



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA RAIN 2024



Apresentado de acordo com a Instrução Normativa nº 05, da Controladoria-Geral da União / Secretaria Federal de Controle Interno, de 27 de agosto de 2021.



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

Reitor

Roberto de Souza Rodrigues

Vice-Reitor

Cesar Augusto da Rós

Pró-Reitor(a) de Gestão de Pessoas

Miliane Moreira Soares de Souza (2021/2025)

Pró-Reitor de Assuntos Estudantis

Juliana Arruda (2021/2025)

Pró-Reitor(a) de Extensão

Rosa Maria Marcos Mendes (2021/2025)

Pró-Reitor(a) de Graduação

Nídia Majerowicz (2021/2025)

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

José Luis Fernando Luque Alejos (2022/2025)

Pró-Reitor de Planejamento, Avaliação e Desenvolvimento Institucional

Rejane da Silva Santos Santiago (2022/2025)

Pró-Reitor de Assuntos Financeiros

Nilson Brito de Carvalho (2021/2025)

Servidores da Auditoria Interna:

Laura Letsch Soares-**Coordenadora Geral** jul 2022

Denis dos Reis Carvalho - **Coordenador Substituto** out/2023

Luciana de Albuquerque Piñeiro -Auditora

Duclério José do Vale - Administrador

Raphael Ferreira da Silva Duarte - Auditor

Karin Cristina Schimpfle – Equipe de Auditoria



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

Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	5
1.1. Auditoria Interna.....	6
1.2. Composição da Auditoria Interna da UFRRJ.....	7
2. COMPONENTES DO RAINT.....	8
Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de Auditoria Interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados (Art. 11, II da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria- Geral da União).....	8
Trabalhos de Auditoria Interna:.....	8
Trabalhos de Auditoria Interna não concluídos:.....	11
Fatos relevantes que impactaram as atividades de Auditoria Interna:.....	11
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 5/2021 da Controladoria-Geral da União).....	13
BENEFÍCIOS FINANCEIROS AFERIDOS NOS PERÍODOS (2024).....	13
Observações :.....	14
Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) (Art. 17, VIII da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União).....	14



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

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS:

AUDIN – AUDITORIA INTERNA

DOU – DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO

CGU – 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

1. **INTRODUÇÃO**

Com o objetivo de dar cumprimento ao artigo 10 da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União, apresentamos as informações sobre a execução do PAINT (Plano Anual de Auditoria Interna) / 2024 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 da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT (Art. 11, I da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União);
2. Posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT, relacionando aqueles finalizados, não concluídos, não realizados e realizados sem previsão no PAINT (Art. 11, II da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União);
3. ***Descrição dos fatos relevantes que impactaram*** a execução dos serviços de auditoria (Art. 11, III da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União);
4. Quadro demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da UAIG ao longo do exercício, conforme as disposições da Instrução Normativa nº 10, de 28 de abril de 2020, da CGU (Art. 11, IV da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União);
5. Informe sobre os resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – PGMQ (Art. 11, IV da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União).



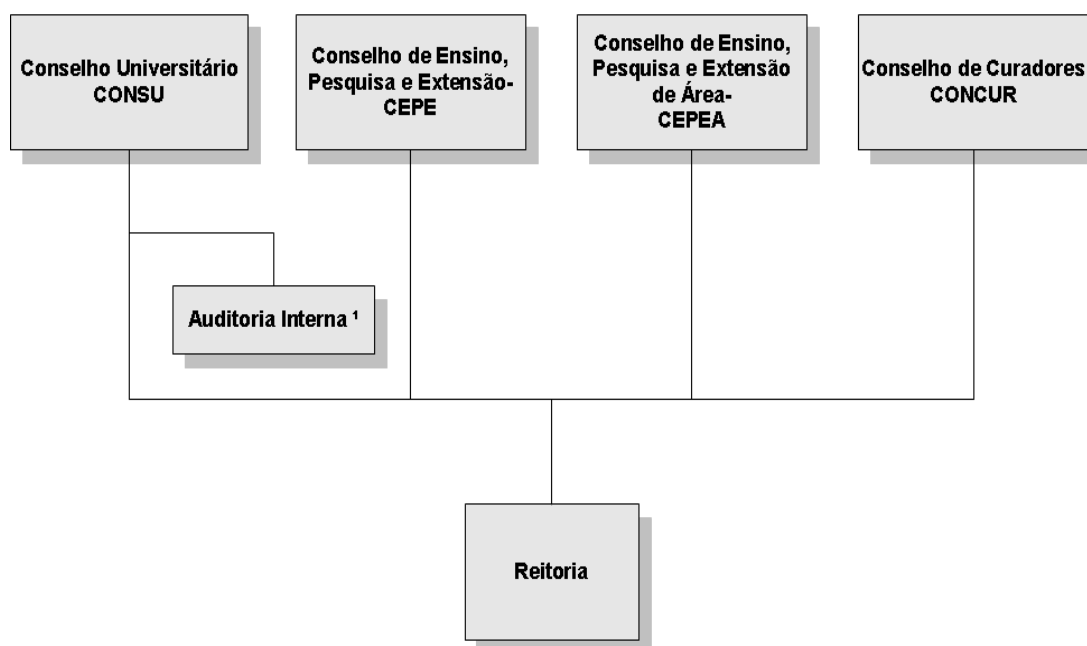
UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
AUDITORIA INTERNA
Endereço: BR 465, Km 7, Centro, Seropédica – CEP: 23.897-000 Prédio Principal –
3º andar – Assessorias – Sala 03

1.1. **Auditoria Interna**

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



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

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 de Empresas e Pública● Bacharel em Ciências Contábeis● Pós-graduado em Contabilidade e Auditoria Governamental
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
Laura Letsch Soares	<ul style="list-style-type: none">● Bacharel em Ciências Contábeis● Bacharel em Administração Postal● Pós-graduada em Análise de Sistemas● Pós-graduada em Políticas Públicas● Pós-graduada em Auditoria Pública● Mestre em Contabilidade
Luciana de Albuquerque Piñeiro	<ul style="list-style-type: none">● Bacharel em Direito● Pós-graduada em Auditoria em Organizações do Setor Público● Pós-graduada em Gestão Escolar Integrada em administração.● Licenciada em Pedagogia



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

Raphael Ferreira da Silva Duarte	<ul style="list-style-type: none">• Bacharel em Direito• Especialização em Direito Imobiliário• Especialização em Responsabilidade Civil e Direito Consumerista• Especialização em Direito Civil e Processo Civil
---	--

2. COMPONENTES DO RAINT

Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de Auditoria Interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados (Art. 11, II da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria- Geral da União)

Trabalhos de Auditoria Interna:

<i>Ação prevista no PAINT / 2024</i>	<i>Identificação do trabalho realizado</i>
Ação 01-Avaliação – Contratação Professor Substituto Verificar se a contratação de professor substituto ocorreu dentro das previsões legais; Garantir que a contratação do professor substituto se deu por tempo determinado para atender a necessidade temporária de excepcional interesse público;	https://ecgu.cgu.gov.br/api/auth/arquivo/972ec8fb3d16466cbc252f6549c4063b/download
Ação 02 - Avaliação – Bolsa Estudantil - Pagamento de Bolsa e outros com recursos da ação 4002 e 2994 Avaliar a execução das despesas que envolvem os processos de pagamento de Bolsas e o possível tratamento dos riscos envolvidos	Ação não iniciada e repassada para execução pela CGU/RJ
Ação 03 – Avaliação - Aposentadorias e Pensões Verificar a condição de servidores que ultrapassam o teto com base no limite constitucional	Não executada em virtude da Paralisação ocorrida no ano de 2024
Ação 04- Avaliação – Auxílio Transporte - Auxílio Transporte para os regimes de trabalho que envolvem os servidores da UFRRJ com atividades remotas.	https://ecgu.cgu.gov.br/api/auth/arquivo/2a2c279eaea9496880e745fd106b456e/download
Ação 05 - Sistemática de realização das medições pelos fiscais contratuais de obras em andamento na UFRRJ Verificar se os procedimentos, as medições e os pagamentos estão de acordo com o que foi pactuado no contrato e em consonância com os normativos vigentes	Ação suspensa devido à exoneração do auditor Andrey



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

Ação 06 – Avaliação Controle sobre a Gestão de energia elétrica Promover as melhores práticas na gestão e reforçar os ganhos com a aplicação da gestão da energia	https://ecgu.cgu.gov.br/api/auth/arquivo/dd3a7f8b607542b3815bcb9dc5888222/download
Ação 07 - Avaliação- Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais	https://ecgu.cgu.gov.br/api/auth/arquivo/d18790f84e7745ddb984e8b224881cb0/download
Ação 08 Avaliação: Execução Financeira na 20RL Analisar os recursos destinados a Ação 20RL e sua execução.	Ação suspensa devido à exoneração do auditor Andrey
Ação 09 - Avaliação da Maturidade da Gestão da Integridade No Âmbito da UFRRJ Otimização da governança e da gestão sob a égide do tema Integridade no serviço público em atendimento à legislação vigente Atender ao disposto no art. 18 do Decreto 9.203/2017 e à proposição da Unidade Regional da CGU sobre a temática Integridade no exercício de 2024.	https://ecgu.cgu.gov.br/api/auth/arquivo/ff20bc55488d4e79b4178421c7e2be0a/download
Ação 10 Migração do Controle de Bens Móveis para o SIADS Acompanhamento das Ações Desenvolvidas pela Divisão de Patrimônio e suas dificuldades na migração do Controle de Bens Móveis para o SIADS	https://ecgu.cgu.gov.br/api/auth/arquivo/815c2563c6964834b19c20d4bde81408/download
Ação 11 GESTÃO INTERNA DA UAIG Supervisionar o cumprimento das atividades da Auditoria Interna previstas no PAINTE/2024 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	Foram feitas as participações nos referidos conselhos pelo Titular e substituto da Auditoria Interna
Ação 12 MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES Monitoramento das recomendações dos órgãos de Controle Externo (TCU), Controladoria Geral da União (CGU)	https://drive.google.com/file/d/1EkPKIsBmKaKk2fZz_gcXa-sQvh1BSvKF/view?usp=sharing
Ação 13 GESTÃO INTERNA DA UAIG Elaboração e entrega do PAINTE 2024 definitivo e do RAINTE/2023.	https://institucional.ufrrj.br/audin/paint-2024/ https://institucional.ufrrj.br/audin/raint-2023-2/



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

Ação 14 GESTÃO INTERNA DA UAIG Elaboração e entrega do PAINT / 2025.	https://institucional.ufrj.br/soc/com-selho-universitario-2/deliberacoes-consu-2024/
Ação 15 - CONTROLE DA GESTÃO Assessorar e prestar orientações aos Conselho Universitário, Gabinete da Reitoria, Vice- Reitoria; Pró-Reitorias e Unidades Gestoras.	Foi emitido o parecer conforme a previsão na IN 05/2021
Ação 16 - CONTROLE DA GESTÃO Acompanhamento das missões de auditoria promovidas pela Controladoria Geral da União - CGU e Tribunal de Contas da União - TCU e intermediação destes com as unidades executoras	Todas as Recomendações foram acompanhadas, tendo sido emitido o Relatório de Auditoria
Ação 17 - Mapeamento de processos de trabalho da Audin - Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) Elaborar os procedimentos e etapas para instituição e manutenção do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) que contemple toda a atividade de auditoria interna, desde o seu gerenciamento até o monitoramento das recomendações emitidas, tendo por base os requisitos estabelecidos no Referencial Técnico, os preceitos legais aplicáveis e as boas práticas nacionais e internacionais relativas ao tema	Informações apresentadas neste documento.



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

Trabalhos de Auditoria Interna não concluídos:

No decorrer do ano de 2024 houve a reivindicação dos servidores técnicos administrativos em busca e melhores condições remuneratórias e melhorias em seu Plano de Carreira em virtude disso ocorreram paralisações pontuais e que culminaram em uma paralisação de grande período que se iniciou em 11 de março e término em 3 de julho de 2024.

Além disso no decorrer do ano de 2024 houve a exoneração do auditor recém-chegado em virtude de aprovação em outro concurso.

Desta forma 03 ações não foram executadas no ano de 2024 por parte da auditoria interna sendo essas:

Ação 03 Aposentadoria e pensões

Ação 05 Obras e medições;

Ação 08 Exercício financeiro 20 RL;

Ainda em relação às ações de auditoria prevista no PAINT 2024, a ação 02 com o tema **Bolsa Estudantil** ficou a cargo da Controladoria Geral da União que entrou em contato com auditoria interna para saber se já tínhamos começado essa execução dos trabalhos; como ainda não tinha sido executada foi repassada para a CGU

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 5/2021 da Controladoria-Geral da União)

Fatos relevantes que impactaram as atividades de Auditoria Interna:

<i>Fato</i>	<i>Data</i>
Afastamento da Chefia Imediata da Professora Laura Letsch Soares, em virtude de tratamento de saúde	De janeiro/2025 a 17/set/2025
Greve dos Técnicos Administrativos da Universidade	11/mar à 03/jul/2024
Exoneração do Auditor Andrey Nóbrega Gonçalves	A partir de 19/abr/2024
Nomeação do Auditor Raphael Ferreira da Silva Duarte	A partir de 24/jun/2024
Consulta Pública para o mandato da equipe de gestão da Reitoria e Pró-Reitorias para o período de 2025 a 2029	09/10 a 11/12/2024



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

Frequentes quedas de energia, internet e falta de água no decorrer do ano de 2024.;	2024
---	------

Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de servidores capacitados/ carga horária e temas

<i>Nome do servidor</i>	<i>Carga horária</i>	<i>Tema</i>
Denis dos Reis Carvalho	60	<ul style="list-style-type: none"> • Técnicas de Auditoria – FONAI; • Técnicas de Auditoria -UNAMEC; • Auditoria Financeira no Ministério na Educação - CGU
Duclério José do Vale	24	<ul style="list-style-type: none"> • Técnicas de Auditoria – FONAI;
Karin Cristina Schimpfle	45 h	<ul style="list-style-type: none"> • Provas no Processo Administrativo Disciplinar – ENAP; • Desvendando a Inteligência Artificial na Administração Pública – ENAP.
Laura Letsch Soares	75	<ul style="list-style-type: none"> • Termo de Execução Descentralizada: Visão Geral e Atos Preparatórios - ENAP; • SIAFI Ordens Bancárias – ENAP; • SIAFI Básico - ENAP
Luciana de Albuquerque Piñeiro	248	<ul style="list-style-type: none"> • “Inteligência Artificial e Tomada de Decisão Ética no Setor Público.”– UERGS • Introdução à Libras– ENAP • Aperfeiçoamento e Certificação em Compliance Público - Escola Superior do Ministério Público Goiás • "Execução, Comunicação e Monitoramento de Auditoria na Prática" – CONACI • Encontro da Rede INOVA CTRL – ENAP.
Raphael Ferreira da Silva Duarte	172	<ul style="list-style-type: none"> • Técnicas de Auditoria – FONAI; • Auditoria e Controle para Estatais – ENAP; • Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental – ENAP; • Técnicas de Auditoria Interna Governamental – ENAP; • POWER BI: Transformando Dados “Brutos” em Informações Relevantes – UFRRJ; • Elaboração de Relatórios de Auditoria – ENAP.



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

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 5/2021 da Controladoria-Geral da União)

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

BENEFÍCIOS FINANCEIROS AFERIDOS NOS PERÍODOS (2024)

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

BENEFÍCIOS NÃO-FINANCEIROS AFERIDO NO PERÍODOS (2024)

	QUANTIDADE
Missão, Visão e/ou Resultado (Repercussão Transversal)	Não houve
Missão, Visão e/ou Resultado (Repercussão Estratégica)	Não houve
Missão, Visão e/ou Resultado (Repercussão Tático/Operacional)	Não houve
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

Observações :

Apesar de prerrogativa legal prevista na Instrução Normativa que traz a obrigatoriedade de aferição de benefícios financeiros e não financeiros, a Auditoria Interna ainda carece de maturação dos procedimentos para atender esta demanda legal, pois conforme entendimento da própria Audin, ainda não foi possível dentro dos trabalhos executados identificar a condição de benefícios financeiros e na contabilização dos benefícios não financeiros, este só poderia ser contabilizado quando da identificação do mesmo no decorrer do ano seguinte da referida contabilização (mensuração).

Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) (Art. 17, VIII da Instrução Normativa nº 5/2021 da Controladoria-Geral da União)

A equipe de auditoria debruçou-se sobre o arcabouço normativo aplicável, ao longo do ano de 2024, compulsando as diversas orientações pertinentes ao tema da Gestão de Melhoria da Qualidade, de modo a atualizar seu Regimento norteador do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade no âmbito desta Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG. Nesta esteira de raciocínio, foi possível a revisão geral do Diploma supracitado com o fito de se obter um gradual e constante alinhamento às melhores práticas conforme preconiza a Deliberação da Comissão de Coordenação de Controle Interno 01/2019, publicada como reza a Portaria nº 777 de 18 de fevereiro de 2019, *in verbis*:

“Ao implementar o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) previsto na Instrução Normativa SFC nº 03, de 09 de junho de 2017, e ao promover as respectivas avaliações externas de qualidade, recomenda-se que as Unidades de Auditoria Interna Governamental (UAIG) utilizem como referência, preferencialmente, a metodologia Internal Audit Capability Model (IA-CM), do Instituto dos Auditores Internos (IIA).”

O trabalho iniciou-se com pesquisas da legislação, em sentido *lato*, e transpassou o estudo de regimentos de programas de melhorias de qualidade de outros entes autárquicos, incluindo Instituições Federais de Ensino, mas também outras entidades análogas em relação à natureza jurídica



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

da Administração Pública Indireta sob supervisão teleológica. Ademais, procurou-se avaliar à viabilidade de eventuais mudanças frente ao nível de maturidade e capacidade técnica da Auditoria Interna e da própria Instituição.

Desta forma, em que pese as limitações inerentes à realidade institucional, mas dentro do planejamento traçado para se alcançar o nível de maturidade adequado, foi possível galgar alguns degraus no aprimoramento regimental, ainda que haja um longo caminho a se percorrer até a consecução de um PGMQ em linha com o protocolo IA-CM. Para a perserquição de tal objetivo, uma das principais mudanças que vêm se construindo e que, espera-se, torne-se realidade no próximo exercício, está a adoção da plataforma E-CGU para a realização de auditorias e gestão das demais searas organizacionais desta UAIG.

CONCLUSÃO

Em virtude do período de paralisação, da exoneração nomeação e licença médica de longo período se fez necessário a reconfiguração das cargas horárias das ações a serem executadas sendo assim das ações previstas 03 ações não foram executadas por parte da auditoria interna e 01 uma ação foi repassada para a Controladoria Geral da União.

A Auditoria interna no ano de 2024 teve um ano atípico com um servidor com licença médica de grande período; um reforço em sua equipe com a chegada de um novo servidor / Auditor, mas ainda carece de Recursos Humanos dentro da Condição específica, que neste caso o cargo de auditor, pois sua equipe de Auditoria é composta por 01 servidor auxiliar, 01 servidor Assistente, 01 Administrador e dois Auditores.

UFRRJ, Seropédica, 31 de março de 2025.

Laura Letsch Soares
Chefe da Auditoria Interna
Mat. Siape nº 130341

Denis dos Reis Carvalho
Chefe Substituto da Auditoria Interna
Mat. Siape nº 1454545



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

Anexos

PREVISÃO EXECUÇÃO PAINT 2024								
ID	Ações	Andrey	Denis	Duclério	Karin	Laura	Luciana	TOTAL
1	Professor Substituto		300		300			600
2	Bolsa estudantil		450	450				900
3	Aposentadoria e Pensões					170	700	870
4	Auxilio Transporte		200			200		400
5	Obras medições	500		500	500			1500
6	Energia elétrica	500		500	500			1500
7	PIPCP	200				200		400
8	Exercício financeiro 20RL	200				200		400
9	Integridade					170	700	870
10	SIADS		170			170		340
11	Gestão interna Audin Recomendações		80			80		160
	ITEM 07 monitoramento	40	40		40			120
12	Monitoramento e recomendações		110		110			220
13	Entrega Raint 2023		100			100		200
14	Elaboração e entrega 2025	70	70	70	70	70	70	420
15	Assessoramento e Orientações	70	70	70	70	70	70	420
16	Missões promovidas pelo TCU/CGU	70	70	70	70	70	70	420
17	Mapeamento de processos PGMQ	70	70	70	70	70	70	420
18	Reserva Técnica	70	70	70	70	70	70	420
	Capacitação	58	40	48	48	40	98	332
	Totais	1848	1840	1848	1848	1680	1848	10912



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

EXECUTADO PAINT 2024									
ID	Ações	Andrey	Denis	Duclério	Karin	Laura	Luciana	Raphael	TOTAL
1	Professor Substituto		600	500	240				1340
2	Bolsa-estudantil CGU								0
3	Aposentadoria e Pensões GREVE								0
4	Auxilio Transporte		600	500	240				1340
5	Obras medições Andrey-								0
6	Energia elétrica			210	160			300	670
7	PIPCP		80			129			209
8	Exercício financeiro 20RL Andrey e sistema								0
9	Integridade					80	644		724
10	SIADS		40	210				220	470
11	Gestão interna Audin Recomendações	80	150	144		60			434
	ITEM 07 monitoramento	80	40		126				246
12	Monitoramento e recomendações		50		205				255
13	Entrega Raint 2023	72	90						162
14	Elaboração e entrega PAINT 2025		80	80	80	80	80	80	480
15	Assessoramento e Orientações		100	100				92	292
16	Missões promovidas pelo TCU/CGU		70		80				150
17	Mapeamento de processos PGMQ							120	120
18	Reserva Técnica								0
	Capacitação		60	24	45	75	248	172	624
	Totais	232	1960	1768	1176	424	972	984	7516