



**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
Site: ufrr.br/conselhos



**~~RESOLUÇÃO CD/UFRR Nº 009, de 17 de fevereiro de 2023.~~
Revogada pela RESOLUÇÃO CD Nº 011, de 01 de novembro de 2023**

~~Aprova o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para 2023.~~

~~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 17 de fevereiro de 2023, e considerando o que consta no Processo Eletrônico nº 23129.002548/2023-48,~~

~~RESOLVE:~~

~~Art. 1º Aprovar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para 2023, 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, 17 de fevereiro de 2023.~~

Prof. Dr. José Geraldo Ticianeli
Presidente do Conselho Diretor



P
A
t
N
F
2023



~~UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA
COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA
Campus Paricarana - Av. Ene Garcez, nº 2413 - Boa Vista - RR
CEP 69.310-000 - (95) 98113-0451 - auditoria@ufrr.br~~

~~Plano Anual de Auditoria Interna~~

~~Exercício 2023~~

~~Planejamento anual da atividade de auditoria interna governamental no âmbito da entidade, elaborado em conformidade com a Instrução Normativa CGU/SFC nº 5, de 27 de agosto de 2021 para aprovação do Conselho Diretor da UFRR. Supervisão técnica: CGU/RR~~

~~Boa Vista - RR, 21 de dezembro de 2022~~



~~UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA
COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA
Campus Paricarana - Av. Ene Garcez, n° 2413 - Boa Vista - RR
CEP 69.310-000 - (95) 98113-0451 - auditoria@ufr.br~~

~~ADMINISTRAÇÃO GERAL~~

~~Prof. Dr. José Geraldo Ticianeli
Reitor~~

~~Prof. Dr. Silvestre Lopes da Nobrega
Vice-Reitor~~

~~Prof. Dr. Antonio Carlos Sansevero Martins
Pró-Reitor de Ensino e Graduação~~

~~Prof. MSc. Gilson de Souza Costa
Pró-Reitor de Assuntos Estudantis e Extensão~~

~~Prof. Dr. Marcos José Salgado Vital
Pró-Reitor de Pesquisa e Pós-Graduação~~

~~Prof. Dr. Carlos Augusto Matos de Carvalho
Pró-Reitor de Planejamento~~

~~TAE Aline Pereira Leal
Pró-Reitora de Administração~~

~~Profª. Dra. Daniele da Costa Cunha Borges Rosa
Pró-Reitora de Gestão de Pessoas~~

~~TAE Emanuel Cristian Tischer
Pró-Reitor de Infraestrutura~~



~~UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA
COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA
Campus Paricarana - Av. Ene Garcez, n° 2413 - Boa Vista - RR
CEP 69.310-000 - (95) 98113-0451 - auditoria@ufrr.br~~

~~Coordenadoria de Auditoria Interna (CoAudIn)~~

~~**Ricardo Morais Albuquerque Silva**~~

~~Auditor Interno Governamental~~

~~Coordenador de Auditoria~~

~~**Edilene dos Santos Lima**~~

~~Auditora Interna Governamental~~

~~Substituta do Coordenador~~

~~**Janison Machado de Albuquerque**~~

~~Auditor Interno Governamental~~



UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA
COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA
Campus Paricarana - Av. Ene Garcez, nº 2413 - Boa Vista - RR
CEP 69.310-000 - (95) 98113-0451 - auditoria@ufr.br

Apresentação

Prezada comunidade da UFRR,

~~Apresentamos a seguir o planejamento da unidade de auditoria interna para o exercício 2023. Trata-se de uma programação das atividades a serem desenvolvidas ao longo do ano com vistas a agregar valor à gestão da instituição.~~

~~Os desafios para uma missão tão complexa são muitos, e a unidade de auditoria interna deve atuar para que a execução dos programas e ações não se afaste do Plano de Desenvolvimento Institucional, que é o documento balizador de toda a nossa atuação.~~

~~Assim, fruto do amadurecimento coletivo dos nossos profissionais, sobretudo devido à capacitação constante a que estamos submetidos, propomos, a partir deste PAINT, uma mudança de paradigma operacional de forma a nos pautarmos na avaliação e na consultoria, postulados da moderna auditoria governamental.~~

~~Se antes o profissional de auditoria interna era tido como o sujeito que apontava o dedo para a ferida, hoje propomos que este mesmo profissional seja o mediador do diálogo, da busca de soluções que interessem não só aos gestores, mas a toda a nossa comunidade. Para tanto, deveremos trabalhar de forma cada vez mais integrada aos demais setores da instituição, principalmente aqueles voltados à gestão dos riscos que possam impactar as nossas entregas em todas as áreas: ensino, pesquisa, extensão, administração e desenvolvimento institucional.~~

~~Os desafios são imensos, assim como nossa devoção pela educação brasileira, pelo que contamos com todos vocês.~~

~~As nossas saudações acadêmicas!~~

~~Pela equipe,~~

Ricardo Morais Albuquerque Silva
Coordenador de Auditoria Interna



UNIVERSIDADE FEDERAL DE RORAIMA
COORDENADORIA DE AUDITORIA INTERNA
Campus Paricarana - Av. Ene Garcez, nº 2413 - Boa Vista - RR
CEP 69.310-000 - (95) 98113-0451 - auditoria@ufr.br

~~1. A ELABORAÇÃO DO PLANO~~

~~O PAINT 2023 foi elaborado a partir dos fundamentos da auditoria baseada em riscos, com especial atenção para os macroprocessos gerenciais e finalísticos da instituição.~~

~~Para tanto, partimos da análise do Plano de Desenvolvimento Institucional para o quadriênio 2021-2025 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.~~

~~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, 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.~~

~~Das quatro ações planejadas com base na avaliação de riscos, uma apresenta Risco Inerente Extremo (Internacionalização) e três apresentam Risco Inerente alto.~~

~~O quantitativo de horas dedicadas exclusivamente às ações baseadas em risco foi aquele possível, considerando-se os demais serviços e atividades decorrentes de obrigação legal, a estrutura e o pessoal disponível para os trabalhos. Quanto aos recursos financeiros necessários, temos assegurados no orçamento anual da instituição os recursos materiais necessários. Contudo, carece de aprimoramento a alocação dos recursos para a capacitação dos membros do corpo técnico, considerada a necessidade decorrente de norma que prescreve a quantidade mínima de 40 horas anuais para cada profissional de auditoria interna.~~

~~A seguir são apresentados os serviços de auditoria a serem executados e a alocação da força de trabalho, tudo em conformidade com a Instrução Normativa CGU/SFC nº 5, de 27 de agosto de 2021.~~

~~2. Serviços de Auditoria a serem executados~~

Ação	Tipo de Serviço	Objeto de Auditoria	Objetivo da Auditoria	Origem da demanda	Início	Conclusão	HH
A1	Avaliação	Infraestrutura/contratações	Avaliar a conformidade da atuação da gestão nas contratações públicas, com ênfase na prestação dos serviços contínuos, sobretudo quanto a garantia orçamentária e o adequado mapeamento de processos de contratação com o devido gerenciamento de riscos.	Avaliação de Riscos	jan/23	fev/23	224
A2	Avaliação	Infraestrutura	Avaliar a regularidade da execução dos contratos de segurança patrimonial e, manutenção e aquisição de refrigeração, em termos de gerenciamento e efetividade dos serviços realizados.	Avaliação de Riscos	mar/23	jun/23	728
A3	Avaliação	Internacionalização	Avaliar a regularidade de acordos de cooperação internacional e pagamento de bolsas	Avaliação de Riscos	jun/23	ago/28	488
A4	Avaliação	Infraestrutura de TIC	Avaliar os controles internos adotados para governança e segurança em TIC, bem como a sua infraestrutura dentro da Instituição.	Avaliação de Riscos	jun/23	nov/23	744
A5	Avaliação	Ensino	Avaliar os indicadores de gestão e desempenho adotados pela UFRR, além daqueles obrigatórios, criados pelo TCU e, as informações prestadas no senso de Educação Superior.	Avaliação de Riscos	out/23	dez/23	616
							2800

3. ~~Gestão Interna da UAIG~~

Ação	Tipo de Serviço	Objeto de Auditoria	Objetivo da Auditoria	Origem da demanda	Início	Conclusão	HH
G1	Gestão da UAIG	Elaboração do RAIN/2022	Prestar contas das atividades realizadas anualmente, informando os resultados obtidos.	IN-SFC nº 5/2021	jan/23	fev/23	184
G2	Gestão da UAIG	Elaboração do PAINT/2023	Elaborar o planejamento das atividades a serem executadas anualmente, submetendo-o à supervisão técnica e à aprovação interna	IN-SFC nº 5/2021	set/23	nov/23	224
G3	Gestão da UAIG	Elaboração do Parecer de Auditoria sobre a Prestação de Contas Anual da UFRR	Emitir opinião geral, com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do PAINT, sobre a adequação dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos instituídos pela entidade	Decreto 3.591/2000; IN SFC nº 5/2021	fev/23	mar/23	160
G4	Gestão da UAIG	Contabilização dos Benefícios Financeiros e Não Financeiros promovidos pela Auditoria Interna	Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, que estabelece os conceitos, requisitos e regras básicas para contabilização de benefícios.	IN-SFC nº 04/2018	abr/23	dez/23	64
							632

4. Capacidade Operacional e Alocação da Força de trabalho

Seq	Atividades	Previsão de HH
1	Serviços de auditoria	2800
2	Capacitação dos Auditores	384
3	Monitoramento de recomendações	196
4	Gestão e melhoria da qualidade da auditoria interna	144
5	Gestão interna da unidade	632
6	Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo	168
7	Reserva para demandas extraordinárias	204
		4528

$$HH = QS \times JD \times DS$$

Legenda: HH = Hora Homens; QS = quantidade de servidores; JD = jornada de trabalho diária; DS = dias úteis por ano.

Na definição dos dias úteis, não foram considerados feriados, recessos, pontos facultativos, férias e afastamentos já previstos, como licença para capacitação.



**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
Site: ufrr.br/conselhos



~~RESOLUÇÃO CD/UFRR Nº 009, de 17 de fevereiro de 2023:~~

~~Aprova o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para 2023.~~

~~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 17 de fevereiro de 2023, e considerando o que consta no Processo Eletrônico nº 23129.002548/2023-48,~~

~~RESOLVE:~~

~~Art. 1º Aprovar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para 2023, 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, 17 de fevereiro de 2023.~~

Prof. Dr. José Geraldo Ticianeli
Presidente do Conselho Diretor