

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.iti.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.iti.gov.br>

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