



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT) 2021

**UNIVERSIDADE FEDERAL
DO MARANHÃO
AUDITORIA INTERNA
ABRIL(2022)**

SUMÁRIO

1	INTRODUÇÃO	3
2	DA PARTE OBRIGATÓRIA DO RAINT/2021 (IN-CGUNº5/2021).....	4
2.1	Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT/2021	4
2.2	Posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT/2021	4
2.3	Descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria	5
2.4	Demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da Audint ao longo do exercício 2021	6
2.5	Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ).....	6
3	DAS PECULIARIDADES DO RAINT 2021	7
3.1	Atendimento do item 9.2.5 do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário.....	7
3.2	Demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas por meio dos Relatórios de Auditoria 2021 e sua situação atual.....	7

1 INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2021 da Universidade Federal do Maranhão (UFMA), que dispõe sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna 2021 e a análise dos resultados dos trabalhos de auditoria realizados em 2021, considerando a Instrução Normativa nº 5 SFC-CGU, de 27 de agosto de 2021.

O RAIN'T exercício 2021 contempla o item 9.2.5 do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário, que diz:

*“No âmbito do fluxo de trabalho de suas instâncias internas de controle e governança, como Procuradorias Federais, **Unidades de Auditoria Interna**, Conselhos Superiores, Comitês de Integridade e Gestão de Riscos e outros, verifiquem e consignem nos autos acerca da utilização de processos em meio eletrônico e de módulo de Pesquisa Pública, de modo a constantemente induzir a utilização dessas ferramentas para a boa gestão pública.”*

O relatório também abrange o demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas por meio dos Relatórios de Auditoria 2021 e sua situação atual.

Enfim, segue abaixo a descrição da parte em epígrafe, com ênfase no art. 11 da Instrução Normativa nº 5, de 27 de Agosto de 2021 da Controladoria Geral da União.

2 DA PARTE OBRIGATÓRIA DO RAIN/2021 (IN-CGUNº5/2021)

2.1 Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT/2021

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	4416	4416
Capacitação de auditoria	1104	1298
Monitoramento de recomendações	2208	2208
Gestão e melhoria da qualidade	1104	1104
Gestão Interna da UAIG	1104	1104
Reserva Técnica (demanda extraordinária)	1104	1104

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2022)

2.2 Posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT/2021

Nº	Serviço de Auditoria	Previsão no PAINT/2021	status
01	Avaliação das recomendações dos relatórios de auditoria realizados em 2020.	Previsto	Concluído
02	Convênios, termos de cooperação e instrumentos correlatos.	Previsto	Concluído
03	Avaliação do Plano de Integridade.	Previsto	Concluído
04	Concessão de Retribuição por titulação a docentes.	Previsto	Concluído
05	Dispensa e inexigibilidade.	Previsto	Reprogramado
06	Acompanhamento de contratos iniciados em 2019.	Previsto	Cancelado
07	Avaliação dos controles relativos aos	Previsto	Em execução

	afastamentos vencidos dos servidores.		
08	Controles internos do curso de Administração Campus/ São Luís.	Previsto	Reprogramado
09	Avaliação das atividades de ensino, pesquisa e extensão do curso de Psicologia Campus/São Luís.	Previsto	Reprogramado
10	Avaliação das atividades de ensino, pesquisa e extensão do curso de Pedagogia Campus/ São Luís.	Previsto	Reprogramado
11	Elaboração do PAINT2022.	Previsto	Concluído
12	Acompanhamento aos órgãos de controle interno e externo.	Previsto	Em execução

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2022)

2.3 Descrição dos fatos relevantes que impactaram a execução dos serviços de auditoria

Nº	Fator relevante	Impacto
01	Lentidão nas respostas às solicitações e reiteraões. Problemas de saúde que afetaram auditores responsáveis pelas ações. A situação de pandemia e a relação dos trabalhos remotos e setores auditados. Com isso as horas foram redirecionadas à capacitação de auditores e ao PGMQ	Atraso no cumprimento dos serviços de auditoria.

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2022)

2.4 Demonstrativo do valor dos benefícios financeiros e do quantitativo dos benefícios não financeiros auferidos em decorrência da atuação da Audint ao longo do exercício 2021

Benefícios financeiros auferidos em 2021

Categoria do benefício	Valor
Gastos Indevidos Evitados	0,00
Valores Recuperados	0,00

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2022)

Benefícios não-financeiros auferidos em 2021

Dimensão do benefício	Quantidade
Missão, Visão e/ou Resultado-Repercussão Transversal	-
Missão, Visão e/ou Resultado-Repercussão Estratégica	-
Missão, Visão e/ou Resultado-Repercussão Tático/Operacional	-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos-Repercussão Transversal	-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos-Repercussão Estratégica	-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos-Repercussão Tático/Operacional	2

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2022)

2.5 Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)

	Ações do PGMQ	Resultados
01	Novo Estatuto da Auditoria Interna da UFMA.	Servirá de base para a implementação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade.
02	Elaboração do Manual do PGMQ-UFMA.	Manual que tem por objetivo orientar e informar quanto à prática e à operacionalização do referido programa.

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2022)

3 DAS PECULIARIDADES DO RAINT 2021

3.1 Atendimento do item 9.2.5 do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário

Este Raint, bem como os Planos de Auditoria Interna e Relatórios anuais de Auditoria Interna anteriores, estão disponíveis para consulta no endereço eletrônico: <https://portais.ufma.br/PortalUfma/paginas/pagina_interna.jsf?pagina=438&tipo=32> no sítio da UFMA.

3.2 Demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas por meio dos Relatórios de Auditoria 2021 e sua situação atual

Foram expedidas 10 (dez) recomendações e 2 (duas) recomendações foram implementadas.

Gildmar Gracindo de Sousa Filho

Chefe da Auditoria
Interna

30 abril de 2022
