	55,6%
	Acompanhamento e monitoramento do Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI)	PROPLADI	52,8%
	Acompanhamento e monitoramento do Plano de Logística Sustentável (PLS)	PROPLADI	52,8%
<b>Relação com Fundações de Apoio</b>	Validação da Prestação de Contas de Fundação de Apoio	PROAD	69,4%
	Celebração de Contratos com Fundação de Apoio	PROAD	50,0%
<b>Tecnologia da Informação e Comunicação</b>	Acompanhamento do Comitê de Implantação do SIG	PROPLADI	50,0%
	Elaboração e monitoramento do Plano Diretor de Tecnologia de Informação (PDTI)	PROPLADI	44,4%
	Contratações de TIC	PROAD	38,9%

Legenda:

Cor verde – risco baixo (de 0 a 25%)

Cor amarela – risco médio (de 25,1 a 50%)

Cor laranja – risco alto (de 50,1% a 75%)

Cor vermelha – risco muito alto (de 75,1% a 100%)

Concluindo, verifica-se na tabela que os processos relacionados a transferências, como execução orçamentária e financeira de receitas próprias e validação da prestação de contas de fundação de apoio possuem riscos classificados como muito alto e alto, com 75% e 69,4%, respectivamente, justificando sua inclusão no PAINT 2020.

## 1.2 Ofício-Circular nº 181/2018/GAB/DS/DS/SFC-CGU

04/01/2019

SEI/CGU - 0966265 - Ofício-Circular



MINISTÉRIO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO  
Gabinete da DS  
SAUS Quadra 01 Bloco A, Ed. Darcy Ribeiro - Bairro Asa Sul, Brasília/DF, CEP 70070-905  
Telefone: 61 2020-7205 - - www.cgu.gov.br

Ofício-Circular nº 181/2018/GAB DS/DS/SFC-CGU

A Sua Senhoria a Senhora  
**ROSANA DE CARVALHO DIAS**  
Chefe da Auditoria Interna  
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO ABC  
Av. dos Estados, 5001. sala Ss13. Bangu  
9210580 – Santo André/SP

Assunto: **Acórdão nº 1178/2018 – TCU Plenário.**

Referência: Caso resposta este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 00190.107744/2018-00.

Senhor(a) Auditor(a),

1. Cumprimentando-o cordialmente, reporto-me ao Acórdão nº 1178/2018 – TCU Plenário, resultado da avaliação do relatório de auditoria realizada pelo Tribunal de Contas da União, que teve como objetivo avaliar o cumprimento das normas relativas à transparência na gestão de recursos públicos no relacionamento entre as fundações de apoio e as Instituições Federais de Ensino Superior - IFES e os Institutos Federais - IF
2. Nesse acórdão foram emitidas determinações ao Ministério da Educação, Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações e ao Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União.
3. Ao Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, restou a seguinte determinação:  
*“9.5. determinar ao Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, com fundamento no art. 74, II, da Constituição Federal, que oriente as auditorias internas das IFES e IF a:*  
*9.5.1 incluírem em seus planos anuais de atividades, por pelo menos quatro exercícios, trabalhos específicos para verificar:*  
*9.5.1.1. cumprimento pela própria IFES ou IF dos requisitos relativos à transparência nos relacionamentos com fundações de apoio referidos acima; e*  
*9.5.1.2. cumprimento pelas fundações de apoio credenciadas ou autorizadas pela IFES/IF dos requisitos relativos à transparência citados acima.*  
*9.5.2. incluírem no conteúdo dos relatórios de gestão anuais das IFES e IF, por pelo menos quatro exercícios, no item geral “Atuação da unidade de auditoria interna” da seção “Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos”, as conclusões dos trabalhos específicos referidos no subitem 9.5.1, acima, sobre o grau de implementação de cada um dos requisitos de transparência explicitados acima, tanto por parte da própria fundação de apoio quanto por parte da instituição apoiada;”*
4. Nesse contexto, considerando o disposto no parágrafo único do artigo 3º da Instrução Normativa CGU nº 9/2018, que trata como princípios orientadores do Plano Anual de Auditoria - PAINT a autonomia técnica, a objetividade e a harmonização com as estratégias, os objetivos e os riscos da Unidade Auditada, e considerando ainda o disposto no art. 5º, inciso II da mesma Instrução Normativa, oriento que seja tratado no âmbito dos procedimentos de planejamento baseado em análise de risco realizados pela Auditoria Interna os objetos citados nos itens 9.5.1.1 e 9.5.1.2 do referido Acórdão.
5. Importante destacar que somente após a conclusão dos procedimentos de planejamento baseado em riscos é que a Unidade de Auditoria Interna poderá avaliar a pertinência de inclusão dos objetos citados no Acórdão nos respectivos PAINT.
6. Sobre o item 9.5.2, oriento que Unidades de Auditoria Interna das IFES e IF incluam no item relativo à atuação da AUDIN, por pelo menos quatro exercícios, as conclusões dos trabalhos de monitoramento realizados sobre o cumprimento das normas relativas à transparência na gestão de recursos públicos no relacionamento entre as fundações de apoio e as IFES e IF, caso tenham sido objeto de avaliação.

04/01/2019

SEI/CGU - 0966265 - Ofício-Circular

Atenciosamente,



Documento assinado eletronicamente por **VICTOR GODOY VEIGA, Diretor de Auditoria da Área Social**, em 27/12/2018, às 16:56, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, §1º, do Decreto nº 8.539, de 08 de outubro de 2015.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <https://sei.cgu.gov.br/conferir> informando o código verificador 0966265 e o código CRC 2E5B525F

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 00190.107744/2018-00

SEI nº 0966265

### 1.3 Apresentação temas geradores da Gestão 2018-2022 no informativo interno “Comunicare”, publicado em 19.07.2019

## #Nossa Gestão 2018-2022

### Apresentação

**#NossaGestão** é uma iniciativa que sistematiza e referencia o planejamento da atual administração da UFABC, conduzida pelo reitor Dácio Matheus e pelo vice-reitor Wagner Carvalho, desde junho de 2018.

A organização do material aqui apresentado foi respaldada pelos documentos estruturantes da UFABC - o Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) e o Projeto Pedagógico Institucional (PPI) - e pelos propósitos no programa de gestão assumidos durante a campanha para a Reitoria, legitimados junto às categorias de nossa comunidade. Ademais, a prática e a experiência vivenciadas no cotidiano da gestão e o diálogo profundo e constante com o corpo dirigente das áreas e dos Centros também fundamentaram a estruturação do **#NossaGestão**.

Tendo como fio condutor os perenes referenciais institucionais da UFABC - **Excelência, Inclusão, Participação e Interdisciplinaridade** -, este material traz os **Temas Geradores** que pautam as estratégias, as ações e as metas no decorrer destes quatro anos de gestão (2018-2022). Tais **Temas Geradores** organizam agendas prioritárias, com objetivos transversais, que possibilitam avanços no cumprimento da missão institucional da universidade e resoluções específicas de cada área, bem como articulações entre elas.

Assim, **#NossaGestão** baliza um plano de ação para que permaneçamos continuamente alinhados aos posicionamentos institucionais da UFABC. E também nos oferece maior respaldo frente aos desafios conjunturais que colocam em risco valores fundamentais de nossa Universidade.

## #Nossa Gestão 2018-2022

### Nossos Referenciais



**Excelência**

**Inclusão**

**Participação**

**Interdisciplinaridade**

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Quais são os Temas Geradores que balizam nossa gestão?

 Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

### Temas Geradores

Promover o papel do ensino superior no desenvolvimento nacional e **resguardar seus valores institucionais fundamentais e seu caráter público e gratuito**

### Protagonismo da UFABC

**Permanente defesa** da autonomia universitária, da liberdade de cátedra e de expressão.



- ✓ na consolidação do Sistema Nacional de Educação;
- ✓ na **formação e qualificação** de recursos humanos, incluindo a oferta de formação interdisciplinar de professores;
- ✓ na **construção do conhecimento** em patamares de excelência, aprofundando interações e interlocução regional, nacional e internacional.

 Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Temas Geradores

### Garantir a **inclusão** e a **permanência** na UFABC



Democratização do ensino superior

Ampliação das políticas afirmativas e de acessibilidade

Estímulos à vida universitária em sua completude para toda a comunidade



Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Temas Geradores

### Consolidar a **governança do PPI** da UFABC

Promoção da articulação e da excelência dos projetos de ensino, pesquisa e extensão e das estruturas multicampi

Acompanhamento permanente da revisão dos projetos pedagógicos dos cursos



Aperfeiçoamento das práticas interdisciplinares

Ampliação dos mecanismos de captação e gestão de recursos

Reflexão dos papéis institucionais no projeto  
(com as Pró-reitorias, as Direções de Centro e as Coordenações de cursos)



Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Temas Geradores

Ampliar a **transparência** da governança e consolidar o **sistema integrado** de gestão na UFABC

Com instrumentos e processos para uma gestão eficiente



Indicadores para o acompanhamento e a avaliação

 Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Temas Geradores

Aprofundar a **gestão sustentável** e a **qualidade de vida** na UFABC

Criação de um Plano Diretor universitário

Promoção das ações de sustentabilidade e dos cuidados com o espaço universitário

Atuação junto aos governos para as demandas de segurança e mobilidade



Aperfeiçoamento da gestão dos espaços de trabalho e de convivência

Estruturação do parque de equipamentos didáticos e de pesquisa

Incentivo a fontes de energias alternativas

 Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Temas Geradores

Aprofundar as **condições facilitadoras** das **relações de trabalho** na UFABC

Estabelecendo os instrumentos para a gestão por competências



Valorizando a contribuição de todas as categorias

Assegurando as condições sadias de trabalho e livres de assédios

 Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Temas Geradores

Ampliar os processos de **internacionalização** do ensino, da pesquisa e da extensão com base em uma **política própria** da UFABC



Aprofundando o papel da Universidade na inovação dos arranjos produtivos locais e de suas conexões com as cadeias globais de valor

 Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022

## Temas Geradores

Consolidar **as obras** dos dois campi da UFABC

Buscando atender as demandas da comunidade universitária



Apoiando-se na readequação das metas do PDI 2013-2022 frente à conjuntura nacional

 Universidade Federal do ABC

# #Nossa Gestão

2018-2022