



UnB
no coração
de **Brasília**

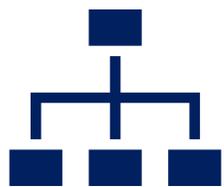
AUDITORIA INTERNA DA UNIVERSIDADE DE BRASÍLIA

HISTÓRIA DA AUDITORIA INTERNA - UnB

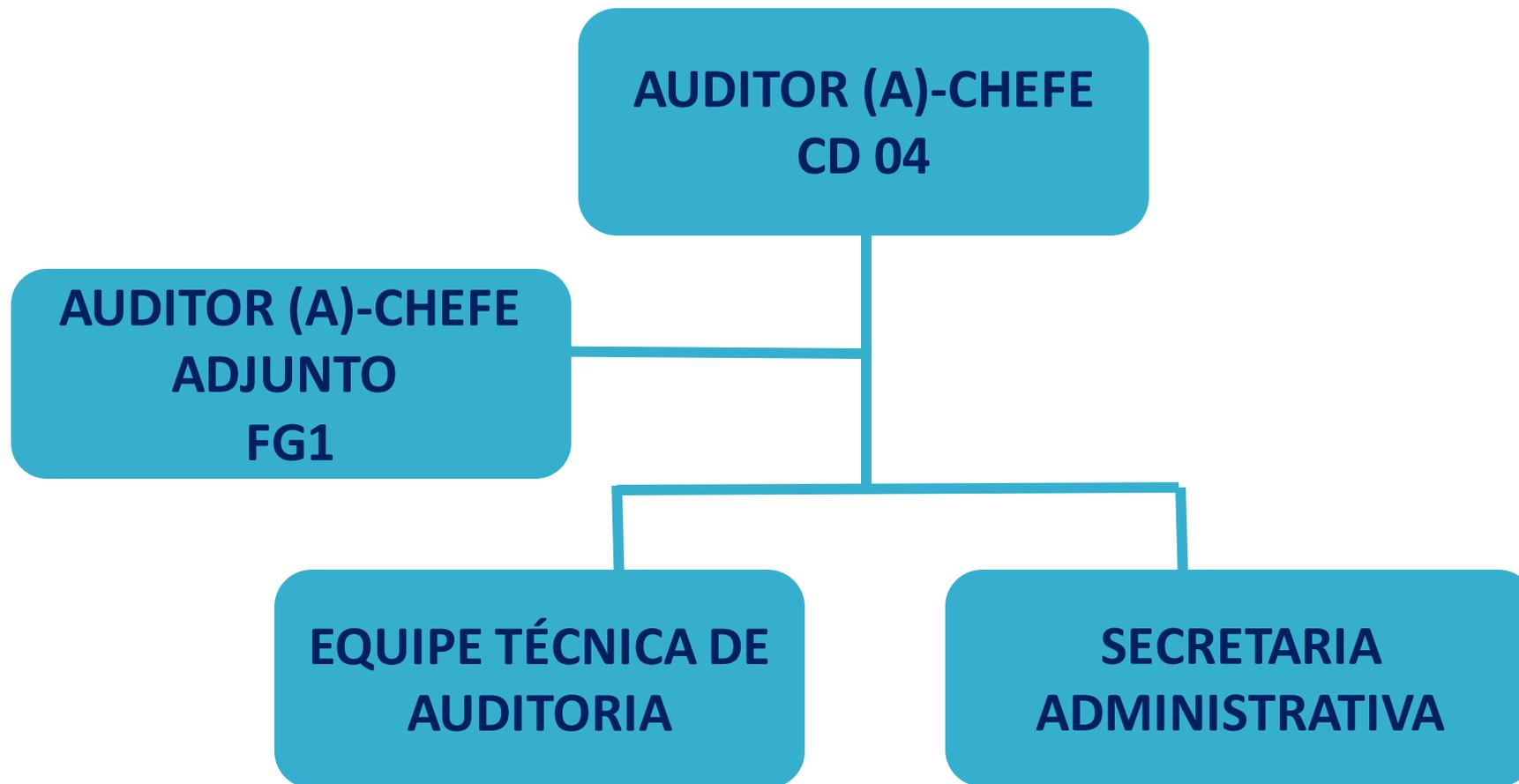
- Criada em abril de 1986, por meio da Resolução do Conselho Diretor nº 021/86, como órgão de assessoramento do CAD – Conselho de Administração.
- Regimento Interno aprovado em Junho de 2019 – Res. CAD nº 21/2019.
- Objetos principais de trabalho: análise preventiva de atos administrativos e controles internos.



Bloco Eudoro de Souza (BAES)
Campus Universitário Darcy Ribeiro



ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



QUEM É QUEM?



A auditoria conta atualmente com 13 membros em sua equipe, divididos em:

- 1 Auditor-Chefe
- 1 Auditora-Chefe Adjunta
- 8 Auditores na Equipe Técnica de Auditoria
- 2 Assistentes em Administração
- 1 Recepcionista.

A auditoria preza e incentiva a capacitação de sua equipe, razão pela qual todos os membros da equipe técnica e da secretaria administrativa têm algum nível de pós-graduação. A maioria em nível de mestrado/doutorado.

CHEFIA



- **Auditor-Chefe** – Prof. Dr. Abimael de Jesus Barros Costa

Doutor em Engenharia dos Transportes

- **Auditora-Chefe Adjunta** - Dra. Nara Cristina Ferreira Mendes

Doutora em Ciências Contábeis





EQUIPE TÉCNICA DE AUDITORIA

 **Betânia Moraes Goudinho de Sousa**

Contadora - Especialista em Gestão Pública

 **Cássio Adriano Lobo Leão**

Economista - Mestre em Economia

 **Cibele Maria Pinto Pereira Menezes de Oliveira**

Contadora – Mestranda em Economia

 **Fernando Tarlei de Freitas**

Economista - Mestre em Economia

 **Helen Carolina Cordeiro**

Economista - Mestranda em Economia

 **José Antonio Barbosa da Silva**

Contador – Mestranda em Economia

 **Luciana Maria de Oliveira Cortinhas**

Advogada - Mestre em Propriedade Intelectual e Transferência de Tecnologia para a Inovação

 **Thiago Ferreira Sardinha**

Contador - Mestre em Economia



SECRETARIA ADMINISTRATIVA

Assistentes em Administração

 **Camila Almeida Magalhães**

Bacharel em Direito – Especialista em Direito Administrativo

 **Francine Maulepes Santos Barbosa**

Bacharel em Turismo – Especialista em Gestão Cultural

Recepcionista

 **Natália Patrícia Santos Nascimento Benevides Perondi**

Graduanda em Agronomia

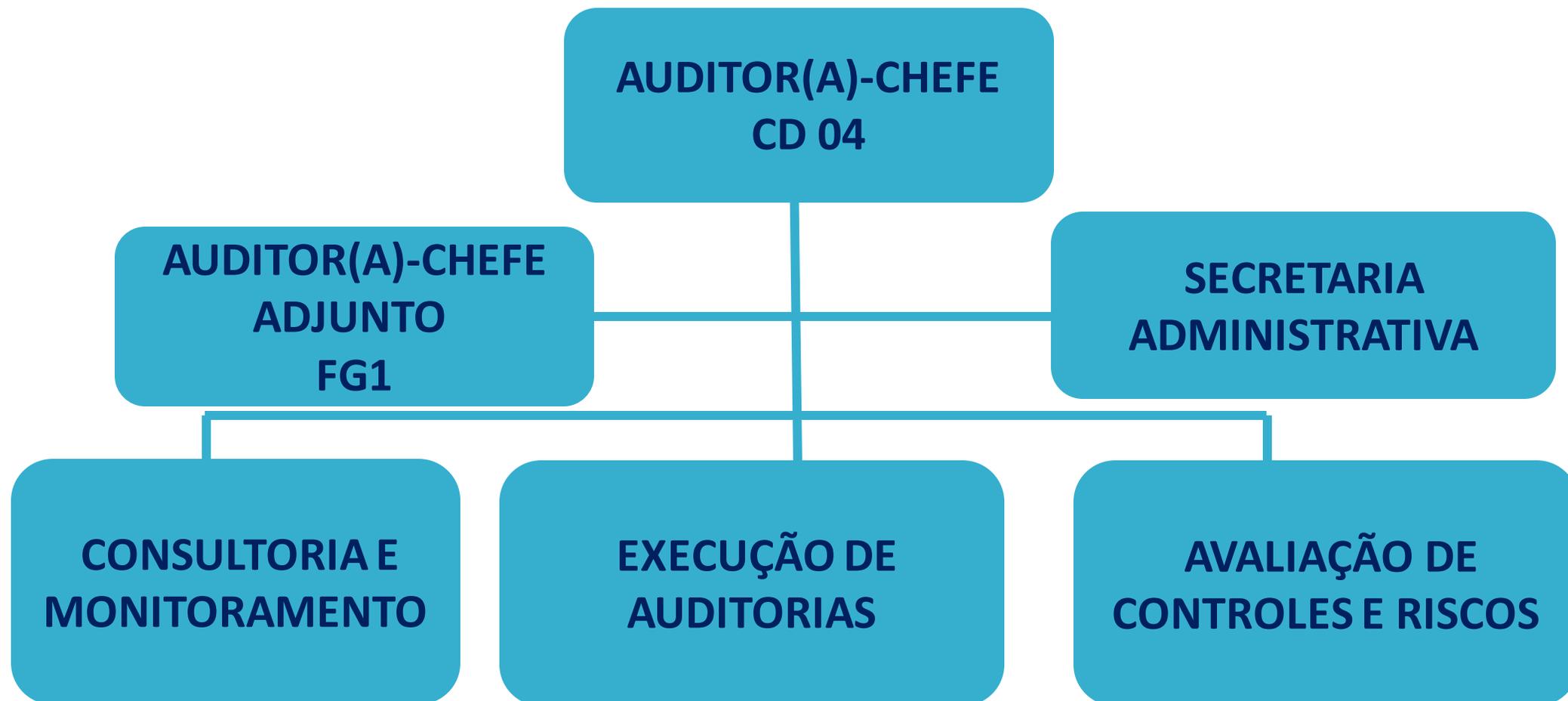
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 2019- 2022



- Em 2019 foi estruturado o novo Planejamento Estratégico da Auditoria Interna - PEAUD, com vigência entre 2019-2022.
- Dentre os tópicos mais relevantes do PEAUD, estão:
 - Proposta de novo Organograma.
 - Construção da Missão, Visão e Valores
 - Reavaliação dos Objetivos (vinculados ao Mapa Estratégico da UnB), Indicadores, Metas e Fórmula de Cálculo.
 - Eixos de atuação:
 - Consultoria e monitoramento;
 - Execução de auditorias; e
 - Avaliação de Controles Internos.



PROPOSTA DE NOVO ORGANOGRAMA





MISSÃO, VISÃO E VALORES



MISSÃO:

"Adicionar valor aos processos de governança e gestão da Universidade de Brasília, de forma independente e objetiva, prestando serviços de consultorias e avaliação para melhorar a eficácia do gerenciamento de riscos, da integridade e dos controles internos."

VISÃO:

"Ser referência nacional em agregar valor aos processos organizacionais entre as unidades singulares de Auditoria Interna das Universidades Federais."

VALORES:

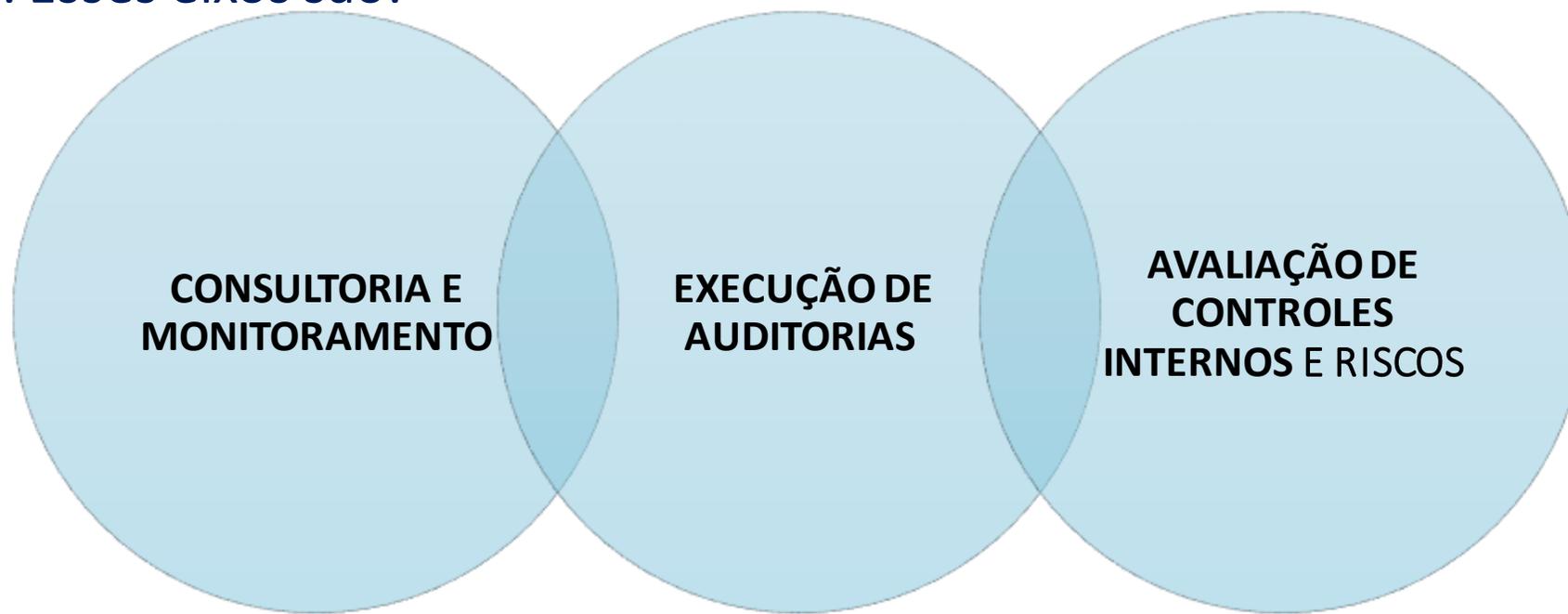
Competência;
Confidencialidade;
Democracia;
Diálogo;
Integridade; e
Objetividade.

OBJETIVOS E AÇÕES MÍNIMAS A SEREM DESENVOLVIDAS PARA O ALCANCE DAS METAS (2019-2022)

OBJETIVOS	AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS (2019-2022)
1. Contribuir com a melhoria da gestão	Execução anual dos trabalhos de auditoria e demandas técnicas previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)
2. Implementar sistema informatizado	Implementar o SIG/SIPAC/AUD nas rotinas de trabalho da AUD, bem como aguardar diretrizes da Controladoria Geral da União (CGU) para a implementação do E-AUD na UnB.
3. Redefinir os processos de trabalho	Conclusão do Manual Operacional de Auditoria Revisão do mapeamento de processos
4. Adequar as competências dos servidores	Revisar o Plano de Capacitação da AUD para 2019- 2022
5. Implementar o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)	Constituir grupo de trabalho para desenvolver o Projeto de Implementação do PGMQ

EIXOS TEMÁTICOS - DIVISÕES

A Equipe Técnica de Auditoria deverá se debruçar em três eixos temáticos diferentes, de modo a realizar todas as competências regimentais da Auditoria Interna. Esses eixos são:



RAINT 2019 - AUDITORIAS CONCLUÍDAS

Macroprocesso de Apoio e Finalísticos	Ações (6)
Gestão de Compras e Contratações	3
Gestão de Comunicação, Informação e Tecnologia	1
Gestão Estratégica e Desenvolvimento Organizacional	1
Ensino, Pesquisa e Extensão	1

TRABALHOS CONCLUÍDOS

Nº	Tema da Auditoria	Objetivo	Macroprocessos
5 e 10	Processos Licitatórios e Adesão a Atas de Registro de Preços	a) Realizar trabalho de diagnóstico dos resultados alcançados pela Diretoria de compras (DCO), inclusive quanto ao seu planejamento estratégico; b) Realizar o acompanhamento dos trabalhos realizados pela AUD, CGU e acórdãos do TCU em relação a licitações, inclusive quanto aos relacionados à adesão a atas de registros de preços.	Gestão de Compras e Contratações
6	Contratos Terceirizados	Verificação da regularidade dos procedimentos em relação à utilização do instrumento de controle interno denominado de Conta-Depósito Vinculada, no período de 2017 a 2019, previsto na Instrução Normativa MP nº 05/2017, para a gestão e o gerenciamento de riscos nas contratações de serviços continuados com dedicação exclusiva de mão de obra no âmbito da Universidade de Brasília, os respectivos processos de controles internos e os normativos vigentes.	Gestão de Compras e Contratações
8	Governança de TI	Obter informações acerca da situação da governança e gestão de TI no âmbito da UnB. Assim, em consonância com as etapas propostas na Nota Técnica 7/2014-Sefti/TCU, de 2014, mencionadas no tópico anterior, busca-se realizar um diagnóstico da situação atual da governança de TIC na UnB.	Gestão de Comunicação, Informação e Tecnologia



N°	Tema da Auditoria	Objetivo	Macroprocessos
12	Transparência ativa e passiva	<p>a) Analisar o uso da transparência em prol do aprimoramento da imagem institucional da UnB;</p> <p>b) Analisar o uso da transparência ativa e passiva, de boas práticas e do plano de dados abertos;</p> <p>c) Verificar como se dá a divulgação de informações de interesse público na UnB (meios de comunicação utilizados);</p> <p>d) Identificar o grau de transparência das informações da UnB reaplicando o instrumento indicador do Nível de Transparência Pública (NTP), criado por Carla Regina Klein em sua dissertação de mestrado;</p> <p>e) Constatar como se dão os pedidos de informação, reclamação e recursos feitos por meio do SIC na UnB e qual é o tratamento posterior dado àqueles identificados como recorrentes;</p> <p>f) Descrever eventuais ações realizadas pela Universidade em prol ao fomento de uma cultura de transparência; e</p> <p>g) Descrever eventuais ações realizadas pela Universidade a fim de proporcionar maior controle por parte da sociedade.</p>	Gestão Estratégica e Desenvolvimento Organizacional
13	Fundações de apoio – Transparência**	Avaliar o cumprimento das determinações constantes no acórdão 1178/2018 TCU – Plenário, relativo à transparência na gestão de recursos públicos no relacionamento entre fundações de apoio e a Universidade de Brasília no tocante aos itens 9.3 e 9.4 e respectivos subitens do referido Acórdão.	Ensino, Pesquisa e Extensão

RESULTADOS DO RAINT 2019



Em 2019, o foco das ações de auditoria foram:

Macroprocessos de apoio:

- “Gestão de Compras e Contratações”
- “Gestão de Comunicação, Informação e Tecnologia”;
- “Gestão Estratégica e Desenvolvimento Organizacional”

Macroprocesso finalístico:

- “Ensino, Pesquisa e Extensão”.

CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS
FINANCEIROS

R\$ 23, 2 milhões
(Apêndice B)

PLANEJAMENTO PAINT 2020



TRABALHOS DE AUDITORIA COM BASE EM FATORES DE RISCOS

A metodologia utilizada para seleção dos trabalhos de auditoria no PAINT 2020 foi a de avaliação dos fatores de riscos.

A seleção desses trabalhos foi feita com informações da alta administração da UnB, segundo critérios de **materialidade, relevância e criticidade**, e teve como objetivo reunir as expectativas dos gestores.

RESULTADO DA METODOLOGIA DE SELEÇÃO DOS MACROPROCESSOS

Sigla	Macroprocessos de Apoio e Finalísticos	Materialidade	Relevância	Criticidade	Matriz_Risco	Ranking
EPG	Ensino de Pós-graduação	70,0	96	69,3	78,4	1
Ex	Extensão	66,7	100	63,3	76,7	2
AC	Assistência à Comunidade	71,4	88,6	66,7	75,6	3
PI	Pesquisa e Inovação	62,5	95	64,2	73,9	4
EG	Ensino de Graduação	66,7	88,3	65	73,3	5
GCIT	Gestão de Comunicação, Informação e Tecnologia	68,8	83,8	65,4	72,6	6
GI	Gestão de Infraestrutura	66,7	83,3	66,7	72,2	7
GED O	Gestão Estratégica e Desenvolvimento Organizacional	64,6	80,4	64,6	69,9	8
GCC	Gestão de Compras e Contratações	62,7	80	65,8	69,5	9
GPP	Gestão de Pessoas	61,0	80	65,7	68,9	10
GOF	Gestão Orçamentária e Financeira	61,7	78,8	65,6	68,7	11

PAINT 2020 - TRABALHOS DE AUDITORIA

Macroprocesso	Auditorias (8)
Gestão Estratégica e Desenvolvimento Organizacional	1
Gestão de Pessoas	1
Gestão de Infraestrutura	1
Ensino de Pós-graduação	1
Extensão	1
Assistência à Comunidade	1
Pesquisa e Inovação	1
Ensino de Graduação	1

PAINT 2020 - AÇÕES A SEREM EXECUTADAS

Nº Ação	Macroprocesso	Descrição sumária	Demanda	Objetivos/Escopo	Riscos/Relevância
1	Gestão Estratégica e Desenvolvimento Organizacional	Transparência UnB/Fundação de Apoio (TCU)	TCU	Verificar os requisitos elencados nos itens 9.3 e 9.4 do Acórdão nº 1178/2018 TCU Plenário quanto à transparência na gestão de recursos públicos referente ao relacionamento da UnB com as Fundações de apoio.	Inobservância e descumprimento dos itens 9.3 e 9.4 do Acórdão nº 1178/2018 TCU.
2	Gestão de Pessoas	Auditoria prevista no PAINT 2019	AUD	Avaliar os controles internos das rotinas da folha de pagamento	Falhas nos controles internos que embasam os lançamentos na folha de pagamentos
3	Gestão de Infraestrutura	Auditoria prevista no PAINT 2019	AUD	Avaliar a execução do Plano de Obras da UnB	Inobservância e descumprimento do Plano de Obras da UnB
4	Ensino de Pós-graduação	Avaliação do alcance das Metas do PDI	AUD	Avaliar os controles internos e as providências tomadas pelos gestores para o alcance das Metas do PDI	Fragilidades nos controles internos e não alcance de metas

PAINT 2020 - AÇÕES A SEREM EXECUTADAS

Nº Ação	Macroprocesso	Descrição sumária	Demanda	Objetivos/Escopo	Riscos/Relevância
5	Extensão	Avaliação do alcance das Metas do PDI	AUD	Avaliar os controles internos e as providências tomadas pelos gestores para o alcance das Metas do PDI	Fragilidades nos controles internos e não alcance de metas
6	Assistência Comunidade	Avaliação dos controles internos dos Programas de Assistência Estudantil (PPAES)	AUD	Avaliar os controles internos dos Programas de Assistência Estudantil (PPAES), verificando a adequação	Não conformidades na concessão dos participantes dos Programas de Assistência Estudantil (PPAES)
7	Pesquisa Inovação	Avaliação do alcance das Metas do PDI	AUD	Avaliar os controles internos e as providências tomadas pelos gestores para o alcance das Metas do PDI	Fragilidades nos controles internos e não alcance de metas
8	Ensino Graduação	Avaliação do alcance das Metas do PDI	AUD	Avaliar os controles internos e as providências tomadas pelos gestores para o alcance das Metas do PDI	Fragilidades nos controles internos e não alcance de metas

PAINT 2020 - AÇÕES A SEREM EXECUTADAS

Nº Ação	Macroprocesso	Descrição sumária	Demand a	Objetivos/Esopo	Riscos/Relevância
9	Todos os Macroprocessos	Demandas especiais (extraordinárias)	AUD	Atender às determinações emanadas do Conselho de Administração (CAD) e da Reitora.	Não atendimento das demandas especiais do CAD e da Reitora por não ter capacidade técnica e operacional.
10	Todos os Macroprocessos	Trabalhos Consultoria de	AUD	Elaborar os itens do Relato Integrado referente à atuação da Auditoria Interna; Emitir Parecer das Contas atinentes ao exercício; Avaliar a implantação da política de gestão de riscos e fortalecimento dos controles internos; Orientar os diversos setores da UnB, visando à eficiência e eficácia dos controles; Monitorar Indícios de irregularidade (Sistema e-Pessoal); Analisar o cumprimento legal do processo de Tomada de Contas Especiais; Registrar os benefícios financeiros e não financeiros; entre outras demandas da alta administração.	Inobservância e descumprimento dos procedimentos legais e formais vigentes e exigidos pelo TCU e pela CGU.

PAINT 2020 - AÇÕES A SEREM EXECUTADAS

Nº Ação	Macroprocesso	Descrição sumária	Demanda	Objetivos/Esopo	Riscos/Relevância
11	Todos os Macroprocessos	Monitoramento das Recomendações (AUD, CGU e TCU)	AUD	Verificar efetivo cumprimento das recomendações da AUD, CGU e TCU (Planos de Providências).	Não atendimento às recomendações do Plano de Providência e não atendimento nas solicitações da Auditoria Interna.
12	Todos os Macroprocessos	Apoio às demandas da CGU e TCU	AUD	Acompanhar e oferecer apoio necessário aos auditores da CGU e do TCU	Inobservância de procedimentos legais e formais vigentes e não atendimento às determinações contidas nos Acórdãos e Diligências do TCU e CGU, podendo ensejar multas.
13	Não se aplica	Elaboração do RAIN 2020	CGU	Apresentar os resultados dos trabalhos desenvolvidos em 2019, relatando todas as atividades executadas / recomendadas / implantadas nas áreas auditadas.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes exigidos pela CGU.

PAINT 2020 - AÇÕES A SEREM EXECUTADAS

Nº Ação	Macroprocesso	Descrição sumária	Demanda	Objetivos/Escopo	Riscos/Relevância
14	Não se aplica	Elaboração do PAINT 2021	CGU	Elaborar o Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna das ações que serão desenvolvidas no ano de 2021, descrevendo o planejamento das ações a serem realizadas.	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes exigidos pela CGU.
15	Não se aplica	Gestão da Auditoria Interna	AUD	Implantar o Programa Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)	Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes exigidos pela CGU.
16	Não se aplica	Capacitação dos Auditores	AUD	Ofertar ações de desenvolvimento institucional e capacitação aos auditores como elementos de suporte para qualificação e atualização de conhecimentos para atuação nas auditorias e desenvolvimento de trabalhos técnicos (consultorias).	Impacto na qualidade das auditorias e trabalhos de consultoria a serem realizados e Inobservância dos procedimentos legais e formais vigentes exigidos pela CGU.



- Universidade de Brasília (UnB)

Campus Universitário Darcy Ribeiro

Bloco Eudoro de Souza (BAES), 1º andar, sala A1-57/11.

Brasília - Distrito Federal



- Telefones:

(61) 3107-2333 ou 3107-2337



- E-mail: aud@unb.br

