



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

Resultado Consolidado

Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – 2025

No exercício de 2022, a Auditoria Interna finalizou a minuta do seu programa de gestão e Melhoria da Qualidade e submeteu à aprovação do Conselho Universitário. O referido documento foi apresentado pela AUDIN ao CONSUNI em sessão extraordinária realizada no dia 22 de fevereiro de 2022, e, por meio da Resolução SCS Nº 5.497, de 22 de fevereiro de 2022, ficou instituído o Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da Atividade de Auditoria Interna da Universidade Federal do Estado do Rio de Janeiro (UNIRIO).

O PGMQ tem por objetivo estabelecer atividades de caráter permanente destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais com eficácia, eficiência e promover a melhoria contínua da atividade de Auditoria Interna da Universidade Federal do Estado do Rio de Janeiro – UNIRIO. O PGMQ é fundamental para promover a melhoria contínua dos processos, atualizar processo conforme o necessário e a adesão às melhores práticas, tendo sua avaliação anual por unidade/setor.

Este relatório apresenta uma visão abrangente do programa de qualidade implementado em 2022, sendo este o quarto ano do PGMQ da Auditoria Interna na UNIRIO, as avaliações internas foram aplicadas aos gestores das unidades auditadas, para feedback acerca trabalhos realizados; aos auditores que realizaram os trabalhos e a Alta Gestão. Cada destinatário(a), por segmento recebeu mensagem eletrônica com informações sobre o PGMQ e a solicitação para contribuir com a avaliação, mediante resposta ao questionário acessado por link específico do formulário *Google Forms* que é um aplicativo de gerenciamento de pesquisas do *Google*.

Relativo ao exercício 2025, foram realizadas pesquisas de avaliação junto aos gestores das unidades auditadas, por meio de resposta aos questionários enviados, relacionados às seguintes ações de auditoria:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

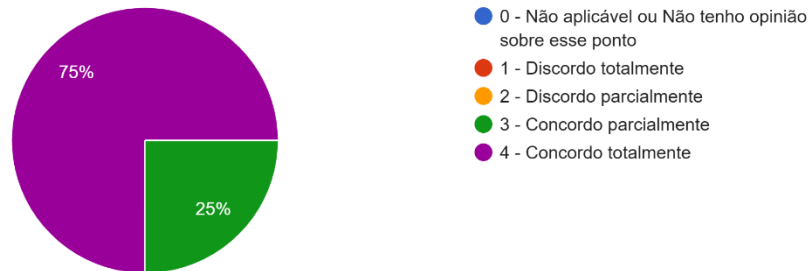
- 4.2 – PAINTE/2024 – Avaliação da Gestão de Transportes e
- 4.3 – PAINTE/2025 – Avaliação da Capacitação/Qualificação profissional dos servidores e Gratificação por encargo e Curso e Concurso-GECC;

Este relatório consolidado visa a apresentar o resultado das avaliações internas coletadas no formato *online* pelo *Google Forms*.

Segue, abaixo, os resultados compilados das questões apresentadas e o feedback dos gestores das unidades auditadas que participaram da avaliação.

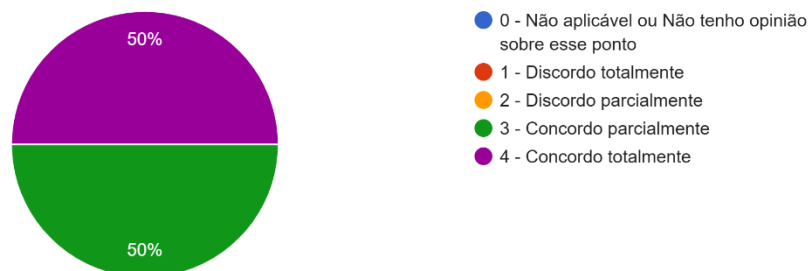
1. A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) no contexto da unidade auditada.

4 respostas



2. Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.

4 respostas

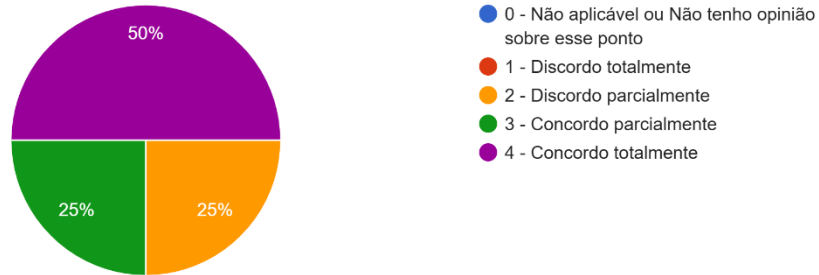




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

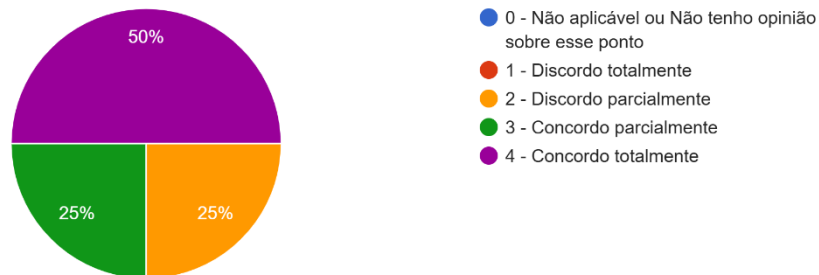
3. Houve adequada apresentação, no início dos trabalhos, dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.

4 respostas



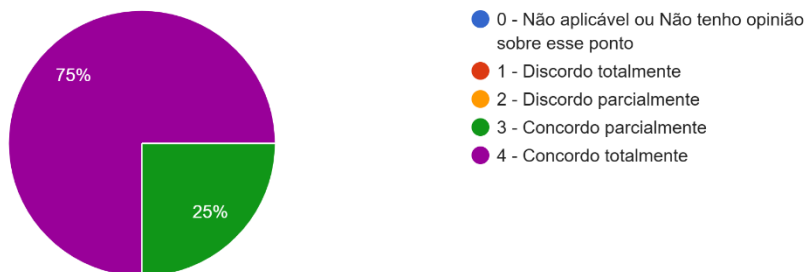
4. Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis

4 respostas



5. As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes.

4 respostas

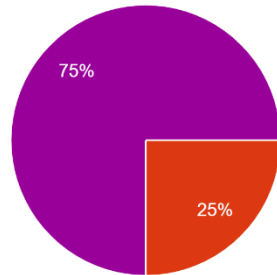




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

6. A Reunião de Busca Conjunta de Soluções contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.

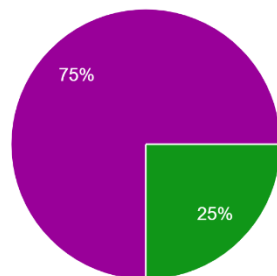
4 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

7. Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada.

4 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente



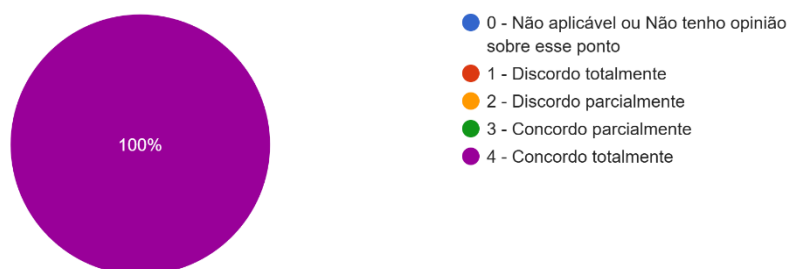
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

Do mesmo modo, foram enviados questionários pesquisa aos auditores internos que realizaram os trabalhos, para avaliar a percepção quanto à relevância e a qualidade da auditoria realizada, em relação às ações mencionadas.

Segue o resultado compilado da pesquisa de avaliação dos auditores internos.

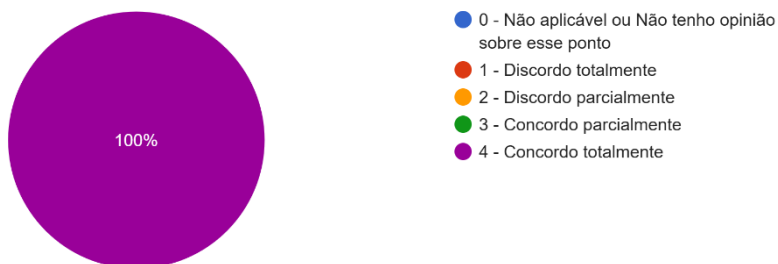
1. A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.

2 respostas



2. Houve adequada comunicação ao gestor, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria.

2 respostas

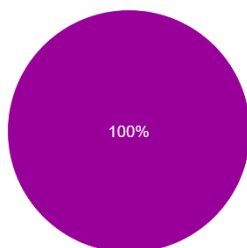




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

3. Houve adequada apresentação ao gestor, no início dos trabalhos, dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores.

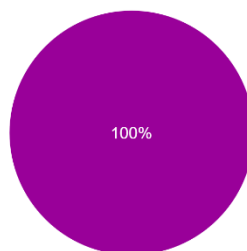
2 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

4. Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos pelo gestor foram razoáveis

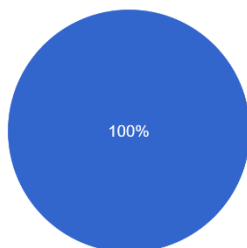
2 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

6. A Reunião de Busca Conjunta de Soluções contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis.

2 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

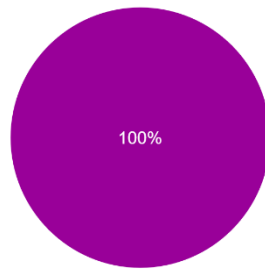
10



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

7. A intensidade e qualidade do processo de supervisão da auditoria foi adequada.

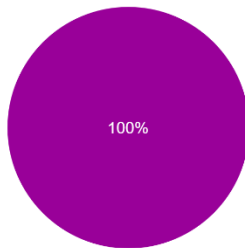
2 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

8. Houve adequada alocação (quantidade e qualidade) de tempo, pessoal e recursos à etapa de planejamento da auditoria.

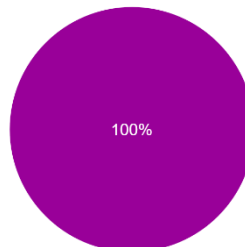
2 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

9. Houve adequada alocação (quantidade e qualidade) de tempo, pessoal e recursos à etapa de execução da auditoria.

2 respostas



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

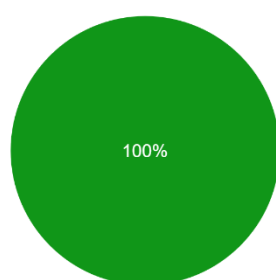


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

A Alta Gestão da universidade, por meio da Reitoria, contribuiu com a avaliação da AUDIN, fornecendo seu *feedback* mediante resposta ao questionário encaminhado, o resultado.

1. A atividade de auditoria interna contribui para melhoria da eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos da gestão.

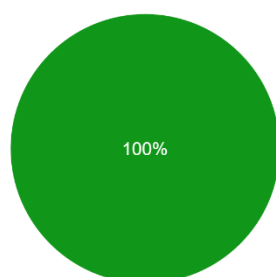
1 resposta



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

2. Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna abordam temas relevantes para a gestão.

1 resposta



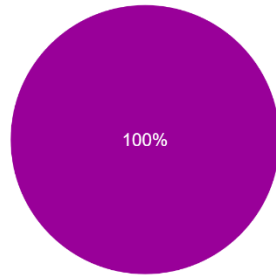
- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

3. Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna fornecem suporte para a tomada de decisão.

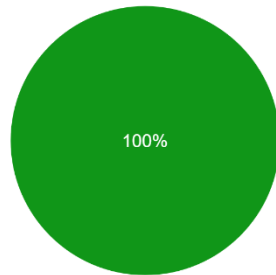
1 resposta



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

4. As recomendações emitidas pela unidade de auditoria interna contribuem para a melhoria da gestão.

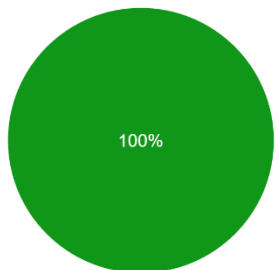
1 resposta



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente

5. A atividade de auditoria interna agrega valor à gestão

1 resposta



- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade das atividades de auditoria interna da UNIRIO visa aprimorar as práticas executadas pelos integrantes da equipe da AUDIN, alinhando-as aos conceitos nacionais e internacionais da área. Para que seja possível seu desenvolvimento, evolução e aprimoramento se faz necessário o comprometimento e colaboração de todos os envolvidos, quais sejam, os profissionais da AUDIN, os gestores e servidores, e a Alta Administração da UNIRIO.

Os resultados do PGMQ devem ser reportados anualmente, no Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna – RAIN.T.

O feedback das pessoas por segmento que respondem os questionários colabora a AUDIN em buscar as melhores práticas do setor. Em 2025, a avaliação foi respondida por 4 gestores, 2 auditores internos e 1 representante da Alta Gestão (Reitor).

Assim, por meio da análise da compilação das respostas apresentadas, a AUDIN planeja, para o próximo exercício, continuar a tratar de temas relevantes para as unidades auditadas, gestão e auditores a fim do fortalecimento da eficácia dos processos internos, mas também desenvolver uma melhoria relacionada adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria (pergunta 2; Fls2); na adequada apresentação, no início dos trabalhos, dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores (pergunta 3; Fls. 3) e os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis (pergunta 4; Fls.3).

As perguntas 5, 6 e 7 (Fls. 3 e 4): As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes; *Reunião de Busca Conjunta de Soluções* contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis e os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada – considerando a legenda do formulário, em que roxo = opção 4 – Concordo totalmente, em cada uma das questões 5, 6 e 7, concentrou 75% (3 de 4 respostas), conforme legenda dos gráficos do formulário gestores.

Pode-se interpretar que o valor do trabalho de auditoria é percebido como relevante pelos três segmentos avaliados, conforme itens específicos de relevância em



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

cada formulário, o que sustenta a lógica do PGMQ e a orientação do referencial técnico da CGU para entrega de valor e aderência às expectativas das partes interessadas.

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade em Auditoria Interna representa um passo decisivo para fortalecer a governança institucional, a gestão de riscos e os controles internos, bem como para aprimorar processos. Dessa forma, contribui não apenas para o desenvolvimento da atividade de auditoria interna, mas também para uma gestão mais eficiente, transparente e efetiva no âmbito da organização

Rio de Janeiro, 31 de março de 2026.

Eduardo Bernardo Monteiro Valadares
Chefe da Auditoria Interna