



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/>

RAINT - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA UFRRJ 2020



*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, 29 de abril de 2021



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/>

Reitor

Ricardo Luiz Louro Berbara (2018/2021)
Roberto de Souza Rodrigues (2021/2025)

Vice-Reitor

Luiz Carlos de Oliveira Lima (2018-2021)

Pró-Reitor(a) de Gestão de Pessoas

Amparo Villa Cupolillo (2018/2021)
Marcelo da Cunha Sales (2021/2025)

Pró-Reitor de Assuntos Estudantis

Cesar Augusto da Rós (2018/2021)

Pró-Reitor(a) de Extensão

Roberto Carlos Lelis (2018/2021)
Rosa Maria Marcos Mendes (2021/2025)

Pró-Reitor(a) de Graduação

Joecildo Rocha (2018/2021)
Nídia Majerowicz (2021/2025)

Pró-Reitor(a) de Pesquisa e Pós-Graduação

Alexandre Fortes (2018/2021)
Lucia Helena Cunha dos Anjos (2021/2025)

Pró-Reitor de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento

Roberto de Souza Rodrigues (2018/2021)
Fábio Cardozo da Silva (2021/2025)

Pró-Reitor de Assuntos Financeiros

Nilson Brito de Carvalho (2020/2021)
(2021/2025)

Servidores da Auditoria Interna:

Denis dos Reis Carvalho

Duclério José do Vale-Coordenador Substituto

Karin Cristina Schimpfle

Maria Isabel dos Santos Leandro-Coordenadora Geral



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/>

SUMÁRIO

1. Introdução.....	5
Auditoria Interna.....	6
Composição da Auditoria Interna da UFRRJ.....	8
2. Componentes do RAINT.....	9
Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalho de Auditoria Interna, conforme o PAINTE.....	9
Trabalhos de Auditoria Interna realizados.....	9
Trabalhos de Auditoria Interna não concluídos.....	12
Trabalhos de Auditoria Interna não realizados.....	12
Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalho de Auditoria Interna realizados sem previsão no PAINTE.....	14
Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações.....	14
Recomendações emitidas e implementadas no exercício.....	14
Recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão.....	14
Recomendações não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINTE ..	14
Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias.....	15
Fatos relevantes que impactaram positivamente.....	15
Fatos relevantes que impactaram negativamente.....	15
Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas.....	15
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.....	16
Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício.....	17
Benefícios financeiros.....	17
Benefícios não financeiros.....	17
3. Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria de Qualidade - PGMQ..	18
4. Conclusão.....	18



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

DOU – DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO

MTCGU – MINISTÉRIO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA GERAL DA
UNIÃO

PAINT- PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

RAINT - RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

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) / 2020 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 em seu Regimento Interno, 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

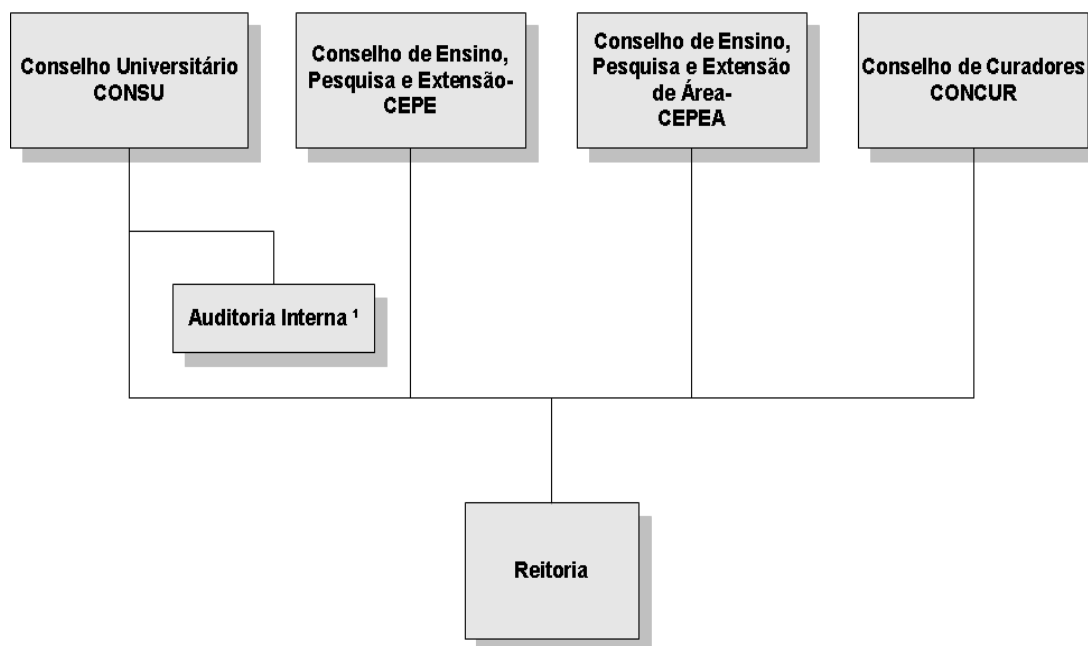


UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000
Prédio Principal - 3º andar – Assessorias – Sala 03
Telefone: (21) 2681-4944 / 2681-4945 E-mail: audin@ufrj.br
Homepage: <http://institucional.ufrj.br/audin/>

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. 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• Pós-graduada em Direito Notarial e Registral• Pós-graduada em Direito Público• Pós-graduada em Direito Privado• Mestranda em Educação



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. COMPONENTES DO RAINT

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)

Trabalhos de Auditoria Interna realizados:

<i>Ação prevista no PAINT / 2020</i>	<i>Identificação do trabalho realizado</i>
Ação 01 – GESTÃO DE SUPRIMENTO DE BENS E SERVIÇOS: Acompanhamento do montante de “Restos a Pagar”	Relatório nº 003/2020, de 17/12/2020
Ação 04 – GESTÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA: Supervisionar o cumprimento das atividades da Auditoria Interna previstas no PAINT/2021 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	1..Participação em reunião entre integrantes da CGU e servidores da UFRRJ, realizada no dia 26/05/2020, às 14 h, via Microsoft Teams, em virtude do isolamento social imposto pela pandemia da Covid-19, para busca conjunta de soluções referente ao Relatório Preliminar de Auditoria nº 201902656. 2.Realização do Relatório nº 002/2020, de 01/07/2020. 3.Participação de Duclério José do Vale na 371ª Reunião Ordinária do Conselho Universitário, em 25/09/2020 e demais reuniões dos Conselhos Universitários (CEPE e CONSU). 4.Realização do Relatório nº 007/2020, de 31/12/2020
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, através do sistema e-Aud	1.Realização do Relatório nº 001/2020, de 30/06/2020. 2.Realização do Relatório nº 006/2020, de 30/12/2020
Ação 06 – GESTÃO DE FINANCEIRA E ORÇAMETÁRIA: Acompanhamento da execução dos convênios firmados pela Instituição	Realização do Relatório nº 004/2020, de 28/12/2020



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@ufrrj.br

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

Ação 07 – GESTÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA: Elaboração e entrega do RAIN/2019 e da versão definitiva do PAINT 2020.	Já realizada e documento encaminhado a Controladoria Geral da União – Regional – RJ NAC 3: a versão definitiva do PAINT/2020, aprovado conforme Deliberação 03/2020 do CONSU, em 03/03/2020; o RAIN/2019 em 03/02/2020.
Ação 08 – GESTÃO ADMINISTRATIVA: Elaboração e entrega do PAINT / 2021.	Encaminhada a prévia do documento pelo sistema e-Aud-CGU em 23/11/2020 e constituído o processo nº 23083.67061/2020-31, enviado ao Gabinete da Reitoria, solicitando a apreciação do Conselho Universitário. Aprovado pelo Conselho Universitário em 26/02/2021, através da Deliberação nº 38/2021 da Secretaria Administrativa dos Órgãos Colegiados. O PAINT definitivo foi remetido à CGU pelo sistema e-Aud em 26/02/2021.
Ação 09 – GESTÃO ADMINISTRATIVA: Assessoramento e Orientações	<ol style="list-style-type: none">1.Participação na 367ª Reunião Ordinária no ambiente virtual – Conferência Web da Rede Nacional de Ensino e Pesquisa, no dia 29/05/2020, das 9h30min às 12h14min2.Elaboração e encaminhamento dos Memorando 001 à 031/2020 da Auditoria Interna3.Reunião dos integrantes da Auditoria, realizada no dia 28/10/2020, das 15 às 17h, por meio de vídeo chamada
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	<ol style="list-style-type: none">1.Atendimento, através de mensagem eletrônica, à solicitação de Auditor Federal de Controle Externo – Diretor da 4ª Diretoria Técnica do Tribunal de Contas da União sobre recomendações do sistema Monitor/e-AUD em 24/03/20202.Encaminhamento de Ofícios nºs 001 e 002, em 19/05/2020 e 21/05/2020, respectivamente, à Coordenadora de Demandas de Controle – Assessoria Especial de Controle Interno – Ministério da Educação, em atendimento ao Processo 00218.100464/2019-32 que trata do tema: “Segurança contra Incêndio”3.Encaminhamento do Memorando Eletrônico 10/2020-AUDIN, de 16/06/2020, em resposta ao Ofício 269/2020-TCU/Secex-Educação



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/>

	<p>4.Recebimento e encaminhamento de Comunicação do Ofício 001.055/2020-SECEXEDUCAÇÃO, na Plataforma Conecta-TCU;</p> <p>5.Recebimento e encaminhamento do Ofício 000.914/2020-SECEXEDUCAÇÃO, na Plataforma Conecta-TCU</p> <p>6.Encaminhamento do Memorando Eletrônico 22/2020-AUDIN, de 23/10/2020, em atendimento ao solicitado no item 3 do Ofício 820/2020-TCU/Secex Educação, referente ao Processo TC 036.889/220-2</p>
<p>Ação 11 - GESTÃO OPERACIONAL: Acompanhamento das solicitações de Diárias e Passagens por parte dos servidores bem como das subsequentes prestações de contas</p>	<p>Realização do Relatório nº 005/2020, de 28/12/2020</p>
<p>Ação 12 - GESTÃO ADMINISTRATIVA: Mapeamento de processos de trabalho da Audin - Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)</p>	<p>Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade, elaborado pelos integrantes da Auditoria Interna</p>
<p>ATIVIDADES A SEREM REALIZADAS PARA FINS DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA (art. 5º, V da IN 09/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União): Consolidação de Benefícios da Atividade de Auditoria Interna, conforme Instrução Normativa nº 4, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, de 11 de junho de 2018</p>	<p>Realizado em janeiro de 2021.</p>
<p>PREVISÃO DE ATIVIDADE DE MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS EM TRABALHOS ANTERIORES E AINDA NÃO IMPLEMENTADAS PELA UNIDADE AUDITADA (art. 5º, IV da Instrução Normativa nº 09 Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, de 09/10/2018): Acompanhamento das recomendações da Auditoria Interna.</p>	<p>Realização do Relatório nº 006/2020, de 30/12/2020</p>



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/>

<p>INDICAÇÃO DE COMO SERÃO TRATADAS AS DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA AUDITORIA INTERNA DURANTE A REALIZAÇÃO DO PAINT (art. 5º, VI, da Instrução Normativa nº 09 Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, de 09/10/2018): Reserva técnica para atendimento de 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. Encaminhamento de mensagem eletrônica para a Ouvidoria da UFRRJ, em 20/04/2020, em atendimento à solicitação de informações da CGU para inclusão no Transparência Ativa</p>
---	---

Trabalhos de Auditoria Interna não concluídos:

Não houve Trabalho de Auditoria Interna não concluído no ano de 2020.

Trabalhos de Auditoria Interna não realizados:

<i>Ação prevista no PAINT / 2020</i>	<i>Justificativa</i>
<p>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). A ação foi iniciada no ano de 2019 e prossegue no PAINT 2020 em cumprimento ao item 9.5.1 do Acórdão 1.178/2018- TCU, que determina a inclusão da mesma no Plano Anual de Atividades por, pelo menos, quatro exercícios.</p>	<p>Não realizado em razão das medidas contingenciais de enfrentamento à Covid-19 e a consequente mudança nas práticas de trabalho, com a suspensão/diminuição das atividades presenciais (administrativas e acadêmicas) desde o mês de março de 2020. A ação foi iniciada no ano de 2019 e prosseguiu no PAINT 2021 em cumprimento ao item 9.5.1 do Acórdão 1.178/2018- TCU, que determina a inclusão da mesma no Plano Anual de Atividades por, pelo menos, quatro exercícios</p>
<p>Ação 03 - GESTÃO DE PESSOAS: Acompanhamento dos processos de solicitação de Pagamento por Serviço Extraordinário</p>	<p>A ação não foi realizada, tendo em vista que parte dos servidores da Universidade estão executando as suas atividades por meio do Trabalho Remoto, desde 16 de março de 2020, conforme disposto na Portaria 1.283/2020 – GABREI, de 06 de abril de 2020, que modificou a Portaria nº 1.209/2020/GABREI, de 30/03/2020, a qual disciplina a adoção de medidas de prevenção da disseminação do Coronavírus (COVID-19), no âmbito da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro – UFRRJ e institui temporariamente a modalidade de Teletrabalho. Por meio de busca no Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e</p>



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/>

	<p>Controle foi verificado que não há registro de processos referentes ao Adicional por Serviço Extraordinário (Hora Extra), no ano de 2020.</p>
<p>ATIVIDADES A SEREM REALIZADAS PARA FINS DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA: Continuação da elaboração e divulgação de Informativo, através de documento oficial impresso ou encaminhado 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</p>	<p>Não realizado tendo em vista que os próprios órgãos e/ou setores já têm encaminhado essas informações por meio de mensagens eletrônicas ou dos sistemas próprios, como por exemplo, sistema e-Aud-CGU e Conecta-TCU</p>
<p>ATIVIDADES A SEREM REALIZADAS PARA FINS DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA: Realização de palestras e oficinas sobre assuntos que demandem esclarecimentos aos servidores</p>	<p>Não realizado em razão das medidas contingenciais de enfrentamento à Covid-19 e a consequente mudança nas práticas de trabalho, com a suspensão/diminuição das atividades presenciais (administrativas e acadêmicas) desde o mês de março de 2020.</p>
<p>PREVISÃO DE CAPACITAÇÃO PARA OS AUDITORES, INCLUINDO O RESPONSÁVEL (art. 5º, III da Instrução Normativa nº 09 Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, de 09/10/2018): PARTICIPAÇÕES EM CURSOS OFERECIDOS PELA UFRRJ (EM CONSONÂNCIA COM ATIVIDADES DE AUDITORIA, DE ACORDO COM O SEU CARÁTER MULTIDISCIPLINAR E A ATUAÇÃO PROFISSIONAL DOS AUDITORES); PARTICIPAÇÕES EM CURSOS OFERECIDOS PELO MINISTÉRIO DA TRANSPARÊNCIA – CGU (EM CONSONÂNCIA COM ATIVIDADES DE AUDITORIA, DE ACORDO COM O SEU CARÁTER MULTIDISCIPLINAR E A ATUAÇÃO PROFISSIONAL DOS AUDITORES); CURSO: AUDI 1 (ÊNFASE EM ÓRGÃOS PÚBLICOS): CAPACITAÇÃO EM CONCEITOS, PROCEDIMENTOS, TÉCNICAS E METODOLOGIAS NECESSÁRIAS PARA O DESEMPENHO DAS RESPONSABILIDADES NA AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL; CURSO: AUDI 2 (ÊNFASE EM ÓRGÃOS PÚBLICOS): APRESENTAÇÃO DE CONCEITOS SOBRE RISCOS, TRANSPARÊNCIA E GOVERNANÇA, ALÉM DE ABORDAR O PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E</p>	<p>Não realizado em razão das medidas contingenciais de enfrentamento à Covid-19 e a consequente mudança nas práticas de trabalho, com a suspensão/diminuição das atividades presenciais (administrativas e acadêmicas) desde o mês de março de 2020.</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/>

GARANTIA DE QUALIDADE DA AUDITORIA INTERNA E TÉCNICAS PARA A EXECUÇÃO DE AUDITORIA INTERNA BASEADA EM RISCOS.	
---	--

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 Trabalho de Auditoria realizado, sem previsão no PAINT, no ano de 2020.

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

Recomendações emitidas e implementadas no exercício:

Não há recomendações emitidas e implementadas no ano de 2020.

Recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão:

Não há recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão no ano de 2020.

Recomendações vincendas:

Não há recomendações vincendas no ano de 2020.

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

<i>Recomendações</i>	<i>Destinatário</i>
Relatório nº 03/2020 – Encerrado o prazo sem manifestação dos setores auditados	Pró-Reitoria de Assuntos Financeiros
Relatório nº 04/2020 - Encerrado o prazo sem manifestação dos setores auditados	Pró-Reitoria de Assuntos Financeiros
Relatório nº 05/2020 - Encerrado o prazo sem manifestação dos setores auditados	Pró-Reitoria de Assuntos Financeiros – Gestor Setorial do SCDP da UFRRJ



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/>

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)

Fatos relevantes que impactaram positivamente:

Não houve, no ano de 2020, fatos relevantes que tivessem impactado positivamente nos recursos e na organização da unidade de Auditoria Interna e na realização das auditorias.

Fatos relevantes que impactaram negativamente:

<i>Fato</i>	<i>Data</i>
Atividades suspensas no câmpus Seropédica devido aos transtornos causados pelas fortes chuvass que caíram na região.	02/03/2020
Medidas contingenciais de enfrentamento à Covid-19 e a consequente mudança nas práticas de trabalho, com a suspensão/diminuição das atividades presenciais (administrativas e acadêmicas)	A partir de 16/03/2020

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>Nome do servidor</i>	<i>Carga horária</i>	<i>Tema</i>
1	Karin Cristina Schimpfle	2h	CONNECTA-TCU: Aproximando o TCU e a Administração Pública - Universidades Federais
1	Karin Cristina Schimpfle	30h	Prevenção e Detecção de Cartéis em Licitações
2	Karin Cristina Schimpfle e Maria Isabel dos Santos Leandro	30h	Elaboração de Relatórios de Auditoria
1	Duclério José do Vale	20h	52º FONAITec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação
2	Denis dos Reis Carvalho e Maria Isabel dos Santos Leandro	40h	Técnicas de Auditoria Interna Governamental



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/>

1	Denis dos Reis Carvalho	20	Siconv para Convenentes 1 - Visão Geral
1	Denis dos Reis Carvalho	20	Siconv para Convenentes 2 - Proponentes e Usuários
1	Denis dos Reis Carvalho	20	Siconv para Convenentes 3 - Proposta e Plano de Trabalho
1	Denis dos Reis Carvalho	40	Siconv para Convenentes 4 - Execução
1	Denis dos Reis Carvalho	30	Básico em Orçamento Público
1	Denis dos Reis Carvalho	30	Principais Aspectos das Mudanças da Contabilidade Aplicada ao Setor Público
1	Denis dos Reis Carvalho	10	Siconv para Convenentes 5 - Prestação de Contas
1	Denis dos Reis Carvalho	10	Siconv - Ordem Bancária de Transferência Voluntária (OBTV) – Concedente
1	Denis dos Reis Carvalho	10	Planejamento para Implementação do Modelo de Excelência em Gestão das Transferências da União
1	Denis dos Reis Carvalho	10	Modelo de Excelência em Gestão dos Órgãos e Entidades que Operam Transferências da União – MEG-Tr

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)

Conforme consta no Relatório de Gestão 2020, a Gestão de Riscos na UFRRJ atua de forma executiva através do Comitê de Governança, Riscos e Controle – CGRC, instituído pela Portaria 358 de 10/05/2018. Este Comitê é responsável por promover a identificação, a avaliação, a estratégia de tratamento e o monitoramento dos riscos internos. Para dar apoio ao CGRC foi criado o Grupo Técnico Permanente de Gestão de Riscos – GTP Riscos, responsável pelas análises técnicas, sendo, o atual Grupo instituído pela Portaria 2.155/PROPLADI, de 11/06/2020. O GTP Riscos é composto por membros representantes das áreas de planejamento, saúde e segurança do trabalhador e dos institutos. Em 27 de abril de 2017, a UFRRJ instituiu sua Política de Gestão de Riscos por meio da Deliberação Consu nº 22/2017, definindo em



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/>

linhas gerais as diretrizes para o gerenciamento dos riscos na Universidade. Com base nisso, foi pensada uma metodologia de implantação ainda no mesmo ano através de um projeto piloto nos processos de manutenção da infraestrutura para validação da metodologia. Os resultados deste piloto não foram conclusivos devido à falta de informações que pudessem ser levantadas para validar os processos críticos da unidade mapeada, porém foram suficientes para validar a metodologia. A metodologia utilizada para mapear consta no Plano de Gestão de Riscos da UFRRJ, aprovado pela Deliberação 46, de 31 de agosto de 2018, baseada na metodologia criada pelo antigo Ministério do Planejamento, hoje utilizada pelo Ministério da Economia e muitas outras instituições públicas, a qual é composta por 10 etapas.

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)

*CONFORME INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10/2020
CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO-SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO*

BENEFÍCIOS FINANCEIROS AFERIDOS NOS PERÍODOS (2018/2020)

TIPO	VALOR (R\$)
Gastos indevidos evitados	Não houve
Valores recuperados	Não houve

BENEFÍCIOS NÃO-FINANCEIROS AFERIDOS NOS PERÍODOS (2018/2020)

TIPO	QUANTIDADE
Missão, Visão e/ou Resultado (Repercussão Transversal)	Não houve
Missão, Visão e/ou Resultado (Repercussão Estratégica)	2
Missão, Visão e/ou Resultado (Repercussão Tático/Operacional)	5
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos (Repercussão Transversal)	Não houve
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos (Repercussão Estratégica)	Não houve
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos (Repercussão Tático/Operacional)	Não houve



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/>

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)

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) foi elaborado e aprovado pelos servidores da Auditoria Interna da UFRRJ em 2020 e será implementado com relação aos trabalhos realizados durante o ano de 2021.

3. CONCLUSÃO

Os trabalhos previstos no Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – 2020 e efetivamente realizados são considerados de relevância visto que abrangeram as áreas Orçamentária, Financeira, de Suprimento de Bens e Serviços, de Controle da Gestão e Operacional.

Fator que impactou fortemente as atividades acadêmicas e administrativas nas Universidades Federais no ano de 2020 foi o surgimento do coronavírus (COVID-19), o que obrigou o Governo Federal a adotar medidas de proteção para o enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional, dentre elas, a autorização para o regime de trabalho remoto excepcional e temporário, através das Instruções Normativas nºs 19 e 21 do Ministério da Economia/Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital/Secretaria de Gestão e Desempenho de Pessoal, de 12 e 16 de março de 2020, respectivamente.

Como reflexo, nos câmpus da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro, as atividades acadêmicas e administrativas foram suspensas a partir de 16 de março de 2020, por intermédio do Comunicado 2 da Administração Central, postado em 13/03/2020 no portal da Instituição. O Conselho Universitário (Consu/UFRRJ) aprovou em 30/7/2020, através da Deliberação 980/2020, as “Normativas para Estudos Continuados Emergenciais (ECE)”, após parecer do Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (Cepe) e construção democrática em espaços da comunidade universitária, direcionada pelos Grupos de Trabalho.



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/>

Cabe esclarecer que os servidores da Auditoria Interna estão executando as suas atividades por meio do Trabalho Remoto, conforme disposto na Portaria 1.283/2020 – GABREI, de 06 de abril de 2020, que modificou a Portaria nº 1.209/2020/GABREI, de 30/03/2020, a qual disciplina a adoção de medidas de prevenção da disseminação do Coronavírus (COVID-19), no âmbito da Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro – UFRRJ e institui temporariamente a modalidade de Teletrabalho.

A execução de grande parte das ações planejadas e previstas no PAINT 2020 foi impactada em razão da implantação do teletrabalho, bem como pela opção de evitar o acesso às dependências da instituição para realizar inspeções físicas pelos auditores, a fim de reduzir o risco de contaminação.

Vislumbra-se que a Auditoria Interna cumpriu, na medida do possível, 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, 29 de abril de 2021.

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