



MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA
AUDITORIA INTERNA

Ofício nº 10/2020/AUDIN/REI/UNIR

Senhor Miguel *Maurício Kurilo*,
CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO REGIONAL RONDÔNIA
Superintendente
Controladoria-Geral da União Regional Rondônia
Av. Calama, 3775, Embratel
CEP: 76820-781 – Porto Velho/RO

Assunto: **RAINT 2019.**

Senhor Superintendente,

1. De acordo com a Instrução Normativa CGU nº 9, de 9 de outubro de 2018 bem como o Ofício 6391/2020/DS/SFC/CGU, que prorrogou por mais 60 dias o prazo para entrega do RAINT 2019, devido a situação de pandemia que se encontra o país, encaminhamos RAINT (Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna) para vossa apreciação.

Atenciosamente,

Fábio Ferreira da Silva
Auditor Chefe - AUDIN
Portaria nº 1023/2014/GR/UNIR – 30/09/14

ANEXO I

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - RAINT - EXERCÍCIO 2019

Introdução

O presente relatório tem por objetivo apresentar as atividades desenvolvidas pela Auditoria interna da UNIR (AUDIN), em função das ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2019 – PAINT/2019. Este documento foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa CGU nº 9, de 9 de outubro de 2018, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) e sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

1. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados

A proposta do PAINT/2019, previa a realização de 18 objetos de ação para AUDIN, sendo conclusos 61% das ações planejadas, devido aos afastamentos citados nas descrições dos fatos relevantes que impactaram as ações.

Quadro 1 - Trabalhos da AUDIN previstos no PAINT para o ano de 2019

OBJETO	SITUAÇÃO
Elaboração do RAINT 2018	Concluído
Elaboração do PAINT 2020	Concluído
Elaboração dos quadros do relatório de gestão (Órgãos de Controle)	Concluído
Exame e Parecer no Processo de Prestação de Contas da UNIR	Concluído
Monitoramento das Deliberações do TCU pendentes de atendimento.	Concluído
Monitoramento das recomendações da CGU pendentes de atendimento.	Concluído
Monitoramento das recomendações da AUDIN pendentes de atendimento.	Concluído
Estudos e Consultoria sobre Controles Internos	Concluído
Estudos e Consultoria sobre Governança Institucional	Concluído
Estudos e Consultoria sobre a Gestão de Riscos	Concluído
Verificação da Regularidade na Emissão e Registro de Diplomas Acadêmicos	Em andamento
Taxa de sucesso dos cursos	Em andamento
Acompanhamento dos programas de Pós-graduação	Em andamento
Cumprimento de normas acadêmicas	Não iniciado
Avaliação de metas do PPA	Não iniciado
Avaliação quanto ao protocolo de entrega de notas e frequências aos discentes e Dirca	Não iniciado
Avaliação dos afastamentos de Técnicos e Docentes	Em andamento
Avaliação das ações de transparência institucional	Concluído

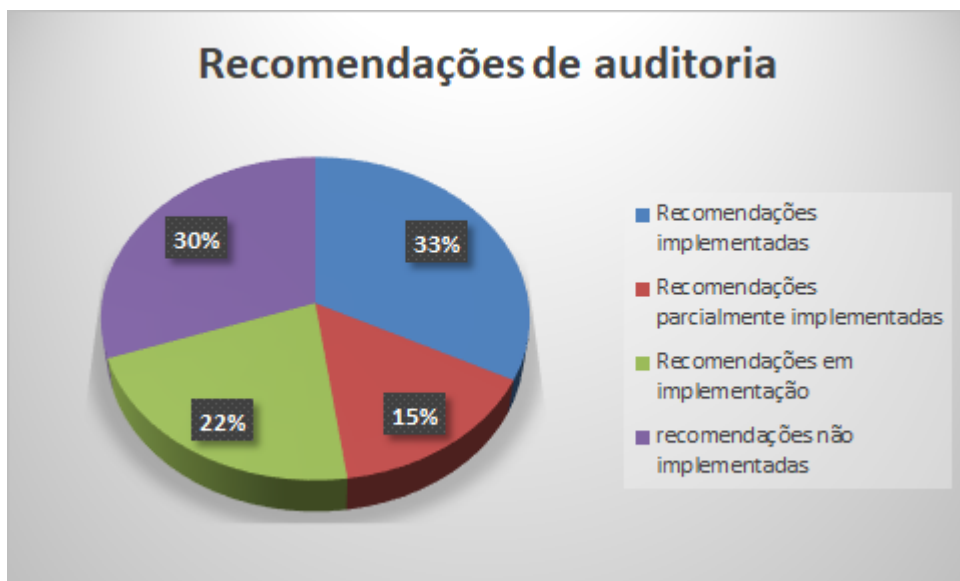
2. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT

Todas as ações de auditoria efetuadas no exercício foram previstas na versão do PAINT/2019.

3. Quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINT

A distribuição das recomendações acompanhadas no ano de 2020 está demonstrada no gráfico 1.

Gráfico 1 – Recomendações AUDIN



4. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias

Os fatos relevantes que influenciaram nos resultados da unidade estão descritos na tabela 1. Apresentando a devida redução da força de trabalho e capacidade de alcance das propostas iniciais do PAINT 2019.

Tabela 1 - Ausências e afastamentos em 2019.

SIAPE	DIAS	TIPO AFASTAMENTO
1641***	182	Licença Médica
2048***	62	Licença Médica
1057***	64	Pós graduação
1057***	180	Licença maternidade
1569***	1	Doação de sangue
Total	489 dias de afastamentos	

5. Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas

Quadro 2 - Capacitação de servidores da AUDIN

QUANTIDADE DE SERVIDORES	CURSOS	CARGA HORÁRIA
04	Curso de capacitação em Sistema de Controles Internos e Gerenciamento de Riscos	120 horas

6. Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados

Como instrumento de auxílio à boa governança, destaca-se a publicação da Portaria nº 417/2018/GR/UNIR de 20 de junho de 2018 que instituiu o Comitê Permanente de Governança da UNIR, com o objetivo de promover e institucionalizar as práticas e princípios de governança, gestão de riscos e controles internos, dentre outras políticas para o fortalecimento da governança no setor público.

Esse primeiro passo precisa de consolidação com a elaboração e institucionalização do regimento interno e

das ações e práticas para o fortalecimento da gestão.

A UNIR iniciou a implantação do Programa de Integridade com a publicação da Portaria 889/2019/GR/UNIR para o fortalecimento. A proposta do programa de integridade está em fase de conclusão para avaliação e aprovação dos conselhos.

A adesão ao Sistema Eletrônico de Informações (SEI) vem aprimorar a gestão de processos e agilizar o atendimento das demandas institucionais e sociais, fortalecendo os controles internos. Outro fator relevante para melhoria dos controles internos foi a implantação do registro de ponto eletrônico, reduzindo os riscos associados a ausência de servidores e/ou saídas antecipadas sem anuência da chefia, motivos esses que geraram denúncias em canais da ouvidoria e geraram até trabalho de auditoria sobre o tema.

Todas essas iniciativas convergem para o aprimoramento dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos da UNIR. Contudo esses projetos exigem a dedicação de tempo e esforço por parte das unidades organizacionais, não sendo de implementação simples e imediata. Dessa forma, é natural que os benefícios dessas ações ocorram ao longo do tempo, de forma gradual, à medida em que elas forem implementadas e internalizadas na cultura da entidade.

7. Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício

Quadro 3 - Benefícios Financeiros e Não Financeiros

BENEFICIOS FINANCEIROS	R\$
Recomendações com benefícios relacionados a gastos indevidos evitados	valor estimado: R\$ 60.000,00
BENEFICIOS NÃO FINANCEIROS	QUANTIDADE
Quantidade de recomendações com benefícios relacionados à dimensão missão, visão e/ou resultado e com repercussão transversal	14
Quantidade de recomendações com benefícios relacionados à dimensão missão, visão e/ou resultado e com repercussão estratégica	9
Quantidade de recomendações com benefícios relacionados à dimensão missão, visão e/ou resultado e com repercussão tático/operacional	7
Quantidade de recomendações com benefícios relacionados à dimensão pessoas, infraestrutura e/ou processos internos e com repercussão transversal	6
Quantidade de recomendações com benefícios relacionados à dimensão pessoas, infraestrutura e/ou processos internos e com repercussão estratégica	9
Quantidade de recomendações com benefícios relacionados à dimensão pessoas, infraestrutura e/ou processos internos e com repercussão tático/operacional	1

8. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ

O PGMQ tem o objetivo principal de promover a avaliação e melhoria contínua dos processos de trabalho, dos produtos emitidos e da eficácia e da eficiência da atividade de Auditoria Interna. A elaboração do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da AUDIN/UNIR está em fase de conclusão de sua elaboração para submissão aos conselhos. A partir da aprovação desse documento serão realizadas as ações adequadas no intuito de executá-lo fielmente

Considerações Finais

O objetivo deste relatório foi sintetizar os trabalhos da Auditoria Interna da Fundação Universidade Federal

de Rondônia no ano de 2019. Considerando as mudanças ocorridas durante o ano e os fatos relevantes que impactaram no desenvolvimento dos trabalhos, Comprendemos que o relatório está adequado a apreciação da Controladoria Geral da União e aos gestores da instituição.

FÁBIO FERREIRA DA SILVA

Auditor Chefe - AUDIN

Portaria nº 1023/2014/GR/UNIR – 30/09/14



Documento assinado eletronicamente por **FABIO FERREIRA DA SILVA, Auditor(a) Chefe**, em 01/06/2020, às 18:30, 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 http://sei.unir.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0431174** e o código CRC **47D8945B**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 9991020429.000022/2020-30 [Site:](#) www.unir.br

SEI nº 0431174