



Ministério da Educação
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

PROCESSO Nº: 23086.015330/2022-16

ASSUNTO: Plano Anual de Auditoria - Paint 2023

OBSERVAÇÕES: O Paint 2023 deve ser analisado e aprovado pelo CONSU até 31/12/2022, nos termos do art. 7º, da Instrução Normativa nº 05/2021.

DIAMANTINA/MG, 18 de outubro de 2022.



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Ferreira Souza, Auditor Interno Governamental**, em 18/10/2022, às 08:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0878156** e o código CRC **B257432D**.



Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba, Diamantina/MG - CEP 39100-000





Ministério da Educação

Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Auditoria Interna

OFÍCIO Nº 72/2022/AUDIN

Diamantina, 18 de outubro de 2022.

Ilmo. Sr.

Janir Alves Soares

Presidente do Conselho Universitário

Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000, Alto da Jacuba

CEP: 39100-000 – Diamantina/MG

Assunto: Encaminha Paint 2023 para aprovação.

Senhor Presidente,

Em atendimento ao estabelecido no art.7º da Instrução Normativa nº 05/2021, encaminhamos em anexo, a minuta do Plano Anual de Auditoria Interna - Paint, que contém os trabalhos de auditoria interna previstos para o exercício de 2023. Ressalta-se, que a legislação define que o CONSU deve aprovar o Paint até o final do exercício de **2022**.

Em atendimento ao IA-CM, KPA 2.4.4, e art. 3º, I da IN SFC nº 05/2021, a UAIG informa que o CONSU poderá expor suas expectativas e sugerir identificação de áreas/temas que considera prioritárias e que poderão ser abordadas pela UAIG no exercício de 2023. Para tanto é necessário considerar eventual sobreposição de trabalhos com a CGU e TCU, força de trabalho e proficiência da equipe da UAIG sobre determinada temática.

Na minuta em anexo, considerando a atual força de trabalho da UAIG, dois Serviços de Auditoria foram selecionados: um com base na avaliação de riscos e outro atendendo à solicitação da Reitoria, conforme SEI nº 23086.008316/2022-66 (versa sobre afastamentos por questões de saúde e eficiência e eficácia do serviço de perícia da UFVJM).

Informamos por fim conforme art. 8º da aludida Instrução Normativa, o Paint devidamente aprovado deverá ser encaminhado à CGU, pela UAIG, até 28.02.2023.

Respeitosamente,

Fernando Ferreira Souza
Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Ferreira Souza, Auditor Interno Governamental**, em 18/10/2022, às 10:16, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0878164** e o código CRC **2BDF02E3**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 23086.015330/2022-16

SEI nº 0878164

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba, Diamantina/MG - CEP 39100-000



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna

EXERCÍCIO 2023

Em 29/09/2022, o Paint foi encaminhando via e-Aud (ID 776607) para análise e manifestação da Controladoria Geral da União/CGU. Nos termos do art. 6º da Instrução Normativa nº 05/2021, a CGU possui o prazo de 15 dias do recebimento para manifestação. Conforme interação do e-Aud, de 15/10/2022, houve a expiração do prazo, sem nenhuma manifestação da CGU. Em consonância ao art. 6º § 1º da referida In, o Paint deve seguir o trâmite regular de aprovação.

Nos termos da xxª reunião, sendo a xxxª sessão em caráter xxxxx ordinário, realizada em xx de dezembro de 202x, após discutir o ASSUNTO xx/202x- Processo 23086.xxxxxxxx- Plano Anual de Auditoria – PAINT/2023, o CONSU APROVOU, por ampla maioria xxxxxx com xxxx abstenções, o Plano Anual de Auditoria – PAINT/2023. Por meio do e-Aud, ID: #xxxxx o PAINT definitivo foi encaminhado tempestivamente à CGU.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

1

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

ÍNDICE

I - INTRODUÇÃO	XX
II - A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA	XX
III - ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT	XX
IV - CONSIDERADOS GERAIS	XX

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

2

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

I – INTRODUÇÃO.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), exercício de 2023, foi elaborado em cumprimento à Instrução Normativa CGU nº 05/2021 que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna, Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna e sobre o Parecer da Prestação de Contas da entidade. Fundamenta-se também nas instruções normativas nº 01/2016 e 03/2017 da CGU, e demais normativos aplicáveis, com finalidade de definir os trabalhos prioritários a serem realizados em determinado exercício.

A proposta de PAINT deve ser encaminhada à respectiva unidade de supervisão técnica (CGU) até o último dia útil do mês de novembro do exercício anterior ao de sua execução. A CGU, ao receber o PAINT, deve se manifestar em até 15 dias, de forma a possibilitar a harmonização do planejamento, racionalizar a utilização de recursos e evitar a sobreposição de trabalhos.

O PAINT deve ser aprovado pelo CONSU antes do início do exercício a que se refere. O PAINT aprovado deve ser reencaminhado à CGU até o último dia útil do mês de fevereiro do ano a que se refere.

As UAIG devem dar publicidade do PAINT no prazo de 30 dias após a aprovação, ressalvadas as informações sigilosas previstas em lei.

Mudanças significativas que impactem o planejamento inicial serão encaminhadas ao Conselho Universitário para nova aprovação.

- **Da manifestação da Controladoria Geral da União/CGU.**

Em 29/09/2022, o PAINT foi encaminhado via e-Aud, para análise e manifestação da CGU.

Em 15/10/2022, o Sistema e-Aud alertou informando que houve a expiração do prazo de análise por parte da CGU. Nesse, contexto, de acordo do o art. 6º § 1º da In 05/2021, o Paint deve seguir o trâmite regular interno de aprovação.

- **Do Plano Estratégico Institucional 2021-2025.**

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

3

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unaí - Unaí/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Documento que contém o detalhamento de todos os elementos que compõem o Plano Estratégico Institucional e o Referencial Estratégico da UFVJM para o período de 2021 a 2025, bem como a especificação do processo de elaboração e a metodologia utilizada para o acompanhamento dos objetivos, metas, ações estratégicas e indicadores da instituição.

Objetivos estratégicos/Macroprocessos finalísticos:

1. Atualizar a política de ensino com o objetivo de melhorar os indicadores acadêmicos;
2. Ampliar a oferta de cursos na modalidade a distância e aprimorar os cursos em vigência;
3. Diminuir o índice de evasão da modalidade a distância;
4. Desenvolver ações que favoreçam a organização administrativa da Diretoria de Educação Aberta e a Distância (DEAD) na UFVJM visando à sua expansão;
5. Estimular a pesquisa aplicada para o desenvolvimento regional;
6. Revisar/reformar os programas de pós-graduação da UFVJM;
7. Inovar a política de extensão e cultura, visando à integração com ensino e pesquisa, em atendimento às demandas das comunidades.

Objetivos estratégicos/Macroprocessos de apoio:

8. Dotar a instituição de infraestrutura, de insumos e de serviços, visando à execução das políticas necessárias ao desenvolvimento do ensino, da pesquisa e da extensão, utilizando as boas práticas de gestão pública;
9. Desenvolver uma política institucional focada na qualidade de vida e promoção da saúde;
10. Aprimorar os processos internos e acompanhar os discentes atendidos pelo Programa de Assistência Estudantil (PAE/UFVJM);
11. Estabelecer o Sistema de Governança da UFVJM e divulgá-lo para as partes interessadas;
12. Estabelecer políticas e diretrizes para a gestão da organização e o alcance dos resultados previstos;
13. Otimizar a gestão orçamentária e financeira;
14. Aprimorar as políticas de gestão de pessoas, visando à excelência no atendimento das demandas institucionais;

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

4

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unaí - Unaí/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

15. Ofertar disciplinas de graduação e pós-graduação em língua estrangeira e reunir dados internos para participação em rankings internacionais de universidades;
16. Aprimorar as práticas de sustentabilidade ambiental na UFVJM;
17. Aperfeiçoar os sistemas de informação e infraestrutura de tecnologia da informação (TI) da instituição em apoio ao ensino, pesquisa, pós-graduação, extensão e administração;
18. Fortalecer a imagem institucional da UFVJM com seus diversos públicos.

- **Das expectativas da Alta Administração.**

Em atendimento ao IA-CM, KPA 2.4.4, e art. 3º, I da IN SFC nº 05/2021, foi dada oportunidade para o CONSU expor suas expectativas e identificação de áreas/temas que considera prioritárias a serem abordados pela UAIG no exercício seguinte¹. **Nos termos do XXXX assim manifestou: XXXXXX.**

- **Dos riscos significativos e processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.**

A Política de Gestão de Riscos (PGR) da UFVJM tem por finalidade estabelecer os princípios e as diretrizes para o tratamento dos riscos, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos da instituição².

Art. 14 Em conformidade com a matriz de classificação dos riscos, será definida a estratégia de tratamento para cada grau de risco, de acordo com a classificação abaixo:

I – muito baixo e baixo – Estratégia de aceitar: neste caso, deve-se conviver com o evento de risco, mantendo os procedimentos e práticas atualmente adotados. O risco é considerado baixo e não será necessário nenhuma ação imediata, porém deve ser monitorado;

II – médio – Estratégia de reduzir ou compartilhar: medidas para reduzir a probabilidade ou o impacto do risco devem ser adotadas como, por exemplo, o compartilhamento do risco ou parte dele. É

1 Vide ofício nº 72 (0878164).

2 Artigo 2º da portaria UFVJM nº 946/2022.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

aconselhável que o risco seja tratado em médio prazo e que seja monitorado frequentemente. As restrições (como custo e esforço de tratamento) podem ser consideradas na priorização do tratamento de riscos dessa classe; e

III – alto e extremo – Estratégia para evitar: o risco é considerado extremo e requer grande preocupação. Ações imediatas devem ser implementadas para gerenciar o risco e limitar a exposição da instituição, e os resultados devem ser monitorados, frequentemente, para avaliar a efetividade das ações.³

O Plano de Gestão de Riscos 2022-2026 da UFVJM encontra-se publicado no Portal da Governança, disponível no link: http://portal.ufvjm.edu.br/page/page/governanca/gestao-de-riscos/plano-de-gestao-de-riscos/plano_de_gestao_de_riscos_2021.pdf/view conforme aprovação do Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles - CGIRC, portaria nº 2.104, de 28 de setembro de 2021.

A UFVJM possui o Comitê de Governança Riscos e Controles de caráter consultivo e deliberativo, sob presidência do Reitor da UFVJM e o Comitê Assessor de Gestão de Riscos e Controles Internos, apenas de caráter consultivo.

O Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles da UFVJM é o responsável pela aplicação e revisão da Política de Gestão de Riscos, e suas competências estão definidas no art. 16, II da portaria nº 946 de 18 de abril de 2022.

Os macroprocessos da organização serão levantados pelo Escritório de Processos, instituído pela portaria nº 315, de 9 de fevereiro de 2021, considerando a competência institucional de cada unidade da UFVJM. Posteriormente os macroprocessos serão desdobrados em processos e incorporados à gestão de riscos. Conforme art. 5º, parágrafo único da Portaria Reitoria nº 728/2021, o mapeamento dos riscos será iniciado pelos objetivos estratégicos e, num segundo momento, serão mapeados, de forma gradativa, os riscos dos processos institucionais. Conforme programação, o processo está em andamento e está previsto para finalizar em 2026.

Nesse contexto, a própria UAIG fez um levantamento, com base em fatores de risco de todo o universo auditável da UFVJM e produziu sua própria matriz de riscos.

3 Fonte: Portaria nº 946/2022 UFVJM.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

6

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unaí - Unaí/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Com relação aos processos de governança, a UAIG considerou todos os documentos disponíveis em <http://portal.ufvjm.edu.br/page/governanca>.

- **Da complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores.**

A UAIG realizou em 2022 o levantamento de todo o universo auditável da UFVJM, a fim de conhecer melhor a complexidade geral da instituição, sua estrutura e demais fatores. Tal documento foi utilizado para a seleção dos serviços de auditoria a serem executados em 2023.

- **Da estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.**

A Unidade de Auditoria Interna Governamental foi criada em 11 de Setembro de 2006 e está vinculada ao Conselho Universitário, conforme determina o § 3º do art. 15 do Decreto 3591/2000.

O atual titular foi nomeado em 17 de Julho de 2019, conforme publicado no Diário Oficial da União pela portaria nº 1923, devidamente aprovada pela Controladoria Geral da União – CGU, nos termos do Ofício nº 13343/2019/SE/CGU de 25 de Junho de 2019 e aprovação do Conselho Universitário da UFVJM - CONSU, nos termos da Ata 186ª -122 ordinária de 28 de Junho de 2019, através do Despacho nº 040/2019/CONSU.

A renovação por mais um período, foi aprovada pelo CONSU em sua 286ª reunião, sendo a 155ª sessão ordinária, realizada em 27 de julho de 2022, após discutir o assunto 21/2022, conforme Despacho Consu nº 138. A exigência de aprovação pela CGU em casos de renovação é dispensada, nos termos da portaria nº 2737/2017.

A UAIG/UFVJM se constitui como atividade independente e objetiva (de avaliação e consultoria) desenhada para adicionar valor e melhorar as operações da UFVJM. Ela auxilia na realização dos objetivos organizacionais a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, sendo expressamente vedada a prática de atos de gestão.

As auditorias internas no âmbito da administração pública se constituem na terceira linha – ou camada – das organizações, uma vez que são responsáveis por proceder à avaliação da operacionalidade dos controles internos da gestão (primeira linha – ou

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

7

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

camada – executada por todos os níveis de gestão dentro da organização) e da supervisão destes controles (segunda linha – ou camada – executada por instâncias específicas, como comitês de risco e controles internos).

A equipe de Auditoria Interna é composta de:

01 Auditor Interno Governamental – Diretor (Titular de Auditoria);
01 Auditor Interno Governamental – Diretor Eventual;
01 Secretária, que também atende ao Sistema Eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão e-SIC.

Os atuais recursos logísticos da unidade são suficientes para o regular desempenho da UAIG. Quanto aos recursos financeiros disponíveis, esses são regulados a cada exercício por meio dos PCAs da UFVJM.

II – ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT.

Tabela 1 ⁴

4 Foi considerado 251 dias úteis em 2023, totalizando 4016h para a equipe de auditores (02). Considerando períodos de férias 352h (22 dias úteis x 2aud. x 8h) tem-se 3.664h líquidas. Não foi considerado eventuais pontos facultativos e demais afastamentos.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

8

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

1. Relação dos Serviços de Auditoria a serem realizados pela UAIG

Item	Tipo de Serviço (avaliação ou consultoria)	Objeto	Objetivo	Data prevista de início	Data prevista de Conclusão	Origem da Demanda	Alocação (Auditores)	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
1.1	Avaliação	Atenção à Saúde dos servidores	Avaliar a eficiência e eficácia do serviço de perícia da UFVJM	Março	Julho	Solicitação da Alta Gestão. Vide SEI: 23086.008 316/2022-66	02	740h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
1.2	Avaliação	Estágio Pós-Doutoral e Doutorado Mestrado ⁵	Avaliar a conformidade de concessão de bolsas pós-graduação	Agosto	Dezembro	Seleção baseada em riscos	02	820h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total								1560	-

2. Capacitação⁶

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
2.1	Curso de capacitação	02	420h ⁷	Recursos materiais e humanos já disponíveis.

5 O serviço de auditoria está alinhado ao objetivo 06 do Plano Estratégico Institucional 2021-2025.

6 Datas dos eventos de capacitação ainda não foram definidas.

7 Os períodos serão definidos posteriormente, em razão disso, poderão sofrer alterações.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

9

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

	considerando a nova lei de licitações. (Licença, art. 87 lei nº 8.112/1990)			No entanto, mesmo após a aprovação desse item pelo CONSU, será necessário ratificação somente para fins operacionais por parte da Reitoria junto a PROGEP
2.2	Eventos do Fonaitec 2023 - Fórum Nacional dos Auditores do Mec	02	64h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Recurso financeiro necessário: R\$ 14.800,00. Obs: Valor estimado
2.3	Eventos do Cobaci 2023 – Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno	02	40h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Recurso financeiro necessário: R\$ 7400,00. Obs: Valor estimado
Total			524h	R\$ 22.200,00

3. Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas ⁸

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
3.1	Inclusão das recomendações da UAIG no e-Aud	02	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
3.2	Monitoramento das recomendações da UAIG	02	270h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
3.3	Quantificação dos benefícios das recomendações da UAIG	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
3.4	Inserção de	01	16h.	Recursos materiais e

8 Monitoramento permanente via Sistema e-Aud.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

10

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

	informações no portal da UAIG, sobre os andamentos de atendimentos das recomendações			humanos já disponíveis
Total			318h	-

4. Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental - PGMQ				
Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
4.1	Pesquisa de percepção da alta administração sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.2	Pesquisa de avaliação dos auditados sobre os trabalhos da auditoria interna governamental da UFVJM	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.3	Pesquisa de avaliação da própria equipe sobre os trabalhos de auditoria interna governamental	02	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.4	Tratamento e compilação dos dados das	02	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

11

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unaí - Unaí/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

	pesquisas de avaliação da UAIG			
4.5	Execução do Plano de Ação do IA-CM, disponível no Sistema e-Aud ⁹	02	240h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.6	Iniciar a construção do Plano de Negócios da UAIG	01	240h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.7	Consolidação dos indicadores de desempenho da UAIG	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.8	Institucionalização da padronização dos papéis de trabalho e relatórios de auditoria conforme instruções técnicas	02	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
4.9	Pesquisar por outros procedimentos de assegurar e de melhoria da qualidade	01	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total			556h	-

5. Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
5.1	Acompanhamento e despachos referentes aos documentos oriundos da	02	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

9 Os resultados detalhados serão expostos na ocasião do RAIN.T.

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

12

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

	Plataforma Conecta do TCU			
5.2	Acompanhamento e despachos referentes as recomendações da CGU oriundas do Sistema e-Aud	02	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total			40h	-

6. Gestão Interna

Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
6.1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint.	01	60h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.2	Elaboração do Plano de Atividades da Auditoria Interna Paint-2023.	01	80h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.3	Alimentação do sítio da Auditoria Interna no novo portal da UFVJM.	02	10h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.4	Atualização e revisão do inventário mobiliário da UAIG.	01	08h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.5	Fechamento mensal da folha de ponto e boletim de frequência dos servidores da UAIG	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.6	Parecer sobre a prestação de	01	140h	Recursos materiais e humanos já disponíveis

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

13

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unaí - Unaí/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

	contas anual da UFVJM			
6.7	Reuniões com a gestão	02	48h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.8	Lives e reuniões com a CGU e o TCU	02	96h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.9	Planejamento do Plano anual de contratações PCA-2023	01	20h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.10	Relatório de Gestão 2022 - Informações sobre a UAIG	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.11	Elaboração do Plano Anual de Desenvolvimento de pessoal -PDP da UAIG	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.12	Relatório Anual de execução do PDP	01	16h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.13	Atendimentos a demandas do e-Sic	01	12h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.14	Avaliação de desempenho dos servidores da UAIG	01	04h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
6.15	Estudos preliminares para implementação do Programa de Gestão e Desempenho da UAIG – Decreto nº 11.072/2022 e IN nº 65/2020.	01	40h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
Total			574h	-

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

14

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

7. Demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT.				
Item	Descrição	Alocação	Carga Horária	Recursos Financeiros, Materiais e Humanos
7.1	Assessoramento/consultorias à alta gestão da UFVJM.	02	32h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
7.2	Assessoramento aos controles externos.	02	32h	Recursos materiais e humanos já disponíveis
7.3	Demandas especiais solicitadas pela alta gestão ¹⁰ .	02	14h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Obs: Pode ser que sejam necessários recursos financeiros extras.
7.4	Demandas especiais solicitadas pelos controles externos.	02	14h	Recursos materiais e humanos já disponíveis. Obs: Pode ser que sejam necessários recursos financeiros extras.
Total			92h	-

III - CONSIDERAÇÕES GERAIS.

O resultado das atividades de auditoria será encaminhado à Reitoria com indicação de encaminhamento para as áreas envolvidas a fim de adoção de providências que se fizerem necessárias e monitoramento via Sistema e-Aud da CGU. Os achados, recomendações e pendências farão parte do Relatório Anual de Auditoria Interna – RAIN, ocasião que a CGU-MG terá ciência dos relatórios produzidos e demais atividades desempenhadas.

Diamantina XX de XXXX de 2022

¹⁰ As demandas especiais são originadas da alta administração (Reitoria e CONSU). Quadro 03, item 1, c/c item 4.1.9 da IN SFC 08/2017, c/c art. 3º, § 5 da Resolução CONSU nº 01/2021).

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

15

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 - Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO
JEQUITINHONHA E MUCURI



Diamantina - Minas Gerais
AUDITORIA INTERNA – auditoria@ufvjm.edu.br

Fernando Ferreira Souza

Diretor da Unidade de Auditoria Interna Governamental

Daniel Medeiros
Auditor Interno Governamental Revisor

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

16

Campus JK – Diamantina/MG - Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Alto da Jacuba CEP 39100-000 -Telefone: +55 (38) 3532-1200 e (38) 3532-6800

Campus I - Diamantina/MG - Rua da Glória, nº 187 - Centro - CEP 39100-000 - Telefones: +55 (38) 3532-6000

Campus do Mucuri - Teófilo Otoni/MG - Rua do Cruzeiro, nº 01 - Jardim São Paulo - CEP 39803-371 - Telefone: +55 (33) 3529-2700

Campus Janaúba - Janaúba/MG - Prédio CAIC Av. Manoel Bandejas, 460 - Veredas CEP 39440-000 - Telefone: +55 (38) 3829-3100

Campus Unai - Unai/MG - Avenida Vereador João Narciso, 1380 - Cachoeira CEP 38610-000 - Telefone: +55 (38) 3677-9950



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI

DESAPACHO SANEADOR SECCONSU

Processo nº 23086.015330/2022-16

Interessado: Conselho Universitário, Secretaria do Conselho Universitário

O PRESIDENTE DO CONSELHO UNIVERSITÁRIO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI no uso de suas atribuições estatutárias e regimentais, com fulcro no Decreto de 8 de agosto de 2019, Portaria 243 de 12 de fevereiro de 2020, artigo 5º, incisos LIV da Magna Carta de 1988, nos artigos 7º e 9º, Lei nº. 9.784, de 1999 e, supletivamente, da Lei nº 13.105, de 16 de março de 2015, resolve apresentar **histórico pormenorizado** para fins de conhecimento do processo pelo Conselho Universitário para análise e deliberação.

PROCESSO:	23086.015330/2022-16
TIPO DE PROCESSO	Organização e funcionamento
ESPECIFICAÇÃO	PAINT/2023
OBJETO	Plano anual de atividades de Auditoria Interna. Minuta
INTERESSADO	CONSU
DATA DE RECEBIMENTO DO PROCESSO	18/10/2022
BASE LEGAL	Instrução Normativa nº 05/2021

RELATÓRIO

ANEXO I

DATA	CÓDIGO	ASSUNTO/RESUMO DO TEOR DO DOCUMENTO
18/10/2022	(0878164)	OFÍCIO Nº 72/2022/AUDIN- Ao Presidente do Consu- Encaminha Paint 2023 para aprovação.
18/10/2022	0878326	Registro de documento externo público (Plano anual de atividades de Auditoria Interna. Minuta

DECISÃO

Solicitar à Secretaria dos conselhos superiores inserir o ASSUNTO 57/2022 - 23086.015330/2022-16- Plano de Auditoria Interna 2023 (PAINT 2023) na pauta da 297ª reunião- 159ª sessão ordinária do Conselho Universitário a realizar-se no dia 23 de novembro de 2022 para deliberação do Consu, bem como proceder à convocação.

JANIR ALVES SORES



Documento assinado eletronicamente por **Janir Alves Soares, Membro de Conselho**, em 16/11/2022, às 16:40, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0906168** e o código CRC **23CB9004**.

Referência: Processo nº 23086.015330/2022-16

SEI nº 0906168



Ministério da Educação

Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri
Auditoria Interna

OFÍCIO Nº 77/2022/AUDIN

Diamantina, 01 de dezembro de 2022.

Ilmo. Sr.

Janir Alves Soares

Presidente do Conselho Universitário

Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000, Alto da Jacuba

CEP: 39100-000 - Diamantina/MG

Assunto: Solicita especial atenção ao ofício SEI 0878164.

Senhor presidente,

Verificamos que na última reunião do CONSU, ocorrida em novembro/22, a pauta constante do ofício SEI 0878164, não chegou a ser apreciada. Solicitamos especial atenção na deliberação da demanda pelo CONSU na próxima reunião de Dezembro/22, de modo que possamos dar cumprimento ao disposto no art. 7º da Instrução Normativa SFC nº 05/2021, *in verbis*:

Art. 7º O PAINT deve ser aprovado pelo conselho de administração ou instância equivalente do órgão ou entidade, ou, na ausência desse, por seu dirigente máximo, antes do início do exercício a que se refere.

Respeitosamente,

Fernando Ferreira Souza
Unidade de Auditoria Interna Governamental



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Ferreira Souza, Auditor Interno Governamental**, em 01/12/2022, às 09:23, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ufvjm.edu.br/sei/controlador_externo.php?



[acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](#), informando o código verificador **0921752** e o código CRC **31845D8C**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 23086.015330/2022-16

SEI nº 0921752

Rodovia MGT 367 - Km 583, nº 5000 - Bairro Alto da Jacuba, Diamantina/MG - CEP 39100-000