



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

# Plano Anual de Auditoria Interna PAINT - 2021

**Recife, outubro/2021**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

## PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO DE 2021

Plano Anual de Auditoria Interna – Exercício de 2021, elaborado de acordo com as disposições da Instrução Normativa do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União – IN/CGU nº 09, de 09 de outubro de 2018.

**Recife, outubro/2021**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

## **Lista de Quadros**

<b>Quadro 1 - Equipe AUDINT</b> .....	7
<b>Quadro 2 - Análise de Impacto</b> .....	10
<b>Quadro 3 - Matriz de Risco</b> .....	13
<b>Quadro 4 – Temas de Auditorias</b> .....	26
<b>Quadro 5 - Riscos Audint</b> .....	27
<b>Quadro 6 - Indicadores</b> .....	30



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

## Sumário

<b>1. Introdução</b> .....	5
<b>2. A Instituição</b> .....	6
<b>3. A Unidade de Auditoria Interna</b> .....	6
<b>3.1. Missão da Unidade de Auditoria Interna</b> .....	6
<b>3.2. Perfil do Quadro de Pessoal</b> .....	7
<b>4. Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT</b> .....	7
<b>4.1. Mapeamento dos Processos</b> .....	8
<b>4.2. Avaliação de Riscos quanto à Probabilidade e ao Impacto sob Perspectiva dos Gestores</b> .....	8
<b>4.3. Análise da AUDINT</b> .....	10
<b>4.4. Resultado da Avaliação de Riscos</b> .....	12
<b>4.5. Matriz de Risco</b> .....	12
<b>4.6. Processos Classificados para o Exercício 2021.</b> .....	26
<b>4.7. Execução das Atividades</b> .....	27
<b>5. Plano de Contingência e Tratamento de Riscos associados à Execução do PAINT</b> ....	27
<b>6. Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ</b> .....	28
<b>6.1. Pesquisa de Avaliação dos Gestores sobre os Trabalhos de auditoria Interna</b> .....	28
<b>6.2. Pesquisa de Percepção da Alta Gestão sobre a Atividade de Auditoria Interna</b> .....	28
<b>6.3. Ações de Capacitação/Desenvolvimento Institucional e Programação Financeira</b> .	29
<b>6.4. Implantação da Gestão de Riscos na AUDINT</b> .....	29
<b>6.5. Indicadores e Metas</b> .....	29
<b>6.6. Revisão do Manual de Auditoria Interna</b> .....	30
<b>6.7. Organização Interna da AUDINT</b> .....	31
<b>7. Considerações Finais</b> .....	31



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

## 1. Introdução

A Unidade de Auditoria Interna (AUDINT) da Universidade Federal de Pernambuco apresenta o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT, para o exercício de 2021.

Este PAINT tem por objetivo apresentar as atividades a serem desenvolvidas pela AUDINT no exercício de 2021, estabelecendo prioridades, dimensionando e racionalizando o tempo ao nível de sua capacidade instalada, em termos de recursos humanos e materiais.

A elaboração do PAINT-2021 teve como esteio o planejamento estratégico, a estrutura de governança e a Avaliação de Riscos quanto à probabilidade e aos impactos relacionados aos processos executados pela Instituição, bem como uma análise sob a perspectiva das Variáveis Básicas de Auditoria Interna, quais sejam: materialidade, relevância e criticidade.

Foi elaborado em conformidade com a Instrução Normativa nº 09/2018 do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União - CGU, que dispõe sobre as normas para a sua concepção.

Segundo o art. 5º da retromencionada IN-CGU 09/2018 o PAINT conterá no mínimo:

- I - relação dos trabalhos a serem realizados pela UAIG em função de obrigação normativa, por solicitação da alta administração ou por outros motivos que não a avaliação de riscos, devendo-se, nos dois últimos casos, ser apresentada justificativa razoável para a sua seleção;
- II - relação dos trabalhos selecionados com base na avaliação de riscos;
- III - previsão de, no mínimo, 40 horas de capacitação para cada auditor interno governamental, incluindo o responsável pela UAIG;
- IV - previsão da atividade de monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas pela Unidade Auditada;
- V - relação das atividades a serem realizadas para fins de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental;
- VI - indicação de como serão tratadas as demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT;
- VII - exposição, sempre que possível, das premissas, restrições e riscos associados à execução do Plano de Auditoria Interna; e
- VIII - apêndice contendo a descrição da metodologia utilizada para seleção dos trabalhos de auditoria com base na avaliação de riscos.

A IN 65/2020 do Ministério do Planejamento também foi utilizada como base na elaboração deste plano de atividades da AUDINT para o exercício 2021, considerando a situação pandêmica em que se encontra o país e o mundo.

Este plano prevê o direcionamento da força de trabalho da Unidade de Auditoria Interna para ações de auditoria, monitoramento e controles compreendendo os seguintes



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

Macroprocessos: Pesquisa; Ensino de Graduação; Apoio Acadêmico; Planejamento, Orçamento, Finanças e Contabilidade; Informações, Comunicações e Tecnologia; Bens e Serviços; Gestão de Pessoas; Infraestrutura, Manutenção, Expansão e Segurança Institucional; e Controles Organizacionais & Governança. Também estão previstas ações de gestão administrativa da AUDINT.

Não constam no PAINT atribuições que caracterizem atos de gestão. São princípios orientadores do PAINT a autonomia técnica, a objetividade e a harmonização com as estratégias, os objetivos e os riscos dos processos de trabalho auditados.

## **2. A Instituição**

A Universidade Federal de Pernambuco – UFPE tem por missão “Promover a formação humana, ética e solidária, e a construção de conhecimentos de excelência voltados à transformação da sociedade”.

Dentre os objetivos principais da UFPE, estão as atividades de ensino, de pesquisa e de extensão, nos cursos de graduação e de pós-graduação. Esses serviços são prestados de maneira presencial no estado de Pernambuco, atuando também no ensino à distância.

A UFPE, Unidade Orçamentária 26242, gestão 15233, descentraliza os recursos orçamentários para 33 (trinta e três) Unidades Gestoras, entre Pró-reitorias, Centros Acadêmicos, Órgãos Suplementares, e outros responsáveis pela execução orçamentária no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI.

A Administração da Universidade é exercida pela Reitoria, como órgão executivo central, em parceria com órgãos normativos, deliberativos e consultivos.

## **3. A Unidade de Auditoria Interna**

A Unidade de Auditoria Interna - AUDINT é órgão técnico de controle interno e encontra-se instalada no prédio da Reitoria da UFPE, situada na Avenida Prof. Moraes Rego, nº 1235, Cidade Universitária, Recife/PE, CEP: 50670-901, Salas 148 e 149.

Criada por meio da Resolução nº 01 de 19/09/95, do Conselho de Administração, ao qual se subordina, é regida por Regimento Interno próprio, aprovado pelo citado Conselho em 11/12/95, reformulado e publicado no BO UFPE nº 52 (117 ESPECIAL): 01-30, de 13/12/2017.

### **3.1. Missão da Unidade de Auditoria Interna**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

De acordo com o Regimento Interno a Unidade de Auditoria Interna da UFPE tem por missão:

Fortalecer a administração aplicando melhores práticas de auditoria, com visão estratégica e equipes altamente competentes e inovadoras, assessorando a gestão na realização dos objetivos institucionais e avaliando a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.

### 3.2. Perfil do Quadro de Pessoal

A Unidade de Auditoria Interna da UFPE é composta por 05 (cinco) servidores: dois Auditores, uma Contadora e dois Economistas, abaixo identificados:

Quadro 1 - Equipe AUDINT

SIAPE	NOME	CARGO	FUNÇÃO/ATUAÇÃO
1959532	Jedienne Galdino Gonçalves	Auditor	Titular da Auditoria Interna
1040246	Surianne Emília de S. Machado	Contadora	Auditora Adjunta
3208430	Herique Dalpian	Economista	Auditor Interno
1161452	Joebson Maurílio A. dos Santos	Economista	Auditor Interno
1804933	Lyndon Jhonson S. dos Santos	Auditor	Auditor Interno

### 4. Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT

O Plano Anual de Auditoria Interna -PAINT para o exercício de 2021 foi elaborado com observância às normas estabelecidas pela Secretaria Federal de Controle Interno (SFC) e as normas internas da Instituição, considerando os riscos inerentes aos processos, especialmente no tocante à probabilidade e ao impacto, às variáveis básicas de auditoria (materialidade, criticidade e relevância), bem como a estrutura de governança e as políticas da instituição a partir do Plano Estratégico Institucional (PEI) e do Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI), o que, por consequência, atende às expectativas estratégicas da alta administração, no âmbito institucional. A AUDINT também se baseou nas estratégias institucionais para implementação de ações relacionadas ao Levantamento Integrado de Governança Organizacional do TCU (I-Gov), considerando esse quesito no critério da Relevância, pontuando àqueles processos que têm atuação alusiva àquelas ações, como forma de se alinhar o resultado da Matriz de Riscos às estratégias da UFPE.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

Os objetivos das atividades aqui previstas são de verificar o desempenho da gestão da entidade, visando a comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos; analisar o grau de eficiência ou de fragilidades dos controles internos; examinar os resultados quanto à economicidade e à eficiência dos processos relacionados à gestão operacional, financeira, patrimonial, de bens e serviços, de controles e de pessoal; bem como avaliar aspectos de governança organizacional.

Destacamos que entre as ações de monitoramento previstas neste PAINT, não consta o monitoramento das recomendações exaradas pela CGU, uma vez que tal atividade passou a ser executada pela Diretoria de Controladoria da UFPE, por decisão do Magnífico Reitor, em reunião formal, realizada em 29/07/2020, entre a UFPE e a Controladoria Geral da União – CGU.

Com o fito de identificar os processos auditáveis foi elaborada uma Matriz de Riscos por meio da qual foram selecionados processos cuja classificação apontou níveis de riscos "alto" e "muito alto". Buscando não incorrer no prejuízo de se ter processos de baixo e médio riscos jamais auditados, foram selecionados dois processos com níveis de riscos mais baixos para serem auditados, levando em consideração esse universo (processos com baixo e médio riscos).

Assim, foi utilizada a seguinte metodologia, conforme descrito nos itens 4.1 a 4.6, a seguir:

#### **4.1. Mapeamento dos Processos**

Em virtude de os processos da UFPE não estarem ainda mapeados e formalmente validados em sua íntegra, a AUDINT realizou um levantamento de informações junto à gestão estratégica da instituição, a fim de identificar os principais processos existentes. Esse levantamento de informações foi realizado por meio de Solicitação de Auditoria dirigida aos Pró-Reitores e Diretores Administrativos objetivando inquirir os autores a apresentarem informações quanto aos principais processos executados em sua área de atuação, as atividades a eles ligadas, os riscos relacionados a essas atividades, e a sua avaliação/pontuação quanto à probabilidade e ao impacto dos respectivos riscos. A metodologia utilizada para a percepção dos riscos inerentes aos processos procurou reduzir o viés que envolve avaliações pessoais e subjetivas da AUDINT, aprimorando a compreensão dos processos, seus riscos e controles existentes, apresentados sob a perspectiva dos gestores. Saliente-se que a AUDINT considera a necessidade de aperfeiçoamento contínuo dos critérios aplicados.

#### **4.2. Avaliação de Riscos quanto à Probabilidade e ao Impacto, sob Perspectiva dos Gestores**





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

A fim de obter uma avaliação de probabilidade e de impacto relacionados aos riscos inerentes a cada processo, a AUDINT solicitou aos gestores que realizassem uma análise quanto a esses fatores tomando por base a seguinte legenda:

**a) Processos:** Compreendem um conjunto ordenado de atividades de trabalho, no tempo e espaço, com início e fim. Têm como objetivo gerar resultados para a organização e podem estar em diferentes níveis de detalhamento, sendo comumente relacionados às áreas gerenciais, finalísticas e de apoio.

**b) Atividade:** É a ação executada que tem por finalidade dar suporte aos objetivos da organização. As atividades correspondem a “o quê é feito” e “como é feito” durante o processo.

**c) Objetivos:** Uma situação desejada pela Administração, àquilo que se pretende atingir com a execução dos processos e suas atividades.

**d) Descrição do Risco:** Possibilidade de que um evento ocorra e afete negativamente à realização dos objetivos da unidade (descrição do evento).

**e) Controles existentes:** informar quais os controles existentes para mitigar o risco ou corrigir o dano, em caso de sua ocorrência de fato.

**f) Probabilidade:** a chance de o risco ocorrer durante a execução das atividades da unidade, pontuadas da seguinte forma:

**1 – Muito baixa** - Evento que nunca ocorreu, apesar de ser possível. (é praticamente improvável);

**2 – Baixa** - Evento que pode surgir ou não, é raro, mas há histórico de ocorrência em determinada situação (é de difícil previsão);

**3 – Moderada** - Evento que provavelmente surge em algum momento, considerando determinada situação (é provável);

**4 – Alta** - Evento que provavelmente surge na maioria das vezes em que determinada situação ocorrer (é bastante provável);

**5 – Muito alta** - Evento esperado que surja na grande maioria das vezes que uma determinada situação ocorrer (é praticamente certo).

**g) Impacto:** a extensão em que o risco, se acontecer, afetará o processo. Para sua pontuação é importante que se faça a análise do impacto conforme a afetação de



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

situações e processos tais como a Formação acadêmica, Pesquisa e extensão; Procedimentos internos; Gestão de recursos; a Reputação da UFPE; e a Relação com outros riscos,(conforme demonstrativo abaixo) e devem ser pontuadas da seguinte forma

Quadro 2 – Análise de Impacto

Análise do Impacto						
Peso	Descrição	Formação acadêmica, pesquisa e extensão	Procedimentos internos	Gestão de recursos	Reputação da UFPE	Relação com outros riscos
5	muito alta	Prejudica totalmente o alcance de uma formação acadêmica adequada, bem como das atividades de pesquisa e extensão.	Possibilidade de interromper os procedimentos internos da UFPE.	Possibilidade de inoperabilizar a gestão de recursos (orçamentário, humano, infraestrutura e tecnológico).	Possibilidade de manchar a imagem da organização, havendo destaque da situação na mídia nacional e internacional.	Evento com mais de 3 possíveis combinações.
4	alta	Prejudica moderadamente o alcance de uma formação acadêmica adequada, bem como das atividades de pesquisa e extensão	Possibilidade de suspender os procedimentos internos da UFPE.	Possibilidade de prejudicar temporariamente a gestão de recursos (orçamentário, humano, infraestrutura e tecnológico).	Evento negativo que provoque algum destaque na mídia nacional, expondo a organização.	Evento com 3 possíveis combinações.
3	moderada	Prejudica o alcance de alguns objetivos estratégicos referentes à formação acadêmica e às atividades de pesquisa e extensão	Possibilidade de limitar o alcance de alguns objetivos estratégicos, podendo haver demanda de ações corretivas.	Evento desagradável que, embora afete a gestão dos recursos, pode ser gerenciado em circunstâncias normais.	Evento negativo que provoque algum destaque na mídia nacional por curto período de tempo.	Evento com 2 possíveis combinações.
2	baixa	Prejudica o alcance de poucas ações estratégicas referentes à formação acadêmica e às atividades de pesquisa e extensão	Possibilidade de limitar o alcance de poucos objetivos estratégicos, podendo haver demanda de ações corretivas.	Evento desagradável que demande pequenas adaptações na gestão dos recursos.	Evento negativo com impacto na reputação apenas internamente.	Evento com 1 combinação possível.
1	muito baixa	Não prejudica o alcance de objetivos estratégicos referentes à formação acadêmica e às atividades de pesquisa e extensão	Sem impacto negativo	Evento pode ser considerado nas atividades normais sem causar alterações.	Evento negativo sem impacto para a reputação da instituição.	Evento único, sem combinações.

#### 4.3. Análise da AUDINT

Adicionalmente, a AUDINT realizou uma avaliação sobre esses processos considerando as Variáveis Básicas de Auditoria como fatores a serem ponderados, a partir de questões objetivas para pontuar cada processo, a saber:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

a) **Relevância** - refere-se à importância do processo no âmbito da Universidade, sob o ponto de vista do interesse público. No sentido de observar se tais processos atendem a esse requisito foi realizada a seguinte análise:

1. É um processo relacionado com atividades finalísticas da instituição)? (1) Não; (5) Sim
2. Há probabilidade e impacto de riscos à imagem da UFPE nas atividades executadas pelo processo? (1) Baixa probabilidade e baixo impacto; (2) Alta probabilidade e baixo impacto; (3) Média probabilidade e médio impacto; (4) Baixa probabilidade e alto impacto; (5) Alta probabilidade e alto impacto
3. O Processo é objeto de verificação no questionário do TCU I-Gov (1) Não; (5) Sim

b) **Materialidade** - refere-se ao montante de recursos orçamentários ou financeiros alocados por uma gestão. A avaliação considerou as seguintes pontuações: (1) De R\$ 0,00 a R\$ 1.000.000,00; (2) De R\$ 1.000.000,01 a R\$ 10.000.000,00; (3) De R\$ 10.000.000,01 a R\$ 20.000.000,00; (4) De R\$ 20.000.000,01 a R\$ 50.000.000,00; (5) Acima de R\$ 50.000.000,00

c) **Criticidade** - Trata-se da composição dos elementos referenciais de vulnerabilidade, das fraquezas, dos pontos de controle com riscos latentes, etc. Quanto ao diagnóstico de problemas apontados em ações de auditorias internas e externas, a AUDINT buscou responder as seguintes questões:

1. Quando foi a última vez que o processo foi auditado pela AUDINT? (1) No exercício atual ou anterior; (2) No intervalo de um a dois anos; (3) No intervalo de dois a três anos; (4) No intervalo de três a quatro anos; (5) Há mais de cinco anos ou nunca.
2. Com base nos trabalhos técnicos de auditoria, identifica-se a regularidade dos controles internos do processo. (1) Totalmente válido. Significa que o conteúdo da afirmativa é observado; (2) Parcialmente válida. Significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado em sua maioria; (3) Neutra. Significa que não há como avaliar se o conteúdo da afirmativa é ou não observado; (4) Parcialmente inválida. Significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado, porém em sua minoria;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

- (5) Totalmente inválida. Significa que o conteúdo da afirmativa não é observado no contexto do processo.
3. O responsável pelo processo costuma acatar/implementar recomendações feitas pela Auditoria Interna e pelos órgãos de controle CGU e TCU? (1) Sempre acata e implementa; (2) Na maioria das vezes acata e implementa; (3) Não houve recomendação; (4) Raramente acata/implementa; (5) Nunca acata/ implementa.
4. O responsável pelo processo costuma implementar no prazo original as providências assumidas para implementação de recomendações da AUDINT e dos órgãos de controle? (1) Sempre implementa; (2) Na maioria das vezes; (3) Nunca houve recomendação; (4) Na minoria das vezes; (5) Nunca implementa no prazo.
5. O processo foi previsto no PAINT anterior e não realizado? (1) Não; (5) Sim

#### **4.4. Resultado da Avaliação de Riscos**

O resultado final da avaliação de riscos foi obtido mediante análise dos cinco fatores retromencionados, com pesos equivalentes entre si, sendo dois deles avaliados pelos gestores, e três pela AUDINT. A soma dos fatores totaliza o grau de risco correspondente aos processos, sendo 100% o seu grau máximo. O resultado é a classificação dos processos segundo o grau baixo, médio, alto e altíssimo de riscos.

#### **4.5. Matriz de Riscos**

A Matriz de Risco é a composição matricial de escalas para um dado evento ou fator de risco. Aqui apresentamos o resultado da classificação dos processos avaliados e pontuados com base nos fatores já apresentados. A Matriz demonstra os processos que apresentam maior pontuação em cada um dos fatores e o seu total, retratando o grau de risco de cada um.

Abaixo apresentamos a Matriz de Risco em sua íntegra, demonstrando, em ordem de maior grau de risco para o menor, os processos mapeados e auditáveis da UFPE:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

Quadro 3 – Matriz de Riscos

UNIDADE ESTRATÉGICA RESPONSÁVEL	UNIDADE TÁTICA RESPONSÁVEL	PROCESSOS	PROBABILIDADE		IMPACTO		MATERIALIDADE		RELEVÂNCIA		CRITICIDADE		TOTAIS		
PROAES	Diretoria de Assistência Estudantil (DAE)	D	EDITAL (BOLSA NÍVEL)	5	20,00%	5	20,00%	3	12,00%	5,00	20,00%	2,00	8,00%	20,00	80,00%
PROAES	Diretoria de Assistência Estudantil (DAE)	E	EDITAL (PROGRAMA DE MORADIA ESTUDANTIL)	5	20,00%	5	20,00%	3	12,00%	5,00	20,00%	2,00	8,00%	20,00	80,00%
PROPLAN	DCF	F	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	2,71	10,86%	4	16,00%	5	20,00%	4,00	16,00%	2,20	8,80%	17,91	71,66%
PROGEST	<b>DLC</b>	<b>H</b>	Licitações	1,82	7,29%	3,75	15,00%	5	20,00%	5,33	21,33%	1,20	4,80%	17,10	68,42%
PROGEST	<b>DLC</b>	K	Acompanhamento do contrato	2,00	8,00%	3,50	14,00%	5	20,00%	5,33	21,33%	1,20	4,80%	17,03	68,13%
PROPLAN	DCCAC	A	Convênios e Contratos Acadêmicos	1,6	6,40%	2,5	10,00%	5	20,00%	6,33	25,33%	1,40	5,60%	16,83	67,33%
PROGEST	<b>DLC</b>	I	Formalização da Ata de Registro de Preços	2,25	9,00%	4,00	16,00%	5	20,00%	4,00	16,00%	1,20	4,80%	16,45	65,80%
PROGEST	<b>DLC</b>	J	Formalização do Contrato	1,50	6,00%	4,00	16,00%	5	20,00%	4,67	18,67%	1,20	4,80%	16,37	65,47%
SINFRA	Diretoria de Obras e fiscalização	A	Execução e Fiscalização de Obras	2,04	8,16%	2,88	11,52%	5	20,00%	3,33	13,33%	2,60	10,40%	15,85	63,41%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

SINFRA	Diretoria de Manutenção e conservação	D	Manutenções	3,8	15,20%	4	16,00%	2	8,00%	3,33	13,33%	2,40	9,60%	15,53	62,13%
PROPLAN	DCF	J	SERVIDORES CEDIDOS (obs: O processo está paulatinamente sendo redirecionado à PROGEPE e o controle será via SIPEC)	5	20,00%	5	20,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	1,80	7,20%	15,47	61,87%
PROAES	PRÓ-REITORIA PROAES	B	BOLSA MEC	1	4,00%	5	20,00%	3	12,00%	4,00	16,00%	2,00	8,00%	15,00	60,00%
PROAES	Diretoria de Assistência Estudantil (DAE)	F	EDITAL (PROMISAES)	5	20,00%	2	8,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	2,00	8,00%	15,00	60,00%
PROGRAD	DIFI/Prograd	D	Administração da Infraestrutura pedagógica	3	12,00%	4	16,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	1,60	6,40%	14,60	58,40%
PROPESQI	Diretoria de Inovação e Empreendedorismo (DINE)	F	TRANSFERÊNCIA DE TECNOLOGIA	2,80	11,20%	3,07	12,27%	1	4,00%	4,67	18,67%	3,00	12,00%	14,53	58,13%
PROPESQI	Diretoria de Inovação e Empreendedorismo (DINE)	D	EMPREDEDORISMO E INCUBAÇÃO	3	12,00%	2,67	10,67%	1	4,00%	4,67	18,67%	3,00	12,00%	14,33	57,33%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

PROAES	PRÓ-REITORIA PROAES	C	Planejamento, orientação e Monitoramento de atividades relativas à alimentação e nutrição no atendimento à comunidade estudantil universitária.	3	12,00%	4	16,00%	3	12,00%	2,67	10,67%	1,60	6,40%	14,27	57,07%
PROGRAD	DGA/Prograd	B	PROGRAMA INSTITUCIONAL DE BOLSAS	3,00	12,00%	3,63	14,50%	1	4,00%	5,00	20,00%	1,60	6,40%	14,23	56,90%
PROPLAN	DCF	G	RESTOS A PAGAR	3	12,00%	3	12,00%	2	8,00%	4,00	16,00%	2,20	8,80%	14,20	56,80%
PROGEPE	DGP	D	Jornada de Trabalho	2,33	9,33%	3,33	13,33%	1	4,00%	4,00	16,00%	3,40	13,60%	14,07	56,27%
PROPLAN	DCCAC	B	Termo de Execução Descentralizada (TED)	1,54	6,15%	2,69	10,77%	5	20,00%	3,33	13,33%	1,40	5,60%	13,96	55,86%
PROEXC	Dir. de Extensão	A	Ações de Extensão	2,73	10,93%	2,97	11,87%	1	4,00%	5,00	20,00%	2,20	8,80%	13,90	55,60%
PROPESQI	COMITÊ DE ÉTICA EM PESQUISA ENVOLVENDO SERES HUMANOS	B	ÉTICA EM PESQUISA ENVOLVENDO SERES HUMANOS	2,2	8,80%	2,7	10,80%	1	4,00%	5,00	20,00%	3,00	12,00%	13,90	55,60%
PROGRAD	DDE/PROGRAD	F	Ações Pedagógicas	2,67	10,67%	3,58	14,33%	1	4,00%	5,00	20,00%	1,60	6,40%	13,85	55,40%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

PROGRAD	DGA/Prograd	A	Acesso e Permanência aos Cursos de Graduação	2,20	8,78%	3,84	15,37%	1	4,00%	5,00	20,00%	1,80	7,20%	13,84	55,36%
PROPESQI	Dir. de Pesquisa	C	INCENTIVO À PESQUISA	2,46	9,85%	2,41	9,64%	1	4,00%	5,33	21,33%	2,60	10,40%	13,81	55,22%
STI	Diretoria de Governança	C	Segurança da Informação	2,38	9,50%	3,00	12,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	2,40	9,60%	13,78	55,10%
SINFRA	Diretoria de Planos e Projetos	C	Planos e Projetos	2,30	9,22%	3,87	15,48%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,60	10,40%	13,77	55,10%
PROPESQI	COORDENAÇÃO DE ARTICULAÇÃO E PARCERIAS	A	ARTICULAÇÕES E PARCERIAS	2	8,00%	3	12,00%	1	4,00%	4,67	18,67%	3,00	12,00%	13,67	54,67%
PROAES	Diretoria de Assistência Estudantil (DAE)	G	ACOMPANHAMENTO PSICOLÓGICO, PEDAGÓGICO E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DE ESTUDANTES	3,78	15,11%	2,22	8,89%	1	4,00%	5,00	20,00%	1,60	6,40%	13,60	54,40%
PROEXC	Dir. de Cultura	C	Ações do Teatro Joaquim Cardozo.	2,33	9,33%	4,33	17,33%	1	4,00%	3,33	13,33%	2,60	10,40%	13,60	54,40%
PROGEPE	DDP	B	Dimensionamento de Pessoal	3,25	13,00%	3,25	13,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,00	8,00%	13,50	54,00%
PROGRAD	DDE/PROGRAD	G	AVALIAÇÃO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO e ENADE	2,38	9,50%	3,50	14,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	1,60	6,40%	13,48	53,90%





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

STI	Diretoria de Inovação e Desenvolvimento de Sistemas	G	Desenvolver, Implantar e Administrar Sistemas	2,60	10,40%	3,20	12,80%	1	4,00%	4,67	18,67%	2,00	8,00%	13,47	53,87%
DEPLAG	DEPLAG	D	Rankings /Dados	1	4,00%	4	16,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	2,40	9,60%	13,40	53,60%
PROEXC	Dir. de Cultura	D	Ações do Acervo Museológico.	1,80	7,20%	4,60	18,40%	1	4,00%	3,33	13,33%	2,60	10,40%	13,33	53,33%
PROEXC	Dir. de Cultura	E	Ações do Instituto de Arte Contemporânea.	1,80	7,20%	4,60	18,40%	1	4,00%	3,33	13,33%	2,60	10,40%	13,33	53,33%
STI	Diretoria de Governança	B	Implantar práticas de governança de TIC.	2,33	9,33%	3,00	12,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	2,00	8,00%	13,33	53,33%
STI	Coordenação do STILabs	J	Desenvolvimento de Projetos de TIC	2,67	10,67%	3,67	14,67%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,00	8,00%	13,33	53,33%
PROGEST	DLOG	B	Elaboração de Termo de Referência	2,75	11,00%	3,75	15,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,80	7,20%	13,30	53,20%
STI	Diretoria de Infraestrutura de TIC	F	Gestão de Infraestrutura de TIC	2,00	8,00%	3,89	15,56%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,40	9,60%	13,29	53,16%
PROPLAN	CONTADOR-GERAL	C	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS E CONFORMIDADE CONTÁBIL	3	12,00%	3,88	15,50%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,40	5,60%	13,28	53,10%
PROEXC	Dir. de Extensão	B	Programa BIA FACEPE – Bolsa de Incentivo Acadêmico.	3,00	12,00%	3,00	12,00%	1	4,00%	3,67	14,67%	2,60	10,40%	13,27	53,07%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

SINFRA	Diretoria de Obras e fiscalização	B	Obras de recuperação, ampliação e melhoramento dos prédios já construídos da UFPE.	2,00	8,00%	2,00	8,00%	4	16,00%	2,67	10,67%	2,60	10,40%	13,27	53,07%
STI	Coordenação de Suporte e Serviço ao Usuário	H	Requisição de Serviços e Registro de Incidentes	2,40	9,60%	2,80	11,20%	1	4,00%	4,67	18,67%	2,40	9,60%	13,27	53,07%
PROGEST	DLOG	A	Coleta de demanda	2,67	10,67%	3,67	14,67%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,80	7,20%	13,13	52,53%
PROPLAN	DIRETORIA DE ORÇAMENTO - DORC	E	LOA - UFPE E DESCENTRALIZAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2,67	10,67%	3,67	14,67%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,80	7,20%	13,13	52,53%
PROAES	PRÓ-REITORIA PROAES	A	Planejamento	3	12,00%	4	16,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,40	9,60%	13,07	52,27%
PROPLAN	DCF	K	REGISTROS E ANÁLISES CONTÁBEIS	3,4	13,60%	3,8	15,20%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,20	8,80%	13,07	52,27%
PROPG	GERÊNCIA FINANCEIRA	I	RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS	2,00	8,00%	2,00	8,00%	2	8,00%	4,00	16,00%	3,00	12,00%	13,00	52,00%
PROPG	GERÊNCIA FINANCEIRA	J	CONVÊNIOS NACIONAIS E INTERNACIONAIS	2,00	8,00%	2,00	8,00%	2	8,00%	4,00	16,00%	3,00	12,00%	13,00	52,00%
PROGRAD	DIFI/Prograd	E	Eventos Pedagógicos	3,33	13,33%	2,00	8,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	1,60	6,40%	12,93	51,73%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

STI	Diretoria de Governança	A	Elaborar e Acompanhar o PDTIC da UFPE.	2,33	9,33%	3,17	12,67%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,40	9,60%	12,90	51,60%
EDITORA UNIVERSITÁRIA	EDITORA UNIVERSITÁRIA	C	Comercialização de livros	3,67	14,67%	3,83	15,33%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	12,83	51,33%
STI	Diretoria de Infraestrutura de TIC	E	Gestão de Microinformática	2,60	10,40%	3,20	12,80%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,00	8,00%	12,80	51,20%
STI	Coordenação do STILabs	I	Gestão de portfólio de projetos	2,33	9,33%	3,00	12,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,40	9,60%	12,73	50,93%
PROPG	Diretoria de Pós-Graduação Stricto Sensu	B	Gestão de Bolsas	2,59	10,35%	2,82	11,29%	1	4,00%	3,67	14,67%	2,60	10,40%	12,68	50,71%
PROGEPE	DGP	M	Requisição do servidor.	3,00	12,00%	3,00	12,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	12,67	50,67%
PROGRAD	DGA/Prograd	C	CELEBRAÇÃO DE CONVÊNIO DE CONCESSÃO DE ESTÁGIO	1	4,00%	3	12,00%	1	4,00%	5,00	20,00%	2,60	10,40%	12,60	50,40%
PROGEST	DGBS	D	Bens Móveis	1,83	7,33%	2,00	8,00%	5	20,00%	1,33	5,33%	2,40	9,60%	12,57	50,27%
DEPLAG	DEPLAG	F	Cadastro e-MEC	2	6,00%	5	20,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,40	9,60%	12,57	50,27%
PROPLAN	DCF	H	DIÁRIAS E PASSAGENS	3,15	12,62%	3,54	14,15%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,20	8,80%	12,56	50,24%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

STI	Diretoria de Infraestrutura de TIC	D	Aplicação do plano de dados abertos da UFPE	1,33	5,33%	2,67	10,67%	1	4,00%	5,00	20,00%	2,40	9,60%	12,40	49,60%
PROPG	Diretoria de Pós-Graduação Lato Sensu	G	Cursos Lato Sensu	2,39	9,55%	1,97	7,87%	1	4,00%	4,00	16,00%	3,00	12,00%	12,35	49,42%
PROAES	Restaurante Universitário	H	Planejamento, orientação e Monitoramento de atividades relativas à alimentação e nutrição no atendimento à comunidade estudantil universitária.	3	12,00%	2,75	11,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,60	6,40%	12,35	49,40%
PROPG	Diretoria de Pós-Graduação Stricto Sensu	C	Gestão do programa Capes-PrInt	2,20	8,80%	3,40	13,60%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	12,27	49,07%
PROGRAD	DDE/PROGRAD	H	ALOCAÇÃO E GESTÃO DE VAGAS DE PROFESSOR SUBSTITUTO	2	8,00%	4	16,00%	1	4,00%	3,67	14,67%	1,60	6,40%	12,27	49,07%
PROGEST	DLOG	C	Gerenciamento de Atas de Registro de Preços	2,38	9,50%	3,00	12,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,80	7,20%	12,18	48,70%
PROPLAN	DCF	I	SUPRIMENTO DE FUNDOS	2,31	9,23%	3,92	15,69%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,20	8,80%	12,10	48,39%
PROGEPE	DGP	H	Cumprimento de decisões judiciais.	3,00	12,00%	3,33	13,33%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,40	13,60%	12,07	48,27%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

PROGEPE	DAP	Q	Desligamentos (Vacâncias de cargos públicos)	1,75	7,00%	3,00	12,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,20	8,80%	11,95	47,80%
PROGEPE	DGP	L	Cessão	2,67	10,67%	2,67	10,67%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,80	11,20%	11,80	47,20%
PROGEPE	DGP	F	Auxílio Transporte	3,00	12,00%	3,00	12,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,40	13,60%	11,73	46,93%
PROPLAN	COORDENADORIA DE CONFORMIDADE E DOS REGISTROS DE GESTÃO	D	CONFORMIDADE DE GESTÃO	2	8,00%	3,33	13,33%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,40	5,60%	11,73	46,93%
PROPG	GERÊNCIA FINANCEIRA	H	PROGRAMA DE APOIO À PÓS-GRADUAÇÃO - CAPES/PROAP	1,33	5,33%	2,33	9,33%	1	4,00%	4,00	16,00%	3,00	12,00%	11,67	46,67%
PROPESQI	Diretoria de Inovação e Empreendedorismo (DINE)	E	PROPRIEDADE INTELECTUAL	1,7	6,80%	2,5	10,00%	1	4,00%	3,33	13,33%	3,00	12,00%	11,53	46,13%
PROGEPE	DAP	O	APOSENTADORIA	2,14	8,56%	1,29	5,16%	1	4,00%	4,00	16,00%	3,00	12,00%	11,43	45,72%
PROGEPE	DGP	I	Substituição de Chefia	2,00	8,00%	2,33	9,33%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,40	13,60%	11,40	45,60%
PROGEPE	DQV	V	Prevenção e controle de emergências (SESST)	2,00	8,00%	4,00	16,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	11,33	45,33%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

PROGEPE	DGP	G	Licença Gestante	2,50	10,00%	3,00	12,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,40	13,60%	11,23	44,93%
PROPG	Diretoria de Pós-Graduação Stricto Sensu	F	Diplomas e Regimento Interno dos PPGs	1,88	7,50%	2,56	10,25%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	11,10	44,42%
PROGEPE	DGP	E	Licença Capacitação	2,33	9,33%	3,00	12,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,40	13,60%	11,07	44,27%
PROGEPE	DGP	K	Horário Especial para Servidor	2,67	10,67%	2,67	10,67%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,40	13,60%	11,07	44,27%
PROGEPE	DQV	T	Assistência à Saúde e Perícia (NASS)	3,00	12,00%	1,25	5,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	10,92	43,67%
PROPG	Diretoria de Pós-Graduação Stricto Sensu	A	Lançamento de Editais e Suporte aos Programas de Pós-graduação (PPGs) da UFPE	2,26	9,04%	1,87	7,48%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	10,80	43,19%
PROGEPE	DQV	Z	Gestão dos Espaços do Clube Universitário - Área interna (salão) e área externa (piscinas)	2,50	10,00%	2,83	11,33%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	10,67	42,67%
EDITORA UNIVERSITÁRIA	EDITORA UNIVERSITÁRIA	E	Impressão de livros e outros materiais	1,63	6,50%	3,63	14,50%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	10,58	42,33%
DEPLAG	DEPLAG	A	Censo	1	4,00%	3	10,00%	1	4,00%	3,67	14,67%	2,40	9,60%	10,57	42,27%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

PROPG	Diretoria de Pós-Graduação Stricto Sensu	E	Estrutura Curricular	1,11	4,44%	2,78	11,11%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	10,56	42,22%
PROGEPE	DDP	C	Bolsa de Desenvolvimento Profissional	2,50	10,00%	3,00	12,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	2,60	10,40%	10,43	41,73%
PROGEPE	DDP	A	Treinamento/capacitação (na UFPE e fora da UFPE)	1,80	7,20%	1,80	7,20%	1	4,00%	4,00	16,00%	1,80	7,20%	10,40	41,60%
DEPLAG	DEPLAG	G	Auto avaliação Institucional	2	8,00%	1	4,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,40	9,60%	10,40	41,60%
PROGEPE	DGP	J	Adicional de insalubridade, periculosidade e Raio X e radiação ionizante	2,00	8,00%	2,67	10,67%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,40	13,60%	10,40	41,60%
PROGEST	DGBS	G	Gestão da Frota Oficial	2,00	8,00%	3,17	12,67%	1	4,00%	2,00	8,00%	2,20	8,80%	10,37	41,47%
PROPLAN	DCF	L	ARQUIVAMENTO	2	8,00%	2,5	10,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,20	8,80%	10,37	41,47%
PROGEPE	DQV	U	Gestão EPIs e de treinamentos em segurança do trabalho (SESST)	2,33	9,33%	2,67	10,67%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	10,33	41,33%
DEPLAG	DEPLAG	H	Plano de Ação Institucional (PAI)	2	9,50%	2	8,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,00	8,00%	10,04	40,17%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

PROPG	Diretoria de Pós-Graduação Stricto Sensu	D	Seleção, Matrícula e atendimento a Discente	1,50	6,00%	1,83	7,33%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	10,00	40,00%
EDITORA UNIVERSITÁRIA	EDITORA UNIVERSITÁRIA	A	Edição de livros impressos	2,45	9,82%	2,18	8,73%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	9,97	39,88%
PROGEPE	DAP	P	PENSÃO CIVIL	1,75	7,00%	1,50	6,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	3,00	12,00%	9,92	39,67%
EDITORA UNIVERSITÁRIA	EDITORA UNIVERSITÁRIA	B	Edição de livros digitais	2,45	9,82%	2,09	8,36%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	9,88	39,52%
PROGEPE	DQV	S	Per capita - Saúde Suplementar (Auxílio-Saúde)	2,88	11,50%	1,63	6,50%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	9,83	39,33%
PROGEPE	DQV	X	Levantamento de riscos ambientais (SESST)	2,00	8,00%	2,33	9,33%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	9,67	38,67%
DEPLAG	DEPLAG	I	PEI	2	8,00%	2	8,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,00	8,00%	9,67	38,67%
DEPLAG	DEPLAG	J	PDI	2	8,00%	2	8,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,00	8,00%	9,67	38,67%
PROGEPE	DAP	N	ADMISSÃO	1,00	4,00%	1,00	4,00%	1	4,00%	4,00	16,00%	2,60	10,40%	9,60	38,40%
EDITORA UNIVERSITÁRIA	EDITORA UNIVERSITÁRIA	D	Publicação de livros impressos e digitais	2	8,00%	2	8,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	9,33	37,33%





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

SINFRA	CCBI	E	Bens Imóveis	1,17	4,67%	2,33	9,33%	2	8,00%	1,33	5,33%	2,40	9,60%	9,23	36,93%
DEPLAG	DEPLAG	E	Modaloc	1	4,00%	3	10,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,00	8,00%	9,17	36,67%
PROGEST	DGBS	F	Gestão documental. (DIVISÃO DE ARQUIVO GERAL)	1,33	5,33%	3,00	12,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	2,40	9,60%	9,07	36,27%
PROGEST	DGBS	E	Gestão de comunicações	2,00	8,00%	1,33	5,33%	1	4,00%	2,00	8,00%	2,40	9,60%	8,73	34,93%
DEPLAG	DEPLAG	B	TCU /SIMEC	1	4,00%	2	8,00%	1	4,00%	2,33	9,33%	2,40	9,60%	8,73	34,93%
DEPLAG	DEPLAG	C	Anuário Estatístico	1	4,00%	2	8,00%	1	4,00%	2,33	9,33%	2,40	9,60%	8,73	34,93%
PROGEPE	DQV	R	Identidade Funcional	2,00	8,00%	1,00	4,00%	1	4,00%	1,33	5,33%	3,00	12,00%	8,33	33,33%
PROPLAN	DCF	M	RECEITAS PRÓPRIAS	1	4,00%	1	4,00%	1	4,00%	2,67	10,67%	2,20	8,80%	7,87	31,47%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

#### 4.6. Processos Classificados

A partir da similaridade de alguns processos constantes na matriz de Riscos foi realizada a junção desses processos semelhantes, e por ser imperativo considerar a força de trabalho da AUDINT, selecionou-se 10 temas de auditoria dessa Matriz de Riscos. Além dos 10 (dez) temas selecionados, acrescentou-se um tema resultante do PAINT-2020, havendo, assim, a previsão de 11 temas a serem auditados no exercício de 2021.

Quadro 4 - Temas de Auditoria

MACROPROCESSOS	UNIDADE ESTRATÉGICA RESPONSÁVEL	UNIDADE TÁTICA RESPONSÁVEL		PROCESSOS	TOTAIS		TEMAS DE AUDITORIA
Apoio à Comunidade Acadêmica	PROAES	Diretoria de Assistência Estudantil (DAE)	D	EDITAL (BOLSA NÍVEL)	20,00	80,00%	Auditoria de Bolsas e Programa de Moradia
			E	EDITAL (PROGRAMA DE MORADIA ESTUDANTIL)	20,00	80,00%	
		Diretoria de Assistência Estudantil (DAE)	F	EDITAL (PROMISAES)	15,00	60,00%	
		PRÓ-REITORIA PROAES	B	BOLSA MEC	15,00	60,00%	
	PROGRAD	DGA/Prograd	B	PROGRAMA INSTITUCIONAL DE BOLSAS	14,23	56,90%	
Planejamento Institucional, Orçamento, Finanças e Contabilidade	PROPLAN	DCF	F	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	17,91	71,66%	Execução Orçamentária e Financeira
			G	RESTOS A PAGAR	14,20	56,80%	Restos a Pagar
			M	RECEITAS PRÓPRIAS	7,87	31,47%	Receitas Próprias
		DCCAC	B	Termo de Execução Descentralizada (TED)	13,96	55,86%	Termo de Execução Descentralizada
		COORD. DE CONFORMIDADE DOS REGISTROS DE GESTÃO	D	CONFORMIDADE DE GESTÃO	11,73	46,93%	Conformidade de Gestão
Infraest., Manut., Expansão e Seg. Instit.	SINFRA	Diretoria de Obras e fiscalização	A	Execução e Fiscalização de Obras	15,85	63,41%	Execução e Fiscalização de Obras
Pesquisa	PROPESQI	Diretoria de Inovação e Empreendedorismo (DINE)	F	TRANSFERÊNCIA DE TECNOLOGIA	14,53	58,13%	Inovação e Empreendedorismo - Transferência de Tecnologia, Empreendedorismo e Incubação
			D	EMPRENDEDORISMO E INCUBAÇÃO	14,33	57,33%	
Bens e Serviços	PROGEST	DGBS	G	Gestão da Frota Oficial	10,37	41,47%	Gestão de Frota de Veículos
Controles Organizacionais e Governança	GR	DIR. DE CONTROLADORIA		Gestão de Riscos	15,67	62,67%	Gestão de Riscos



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

Cumpre-nos destacar que não foi solicitada a AUDINT, nem parte da alta administração, nem por outros órgãos de controle externos à UFPE, a inclusão de trabalhos de auditoria no exercício de 2021, razão pela qual todas as ações previstas no PAINT 2021 foram resultantes da Matriz de Riscos.

#### 4.7. Execução das Atividades

Desde a declaração de pandemia proferida pelo governo a Unidade de Auditoria Interna vem exercendo suas atividades remotamente, fazendo cumprir seu PAINT 2020. Para o exercício de 2021, planeja-se manter este formato até que a Instituição determine o retorno das atividades presenciais.

As atividades serão realizadas conforme demonstrado no **Anexo I - Cronograma de Atividades por Macroprocessos**, o qual compreende o número da ação de Auditoria Interna previstas para 2021, uma descrição sumária da ação, a origem da demanda, os objetivos, a área estratégica responsável pelo processo e o responsável por executá-la.

No **Anexo II** consta a relação de Macroprocessos Finalísticos e de Apoio, com suas respectivas descrições e Unidade Responsável. Nos **Anexos III e IV** constam, respectivamente, o número de dias e horas úteis por servidor, excluindo-se os feriados, períodos de férias e outras ausências previstas; e a relação de feriados e pontos facultativos previstos para o período de janeiro a dezembro/2021.

## 5. Plano de Contingência e Tratamento de Riscos associados à Execução do PAINT

Apresentamos neste tópico alguns riscos relacionados à atividade de auditoria interna, assim como relacionados a fatos históricos e conjuntura econômica atual, que são capazes de interferir negativamente na consecução dos objetivos principais da Unidade. Buscamos, assim, a partir do plano de contingências, instituir mecanismos e critérios de controles internos, visando à mitigação ou transferência desses riscos:

Quadro 5 - Riscos da AUDINT

RISCO	JUSTIFICATIVA	PROBABILIDADE	IMPACTO		AÇÃO DE CONTINGENCIAMENTO
			ATIVIDADE	GRAU	
Restrição Orçamentária	Ocorrências do exercício de 2019, e observando o atual modelo de contingenciamento orçamentário	4	Capacitações	4	Realização de Cursos à distância ( <i>on line</i> )
			Aquisição/substituição de equipamentos	5	Equipamentos de reserva



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

Rotatividade de servidores	Ocorrência histórica (últimos 4 anos)	3	Ações de auditoria e de controles	5	Chegada de novo servidor; direcionamento de horas-homem para contingenciamento; exclusão de ação, utilizando-se como critério o menor grau risco.
Auditorias Especiais resultantes de demandas do Gabinete do Reitor ou dos Órgãos de controle interno e externo	Ocorrência histórica (últimos 4 anos)	4	Ações de auditoria e de controles	5	Direcionamento de horas-homem para contingenciamento
Período de adaptação e integração dos novos gestores aos processos de trabalho, em razão da mudança de reitorado	Este período de adaptação pode gerar atrasos no atendimento às demandas da AUDINT	4	Ações de auditoria e de controles	4	Direcionamento de horas-homem para contingenciamento

Os princípios basilares para a avaliação e pontuação do grau dos riscos descritos no Quadro 5 foram os mesmos utilizados na avaliação para a montagem da Matriz de Riscos contida no item 4.3 deste PAINT.

## 6. Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ

Em atenção à IN-CGU 03/2017, a AUDINT tem implementado as ações abaixo descritas, buscando assim cumprir com o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Unidade:

### 6.1. Pesquisa de Avaliação dos Gestores sobre os Trabalhos de auditoria Interna

As avaliações dos trabalhos de auditoria são realizadas ao término de cada ação de auditoria, com a aplicação de questionário junto aos gestores que tiveram seus processos auditados. O modelo do questionário será o mesmo disponibilizado pela CGU, conforme link: <http://www.cgu.gov.br/assuntos/auditoria-e-fiscalizacao/pgmq>.

O objetivo dessa ação é obter avaliação dos gestores (Clientes) sobre a relevância e qualidade do trabalho de auditoria realizado, buscando sempre a melhoria da qualidade nas ações desenvolvidas.

### 6.2. Pesquisa de Percepção da Alta Gestão sobre a Atividade de Auditoria Interna

A avaliação sobre a percepção da alta gestão sobre as atividades da Auditoria Interna será realizada anualmente, junto ao Gabinete do Reitor e ao conselho de Administração, quando na apresentação do RAIN-2020. O modelo do questionário será o mesmo disponibilizado pela CGU, conforme link: <http://www.cgu.gov.br/assuntos/auditoria-e-fiscalizacao/pgmq>.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

O objetivo dessa ação é avaliar a percepção da alta administração da UFPE acerca da atuação da unidade de auditoria interna.

### **6.3. Ações de Capacitação/Desenvolvimento Institucional e Programação Financeira**

Para melhor execução das atividades planejadas para o exercício de 2021, e em cumprimento ao estabelecido na IN-SFC/CGU nº 09/2018, está prevista a participação dos servidores da AUDINT em eventos de capacitação profissional, conforme **Anexo V**.

Em razão de o exercício de 2020 ser um ano atípico por conta da pandemia do Corona-Vírus declarada pelo Governo, o que impossibilitou a participação dos servidores da AUDINT em participar de cursos presenciais ao longo do exercício, tomamos como base orçamentária os exercícios de 2017, 2018 e 2019, e estimamos como previsão de custo um valor de aproximadamente R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais), entre inscrições, diárias e passagens. Salientamos, entretanto, que na ocasião serão observados os meios mais econômicos e eficientes para se alcançar o objetivo de capacitar os servidores.

Os treinamentos foram planejados em conformidade com a Política de Competências da AUDINT (Resolução nº 01/2018 do Conselho de Administração da UFPE), com os objetivos traçados neste PAINT, e conforme as necessidades de conhecimento nos temas de auditorias designados para cada servidor.

### **6.4. Implantação da Gestão de Riscos na AUDINT**

A Unidade de auditoria Interna dará continuidade aos procedimentos de implantação da gestão de riscos na AUDINT, conforme metodologia adotada pela UFPE, que está sendo implementada pela Diretoria de Controladoria e Gestão de Riscos.

### **6.5. Indicadores e Metas**

Espera-se que os resultados dos trabalhos da Unidade de Auditoria Interna da UFPE durante o exercício de 2021 sejam alcançados em sua totalidade, conforme planejado neste PAINT, a fim de que haja maior fortalecimento da gestão. Entretanto, ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores que venham a restringir a sua realização no período estipulado, conforme apresentado no item 5 deste PAINT.

A fim de monitorar a qualidade das ações aqui planejadas a AUDINT tem implementado Relatórios de Execução Parciais trimestralmente, verificando o número de horas e de ações



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

executadas em relação às planejadas, bem como o percentual de produtividade atingido, evidenciando os seguintes indicadores:

Quadro 6 - Indicadores

TIPO DE INDICADOR	UNIDADE MEDIDA	FÓRMULA DO INDICADOR	CONSOLIDAÇÃO	META DE EFICÁCIA
Cumprimento das ações programadas no PAINT	%	(Quantidade ações realizadas/ Quantidade de ações Planejadas)x100%	ANUAL	100%
Cumprimento dos prazos/hh na execução das ações de Auditoria	%	Quantitativo de horas realizado na ação/ Quantitativo de horas previsto para ação)x100%	ANUAL	100%
Indicador de satisfação da qualidade das ações da AUDINT	%	Pontuação Atribuída/Pontuação Máximax100%	ANUAL	100%
Realização de Capacitação dos servidores da AUDINT	%	(Nº de horas de capacitação realizadas/ Nº de horas de capacitação planejadas) x 100%	ANUAL	100%
Implementação das Recomendações exaradas pela AUDINT, resultantes de auditorias realizadas	%	(Recomendações implementadas/ Recomendações emitidas) x 100%	TRIMESTRAL	100%
Encaminhamento e monitoramento das implementações das determinações exaradas pelo TCU	%	(Determinações implementadas/ Determinações exaradas) x 100%	TRIMESTRAL	100%
Atendimento à CGU com encaminhamento de manifestações dos gestores em respostas às suas recomendações	%	(Recomendações respondidas/ Recomendações pendentes) x 100%	TRIMESTRAL	100%

### 6.6. Revisão do Manual de Auditoria Interna

Ao passar dois anos da elaboração do Manual de Auditoria Interna da UFPE em março/2021, pretende-se realizar uma atualização em razão de práticas de novas ações e metodologias de trabalhos existentes na AUDINT.

O objetivo dessa ação é manter o Manual de auditoria Interna atualizado, refletindo a realidade prática das ações da Unidade de Auditoria Interna.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

### **6.7. Organização Interna da AUDINT**

Esta ação se refere a gerir os recursos humanos e patrimoniais da Unidade, realizar funções de secretaria, atender demandas internas e externas, manter o site institucional atualizado, etc..

As atividades de Gestão da AUDINT estão relacionadas ao funcionamento da unidade, com ações administrativas e de coordenação do setor, tais como a gestão de recursos humanos da Unidade, elaboração de expedientes, manutenção e atualização do site institucional da AUDINT, elaboração e acompanhamento do planejamento e ações necessárias ao relacionamento da AUDINT com os gestores da UFPE, entre outras, e são executadas pela Auditora Titular e pela Auditora Adjunta. Estão incluídos também, um número de horas dedicadas à análises, estudos e debates técnicos e legislativos, apoio às auditorias, reuniões, etc.

### **7. Considerações Finais**

Os programas de auditoria, que serão elaborados para cada trabalho de auditoria previsto neste PAINT, estabelecerão critérios para avaliar o nível de eficiência do controle interno existente nos processos de trabalhos auditados; a transparência, a confiabilidade e a tempestividade das informações geradas pelos sistemas de informações; a aderência às leis e normativos vigentes; bem como, o conjunto de processos e regulamentos que espelhem a maturidade de governança da instituição.

Em cumprimento à IN-CGU nº 09/2018, encaminhamos a versão preliminar deste Plano ao Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União - CGU, Regional/PE, para sua manifestação acerca da aderência à legislação aplicável e às orientações emanadas pelos órgãos de controles.

Recife, 09 de dezembro de 2020.

**Jedienne Galdino Gonçalves**  
**Auditora Interna Titular da UFPE**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
AUDITORIA INTERNA/GR  
PAINT 2021

**LISTA DE ANEXOS:**

- ✓ **Anexo I - Cronograma de Atividades por Macroprocessos**
- ✓ **Anexo II - Relação de Macroprocessos**
- ✓ **Anexo III - Número de Dias e Horas Úteis por Servidor**
- ✓ **Anexo IV - Relação de Feriados e Pontos Facultativos**
- ✓ **Anexo V - Capacitação dos Servidores**





---

*Emitido em 31/03/2021*

**RELATORIO Nº 1/2021 - AUDINT (11.01.10)**

**(Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO)**

*(Assinado digitalmente em 31/03/2021 10:54 )*

JEDIENE GALDINO GONCALVES

AUDITOR

1959532

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <http://sipac.ufpe.br/documentos/> informando seu número: **1**, ano: **2021**, tipo: **RELATORIO**, data de emissão: **31/03/2021** e o código de verificação: **12bc95981e**