



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>



**R
A
I
N
T**

2019

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA/2019 UFRRJ



*Apresentado de acordo com a Instrução Normativa nº 09, do Ministério da
Transparência e Controladoria-Geral da União / Secretaria Federal de
Controle Interno, de 09 de outubro de 2018*

Seropédica, 31 de janeiro de 2020



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Reitor

Ricardo Luiz Louro Berbara

Vice-Reitor

Luiz Carlos de Oliveira Lima

Pró-Reitora de Assuntos Administrativos

Amparo Villa Cupolillo

Pró-Reitor de Assuntos Estudantis

Cesar Augusto da Rós

Pró-Reitor de Extensão

Roberto Carlos Lelis

Pró-Reitor de Graduação

Joecildo Rocha

Pró-Reitor de Pesquisa e Pós-Graduação

Alexandre Fortes

Pró-Reitor de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento

Roberto de Souza Rodrigues

Pró-Reitor de Assuntos Financeiros

Reginaldo Antunes dos Santos

Servidores da Auditoria Interna:

Maria Isabel dos Santos Leandro-**Coordenadora Geral**

Duclério José do Vale-**Coordenador Substituto**

Denis dos Reis Carvalho

Karin Cristina Schimpfle



UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

**RELAÇÃO DE OCUPANTES DOS CARGOS DO CONSELHO UNIVERSITÁRIO
CONSU – UFRRJ (conforme arts. 18 do Estatuto, 39 e 42 do Regimento Geral da Universidade)**

| Cargo | Nome |
|--|--|
| Reitor | Ricardo Luiz Louro Berbara |
| Vice-Reitor | Luis Carlos de Oliveira Lima |
| Pró-Reitora de Gestão de Pessoas | Amparo Villa Cupolillo |
| Pró-Reitor de Assuntos Financeiros | Reginaldo Antunes dos Santos |
| Pró-Reitor de Assuntos Estudantis | Cesar Augusto da Rós |
| Pró-Reitor de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional | Roberto de Souza Rodrigues |
| Diretor do Instituto de Agronomia (IA) | Alexis Rosa Nummer |
| Diretora do Instituto de Ciências Biológicas e da Saúde (ICBS) | Solange Viana Paschoal Blanco Brandolini |
| Diretor do Instituto de Ciências Exatas (ICE) | Robson Marques da Silva |
| Diretora do Instituto de Ciências Humanas e Sociais (ICHS) | Maria do Rosário da Silva Roxo |
| Diretor do Instituto de Ciências Sociais Aplicadas (ICSA) | Daniel Ribeiro de Oliveira |
| Diretora do Instituto de Educação (IE) | Ana Cristina Souza dos Santos |
| Diretor do Instituto de Florestas (IF) | João Vicente de Figueiredo Latorraca |
| Diretor do Instituto de Tecnologia (IT) | Pedro Paulo de Oliveira Silva |
| Diretora do Instituto de Veterinária (IV) | Miliane Moreira Soares de Souza |
| Diretor do Instituto de Zootecnia (IZ) | Alexandre Herculano Borges de Araújo |
| Diretor do Instituto Multidisciplinar (IM) | Paulo Cosme de Oliveira |
| Diretor do Instituto de Três Rios (ITR) | José Angelo Ribeiro Moreira |
| Diretora do Instituto de Química | Cristina Maria Barra |
| Diretor do CTUR (Colégio Técnico da UFRRJ) | Luiz Carlos Estrella Sarmiento |
| Diretora do CAIC (Centro de Atenção Integral à Criança e ao Adolescente Paulo Dacorso Filho) | Vânia Madeira Nunes Policarpo |
| Representante do Campus de Campos de Goytacazes | Jair Felipe Garcia Pereira Ramalho |
| Representante dos Técnico-Administrativos (Titular 1) | Meiryellem Pereira Valentim |
| Representante dos Técnico-Administrativos (Titular 2) | Julio Cesar Fava |
| Representante do Corpo Docente (Titular 1) | Rosane Nora Castro |
| Representante do Corpo Docente (Titular 2) | Claudio Maia Porto |
| Representante do Corpo Docente (Titular 3) | Elisa Guaraná de Castro |
| Representante do Corpo Discente (Titular 1) | Rafaela Cecília Tavares de Queiroz Viriato |
| Representante do Corpo Discente (Titular 2) | Alice Vieira Ribeiro |
| Representante do Corpo Discente (Titular 3) | Guilherme Brandão Pinto |
| Representante do Corpo Discente (Titular 4) | Gilvandro da Conceição de Sousa |
| Representante do Corpo Discente (Titular 5) | Paulo Roberto Monteiro da Silva Neto |
| Representante do Corpo Discente (Titular 6) | João Paulo de Abreu Costa Simões |
| Representante da Auditoria Interna | Maria Isabel dos Santos Leandro |
| Representante da Prefeitura Municipal de Seropédica | Ricardo Tonassi Souto |
| Representante da Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes | Marcel Cardoso e Cardoso |
| Representante da Prefeitura Municipal de Nova Iguaçu | Carlos Roberto Ferreira |
| Representante da Prefeitura Municipal de Três Rios | Vago |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|------------------------------|
| Representante da Associação dos docentes da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro -ADUR | Luciana de Amorim Nóbrega |
| Representante do Sindicato dos Trabalhadores em Educação da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro- SINTUR | Ivanilda Silva Reis |
| Diretório Central Estudantil (DCE) | Vago |
| Representante da Associação de Pós-Graduandos da UFRRJ – APG - Rural | Alysson Lemos Gomes da Silva |

Fonte: <http://institucional.ufrj.br/soc/conselho-universitario-2/composicao/>



UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

SUMÁRIO

| | |
|---|----|
| 1. Introdução..... | 9 |
| 1.1. Auditoria Interna..... | 10 |
| 1.2. A competência da AUDIN/UFRRJ..... | 12 |
| 1.3. Composição da Auditoria Interna da UFRRJ..... | 13 |
| 2. Componentes do RAINT..... | 14 |
| 2.1. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalho de Auditoria Interna, conforme o PAINT..... | 14 |
| 2.1.1. Trabalhos de Auditoria Interna realizados..... | 14 |
| 2.1.2. Trabalhos de Auditoria Interna não concluídos..... | 21 |
| 2.1.3. Trabalhos de Auditoria Interna não realizados..... | 21 |
| 2.2. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalho de Auditoria Interna realizados sem previsão no PAINT..... | 23 |
| 2.3. Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações..... | 23 |
| 2.3.1. Recomendações emitidas e implementadas no exercício..... | 23 |
| 2.3.2. Recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão..... | 23 |
| 2.3.3. Recomendações vincendas..... | 23 |
| 2.3.4. Recomendações não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINT..... | 23 |
| 2.4. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias..... | 24 |
| 2.4.1. Fatos relevantes que impactaram positivamente..... | 24 |
| 2.4.2. Fatos relevantes que impactaram negativamente..... | 24 |
| 2.5. Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas..... | 25 |
| 2.6. Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou entidade, com base nos trabalhos realizados..... | 26 |
| 2.7. Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício..... | 28 |
| 2.7.1. Benefícios financeiros..... | 28 |
| 2.7.2. Benefícios não financeiros..... | 28 |
| 2.8. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria de Qualidade - PGMQ..... | 28 |
| 3. Conclusão..... | 29 |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS:

AUDIN – AUDITORIA INTERNA

ADUR – ASSOCIAÇÃO DOS DOCENTES DA UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

CAIC – CENTRO DE ATENÇÃO INTEGRAL À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE PAULO DARCORSO FILHO

CEPE – CONSELHO DE ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO

CEPEA - CONSELHO DE ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO DE ÁREA

CONCUR – CONSELHO DE CURADORES

CONSU - CONSELHO UNIVERSITÁRIO

CTUR – COLÉGIO TÉCNICO DA UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO

DCE – DIRETÓRIO CENTRAL DOS ESTUDANTES

DOU – DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO

IA – INSTITUTO DE AGRONOMIA

ICBS – INSTITUTO DE CIÊNCIAS BIOLÓGICAS E DA SAÚDE

ICE – INSTITUTO DE CIÊNCIAS EXATAS

ICHS – INSTITUTO DE CIÊNCIAS HUMANAS E SOCIAIS

ICSA – INSTITUTO DE CIÊNCIAS SOCIAIS APLICADAS

IE – INSTITUTO DE EDUCAÇÃO

IF – INSTITUTO DE FLORESTAS

IM – INSTITUTO MULTIDISCIPLINAR

IN – INSTRUÇÃO NORMATIVA

IQ – INSTITUTO DE QUÍMICA

IT – INSTITUTO DE TECNOLOGIA

ITR – INSTITUTO DE TRÊS RIOS



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

IV – INSTITUTO DE VETERINÁRIA

IZ – INSTITUTO DE ZOOTECNIA

**MTCGU – MINISTÉRIO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA GERAL DA
UNIÃO**

PAINT- PLANO ANUAL DE ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA

PROGEP – PRÓ-REITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS

PROAES – PRÓ-REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS

PROAF – PRÓ-REITORIA DE ASSUNTOS FINANCEIROS

PROEXT – PRÓ-REITORIA DE EXTENSÃO

PROGRAD – PRÓ-REITORIA DE GRADUAÇÃO

PROPPG – PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO

**PROPLADI – PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, AVALIAÇÃO E
DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL**

RAINT - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

**SINTUR – SINDICATO DOS TRABALHADORES EM EDUCAÇÃO DA
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO**

SFCI – SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO

TCU – TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

UFRRJ – UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

1. INTRODUÇÃO

Com o objetivo de dar cumprimento ao artigo 16 da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, apresentamos as informações sobre a execução do PAINT (Plano Anual de Auditoria Interna) / 2019 da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria.

Dessa forma, serão apresentadas:

1. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados (Art. 17, I da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União);
2. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT (Art. 17, II da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União);
3. Quadro demonstrativo do 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 RAIN (Art. 17, III da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União);
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 (Art. 17, IV da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União);
5. Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de servidores capacitados, carga horária e temas (Art. 17, V da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União);



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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 (Art. 17, VI da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União);
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 (Art. 17, VII da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União);
8. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) (Art. 17, VIII da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União).

1.1. Auditoria Interna

Em conformidade com o inciso I da Deliberação nº 16, de 16 de dezembro de 1991, do Conselho Universitário da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro (CONSU), a Auditoria Interna da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro foi instituída, na forma do seu Regimento, como um setor vinculado diretamente à Reitoria, com o objetivo de assessoramento direto ao Reitor e demais Órgãos componentes da Administração e foi implantada em 15 de dezembro de 2006, através da Deliberação nº 30, do Conselho Universitário, a qual aprovou a nomeação do Auditor Interno Duclério José do Vale, como Auditor Chefe.

As normas que regulam a atuação da auditoria interna estão contidas no Regimento Interno da Auditoria Interna, aprovado através da Deliberação nº 11, do Conselho Universitário da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro, de 30 de março de 2015.

Atualmente a Auditoria Interna está vinculada ao CONSU-Conselho Universitário, conforme artigo 122 do Regimento da UFRRJ, em decorrência das modificações

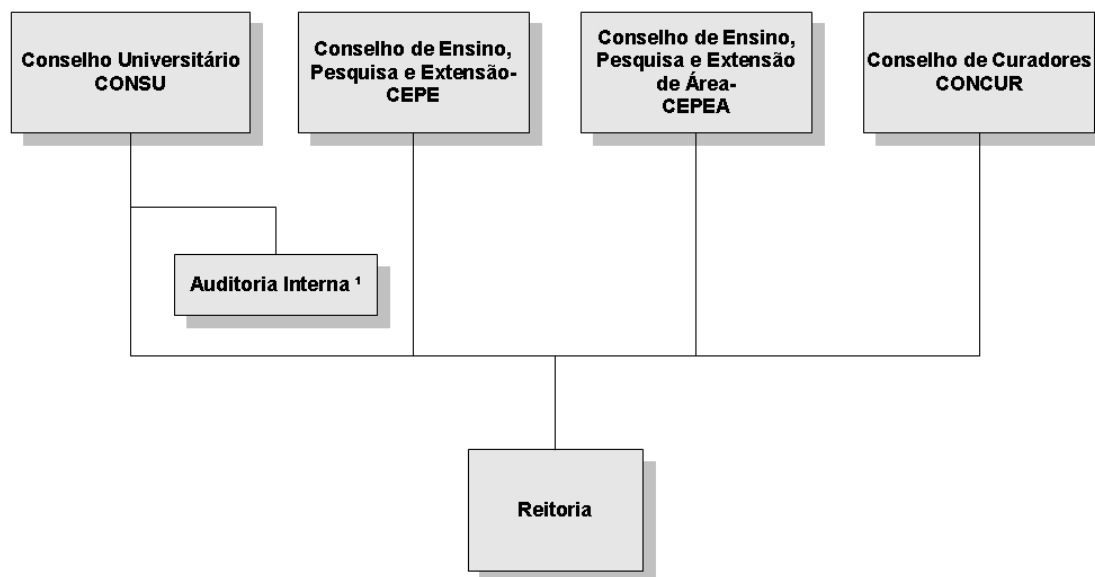


UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

introduzidas nos Estatuto e Regimento Geral reformados, aprovados através da Deliberação nº 015 do Conselho Universitário, de 23/03/2012.

Posteriormente houve a inclusão da alínea “f” no artigo 39 do Regimento Geral da UFRRJ (que trata da participação de convidados em todas as reuniões de colegiados na Universidade), por meio da Deliberação nº 20, de 29 de abril de 2015 (em cumprimento ao item 9.2.2.2, alínea e, do Acórdão 3.458/2014 – TUC – Plenário), que autorizou a participação de um representante da Auditoria Interna da UFRRJ, nas reuniões do CONSU, do CEPE e do CONCUR, com direito a voz e sem direito a voto.

Estrutura Organizacional



¹ Conforme Artigo 122 do Regulamento Geral da UFRRJ.

De acordo com o art. 2º do Regimento da Auditoria Interna, a Audin constitui-se de um conjunto de procedimentos, tecnicamente normatizados; é fator estratégico de governança e elemento essencial de melhoria endógena da gestão, funcionando por meio de



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

acompanhamento de processos, avaliação de resultados e proposição de ações corretivas para os desvios gerenciais da entidade.

É o Setor responsável pela promoção do controle da legalidade e legitimidade dos atos e fatos administrativos; e avaliação dos resultados quanto à eficácia, eficiência, efetividade e economicidade das gestões orçamentária, financeira, patrimonial, operacional, de pessoal e de suprimento de bens e serviços e pelos controles internos da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro e tem por finalidade avaliar a Gestão Pública pelos processos e resultados gerenciais, com o intuito de prevenir atos improbos e contribuir para a eliminação de eventual utilização indevida ou antieconômica de recursos públicos.

1.2. A competência da Auditoria Interna da UFRRJ

A Auditoria Interna tem por competências gerais, de acordo com o seu Regimento Interno:

- Auditar, preferencialmente, com caráter preventivo e orientador;
- Acompanhar o cumprimento das metas do Plano Plurianual no âmbito da entidade, visando comprovar a conformidade de sua execução;
- Assessorar os gestores da entidade no acompanhamento da execução dos programas de governo, visando comprovar o nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e adequação do gerenciamento;
- Verificar a execução do orçamento da entidade, visando comprovar a conformidade da execução com limites e destinações estabelecidas na legislação pertinente;
- Verificar o desempenho da gestão da entidade, visando comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos e examinar os resultados quanto à economicidade, eficácia e eficiência das operações contábil e financeira, orçamentária, patrimonial, operacional, de suprimento de bens e serviços, pessoal e controle da gestão e demais sistemas administrativos operacionais;



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

- Orientar subsidiariamente os dirigentes da entidade quanto aos princípios e normas de controle interno, inclusive sobre a forma de prestar contas;
- Examinar e emitir parecer sobre a prestação de contas anual da entidade e tomada de contas especiais;
- Acompanhar a implementação das recomendações dos órgãos/unidades do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e do Tribunal de Contas da União;
- Elaborar o Plano Anual de Atividade da Auditoria Interna (PAINT) do exercício seguinte, bem como o Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAINT), a serem encaminhados ao órgão ou à unidade de Controle Interno a que estiver jurisdicionado, para efeito de integração das ações de controle, nos prazos estabelecidos.

1.3. Composição da Auditoria Interna da UFRRJ

| PESSOAL | FORMAÇÃO |
|--|--|
| Denis dos Reis Carvalho | <ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Administração• Bacharelado em Contabilidade |
| Duclério José do Vale | <ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Administração• Bacharel em Ciências Contábeis• Pós-graduado em Gestão Estratégica em Recursos Humanos |
| Karin Cristina Schimpfle | <ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Direito• Pós-graduada em Direito do Trabalho |
| Maria Isabel dos Santos Leandro | <ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Estatística• Bacharel em Direito• Pós-graduada em Direito Processual Civil• Pós-graduada em Direito Imobiliário |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none">• Pós-graduada em Direito Notarial e Registral• Pós-graduada em Direito Público• Pós-graduada em Direito Privado• Mestranda em Educação |
|--|--|

2. COMPONENTES DO RAINT

2.1. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de Auditoria Interna, conforme o PAINTE, realizados, não concluídos e não realizados (Art. 17, I da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

2.1.1. Trabalhos de Auditoria Interna realizados:

| <i>Ação prevista no PAINTE / 2019</i> | <i>Identificação do trabalho realizado</i> |
|---|--|
| Ação 01 – Gestão Financeira e Orçamentária – Acompanhamento da execução das receitas e despesas da Universidade | 1. Relatório nº 002/2019, de 16/06/2019 – Ação relacionada a garantir a economicidade e a utilização das receitas recebidas pela UFRRJ e dos gastos efetuados (período auditado: Janeiro à abril de 2019). 2. Relatório nº 006/2019, de 24/09/2019 – Ação relacionada a garantir a economicidade e a utilização das receitas recebidas pela UFRRJ e dos gastos efetuados (período auditado: Maio a agosto de 2019). 3. Relatório nº 008/2019, de 26/12/2019 – Ação relacionada a garantir a economicidade e a utilização das receitas recebidas pela UFRRJ e dos gastos efetuados (período auditado: Setembro a dezembro de 2019) |
| Ação 02 – Gestão Operacional – Acompanhamento da relação entre a Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro (UFRRJ) e a Fundação de Apoio à Pesquisa Científica e Tecnológica da UFRRJ (FAPUR) | Relatório nº 007/2019, de 21/11/2019 (período auditado: Janeiro a novembro de 2019) |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|---|
| <p>Ação 03 – Gestão de Pessoas – Acompanhamento do controle da jornada de trabalho dos servidores docentes e técnicos administrativos</p> | <p>Relatório nº 009/2019, de 27/12/2019 (período auditado: Janeiro a novembro de 2019)</p> |
| <p>Ação 04 – Gestão da Unidade de Auditoria Interna – Supervisionar o cumprimento das atividades da Auditoria Interna previstas no PAINT/2019 bem como o efetivo cumprimento das normas legais regulamentares, administrativas, estatutárias, regimentais e demais determinações do Conselho Universitário (CONSU), CEPE (Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão), CONCUR (Conselho de Curadores) e Reitoria. Participação, com direito a voz, sem direito a voto, nas reuniões ordinárias e extraordinárias do CONSU, CEPE e CONCUR</p> | <p>1. Relatório nº 004/2019, de 28/06/2019 (período: Janeiro a junho de 2019) 2. Relatório nº 011/2019, de 30/12/2019 (período: Julho a dezembro de 2019)</p> |
| <p>Ação 05 – Controle de Gestão – Acompanhamento quanto ao atendimento das determinações dos órgãos de Controle Externo (TCU); Atendimento das deliberações do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União; Acompanhamento das recomendações da Auditoria Interna</p> | <p>1. Relatório nº 003/2019, de 28/06/2019 (período: Janeiro a junho de 2019) 2. Relatório nº 012/2019, de 30/12/2019 (período: Julho a dezembro de 2019)</p> |
| <p>Ação 06 – Gestão de Suprimento de Bens e Serviços – Acompanhamento da execução dos contratos firmados pela Universidade, no tocante à formalização, alteração, execução, fiscalização e pagamentos contratuais</p> | <p>1. Relatório nº 005/2019, de 15/07/2019 (período auditado: Janeiro a maio de 2019) 2. Relatório nº 010/2019, de 27/12/2019 (período auditado: Junho a dezembro de 2019)</p> |
| <p>Ação 07 – Gestão da Unidade de Auditoria Interna – Elaboração e entrega do RAIN/2018 e da versão definitiva do PAINT/2019</p> | <p>1. O RAIN (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna/2018) foi encaminhado, por mensagem eletrônica, para o Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União em 25/03/2019 e na mesma data foi comunicado ao Conselho Universitário, por meio do Memorando Eletrônico 49/2019-</p> |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|--|
| | <p>Audin</p> <p>2. O PAINT (Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna)/2019 foi aprovado pelo Conselho Universitário da UFRRJ em 27 de novembro de 2018, através da Deliberação nº 68 e a versão definitiva, aprovada, foi encaminhada ao Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União em 12/12/2018, por mensagem eletrônica.</p> |
| <p>Ação 08 – Elaboração e entrega do PAINT/2020</p> | <p>A proposta do PAINT 2020 foi encaminhada ao Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União em 30/10/2019 – através de mensagem eletrônica. Por intermédio do Ofício 23409/2019/GAB-RJ/RIO DE JANEIRO/CGU, de 07/11/2019, da Controladoria Regional da União no Estado do Rio de Janeiro foi encaminhada a Nota Técnica nº 2292/2019/NAC3-RJ/RIO DE JANEIRO de Avaliação da Proposta do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT referente ao exercício de 2020 com recomendações para observância por ocasião do encaminhamento do PAINT definitivo. Em 12/12/2019 a Auditoria Interna remeteu à Chefe de Divisão – NAC 3 da CGU-Regional/RJ e ao Coordenador da Equipe de Auditoria – RJ, o Ofício nº 004/2019/Audin, informado que as recomendações referentes à proposta do PAINT/2020 da UFRRJ já haviam sido atendidas e introduzidas no documento bem como remetidas para atendimento ao sistema EAUD-CGU. O PAINT/2020 será analisado pelo Conselho Universitário por meio do Processo nº 23083.043088/2019-03 e enviado para o Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União, após aprovação.</p> |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000

Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03

Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br

Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---|--|
| <p>Ação 09 – Gestão Administrativa – Atividades administrativas da AUDIN, Assessoramento e Orientações</p> | <ol style="list-style-type: none">1. Elaboração e encaminhamento de Memorandos Eletrônicos: de 001 à 144/20192. Elaboração e encaminhamento de Ofícios: de 001 à 004/20193. Encaminhamento, em 03/01/2019, ao Diretor do Instituto Multidisciplinar, em Nova Iguaçu, de denúncia formulada por discente sobre problemas ocorridos com relação a falta de atendimento4. Participação na 1ª Reunião Ordinária da Audin de 2019, em 04/01/20195. Participação na 1ª Reunião Extraordinária da Audin, em 06/02/20196. Encaminhamento de Memorando Eletrônico nº 34/2019, de 27/02/2019, ao Gabinete da Reitoria, solicitando informações sobre providências tomadas em relação a apuração de possível desvio de finalidade do SCDP7. Elaboração e encaminhamento de Memorando Eletrônico 38/2019, de 01/03/2019 para Gabinete da Reitoria e Secretaria Administrativa dos Órgãos Colegiados, remetendo o Relatório sobre a situação das recomendações referentes ao ano de 20188. Memorando Eletrônico nº 47/2019, de 19/03/2019, para Gabinete da Reitoria, solicitando medidas de reparo nas salas de aula nºs 16, 32, 33, 48 e 49 (anfiteatros) do P1, em atendimento ao Memorando Eletrônico nº 37/2019 do Departamento de Física/ICE9. Memorando Eletrônico nº 51.2019, de 27/03/2019, para Departamento de Física/ICE, encaminhando o Memorando Eletrônico nº 10/2019, do Assessor Especial de Orçamento e Custo, apresentando justificativas sobre reparos no telhado do |
|---|--|



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---|--|
| | <p>Pavilhão Central</p> <p>10. Memorando Eletrônico nº 69/2019, de 05/04/2019 para Gabinete da Reitoria, contendo informações sobre o serviço de limpeza e solicitando providências</p> <p>11. Parecer 001/2019, de 22/04/2019 – Análise da Prévia do Relatório de Gestão do ano de 2018 da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro, no tocante ao cumprimento da legislação</p> <p>12. Participação na 2ª Reunião Extraordinária da Audin, em 17/06/2019</p> <p>13. Participação na 2ª Reunião Ordinária da Audin, em 02/09/2019</p> |
| <p>Ação 10 – Gestão Administrativa – Acompanhamento das missões de auditoria promovidas pelo Ministério da Transparência – CGU e Tribunal de Contas da União – TCU e intermediação destes com as unidades executoras</p> | <p>1. Atendimento ao Ofício nº 16314/2019/CGPES/DG/SFC/CGU da Coordenação-Geral de Auditoria de Gestão de Pessoal da Controladoria Geral da União de 09/08/2019 – Encaminhamento de Memorando Eletrônico nº 136/2019-Audin, de 16/10/2019, ao Gabinete da Reitoria, Pró-reitoria de Assuntos Administrativos e Pró-reitoria Adjunta de Assuntos Administrativos e Mensagem Eletrônica de 16/10/2019 à Coordenação Geral de Auditoria de Gestão de Pessoal da CGU, Gabinete da Reitoria e Pró-reitoria de Assuntos Administrativos</p> <p>2. Atendimento ao Ofício nº 113/2019/CGPES/DG/SFC/CGU da Coordenação-Geral de Auditoria de Gestão de Pessoal da Controladoria-Geral da União, de 22/08/2019 - Encaminhamento de Memorando Eletrônico nº 135/2019-Audin, de 16/10/2019, ao Gabinete da Reitoria, Pró-reitoria de Assuntos Administrativos e Pró-reitoria Adjunta de Assuntos Administrativos e Mensagem Eletrônica de 16/10/2019 à Divisão de Auditoria de Pessoal da CGU,</p> |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|--|
| | <p>Gabinete da Reitoria e Pró-reitoria de Assuntos Administrativos</p> <p>3. Atendimento ao Ofício 4425-TCU/Sefip, de 04/09/2019, da Secretaria de Fiscalização de Pessoal do Tribunal de Contas da União – Encaminhamento de Memorando Eletrônico nº 128/2019-Audin, de 09/10/2019 ao Gabinete da Reitoria, Pró-reitoria de Assuntos Administrativos e Pró-reitoria Adjunta de Assuntos Administrativos; Ofício nº 002/2019/Audin, de 18 de outubro de 2019 ao Secretário da Secretaria de Fiscalização de Pessoal do Tribunal de Contas da União; Mensagem Eletrônica de 18/10/2019 ao Gabinete da Reitoria e Pró-reitoria de Assuntos Administrativos, de 22/10/2019 à Secretaria de Fiscalização de Pessoal do Tribunal de Contas da União, Gabinete da Reitoria e Pró-reitoria de Assuntos Administrativos, de 25/10/2019 à Secretaria de Fiscalização de Pessoal do Tribunal de Contas da União; Ofício nº 003/2019/Audin, de 25/10/2019, ao Secretário da Secretaria de Fiscalização de Pessoal do Tribunal de Contas da União e Mensagem Eletrônica de 25/10/2019 ao Gabinete da Reitoria e Pró-reitoria de Assuntos Administrativos</p> <p>4. Participação em Reunião referente à Ordem de Serviço nº 201901140 – realizada no Gabinete da Reitoria, em 06/11/2019 com integrantes da Controladoria Geral da União para tratar de proposições de recomendações formuladas pela CGU-Regional – RJ e acordadas junto a UFRRJ</p> <p>5. Atendimento ao Ofício 25032/2019/GAB-RJ/RIO DE JANEIRO/CGU da Controladoria Regional da União no Estado do Rio de</p> |
|--|--|



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|--|
| | <p>Janeiro, de 02/12/2019 – Realização de trabalho de Auditoria – Acompanhamento da Equipe de Auditoria da Controladoria Geral da União, em Seropédica, nos dias 04 e 05/12/2019</p> |
| <p>Ação 11 – Reserva técnica para atendimento das ações não contempladas no Plano Anual de Auditoria Interna, que possam surgir sem que tenha havido possibilidade de previsão de datas e carga horária</p> | <p>1. Atendimento ao servidor do Colégio Técnico da UFRRJ, em 07/02/2019, durante 45 minutos para esclarecimento de dúvidas</p> <p>2. Elaboração e envio de Memorando Eletrônico nº 40/2019, para a Ouvidoria e Serviço de Informação ao Cidadão, datado de 07/03/2019, em resposta ao Memorando Eletrônico nº 58/2019 – OUVISIC, de 07/03/2019</p> <p>3. Encaminhamento, em 24/05/2019, de mensagem eletrônica recebida da Corregedoria-Geral da União, para Pró-reitoria de Assuntos Administrativos, Coordenação de Desenvolvimento Institucional e Pró-reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional sobre Curso de Responsabilização de Pessoas Jurídicas – Lei 12.846/13, nos dias 12 a 14 de junho</p> <p>4. Encaminhamento, datado de 27/08/2019, de resposta para discente do Programa de Pós-Graduação em Ciências Contábeis da Universidade de Brasília, referente a mensagem eletrônica recebida com solicitação de preenchimento de questionário</p> <p>5. Encaminhamento de mensagem para o Gabinete da Reitoria, em 22/11/2019, solicitando o envio de informações para o secretário do TCU no Rio de Janeiro</p> |
| <p>Ação 12 – Gestão Patrimonial – Segurança contra incêndio e pânico</p> | <p>1. Relatório nº 001/2019, de 24/05/2019 – Ação relacionada à salva-guarda da integridade física daqueles que frequentam a instituição, que é local de grande circulação</p> |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|--|
| | de pessoas e à proteção ao patrimônio da instituição |
|--|--|

2.1.2. Trabalhos de Auditoria Interna não concluídos:

Não houve, no ano de 2019, Trabalhos de Auditoria Interna, previstos no PAINT/2019, que não tenham sido concluídos.

2.1.3. Trabalhos de Auditoria Interna não realizados:

| <i>Ação prevista no PAINT / 2019</i> | <i>Justificativa</i> |
|--|--|
| Ações de capacitação que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Fórum dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao Ministério da Educação – FONAI / MEC – 2º semestre/2019 | A solicitação feita nos autos do processo 23083.030098/2019-71 e obteve parecer desfavorável da Coordenação de Desenvolvimento de Pessoas da Pró-reitoria de Assuntos Administrativos, sob a alegação de que dado o contingenciamento de 30% no orçamento da ação 4572 e da realidade econômico-financeira da Universidade, a concessão de diárias, passagens e taxa de inscrição para capacitações externas estavam temporariamente suspensas |
| Ações de capacitação que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Participação em cursos oferecidos pela UFRRJ com temas relacionados aos trabalhos executados pela Auditoria Interna | Não houve, no ano de 2019, cursos oferecidos pela UFRRJ com temas relacionados aos trabalhos executados pela Auditoria Interna |
| Ações de capacitação que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Participação em cursos oferecidos pelo TCU com temas relacionados aos trabalhos executados pela Auditoria Interna | Não houve, no ano de 2019, cursos oferecidos pelo TCU com temas relacionados aos trabalhos executados pela Auditoria Interna, em horário compatível com as atividades exercidas na Instituição |
| Ações de capacitação que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Participação em cursos oferecidos pelo Ministério da Transparência-CGU com temas relacionados aos trabalhos executados pela | A solicitação feita nos autos do processo 23083.029957/2019-89 obteve parecer desfavorável da Coordenação de Desenvolvimento de Pessoas da Pró-reitoria de Assuntos Administrativos, sob a alegação de que dado o contingenciamento de 30% |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---|--|
| Auditoria Interna | no orçamento da ação 4572 e da realidade econômico-financeira da Universidade, a concessão de diárias, passagens e taxa de inscrição para capacitações externas estavam temporariamente suspensas. |
| Ações de capacitação que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Curso: Contabilidade Pública | A Coordenação de Desenvolvimento de Pessoas da Pró-reitoria de Assuntos Administrativos informou, nos autos do Processo nº 23083.005197/2019-14, a impossibilidade de dar continuidade na tramitação porque não houve tempo hábil para empenhar, tendo em vista que a abertura ocorreu no dia 26/02/2019 (34 dias antes do evento), sendo assim, fora do prazo de tramitação, que é de 60 dias para processos com pagamento de inscrição e 30 dias para processos de diárias e passagens sem pagamento de inscrição. |
| Ações de capacitação que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Curso sobre repactuação, reajuste e revisão de Contratos Administrativos | A solicitação foi feita por meio do processo 23083.005200/2019-08, mas não foi realizado devido ao cancelamento do curso pela empresa responsável por realizar o evento. |
| Ações de capacitação que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Participação na Semana de Administração Orçamentária, Financeira e de Contratações Públicas | O curso não foi realizado dado o contingenciamento de 30% no orçamento da ação 4572 e da realidade econômico-financeira da Universidade. A concessão de diárias, passagens e taxa de inscrição para capacitações externas ficaram temporariamente suspensas |
| Participação em eventos que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Continuação da elaboração e divulgação de Informativo, através de documento oficial impresso ou encaminhamento por meio digital, a ser enviado ao Conselho Universitário e Chefia de Gabinete, contendo acórdãos e normativos com assuntos relacionados a rotina administrativa da Instituição | A atividade não foi realizada, tendo em vista que os acórdãos e normativos relacionados a rotina administrativa da Instituição têm sido encaminhados diretamente à Chefia de Gabinete pelos Órgãos de Controle. |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|--|--|
| Participação em eventos que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Palestra sobre Serviço Extraordinário, Diárias e Passagens | A palestra não foi realizada dado o contingenciamento de 30% no orçamento da ação 4572 e da realidade econômico-financeira da Universidade |
| Participação em eventos que promovam o fortalecimento das atividades de Auditoria Interna – Palestra sobre as formas e regras para utilização dos veículos Oficiais | A palestra não foi realizada dado o contingenciamento de 30% no orçamento da ação 4572 e da realidade econômico-financeira da Universidade |

2.2. Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT (Art. 17, II da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

Não houve, no ano de 2019, Trabalhos realizados, sem previsão no PAINT/2019.

2.3. Quadro demonstrativo do 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 RAIN'T (Art. 17, III da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

2.3.1. Recomendações emitidas e implementadas no exercício:

| <i>Recomendações</i> | <i>Destinatário</i> |
|---|--------------------------------------|
| Relatório n 006/2019 - respondido através do Memorando Eletrônico nº 459/2019 – PROAAF | Pró-reitoria de Assuntos Financeiros |

2.3.2. Recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão:

| <i>Recomendações</i> | <i>Destinatário</i> |
|--|---|
| Relatório 001/2019 - Recebidos os Memorandos 144/2019, de 04/10/2019 da Coordenação de Logística Sustentável; 766/2019 do Gabinete da Reitoria; 494/2019 da Pró-reitoria Adjunta de Assuntos Administrativos, de 18/11/2019 e 918/2019 do Gabinete da Reitoria, de 20/12/2019 | Reitoria, Pró-reitorias de Assuntos Administrativos e de Planejamento e Desenvolvimento Institucional |
| Relatório n 005/2019 | Pró Reitoria de Assuntos Financeiros/Departamento de Gestão de Contratos e Convênios. |

2.3.3. Recomendações vincendas:

Não há recomendações vincendas no ano de 2019.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO
 AUDITORIA INTERNA
 Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
 Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
 Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
 Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

2.3.4. Recomendações não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINT:

| <i>Recomendações</i> | <i>Destinatário</i> |
|---|---|
| Relatório nº 007/2019 – Encerrado o prazo sem manifestação dos setores auditados | Administração Central e Fundação de Apoio a Pesquisa Científica e Tecnológica |
| Relatório nº 008/2019 – Encerrado o prazo sem manifestação dos setores auditados | Responsáveis pela aplicação dos recursos públicos através da Lei Orçamentária Anual /2019 dentro da Ação Orçamentária 20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior/Pró Reitoria de Assuntos Financeiros |
| Relatório nº 009/2019 – Encerrado o prazo sem manifestação dos setores auditados | Chefia de Gabinete da Reitoria, Pró-reitoria de Gestão de Pessoas e Departamento de Pessoal |
| Relatório nº 010/2019 – Encerrado o prazo sem manifestação dos setores auditados | Pró-reitoria de Assuntos Financeiros/Departamento de Gestão de Contratos e Convênios |

2.4. Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias (Art. 17, IV da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

2.4.1. Fatos relevantes que impactaram positivamente:

Não houve, no ano de 2019, fatos relevantes que tivessem impactado positivamente nos recursos e na organização da unidade de Auditoria Interna e na realização das auditorias.

2.4.2. Fatos relevantes que impactaram negativamente:

| <i>Fato</i> | <i>Data</i> |
|---|---|
| Desligamento do Datacenter, provocando a interrupção dos serviços de internet | Das 17 horas do dia 11 às 10 horas do dia 14 de janeiro de 2019 |
| Interrupção do fornecimento de energia na subestação elétrica do P1 | Dia 23/01/2019, das 11h30min às 15h |
| Falta de internet | Dia 30/01/2019, das 10h30min às 18h |
| Falta de internet | Dia 01/02/2019, das 10 às 12h |
| Interrupção do Sistema de Gestão Integrada, composto pelo SIPAC, SIGAA e SIG-RH | Do início do dia 07/02 até às 10h do dia 08/02 |
| Falta de internet | Dia 11/01/2019, das 8 às 14h |
| Falta de energia elétrica | Dia 12/02/2019, das 8 às 10h30min |
| Falta de internet | Dia 12/02/2019, durante todo o expediente |
| Falta de internet | Dia 13/02, das 8 às 10h30min |



UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | |
|---|--|
| Falta de energia elétrica | Dia 13/03/2019, a partir das 15h e durante todo o expediente do dia 14/03/2019 |
| Falta de internet | Dia 15/03/2019, durante todo o expediente |
| Falta de internet | Dia 28/03/2019, durante todo o expediente |
| Falta de energia elétrica | Dia 01/04/2019, das 13 às 14h |
| Suspensão das atividades acadêmicas e administrativas em razão de chuvas intensas que impactaram na mobilidade urbana | Dia 09 e 10/04/2019, durante todo o expediente. |
| Falta de energia elétrica | Dia 15/07/2019, das 9h às 10h30min |
| Suspensão das atividades no Pavilhão Central (P1) devido à falta de água no prédio | Dia 20/09/2019, a partir do meio-dia |
| Suspensão das atividades no Campus Seropédica devido à falta de água | Dia 03/10/2019 a partir do meio-dia |
| Suspensão das atividades no Campus Seropédica devido à falta de água | Dia 07/10/2019 a partir das 13horas |
| Falta de internet | Dia 20/12/2019, durante todo o expediente |
| Falta de internet | Dia 23/12/2019, durante todo o expediente |

2.5. Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de servidores capacitados, carga horária e temas (Art. 17, V da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

| <i>Quantitativo de auditores capacitados</i> | <i>Carga horária</i> | <i>Tema</i> |
|--|---------------------------------|--|
| 02 (Karin Cristina Schimpfle e Maria Isabel dos Santos Leandro) | 40h (20h cada servidora) | Ações Inovadoras da CGU |
| 01 (Karin Cristina Schimpfle) | 30h | Promoção e Defesa dos Direitos LGBT |
| 01 (Maria Isabel dos Santos Leandro) | 20h | Formação de Conselheiros: Conselhos Tutelares |
| 01 (Duclério José do Vale) | 30h | 50º FONAITec-Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação |
| 01 (Denis dos Reis Carvalho) | 16h | Auditoria em Contratos de Serviços Terceirizados |
| 02 (Denis dos Reis Carvalho e Karin) | 20h (10h cada) | Contabilização de |



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

| | | |
|--|---------------------------------|---|
| Cristina Schimpfle) | servidor) | Benefícios |
| 01 (Maria Isabel dos Santos Leandro) | 30h | Cidadania e Direitos Humanos |
| 01 (Maria Isabel dos Santos Leandro) | 20h | Conselhos dos Direitos da Criança e do Adolescente |
| 02 (Karin Cristina Schimpfle e Maria Isabel dos Santos Leandro) | 40h (20h cada servidora) | Direitos Humanos da Criança e do Adolescente |
| 02 (Karin Cristina Schimpfle e Maria Isabel dos Santos Leandro) | 40h (20h cada servidora) | Conselhos dos Direitos da Pessoa com Deficiência |
| 01 (Maria Isabel dos Santos Leandro) | 30h | Conselhos de Promoção da Igualdade Racial |
| 01 (Karin Cristina Schimpfle) | 25h | Atividade Correcional – Visão Geral |
| 01 (Maria Isabel dos Santos Leandro) | 20h | Cidadania Fiscal: Uma Receita para o Brasil |

2.6. 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 (Art. 17, VI da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

Através do Parecer 001/2019, de 22/04/2019 (Análise da Prévia do Relatório de Gestão do ano de 2018, da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro), foi constatado que a Política de Gestão de Riscos da Universidade, com vistas a promover a identificação, avaliação, estratégia de tratamento e monitoramento dos riscos foi aprovada através da Deliberação 22, de 27 de abril de 2017 do Conselho Universitário.

E ainda, por meio das Portarias nº 722/GR, de 30 de maio de 2017, do Gabinete da Reitoria; e nº 4, de 08 de maio de 2018 da Pró-reitoria de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional foram constituídos, respectivamente, o Comitê de Governança, Gestão de Riscos e Controles (CGRC) e o Grupo Técnico Permanente (GTP), incumbido de apoiar o Comitê de Governança, Gestão de Riscos e Controles (CGRC), da UFRRJ.

A Portaria nº 358/GR, de 10 de maio de 2018, instituiu a unidade responsável por promover a identificação, a avaliação e a estratégia de tratamento e o monitoramento dos



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

riscos a que está sujeita a UFRRJ; a de nº 359/GR, de 10 de maio de 2018, designou o Comitê de Governança, Gestão de Riscos e Controles da UFRRJ, ambas do Gabinete da Reitoria.

A Deliberação nº 46, de 31 de agosto de 2018, do Conselho Universitário aprovou o Plano Institucional de Riscos da UFRRJ.

A unidade responsável pela coordenação da estruturação, execução e monitoramento do Programa de Integridade no âmbito da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro foi instituída por intermédio da Portaria nº 356/GR, de 09 de maio de 2018.

A Portaria nº 357/GR, de 09 de maio de 2018, designou o Comitê Técnico de Integridade da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro; a de nº 476/GR, de 26 de junho de 2018, constituiu a Comissão de Apoio Técnico ao Comitê de Integridade da UFRRJ, todas do Gabinete da Reitoria.

Com relação aos controles internos, a Auditoria Interna utiliza o contido nos artigos 14 e 22 da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União, por meio de planilhas, que contêm dados incluídos pelos auditores responsáveis por cada ação do PAINT e encaminha, semestralmente, aos membros do Conselho Universitário, relatório gerencial com as recomendações expedidas.

Importante frisar que o Sistema Monitor, do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União, foi acompanhado por esta Auditoria, quanto ao atendimento das recomendações geradas, e que no mês de agosto do ano de 2019 houve a implementação da nova plataforma de acompanhamento das recomendações da CGU: E-Aud, que substituiu o Sistema Monitor.

No ano de 2019 houve também a implantação do Sistema Coneta TCU, uma ferramenta cujos objetivos gerais, entre outros, são: disponibilizar em um único lugar todos os processos, acórdãos, comunicações, determinações e recomendações do Tribunal, de forma contextualizada e consolidada e possibilitar o acompanhamento de prazos e que sejam respondidas comunicações e determinações.



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

2.7. Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de Auditoria Interna ao longo do exercício por classe de benefício (Art. 17, VII da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

2.7.1. Benefícios financeiros:

Não foi contabilizado, no ano de 2019, o montante de benefícios financeiros decorrentes da atuação da unidade de Auditoria Interna ao longo do exercício.

2.7.2. Benefícios não financeiros:

| <i>Atuação da unidade de Auditoria Interna</i> | <i>Benefício não financeiro</i> |
|---|---|
| Recomendação efetuada no Relatório 006/2019-Auditoria na área: Gestão Financeira e Orçamentária | Análise das Prestações de Contas, referente ao pagamento de diárias e passagens, para que fossem verificadas aquelas pendentes de regularização e procedendo a comunicação aos servidores que ainda não o tivessem feito |
| Recomendação efetuada no Relatório 008/2019-Auditoria na área: Gestão Financeira e Orçamentária | Reiteração para que fosse efetuada a Análise das Prestações de Contas, referente ao pagamento de diárias e passagens, verificando aquelas pendentes de regularização e procedendo a comunicação aos servidores que ainda não o tivessem feito |
| Recomendação efetuada no Relatório 009/2019-Auditoria na área: Gestão de Pessoas | Controle de assiduidade e pontualidade dos servidores através de folha de ponto, conforme determina o art. 6º, III, do Decreto 1.590/1995, enquanto não houver a efetivação total do ponto eletrônico nos câmpus da Universidade |

2.8. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) (Art. 17, VIII da Instrução Normativa nº 9/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União)

A ação será realizada no ano de 2020. Foi introduzida no PAINT/2020 da UFRRJ, através da Ação 12, em atendimento a recomendação feita na Nota Técnica nº 2292/2019/NAC3-RJ/RIO DE JANEIRO (Processo 00218.100500/2019-13) da Controladoria Geral da União, que tem por objetivo mapear os processos de trabalho da Audin e viabilizar a instituição do Programa de



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA

Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

Gestão e Melhoria de Qualidade (PGMQ) de acordo com a Instrução Normativa SFC nº 03/2017 – Seção III do Capítulo IV do Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal e art. 5º, I, da Instrução Normativa nº 9/2018, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União.

3. CONCLUSÃO

Todos os trabalhos previstos no Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – 2019 e efetivamente realizados são considerados de relevância visto que abrangeram as áreas orçamentária, financeira, patrimonial, operacional, de pessoal e suprimento de bens e serviços.

Vislumbra-se, portanto, que a Auditoria Interna cumpriu devidamente suas competências regimentais no referido ano, ao assistir os administradores da UFRRJ na consecução de seus objetivos institucionais, ao propor melhorias nos controles internos administrativos e ao elaborar soluções mitigadoras dos riscos identificados, contribuindo, assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de governança corporativa.

UFRRJ, Seropédica, 31 de janeiro de 2020.

Maria Isabel dos Santos Leandro
Coordenadora Geral da Auditoria Interna
Mat. Siape nº 2615946