

# **Relatório Anual Auditoria Interna**



**Universidade Federal do Maranhão - UFMA  
Exercício 2022**

## SUMÁRIO

1	INTRODUÇÃO .....	3
2	DA PARTE OBRIGATÓRIA DO RAINT/2022 (IN-CGUNº5/2021) .....	4
2.1	Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT/2022 .....	4
2.2	Posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT/2022 .....	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 2022	6
2.5	Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ).....	6
3	DAS PECULIARIDADES DO RAINT 2022.....	7
3.1	Demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas por meio dos Relatórios de Auditoria 2022 e sua situação atual.....	7

## 1 INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2022 da Universidade Federal do Maranhão (UFMA), que dispõe sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna 2022 e a análise dos resultados dos trabalhos de auditoria realizados em 2022, considerando a Instrução Normativa nº 5 SFC-CGU, de 27 de agosto de 2021.

O RAINTE 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 2022 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/2022 (IN-CGUNº5/2021)

### 2.1 Quadro demonstrativo da alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT/2022

Atividade	HH Previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	4.243	2.923
Capacitação de auditoria	1.060	1.060
Monitoramento de recomendações	1.065	1.065
Gestão e melhoria da qualidade	1.060	1.060
Gestão Interna da UAIG	1.060	1.060
Levantamento de Informações para Órgãos de controle Interno ou Externo	1.060	1.060
Reserva Técnica (demanda extraordinária)	1.060	730

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2023)

### 2.2 Posição sobre a execução dos serviços de auditoria previstos e não previstos no PAINT/2022

Nº	Serviço de Auditoria	Previsão no PAINT/2022	status
01	Dispensa e inexigibilidade.	Prevista	Em execução
02	Programa de capacitação de servidores da UFMA.	Prevista	Concluída
03	Avaliação dos controles internos da universidade quanto ao cumprimento das normas de segurança do trabalho.	Cancelada	-
04	Controles internos do Curso de Administração Campus/São Luís	Prevista	Concluída

05	Avaliação das atividades de ensino, pesquisa e extensão do curso de Psicologia campus/São Luís.	Cancelada	-
06	Avaliação das atividades de ensino, pesquisa e extensão do curso de Pedagogia Campus/São Luís.	Prevista	Em execução
07	Acompanhar e avaliar o planejamento estratégico da UFMA	Cancelada	
08	Planejamento das aquisições e contratações	Cancelada	
09	<b>CONTROLES INTERNOS - ACAUTELAMENTO DE EQUIPAMENTOS DURANTE O PERÍODO DE HOME OFFICE.</b>	Extraordinária	Concluída
10	Inclusão Digital	PAINT 2021	Concluída
11	Avaliação do Programa de Integridade da Universidade Federal do Maranhão	PAINT 2021	Concluída

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2023)

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

Nº	Fator Relevante	Impacto
01	Lentidão, por parte das unidades auditadas, no encaminhamento de respostas às solicitações e reiteraões da Auditoria Interna. O Programa de teletrabalho Parcial dificultou o contato com os servidores das unidades auditadas, atrasando realização de atividades como vistorias e entrevistas.	Majoração da carga horária das ações de Auditoria Interna. Atraso na conclusão das Ações de Auditoria Interna.

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2023)

## 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 2022

### Benefícios financeiros auferidos em 2022

<b>Categoria do benefício</b>	<b>Valor</b>
Gastos Indevidos Evitados	0,00
Valores Recuperados	0,00

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2023)

### Benefícios não-financeiros auferidos em 2022

<b>Dimensão do benefício</b>	<b>Quantidade</b>
Missão, Visão e/ou Resultado-Repercussão Transversal	0
Missão, Visão e/ou Resultado-Repercussão Estratégica	3
Missão, Visão e/ou Resultado-Repercussão Tático/Operacional	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos-Repercussão Transversal	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos-Repercussão Estratégica	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos-Repercussão Tático/Operacional	0

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2023)

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

	<b>Ações do PGMQ</b>	<b>Resultados</b>
01	Elaboração Minuta Resolução PGMQ	Manual que tem por objetivo orientar e informar quanto à prática e à operacionalização do referido programa.

Fonte: elaborado pela AUDINT/UFMA (2023)

### **3 DAS PECULIARIDADES DO RAINT 2022**

#### **3.1 Demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas por meio dos Relatórios de Auditoria 2022 e sua situação atual**

Foram expedidas 31 (trinta e uma) recomendações, 3 (três) recomendações foram totalmente atendidas e 4 (quatro) recomendações foram parcialmente atendidas.

São Luís/MA, 31 de março de 2023.

---

Thaíssa Gomes Ribeiro de Carvalho  
Chefe da Auditoria Interna