



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)

Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



UFRR

**RESOLUÇÃO CD/UFRR Nº 007, de 25 de fevereiro de 2022.**

Aprova o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)  
para 2022.

O **PRESIDENTE DO CONSELHO DIRETOR DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, tendo em vista o que foi deliberado durante a reunião ordinária do Conselho, realizada no dia 22 de fevereiro de 2022, e considerando o que consta no Processo Eletrônico nº 23129.000477/2022-52,

**RESOLVE:**

**Art.1º** Aprovar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para 2022, em acordo com a Instrução Normativa nº 09/2018, da Controladoria Geral da União - CGU, conforme anexo, o qual passa a fazer parte integrante desta Resolução, como se nela estivesse escrito.

**Art. 2º** Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação, revogando as disposições em contrário.

Secretaria dos Conselhos Superiores, Boa Vista, 25 de fevereiro de 2022.

***Prof. Dr. José Geraldo Ticianeli***

Presidente do Conselho Diretor



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)

Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



# **PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA PAINT 2022**

Boa Vista-RR, novembro/2021



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



## Sumário

1.	INTRODUÇÃO .....	4
2.	INSTITUIÇÃO.....	5
2.1.	Cursos superiores.....	5
2.2.	Cursos de pós-graduação .....	7
2.3.	Organograma da UFRR .....	8
3.	ORÇAMENTO DA UFRR .....	8
4.	COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA.....	9
4.1.	Missão da Coordenadoria de Auditoria Interna.....	10
4.2.	Objetivos da Coordenadoria de Auditoria Interna.....	10
4.3.	Equipe da Coordenadoria de Auditoria Interna.....	10
4.4.	Equipamentos .....	10
4.5.	Previsão orçamentária e financeira.....	11
5.	FORMALIDADES LEGAIS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT.....	11
6.	PREMISSAS, RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PAINT .....	12
7.	AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS: .....	13
7.1.	Trabalhos em função de obrigação normativa:.....	13
7.2.	Ações de auditoria baseada em riscos .....	14
8.	DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS: .....	14
9.	AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO .....	15
10.	CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DE AÇÕES DE AUDITORIA.....	16
11.	CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	16
I.	Apêndice.....	17
1.	METODOLOGIA .....	17
1.1	Mapeamento dos principais processos de trabalho da UFRR .....	18
1.2	Hierarquização dos processos de trabalho da UFRR.....	18
1.3	Matriz de Risco para elaboração do PAINT.....	19
1.4	Identificação dos objetos constantes do universo de auditoria.....	20
1.5	Memória de cálculo do planejamento de horas a serem trabalhadas em 2022.....	25
2.	FORMULÁRIO PARA MAPEAMENTOS DE PROCESSOS E RISCOS.....	25



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



## 1. INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) é um instrumento de planejamento, previsto na Instrução Normativa da Secretaria Federal de Controle Interno (SFC) nº 5, de 27 de agosto de 2021, que tem a finalidade de definir os trabalhos prioritários da Unidade de Auditoria Governamental do Poder Executivo Federal (UAIG) a serem realizados no período objeto do plano.

Em atendimento a IN/SFC nº 5/2021, a Coordenadoria de Auditoria Interna (Coaudin) da Universidade Federal de Roraima (UFRR) apresenta o PAINT/2022, que possui como princípios orientadores a autonomia técnica; a objetividade e a harmonização com as estratégias; os objetivos e os riscos da Instituição.

Na elaboração do PAINT/2022 foram considerados o Planejamento Estratégico 2015-2025, o Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI 2016-2020, as expectativas da alta administração, os riscos significativos a que a Instituição está exposta, bem como os processos de governança e de controles internos.

As ações de auditoria para 2022 foram selecionadas com base em determinações normativas; por previsão de demanda da alta administração; por meio da avaliação de riscos dos principais processos da Instituição, a qual possibilitou a seleção dos processos/subprocessos com níveis mais altos de riscos; e na capacidade operacional da Coaudin.

Cabe ressaltar que a proposta do PAINT/2022, em atendimento à IN/SFC nº 5/2021, será previamente encaminhada à Controladoria Regional da União no Estado de Roraima (CGU/RR) para manifestação até o último dia útil do mês de novembro do corrente ano e enviada para aprovação pelo Conselho Diretor antes do início do exercício a que se refere e posteriormente será encaminhado para supervisão técnica da CGU/RR até o último dia útil do mês de fevereiro do ano a que se refere.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



## 2. INSTITUIÇÃO

A Universidade Federal de Roraima é uma fundação pública de ensino superior que teve sua criação autorizada pela Lei nº 7.364, de 12 de setembro de 1985 e sua implantação com o Decreto nº 98.127, de 08 de setembro de 1989.

A missão da UFRR é “*produzir, integrar e socializar conhecimentos para formar cidadãos comprometidos com o desenvolvimento cultural, social, econômico e ambiental*”, conforme estabelece o Plano Estratégico Institucional (PEI) 2015-2025.

O Ensino na UFRR é realizado em diferentes níveis, conforme destacado a seguir:

- Ensino Básico, por meio do Colégio de Aplicação;
- Ensino Técnico e Tecnólogo por meio da EAGRO, que oferta os cursos de Técnico em Agropecuária e de Tecnologia em Agroecologia, no Campus Murupu;
- Ensino Superior por meio da oferta de 46 cursos de graduação, sendo: 24 Bacharelados, 21 Licenciaturas (03 à distância) e 01 Tecnológico;
- Pós-Graduação, por meio de 19 Programas de Pós-graduação (PPGs) em funcionamento, que ofertam 04 Doutorados, 9 Mestrados Acadêmicos e 06 Mestrados Profissionais.

De acordo com o Relatório de Avaliação Institucional 2020, a UFRR possui o seguinte quantitativo de discentes:

- Ensino Básico: 498;
- Ensino Técnico: 266;
- Ensino Superior Presencial: 6.423;
- Ensino Superior a distância: 610; e
- Ensino Pós-graduação: 179.

### 2.1. Cursos superiores

Os cursos superiores de graduação e tecnólogo ofertados pela UFRR são os seguintes:

Ordem	Curso superior de graduação e tecnólogo	Centro ou Intituto
1	ARQUITETURA E URBANISMO (B)	Centro de Ciências e Tecnologia - CCT
2	CIÊNCIA DA COMPUTAÇÃO (B)	
3	ENGENHARIA CIVIL (B)	
4	ENGENHARIA ELÉTRICA (B)	
5	FÍSICA (L)	
6	INFORMÁTICA (L) - EAD	
7	MATEMÁTICA (B)	
8	MATEMÁTICA (L)	
9	MATEMÁTICA (L) – EAD	
10	QUÍMICA (L)	
11	ARTES VISUAIS (L)	Centro de Comunicação Social,



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)

Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



**UFRR**

12	COMUNICAÇÃO SOCIAL - JORNALISMO (B)	Letras e Artes - CCLA
13	LETRAS - LIBRAS (B)	
14	LETRAS - PORTUGUÊS (L)	
15	LETRAS - PORTUGUÊS E ESPANHOL (L)	
16	LETRAS - PORTUGUÊS E FRANCÊS (L)	
17	LETRAS - PORTUGUÊS E INGLÊS (L)	
18	MÚSICA (L)	
19	LICENCIATURA INTERCULTURAL (L)	Instituto Insikiran de Formação Superior Indígena
20	GESTÃO EM SAÚDE COLETIVA INDÍGENA (L)	
21	GESTÃO TERRITORIAL INDÍGENA (L)	Centro de Ciências Agrárias - CCA
22	AGROECOLOGIA (T)	
23	AGRONOMIA (B)	
24	MEDICINA VETERINÁRIA (B)	
25	ZOOTECNIA (B)	
26	EDUCAÇÃO DO CAMPO (L) - Ciências da Natureza e Matemática	CEDUC - Centro de Educação
27	EDUCAÇÃO DO CAMPO (L) - Ciências Humanas e Sociais	
28	PEDAGOGIA (L)	
29	PSICOLOGIA (B)	
30	GEOGRAFIA (B)	Instituto de Geociências - IGEO
31	GEOGRAFIA (L)	
32	GEOGRAFIA (L) - EAD	
33	GEOLOGIA (B)	Centro de Ciências Administrativas e Econômicas - CADECON
34	ADMINISTRAÇÃO (B)	
35	CIÊNCIAS CONTÁBEIS (B)	
36	CIÊNCIAS ECONÔMICAS (B)	Centro de Ciências Humanas – CCH
37	SECRETARIADO EXECUTIVO (B)	
38	CIÊNCIAS SOCIAIS (B)	
39	HISTÓRIA (L)	Centro de Estudos da Biodiversidade - CBIO
40	RELAÇÕES INTERNACIONAIS (B)	
41	CIÊNCIAS BIOLÓGICAS (B)	
42	CIÊNCIAS BIOLÓGICAS (L)	Centro de Ciências da Saúde -
43	ENFERMAGEM (B)	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



44	MEDICINA (B)	CCS
45	DIREITO (B)	Instituto de Ciências Jurídicas - ICJ
46	ANTROPOLOGIA (B)	Instituto de Antropologia - INAN

Fonte: Relatório de Autoavaliação Institucional 2020 - CPA

## 2.2. Cursos de pós-graduação

Os cursos de pós-graduação ofertados pela UFRR são os seguintes:

Ord.	MESTRADO ACADÊMICO
1	Sociedade e Fronteiras (PPGSOF)
2	Geografia (PPGGEO)
3	Letras (PPGL)
4	Agronomia (POSAGRO)
5	Recursos Naturais (PRONAT)
6	Antropologia Social (PPGANTS)
7	Educação (PPGEDU)
8	Comunicação (PPGCOM)
9	Saúde e Biodiversidade (PPGSBIO (aprovado em dezembro de 2020 para início de atividades em 2021).

Fonte: Relatório de Avaliação Institucional CPA-UFRR 2020

Ord.	MESTRADO PROFISSIONAL
1	Propriedade Intelectual e Transferência para Inovação – PROFNIT
2	Ensino de Matemática (PROFMAT)
3	Ensino em Física (MNPEF)
4	Ensino de História (PROFHISTORIA)
5	Gestão e Regulação em Recursos Hídricos (PROFÁGUA)
6	Ciência da Saúde (PROCISA)

Fonte: Relatório de Avaliação Institucional CPA-UFRR 2020

Ord.	DOUTORADO
------	-----------



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)

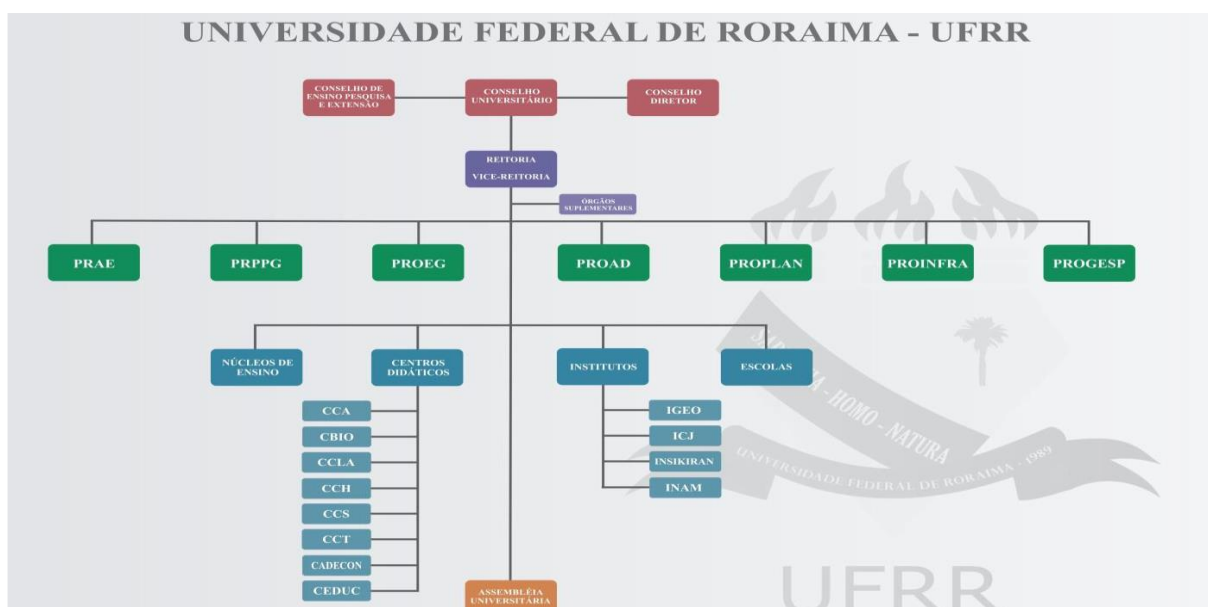


1	Recursos Naturais - (PRONAT)
2	Agronomia (POSAGRO)
3	Biodiversidade e Biotecnologia da Amazônia Legal (BIONORTE)
4	Educação na Amazônia (EDUCANORTE)

Fonte: Relatório de Avaliação Institucional CPA-UFRR 2020

### 2.3. Organograma da UFRR

A estrutura organizacional da UFRR está composta por Conselhos Superiores – órgãos deliberativos e superiores de recursos; Reitoria/Vice-Reitoria/Pró-Reitorias – órgãos executivos responsáveis pela gestão administrativa; Centros/Institutos/Colégio/Escola/Núcleos – órgãos responsáveis pelas ações finalísticas da Instituição, como ensino, pesquisa e extensão, conforme síntese representada no organograma a seguir:



Fonte: Relatório de Avaliação Institucional CPA-UFRR 2020

### 3. ORÇAMENTO DA UFRR

Destaca-se que para o exercício de 2022, o Projeto de Lei Orçamentária Anual prevê o seguinte orçamento para a Universidade Federal de Roraima:

Programática	Programa/ação	Valor R\$
<b>0032</b>	<b>Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo</b>	<b>215.770.884</b>
0032.2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	1.815.342
0032.20TP	Ativos Civis da União	145.588.031
0032.212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	8.061.045





**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



0032.4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	100.000
0032.0181	Aposentadorias e Pensões Civis da União	27.976.299
0032.09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	32.230.167
<b>0901</b>	<b>Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais</b>	<b>523.613</b>
0901.0005	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	523.613
<b>0909</b>	<b>Operações Especiais: Outros Encargos Especiais</b>	<b>1.000</b>
0909.00S6	Benefício Especial e Demais Complementações de Aposentadorias	1.000
<b>0910</b>	<b>Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais</b>	<b>100.000</b>
0910.00OQ	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica	20.000
0910.00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	80.000
<b>5011</b>	<b>Educação Básica de Qualidade</b>	<b>397.250</b>
5011.20RI	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica	397.250
<b>5012</b>	<b>Educação Profissional e Tecnológica</b>	<b>1.938.796</b>
5012.20RL	Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica	1.522.142
5012.2994	Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	416.654
<b>5013</b>	<b>Educação Superior - Graduação, Pós-Graduação, Ensino Pesquisa e Extensão</b>	<b>34.186.274</b>
5013.20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	1.896.985
5013.20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Educação Superior	19.914.770
5013.4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	5.711.716
5013.8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	6.662.803
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>252.917.817</b>

Fonte: PLOA 2022, Volume V.

[https://www.camara.leg.br/internet/comissao/index/mista/orca/orcamento/OR2022/proposta/5\\_VolumeV.pdf](https://www.camara.leg.br/internet/comissao/index/mista/orca/orcamento/OR2022/proposta/5_VolumeV.pdf)

#### **4. COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA**

A Coordenadoria de Auditoria Interna da Universidade Federal de Roraima é o órgão técnico de controle, que foi criado por meio da Resolução nº 16/2001, de 19 de dezembro de 2001, alterada pela Resolução nº 17/2015-CUni, vincula-se ao Conselho Diretor e sujeita-se à orientação normativa e supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, conforme dispõe o Decreto nº 3.591/2000 e suas alterações.

A Caudin exercerá suas atribuições sem elidir a competência da Secretaria Federal de Controle e do Tribunal de Contas da União.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



#### 4.1. Missão da Coordenadoria de Auditoria Interna

Consoante art. 4º da Resolução nº 17/2015-CUni, Coordenadoria de Auditoria Interna tem como missão “assessorar a gestão, de forma independente e objetiva, no desempenho e consecução dos objetivos institucionais, avaliando e melhorando a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança”.

#### 4.2. Objetivos da Coordenadoria de Auditoria Interna

Consoante art. 5º do Regimento Interno da Coordenadoria de Auditoria Interna, os objetivos da auditoria são os seguintes:

*Art. 5º - A Coordenadoria de Auditoria Interna tem por objetivo determinar se os controles internos, a gestão de riscos e a governança da organização estão funcionando adequadamente de forma a garantir que:*

- I - os riscos são adequadamente identificados e administrados;*
- II - a interação entre os diversos grupos responsáveis pela governança ocorre quando necessário;*
- III - a informação operacional, gerencial, financeira é acurada, confiável e tempestiva;*
- IV - os atos dos servidores estão em conformidade com políticas, padrões, procedimentos, leis e regulamentação aplicáveis;*
- V - a interação da organização com terceiros, inclusive fornecedores, está em conformidade com políticas, padrões, procedimentos, leis e regulamentação aplicáveis;*
- VI - os recursos (ativos) são adquiridos com economicidade, utilizados eficientemente, e protegidos adequadamente;*
- VII - os programas, planos e objetivos são atingidos;*
- VIII - a qualidade e melhoria contínua são promovidas no âmbito dos processos de controle da organização; e*
- IX - problemas de conformidade legal dentro da organização são reconhecidos e tratados apropriadamente.*

#### 4.3. Equipe da Coordenadoria de Auditoria Interna

A equipe da Coordenadoria de Auditoria Interna está composta por 03 (três) servidores, conforme abaixo:

Servidor	Formação	Cargo/Função
Edilene dos Santos Lima	Ciências Contábeis/Esp. Finanças Corporativas	Auditora
Janison Machado de Albuquerque	Ciências Contábeis/Esp. Auditoria Governamental	Contador
Ricardo Morais Albuquerque Silva	Ciências Contábeis/ Esp. Auditoria Governamental	Auditor/Coordenador

Fonte: Elaboração própria

#### 4.4. Equipamentos

A Coaudin dispõe dos seguintes equipamentos para execução dos trabalhos de auditoria:



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



01 notebook, 01 câmera fotográfica, 01 HD externo, 03 microcomputadores conectados à internet, 03 nobreaks, 01 impressora multifuncional a laser e 01 scanner. Além dos equipamentos possui acesso aos sistemas do Governo Federal, entre eles: Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, Tesouro Gerencial, Sistema de Gestão de Pessoas - SIGEP, Sistema Integrado de Monitoramento, Execução e Controle - SIMEC, Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais – SIASG, Sistema e-Aud, Sistema de Concessão de Diárias e Passagens – SCDP, Sistema e-pessoal e Conecta (TCU) , Sistema Integrado de Gestão - SIG-UFRR, entre outros.

#### 4.5. Previsão orçamentária e financeira

Despesas estimadas da unidade de auditoria interna			
Ordem	Descrição	Objetivo	Custo Estimado (R\$)
1	Diárias	Despesas com alimentação, hospedagem e locomoção urbana em capacitações.	3.100,00
2	Passagens	Despesas com passagens para viagens em capacitação.	5.000,00
3	Outros Serviços de Terceiros – PJ (Capacitação)	Despesas de inscrição em capacitações.	1.600,00
4	Equipamento de Informática	01 Notebook	3.400,00
5	Material de Consumo	Material de expediente	1.500,00
<b>Total</b>			<b>14.600,00</b>

Fonte: Elaboração própria

## 5. FORMALIDADES LEGAIS PARA ELABORAÇÃO DO PAINT

A Coordenadoria de Auditoria Interna tomou como base os normativos e orientações dos órgãos de Controle Interno do Poder Executivo Federal e de Controle Externo – TCU para elaboração e execução do PAINT, os quais: IN/SFC nº 5, de 27 de agosto de 2021, Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, editado pela Secretaria Federal de Controle Interno em dezembro de 2017, a IN/MP/CGU nº 01, de 11 de maio de 2016, bem como a IN SFC de nº 03, de 09 de junho de 2017, que aprova o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

O art. 4º da IN/SFC nº 5/2021, dispõe que o PAINT deverá estabelecer uma previsão realista das atividades a serem realizadas no período, contendo no mínimo:

*I - relação dos serviços de auditoria a serem realizados pela UAIG, com informações sobre: (a) o tipo de serviço (avaliação, consultoria ou apuração); (b) o objeto; (c) o objetivo; (d) datas previstas de início e conclusão; (e) carga horária prevista; e (f) a origem da demanda;*

*II - previsão de alocação da força de trabalho, nas seguintes categorias: (a) serviços de auditoria; (b) capacitação; (c) monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas; (d) gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental; (e) levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo; (f) gestão interna; e (g) demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT.*



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



Cabe destacar que foi realizada consulta à Alta Administração, por meio do memorando eletrônico nº 24/2021-COAUDIN, de 13/10/2021, quanto à solicitação de trabalhos a serem realizados pela Auditoria Interna para o exercício de 2022, entretanto não houve apresentação de demanda.

Nas horas destinadas a cada ação está incluso o tempo necessário para o planejamento, execução dos trabalhos e elaboração do relatório.

O cronograma de execução dos trabalhos, ao longo do exercício, poderá sofrer alterações em decorrência do andamento das atividades, complexidade dos trabalhos, disponibilidade de pessoal, demandas concomitantes e outras demandas não previstas.

Os trabalhos serão realizados segundo o padrão internacional de práticas de auditoria interna adotadas pelo The Institute of Internal Auditors (IIA) e as normas de auditoria aplicáveis ao serviço público, objetivando emitir opinião sobre as contas analisadas, assim como diagnosticar e certificar a gestão dos recursos alocados executada por seus agentes responsáveis.

A Coordenadoria de Auditoria Interna prestará assistência durante todas as auditorias realizadas na UFRR, tanto pela Controladoria Geral da União (CGU), quanto pelo Tribunal de Contas da União (TCU), bem como quaisquer outras auditorias e fiscalizações externas, acompanhando as recomendações efetuadas pelos mesmos e informando seus resultados aos órgãos competentes.

A escolha das ações para o exercício de 2022, conforme item 7 do presente PAINT, levou em consideração as seguintes situações: obrigação normativa; seleção baseada em riscos; solicitação da alta administração; solicitação de órgãos de controle interno ou externo. Consta detalhada a metodologia utilizada no Apêndice deste Plano.

## **6. PREMISSAS, RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PAINT**

Destaca-se que elementos relativos a premissas, restrições e riscos podem prejudicar ou mesmo inviabilizar a execução do PAINT/2022. Dessa forma, devem ser adotadas providências para sanar ou mitigar situações que possam interferir no desenvolvimento dos trabalhos. Salienta-se que foram considerados os elementos a seguir:

**Premissas:** Instalações e equipamentos adequados e suficientes para realização dos trabalhos de auditoria.

**Restrições:** Limitações no acesso às instalações, documentos, sistemas gerenciais, entre outros.

Apresenta-se a seguir os riscos identificados que podem prejudicar a execução do PAINT/2022:

	<b>Riscos Identificados</b>
<b>R1</b>	Limitação de disponibilidade de recursos financeiros para trabalhos "in loco" e de capacitação da equipe da Coaudin.
<b>R2</b>	Alta rotatividade de pessoal e limitação técnica da equipe da Coaudin.
<b>R3</b>	Ausência, licença e/ou afastamento e paralisações não previstas de servidores membros da equipe da Coaudin.
<b>R4</b>	Ausência de recursos informatizados, tecnológicos, sistemas não integrados e processos não mapeados.
<b>R5</b>	Ausência de conhecimento por parte dos gestores e demais servidores sobre a importância dos trabalhos de auditoria.
<b>R6</b>	Ausência e atraso de manifestação por parte dos gestores.
<b>R7</b>	Não implementação das recomendações emitidas pela Coaudin.

Fonte: Elaboração própria



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



## 7. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA PREVISTAS:

Com fundamento no art. 4º da IN/SFC nº 5/2021 e ante a metodologia aplicada para seleção dos trabalhos, descrita no apêndice deste Plano, destacam-se, de forma sintética, as ações de auditorias a serem realizadas no exercício 2022.

ID	Categorias	Carga horária (H)
1	Serviços de Auditoria	3440
2	Capacitação	232
3	Monitoramento das recomendações ainda não implementadas	400
4	Gestão da melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna	192
5	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	160
6	Gestão interna (PAINT, RAIN, Parecer sobre Prestação de Contas)	960
	<b>Total</b>	<b>5.384</b>

Fonte: Elaboração própria

### 7.1. Trabalhos em função de obrigação normativa:

Os trabalhos em função de obrigação normativa a serem realizados pela Coaudin em 2022 serão os seguintes:

ID	Temas relacionados à Obrigação Normativa	Carga horária (H)	Cronograma	Normativo
1	Elaboração do RAIN/2021	280	JAN/FEV	IN SFC nº 5/2021
2	Elaboração do PAINT/2022	320	OUT	IN SFC nº 5/2021
3	Monitoramento das Recomendações	400	JAN/DEZ	IN SFC nº 5/2021
4	Participação dos servidores em aperfeiçoamentos técnicos para realização das atividades de Auditoria Interna	232	FEV/DEZ	IN SFC nº 5/2021
5	Contabilização dos Benefícios Financeiros e Não Financeiros promovidos pela Auditoria Interna	200	JAN/DEZ	IN SFC nº 04/2018
6	Acompanhamento das demandas dos Órgãos de Controle Interno e Externo	160	JAN/DEZ	IN SFC nº 5/2021
7	Elaboração do Parecer de Auditoria sobre a Prestação de Contas Anual da UFRR	160	MAR	Decreto 3.591/2000
8	Execução do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade das Atividades da Auditoria Interna	192	JAN/DEZ	IN SFC nº 03/2017
	<b>TOTAL</b>	<b>1.944</b>		

Fonte: Elaboração própria



## 7.2. Ações de auditoria baseada em riscos

Consoante a seleção de processos de trabalho com maior grau de riscos, a partir da hierarquização constante no item 1.4 da Metodologia (Apêndice I deste Plano), destacam-se a seguir as ações que foram elencadas para execução em 2022:

Ação	Tipo de Serviço	Objeto	Objetivo	Origem da demanda	Classificação do Risco	Período de execução	Carga horária
1	Avaliação	Infraestrutura	Avaliar a regularidade da execução dos contratos de segurança patrimonial, transporte de passageiros e manutenção de refrigeração, em termos de gerenciamento e efetividade dos serviços realizados.	Seleção baseada em riscos	Risco Alto	Fevereiro a Abril	720
2	Avaliação	Internacionalização	Avaliar a regularidade de acordos de cooperação internacional e pagamento de bolsas	Seleção baseada em riscos	Risco Extremo	Maió a Agosto	640
3	Avaliação	Contratação direta	Avaliar a regularidade das contratações diretas, no mínimo 25% dos processos, verificando a eficiência, eficácia e economicidade	Seleção baseada em riscos	Risco Alto	Maió a Agosto	720
4	Avaliação	Bens Móveis	Avaliar a regularidade dos controles de patrimônio e registros contábeis	Seleção baseada em riscos	Risco Alto	Agosto a Novembro	720
5	Avaliação	Infraestrutura de TIC	Avaliar os controles internos adotados para governança e segurança em TIC.	Seleção baseada em riscos	Risco Alto	Novembro a Dezembro	640
<b>TOTAL</b>							<b>3.440</b>

Fonte: Elaboração própria

## 8. DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS:

Conforme previsto no item 2.2 e 4.1.5.6 do Manual de Orientações Técnicas CGU 2017, as demandas extraordinárias constituem trabalhos cuja necessidade surge durante o período de execução do Plano de Auditoria Interna. Dessa forma, uma vez consideradas importantes pela Coordenadoria de Auditoria Interna e aprovadas pelo Conselho Diretor, essas demandas poderão ser incorporadas ao Plano.

Ressalta-se que a aceitação de uma demanda extraordinária implicará na alteração do PAINT/2022, com conseqüente exclusão de algum trabalho planejado, caso não seja possível enquadrá-la como trabalho de consultoria, conforme previsto no item 7.2 do referido Plano.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufrr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufrr.br)  
Site: [ufrr.br/conselhos](http://ufrr.br/conselhos)



## 9. AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO

Ação	Origem da Demanda	Justificativa	Cronograma	Local de Realização	Valor R\$*	Nº horas de Recursos Humanos
Sustentabilidade na Administração Pública	COAUDIN	Capacitação da equipe	Março/22	A distância	-	Edilene – 28h
Contabilidade com foco na gestão da informação contábil	COAUDIN	Capacitação da equipe	Maió/22	A distância	-	Edilene - 20h
Participação no COBACI 2022	COAUDIN	Promover a integração e treinamento dos auditores internos das IFES/MEC	Agosto/22	A definir	4.600,00 (800+1300+2500)	Edilene - 24h
Gestão Orçamentária e Financeira	COAUDIN	Capacitação da equipe	Abril/22	A distância	-	Janison – 20h
Contabilidade com Foco na Gestão do Patrimônio Público	COAUDIN	Capacitação da equipe	Maió/22	A distância	-	Janison – 20h
Auditoria Operacional	COAUDIN	Capacitação da equipe	Outubro a Novembro/22	A distância	-	Janison – 60h
Participação no FONAITec-MEC	COAUDIN	Promover a integração e treinamento dos auditores internos das IFES/MEC	Maió/22	A definir	5.100,00 (800+1800+2500)	Ricardo - 40h
Contabilidade com Foco na Gestão do Patrimônio Público	COAUDIN	Capacitação da equipe	Novembro/22	A distância	-	Ricardo - 20h
<b>Total</b>					<b>9.700,00</b>	<b>232h</b>

\* Valor total, incluindo taxa de inscrição, diárias e passagens  
Fonte: Elaboração própria

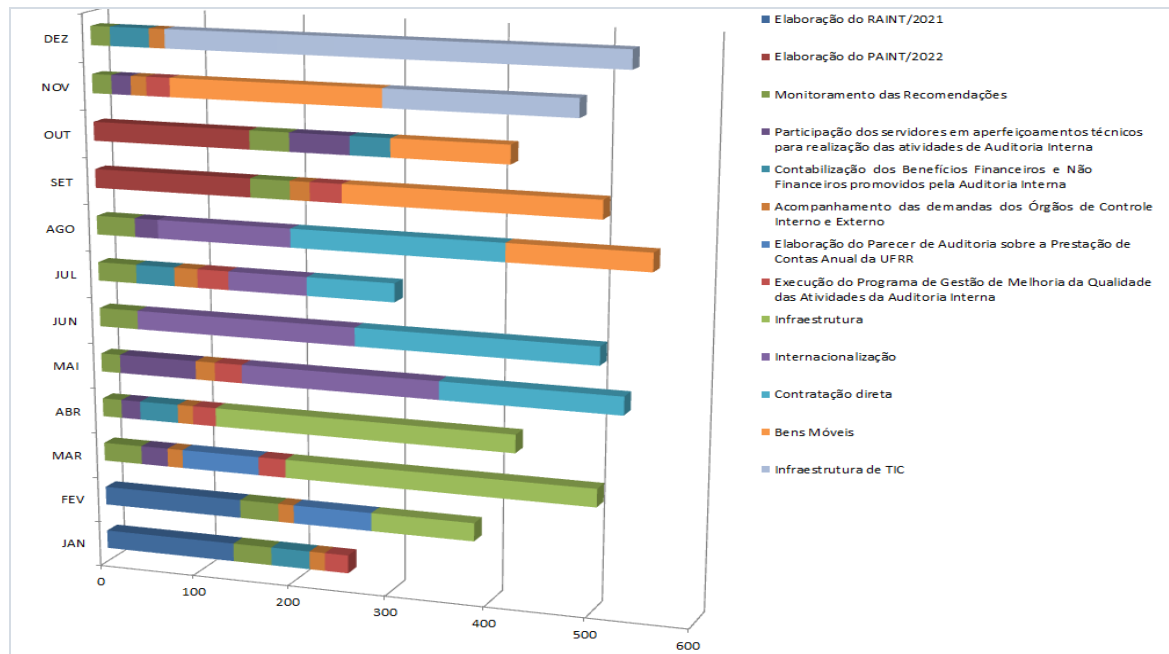


MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



## 10. CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DE AÇÕES DE AUDITORIA



Fonte: Elaboração própria

## 11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As ações de auditoria serão executadas com fundamento nos normativos: i) IN/SFC nº 05/2021, que dispõe sobre o PAINT e RAIN; ii) IN/SFC nº 08/2017, que aprova o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal; iii) IN/MP/CGU nº 01/2016, que dispõe sobre os controles internos, gestão de riscos e governança; e iv) IN/SFC nº 03/2017, que aprova o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Com a execução do Plano Anual de Auditoria Interna 2022, a Coordenadoria de Auditoria Interna espera possibilitar a harmonização do planejamento, racionalizar a utilização de recursos, evitar a sobreposição de trabalhos, aliado ao fato de realizar ações que possam contribuir para o fortalecimento do controle interno da UFRR, da gestão de riscos e governança.

Destaca-se ainda, que entre as ações da Coaudin está o assessoramento aos gestores desta Instituição, dentro dos limites das suas atribuições e competências, a fim de assegurar o cumprimento de suas metas, o alcance de seus objetivos e a adequação da gestão às legislações vigentes.

Ante ao exposto, submeto este Plano para análise prévia da CGU/RR, consoante art. 5º da IN/CGU/SFC nº 5/2021, e posteriormente ao Conselho Diretor da UFRR, nos termos do art. 7º da referida Instrução Normativa.

Boa Vista-RR, 24 de novembro de 2021.

Edilene dos Santos Lima  
Coordenadora de Auditoria Interna em Exercício  
Universidade Federal de Roraima





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)

Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



## I. APÊNDICE

### 1. METODOLOGIA

No intuito de definir as ações de auditoria para 2022 foram considerados o Plano Estratégico Institucional (PEI) 2015-2025, aprovado pelo Conselho Universitário (CUni) por meio da Resolução nº 22, de 29/08/16, o Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI), aprovado pelo CUni por meio da Resolução nº 01, de 26/01/17, o Plano de Gestão de Riscos, aprovado pela Resolução nº 08/CUni, de 19/06/17, e o levantamento dos principais processos de trabalho e respectivos riscos, realizado em 2021 por esta Coordenadoria mediante a colaboração das Pró-Reitorias e outras Unidades vinculadas à Reitoria.

O PEI 2015-2025 está estruturado pelas áreas fins da Universidade (**Ensino, Extensão e Assuntos Estudantis, e Pesquisa e Inovação**) sendo apoiadas pelo processo de **Internacionalização Acadêmica** e pelo suporte da área meio, a qual está subdividida pelos principais campos de atuação da Administração Pública, são eles: **Orçamento, Tecnologia da Informação, Infraestrutura, Gestão e Gestão de Pessoas**. O referido documento encontra-se disponível no endereço eletrônico: <http://proplan.ufr.br/index.php/planejamento>.

Os objetivos estratégicos da UFRR estão definidos da seguinte forma:

1) Objetivos de Ensino:	2) Objetivos de Pesquisa e Inovação:
<ul style="list-style-type: none"><li>• Avançar no ensino de referência;</li><li>• Fortalecer a cultura de currículos transdisciplinares;</li><li>• Ampliar parcerias com instituições públicas e privadas;</li><li>• Ampliar e fortalecer os cursos superiores;</li><li>• Elevar os conceitos da graduação e pós-graduação;</li><li>• Fortalecer as unidades e programas de apoio ao ensino.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Divulgar as pesquisas institucionais;</li><li>• Promover a pesquisa de excelência;</li><li>• Pesquisar para o desenvolvimento regional;</li><li>• Proteger a propriedade intelectual;</li><li>• Ampliar parcerias com instituições públicas e privadas;</li><li>• Ampliar a cooperação científica;</li><li>• Fomentar a pesquisa transdisciplinar.</li></ul>
3) Objetivos de Extensão e Assistência Estudantil:	4) Objetivos de Internacionalização:
<ul style="list-style-type: none"><li>• Responder aos anseios sociais;</li><li>• Interagir mais com a sociedade;</li><li>• Difundir a cultura regional;</li><li>• Fortalecer a assistência e promoção estudantil;</li><li>• Avaliar os resultados.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fomentar e flexibilizar as ações de internacionalização;</li><li>• Ampliar a cooperação internacional;</li></ul>
5) Objetivos da Área Meio:	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Garantir recursos e aperfeiçoar a gestão orçamentária e financeira;</li><li>• Aprimorar e ampliar a infraestrutura;</li><li>• Atuar estrategicamente;</li><li>• Aprimorar a relação com as fundações de apoio;</li><li>• Fortalecer o sistema de controle interno;</li><li>• Modernizar o sistema organizacional;</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Adotar o GESPÚBLICA;</li><li>• Envolver gestores e servidores na estratégia;</li><li>• Implantar a gestão por competências;</li><li>• Atenuar a insuficiência de pessoal;</li><li>• Comunicar melhor;</li><li>• Incentivar a cooperação interunidades;</li><li>• Valorizar as pessoas.</li></ul>

Fonte: PEI 2015-2025

O PDI 2021-2025 não foi considerado para elaboração do PAINT/2022, visto que, até a presente data, encontra-se em consulta pública, consoante endereço <https://ufr.br/plano-de-desenvolvimento-institucional-pdi>.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)

Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



Cabe destacar que consoante avaliação de maturidade da gestão de riscos, pela Coaudin, a partir do preenchimento da planilha modelo (Anexo III da Orientação Prática da CGU, 2020), o nível de maturidade da UFRR se enquadra como **Básico**. Dessa forma, a identificação dos principais processos de trabalhos e seus respectivos eventos de riscos foi realizada pelas Pró-Reitorias, Diretorias e Coordenações, mediante preenchimento de formulário (Apêndice II), emitido pela Coaudin. No intuito de se obter a avaliação de probabilidade e de impacto inerentes aos riscos relacionados aos principais processos de trabalho foram utilizadas metodologias definidas pela Controladoria-Geral da União e Tribunal de Contas da União constante no Roteiro de Avaliação de Maturidade da Gestão de Riscos, versão 2018.

O nível de risco foi obtido pela média da avaliação (probabilidade x impacto) efetuada pelos gestores e pela auditoria interna.

## 1.1 Mapeamento dos principais processos de trabalho da UFRR

Para fins de identificação dos principais processos de trabalho foi enviado um formulário aos gestores desta Instituição, por meio do memorando eletrônico nº 21/2021-COAUDIN, de 02/09/2021, para preenchimento pelos servidores que executam o processo com prazo para apresentação de resposta prorrogado até 29/10/2021. Realizou-se reunião, de forma remota, visando orientar o preenchimento do formulário, bem como foi elaborado um guia orientativo. O formulário foi dividido da seguinte forma:

1. Análise de Ambiente e Fixação de Objetivos;
2. Identificação de eventos de risco;
3. Avaliação dos riscos e controles;
4. Plano de ação para mitigar risco residual.

Ante a coleta de informações apresentadas por 23 unidades foram identificados 58 processos de trabalho e seus respectivos eventos de riscos, que foram considerados como universo de auditoria.

## 1.2 Hierarquização dos processos de trabalho da UFRR

O levantamento teve a finalidade de obter das unidades informações sobre os principais processos de trabalho, o volume de recurso envolvido, os riscos (probabilidade x impacto), controles existentes e fragilidades conhecidas.

Para cada evento de risco informado pelas unidades foi realizada a avaliação de probabilidade e impacto, levando em consideração as seguintes escalas:

### Escala de Probabilidade

ESCALA	CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO
1	Muito baixa	Improvável. Em situações excepcionais, o evento poderá até ocorrer, mas nada nas circunstâncias indica essa possibilidade.
2	Baixa	Rara. De forma inesperada ou casual, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias pouco indicam essa possibilidade.
3	Média	Possível. De alguma forma, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam moderadamente essa possibilidade.
4	Alta	Provável. De forma até esperada, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam fortemente essa possibilidade.
5	Muito Alta	Praticamente certa. De forma inequívoca, o evento ocorrerá, as circunstâncias indicam claramente essa possibilidade.

Fonte: Adaptado de TCU, 2018



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



**Escala de Impacto**

ESCALA	CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO
1	Muito baixo	Mínimo impacto nos objetivos (estratégicos, operacionais, de informação/comunicação/divulgação ou de conformidade).
2	Baixo	Pequeno impacto nos objetivos (idem).
3	Médio	Moderado impacto nos objetivos (idem), porém recuperável.
4	Alto	significativo impacto nos objetivos (idem), de difícil reversão.
5	Muito alto	catastrófico impacto nos objetivos (idem), de forma irreversível.

Fonte: Adaptado de TCU, 2018

Os processos de trabalhos com níveis de riscos (probabilidade x impacto) com maior pontuação foram priorizados para as ações de auditoria de 2022.

**1.3 Matriz de Risco para elaboração do PAINT**

Para classificação dos níveis de risco resultantes dos processos de análise foi adotada a seguinte escala:

RB (Risco Baixo)	RM (Risco)	RA (Risco Alto)	RE (Risco Extremo)
0 – 4	4,01 – 10	11 – 16	17 - 25

Fonte: Adaptado de TCU, 2018

Os resultados das combinações de probabilidade e impacto, classificados de acordo com a escala de níveis de risco, podem ser expressos em uma matriz, conforme a seguir:

<b>IMPACTO</b>	<b>Muito Alto</b> 5	5 RM	10 RM	15 RA	20 RE	25 RE
	<b>Alto</b> 4	4 RB	8 RM	12 RA	16 RA	20 RE
	<b>Médio</b> 3	3 RB	6 RM	9 RM	12 RA	15 RA
	<b>Baixo</b> 2	2 RB	4 RB	6 RM	8 RM	10 RM
	<b>Muito Baixo</b> 1	1 RB	2 RB	3 RB	4 RB	5 RM
		<b>Muito baixa</b> 1	<b>Baixa</b> 2	<b>Média</b> 3	<b>Alta</b> 4	<b>Muito Alta</b> 5
		<b>PROBABILIDADE</b>				

Fonte: Adaptado de TCU, 2018



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufrr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufrr.br)  
Site: [ufrr.br/conselhos](http://ufrr.br/conselhos)



#### 1.4 Identificação dos objetos constantes do universo de auditoria

Ante ao mapeamento realizado destacam-se a seguir os principais processos de trabalho da UFRR com seus respectivos nível de risco:

ID	Macroprocesso	Processo / Sub processo	Risco identificado	Risco inerente avaliado pela Unidade(PxI)	Risco inerente avaliado pela Coaudin (PxI)	Média de Risco inerente	Nível de risco Inerente
1	Internacionalização	Mobilidade internacional	Dificuldade para custear as bolsas e a vinda de professores e discentes estrangeiros	25	12	18,5	Risco Extremo
2	Internacionalização	Política linguística	Comunidade acadêmica não fala fluentemente uma língua estrangeira	25	12	18,5	Risco Extremo
3	Internacionalização	Acordos de cooperação internacional	Acordos assinados porém inativos	16	16	16	Risco Alto
4	Gestão	Contratação direta	Falhas no planejamento das contratações	16	16	16	Risco Alto
5	Gestão	Bens móveis	Não identificação dos bens pela destruição das plaquetas de tombamento	16	16	16	Risco Alto
6	Gestão	Bens móveis	A falta de conservação do bem	16	16	16	Risco Alto
7	Tecnologia da Informação	Infraestrutura de TIC	Falta de energia elétrica no Datacenter	16	16	16	Risco Alto
8	Infraestrutura	Transporte de passageiros	Falhas severas nos veículos impossibilitando seu uso	16	16	16	Risco Alto
9	Infraestrutura	Segurança Patrimonial	Supressão de orçamento para segurança	15	15	15	Risco Alto
10	Infraestrutura	Manutenção de refrigeração	Solicitações sem clareza da forma e do objetivo real que justifique a prestação do serviço	16	12	14	Risco Alto
11	Ensino	Taxa de sucesso e índices de evasão e retenção	Falta de informações atualizadas para o senso	16	12	14	Risco Alto
12	Gestão	Plano de Dados Abertos	Portal em desconformidade com o plano de dados abertos	15	12	13,5	Risco Alto



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufrr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufrr.br)

Site: [ufrr.br/conselhos](http://ufrr.br/conselhos)



UFRR

13	Pessoas	Atenção à qualidade de vida do servidor	Interrupção das atividades de musculação por quebra de equipamento ou ausência de profissional	16	9	12,5	Risco Alto
14	Assistência estudantil	Auxílios e bolsas	Ociosidade de recursos orçamentários por frustração na seleção de alunos a serem beneficiados	12	12	12	Risco Alto
15	Ensino	Registro Acadêmico	Sistema SIGAA INOPERANTE	12	12	12	Risco Alto
16	Ensino	Análise de Projeto Pedagógico dos Cursos (PPC)	Atraso na publicação do PPC atualizado	12	12	12	Risco Alto
17	Ensino	Transferência ex-offício	Atraso ou indeferimento na transferência do discente	12	12	12	Risco Alto
18	Gestão	Licitações, contratação direta, bolsas e auxílios	Atraso na emissão de parecer técnico	12	12	12	Risco Alto
19	Gestão	Aplicação de sanção administrativa	Demora no fluxo da sanção administrativa decorrente de contrato administrativo	12	12	12	Risco Alto
20	Gestão	Monitoramento das recomendações	Não apresentação de plano de providências para atendimento das recomendações	12	12	12	Risco Alto
21	Infraestrutura	Planejamento das ações de infraestrutura	Não cumprimento dos prazos estabelecidos em outros setores	12	12	12	Risco Alto
22	Infraestrutura	Projeto e Orçamento	Necessidade de executar outras ações concomitantemente com a elaboração dos projetos	12	12	12	Risco Alto
23	Infraestrutura	Fiscalização de obras e serviços e registro no SIMEC	Necessidade de executar outras ações concomitantemente com a fiscalização na execução das obras e serviços	12	12	12	Risco Alto
24	Orçamento	Restos a pagar	Atraso na análise dos processos para cancelamento/Anulação	12	12	12	Risco Alto
25	Gestão	Contratos	Atraso na devolução do contrato pelo fornecedor	12	12	12	Risco Alto
26	Pessoas	Afastamentos de Servidores para	Impedimentos por inadequação às normas	12	12	12	Risco Alto



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufrr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufrr.br)

Site: [ufrr.br/conselhos](http://ufrr.br/conselhos)



UFRR

		Capacitações e Qualificações					
27	Pessoas	Oferta de cursos internos	Baixa participação de servidores	12	12	12	Risco Alto
28	Tecnologia da Informação	Contratações de TIC	A solução contratada não atender as necessidades esperadas	12	12	12	Risco Alto
29	Gestão	Contratos	Demora para formalização do contrato	12	12	12	Risco Alto
30	Ensino	Moodle - AVA	Pessoal sem conhecimento de tecnologia para o andamento do processo no ambiente Moodle/AVA	9	12	10,5	Risco Alto
31	Extensão	Cadastro, registro e certificação de Ação de Extensão; processo seletivo e pagamento de bolsas	Atraso na apreciação das ações de Extensão pela Câmara de Extensão	9	12	10,5	Risco Alto
32	Extensão	Cadastro, registro e certificação de Ação de Extensão; processo seletivo e pagamento de bolsas	Atraso na execução da ação	9	12	10,5	Risco Alto
33	Gestão	Acordos de Cooperação, Convênios, Termos de Execução Descentralizada e outros	Processos com informações incompletas	9	12	10,5	Risco Alto
34	Internacionalização	Parceria internacional	Dificuldade com as normas de outros países como a APA ou MLA	9	12	10,5	Risco Alto
35	Ensino	Vestibular	Não aplicação das provas	8	12	10	Risco Médio
36	Tecnologia da Informação	Suporte e Atendimento ao Usuário	Sistema de abertura de chamados fora do ar	8	12	10	Risco Médio
37	Ensino	TED - Termo de Execução Descentralizada	Possibilidade de frustração de parte ou de todo orçamento em decorrência de fatos novos ou imprevisíveis à elaboração do Plano de Trabalho	6	12	9	Risco Médio
38	Ensino	Programa de Apoio ao Ensino de Graduação	Não realização do programa	9	9	9	Risco Médio



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufrr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufrr.br)

Site: [ufrr.br/conselhos](http://ufrr.br/conselhos)



UFRR

39	Gestão	Contrato de prestação de serviço para manutenção de equipamento	Não formalização de contrato; quebra de contrato.	9	9	9	Risco Médio
40	Gestão	Serviço de Informações ao Cidadão (SIC)	Pedido de acesso à informação não respondido.	9	9	9	Risco Médio
41	Gestão	Serviço de Informações ao Cidadão (SIC)	Resposta ao pedido de acesso à informação considerada insatisfatória pelo requerente.	9	9	9	Risco Médio
42	Gestão	Contrato de prestação de serviço de mão de obra terceirizada	Não formalização contrato; quebra de contrato.	9	9	9	Risco Médio
43	Infraestrutura	Manutenção Predial	Divergência de valores nas planilhas eletrônicas	6	12	9	Risco Médio
44	Pessoas	Bolsa SIAPE	Abandono do curso pelo discente	0	9	9	Risco Médio
45	Tecnologia da Informação	Desenvolvimento de Sistemas, Sites e Customização do SIG	Invasão aos servidores onde estão os sistemas	6	12	9	Risco Médio
46	Pessoas	Estágio probatório	Não avaliar de forma satisfatória	0	9	9	Risco Médio
47	Ensino	Bolsas SGB/CAPES	Corte orçamentário no Sistema UAB	5	12	8,5	Risco Médio
48	Ensino	Certificação de alunos	Sistema SIGAA INOPERANTE	8	9	8,5	Risco Médio
49	Ensino	Seleção de fiscais (vestibular)	Não ter tempo hábil para promover a seleção	8	9	8,5	Risco Médio
50	Pessoas	Consulta médica e nutrição	Não realização da consulta em saúde	8	9	8,5	Risco Médio
51	Pessoas	Acolhimento psicológico e serviço social	Não realização do atendimento psicossocial	8	9	8,5	Risco Médio
52	Pessoas	Consulta odontológica	Não realização do atendimento odontológico	8	9	8,5	Risco Médio
53	Infraestrutura	Limpeza e conservação	Entrega com atraso das avaliações mensais pelos fiscais	4	12	8	Risco Médio
54	Orçamento	Acompanhamento das metas físicas da Execução Orçamentária	Enviar informação errônea	0	8	8	Risco Médio
55	Gestão	Contratos	Recusa do fornecedor em assinar o	3	12	7,5	Risco Médio



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000

E-mail: [secretariadosconselhos@ufrr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufrr.br)

Site: [ufrr.br/conselhos](http://ufrr.br/conselhos)



			contrato				
56	Extensão	cadastro, registro e certificação de Ação de Extensão; processo seletivo e pagamento de bolsas	Atraso na emissão dos certificados	6	9	7,5	Risco Médio
57	Pessoas	Horário especial para servidor estudante	Abandono do curso	6	9	7,5	Risco Médio
58	Pessoas	Plano de Desenvolvimento de Pessoas	Atrasos na entrega do PDP	5	9	7	Risco Médio
59	Pessoas	Oferta de treinamento por empresas contratadas	Abandono de curso	5	9	7	Risco Médio
60	Pessoas	Acordo de Cooperação para recebimento de estágio obrigatório	Não celebração do Acordo	6	6	6	Risco Médio
61	Ensino	Acordo de Cooperação para Clínica escola de Fisioterapia	Não celebração do Acordo	6	6	6	Risco Médio
62	Pessoas	Redistribuição	Morosidade no trâmite processual	6	6	6	Risco Médio
63	Pessoas	Remoção	Inviabilidade do atendimento pelo gestor cedente	6	6	6	Risco Médio
64	Pessoas	Gestão de prática acadêmica	Não realização da prática acadêmica na Unidade de Atenção à Saúde	6	6	6	Risco Médio

Fonte: Formulários preenchidos pelos servidores da UFRR





**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA**  
**CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



**1.5 Memória de cálculo do planejamento de horas a serem trabalhadas em 2022**

MÊS	DIAS ÚTEIS	HORAS	QUANT.	QUANT. TOTAL	FÉRIAS/LIC	CAPACITAÇÃO	SALDO
		POR DIA	DE HORAS	DE HORAS	HORAS	HORAS	DE HORAS
JANEIRO	19	8	152	456	200	0	256
FEVEREIRO	19	8	152	456	72	0	384
MARÇO	21	8	168	504	0	28	476
ABRIL	19	8	152	456	32	20	404
MAIO	22	8	176	528	0	80	448
JUNHO	21	8	168	504	0	0	504
JULHO	21	8	168	504	200	0	304
AGOSTO	23	8	184	552	0	24	528
SETEMBRO	21	8	168	504	0	0	504
OUTUBRO	19	8	152	456	40	60	356
NOVEMBRO	20	8	160	480	0	20	460
DEZEMBRO	22	8	176	528	0	0	528
<b>TOTAL</b>	<b>247</b>	<b>8</b>	<b>1976</b>	<b>5928</b>	<b>544</b>	<b>232</b>	<b>5152</b>

\* Considerando a capacidade operacional de 3 servidores

Fonte: Elaboração própria



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



UFRR

## 2. FORMULÁRIO PARA MAPEAMENTO DE PROCESSOS E RISCOS

MAPEAMENTO DOS PRINCIPAIS PROCESSOS DA UFRR		
<b>1. Análise de Ambiente e Fixação de Objetivos:</b>		
Órgão: Universidade Federal de Roraima		
Unidade: <input type="text"/>		
<b>1.1. Informações sobre o Ambiente Interno - existência de:</b>		
Código de Ética/Normas de Conduta: <input type="text"/>	Estrutura Organizacional: <input type="text"/>	Política de Recursos Humanos: <input type="text"/>
Atribuição de alçadas e responsabilidades: <input type="text"/>	Normas internas: <input type="text"/>	
<b>1.2. Informações sobre o Macroprocesso/Processo/Subprocesso:</b>		
Macroprocesso: <input type="text"/>	Processo: <input type="text"/>	Subprocesso: <input type="text"/>
Objetivo do Macroprocesso/Processo/Subprocesso: <input type="text"/>		
Leis e Regulamentos utilizados no processo: <input type="text"/>	Sistema(s): <input type="text"/>	
Fluxo do processo formalizado: <input type="text"/>	Desenho do fluxo do processo: <input type="text"/>	O processo é rotineiro: <input type="text"/>
Descrever as etapas do processo/subprocesso: <input type="text"/>		
Há indicador para o processo/subprocesso: <input type="text"/>	Meta estabelecida no processo/subprocesso <input type="text"/>	Orçamento necessário para executar processo (anual): <input type="text"/>
Gestor Responsável pelo processo: <input type="text"/>		
Responsável pela análise (mapeamento): <input type="text"/>		
<b>1.3. Análise SWOT do processo:</b>		
<b>AMBIENTE INTERNO</b>	<b>AMBIENTE EXTERNO</b>	
<b>Forças:</b>	<b>Oportunidades:</b>	
1. <input type="text"/>	1. <input type="text"/>	
2. <input type="text"/>	2. <input type="text"/>	
<b>Fraquezas:</b>	<b>Ameaças</b>	
1. <input type="text"/>	1. <input type="text"/>	
2. <input type="text"/>	2. <input type="text"/>	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA  
CONSELHO DIRETOR**

Av. Capitão Ene Garcez, 2413, Aeroporto, Boa Vista-RR, CEP: 69.310-000  
E-mail: [secretariadosconselhos@ufr.br](mailto:secretariadosconselhos@ufr.br)  
Site: [ufr.br/conselhos](http://ufr.br/conselhos)



**2. Identificação de eventos de risco**

Evento de Risco:

Categoria de risco:

Causas:

Consequências:

Controles atuais:

**3. Avaliação dos riscos e controles**

**3.1. Avaliação de riscos inerentes:**

#	Evento de Risco	Probabilidade (P)	Impacto (I)	Risco Inerente (PxI)	Resposta ao Risco:
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**3.2. Avaliação de controles existentes:**

#	Evento de Risco	Controle existente	Desenho de controle	Operação de Controle
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**3.3. Resposta aos Riscos residuais**

#	Evento de Risco	Tipo de Controle	Natureza do controle:	Frequência controle	Relação com risco	Nível de risco residual
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**4. Plano de ação:**

Controle(s) Proposto(s):

Tipo de Controle Proposto:

Objetivo do Controle proposto/Ação proposta:       Requer Orçamento:       Valor R\$:

Área responsável pela implementação do controle proposto/acção proposta: