



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

Resultado Consolidado

Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade – 2024

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 terceiro 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 2024, 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

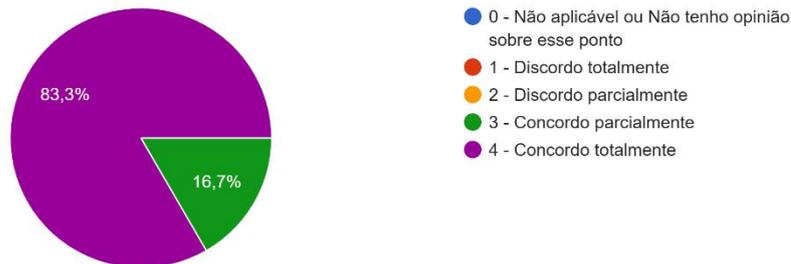
- 4.1 Avaliação do Plano de Integridade;
- 4.5 Avaliação da Evasão e Retenção Discente;
- 4.6 Avaliação da Gestão dos Convênios e Instrumentos de Transferências Voluntárias e
- 4.7 Avaliação da Gestão de Diárias e Passagens.

Este relatório consolidado visa a apresentar o resultado das avaliações internas coletadas no período de 11 de setembro de 2024 até 27 de março de 2025 no formato *online* pelo *Google Forms*.

Segue, abaixo, os resultados compilados das questões apresentadas e o feedback dos 6 gestores das unidades auditadas que participaram da avaliação.

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

6 respostas

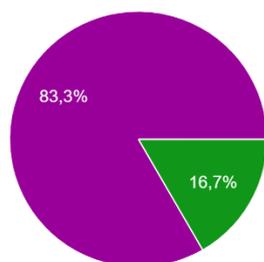




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO Auditoria Interna

2. A unidade auditada foi comunicada, por meio de ofício, sobre o início dos trabalhos, o objeto da auditoria e a equipe responsável.

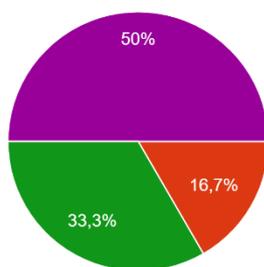
6 respostas



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

3. Houve adequada apresentação, por meio de reunião inicial, dos objetivos, prazos e etapas do trabalho de auditoria.

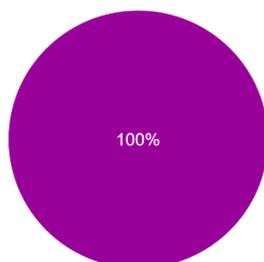
6 respostas



- 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 foram razoáveis

6 respostas



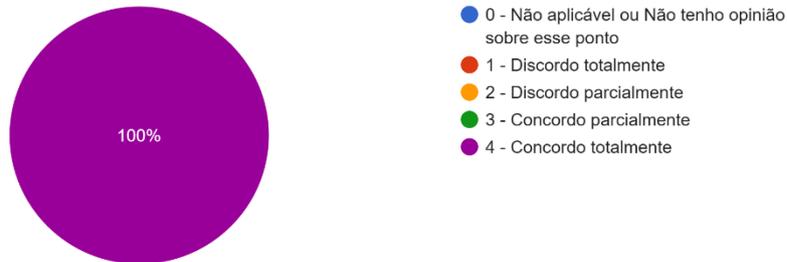
- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente



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

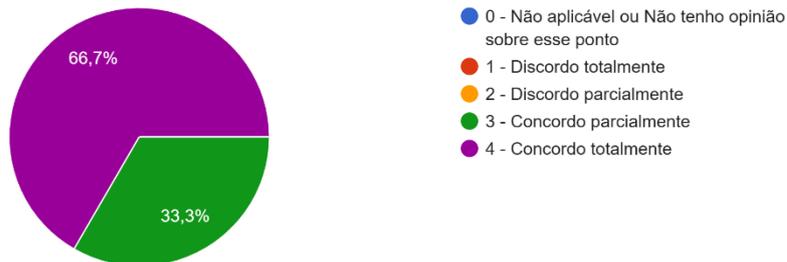
5. A unidade auditada colocou à disposição da AUDIN os documentos e informações solicitadas, não impondo qualquer obstáculo, dificuldade ou limitação ao trabalho de auditoria.

6 respostas



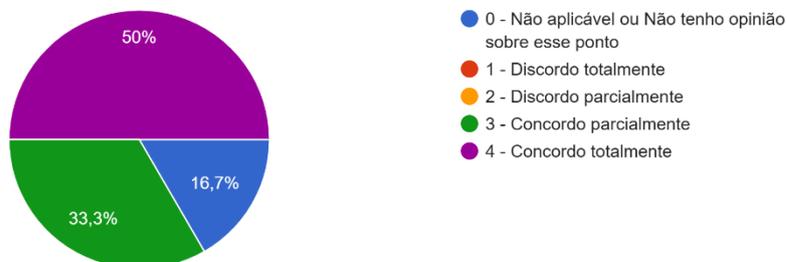
6. As avaliações, conclusões e recomendações contidas no relatório de auditoria são relevantes e tem potencial para provocar melhorias nos processos de trabalho da unidade auditada.

6 respostas



7. A Reunião de Busca Conjunta de Soluções e entrega do Relatório Preliminar atendeu às expectativas da unidade auditada, especialmente ...ecomendações relevantes, oportunas e exequíveis.

6 respostas

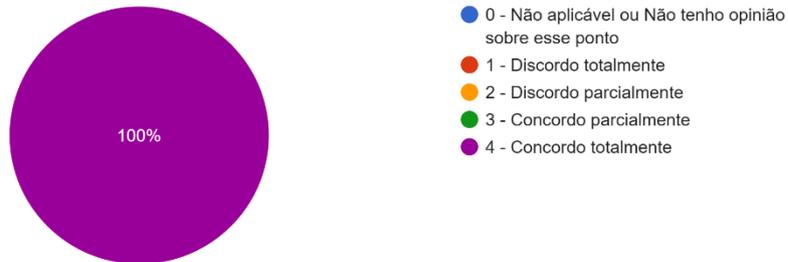




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

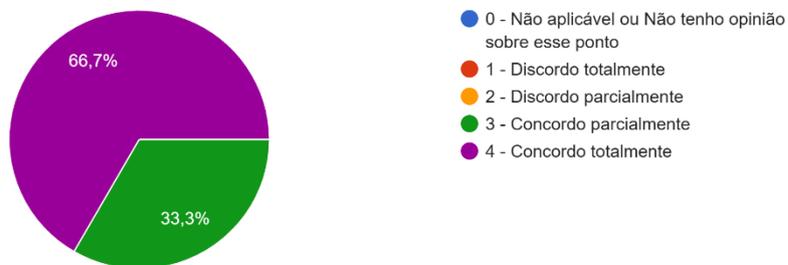
8. As relações entre os auditores e os responsáveis pela unidade auditada ocorreram de forma respeitosa e ética, objetivando a melhor forma de realização dos trabalhos.

6 respostas



9. A unidade auditada sente-se satisfeita com a condução e resultados do trabalho realizado pela equipe de auditoria.

6 respostas





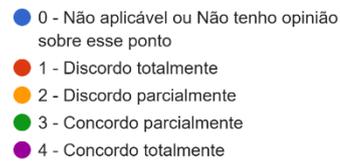
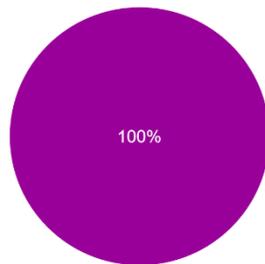
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

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.

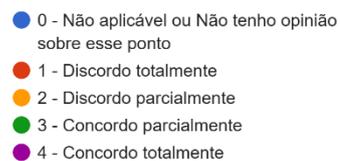
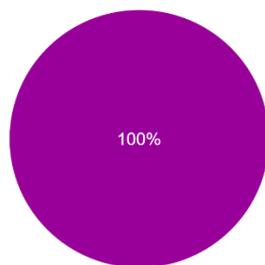
1. A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada.

6 respostas



2. O planejamento do trabalho foi estruturado e documentado (programa de auditoria, matriz de auditoria) de forma a servir de guia para a realização da auditoria e permitir verificações posteriores.

6 respostas

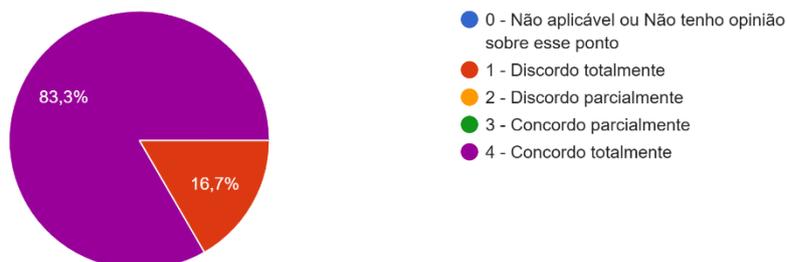




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

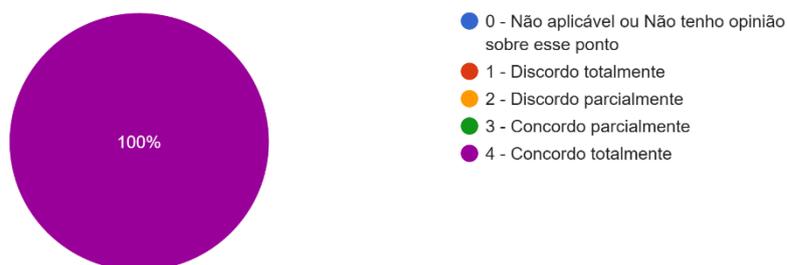
3. Houve adequada apresentação ao gestor, no início dos trabalhos, sobre os objetivos, escopo, etapas e prazos relacionados ao trabalho de auditoria.

6 respostas



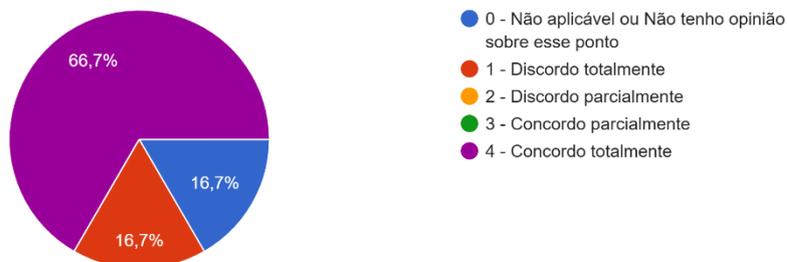
4. Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos pelo gestor foram razoáveis

6 respostas



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

6 respostas

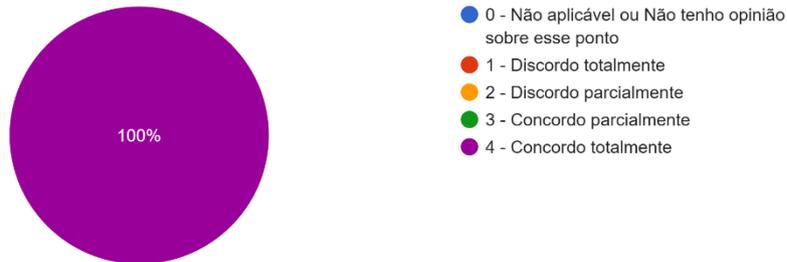




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

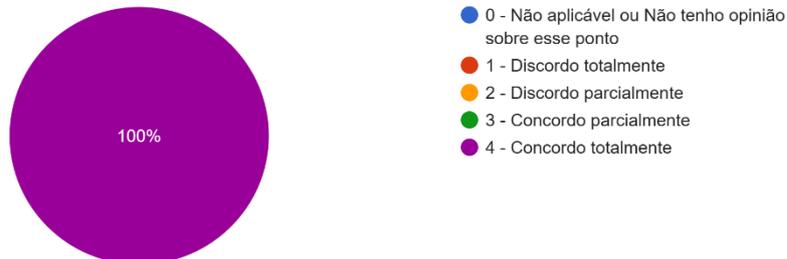
6. O Relatório de Auditoria contemplou adequadamente o objetivo, as questões de auditoria realizadas, os achados e as conclusões, apresentando informações relevantes.

6 respostas



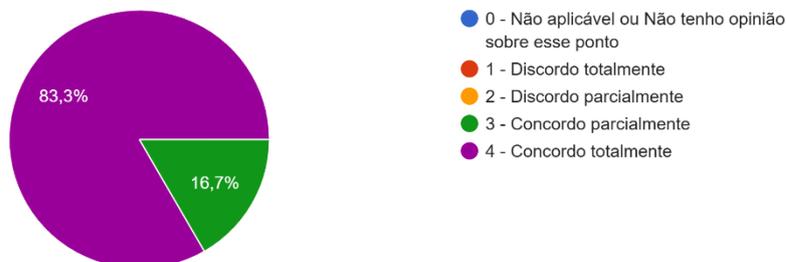
7. A intensidade e qualidade do processo de supervisão da auditoria foi adequada, tendo sido efetuados os registros formais da supervisão.

6 respostas



8. Houve adequada alocação de tempo, pessoal e recursos em todas as etapas do trabalho de auditoria.

6 respostas

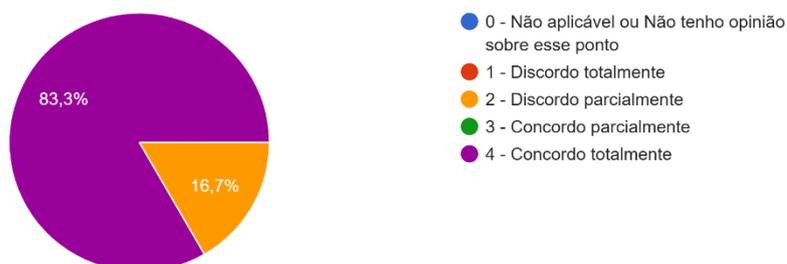




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

9. A equipe de auditoria não encontrou limitação ou dificuldade para realização dos trabalhos advindos da (s) unidade (s) auditada (s) ou de seus representantes.

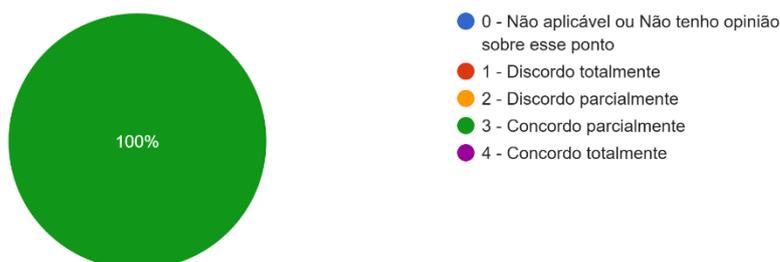
6 respostas



A Alta Gestão da universidade, por meio da Reitoria, contribuiu com a avaliação da AUDIN, fornecendo seu *feedback* mediante resposta os questionários encaminhados. Segue, abaixo, os resultados.

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

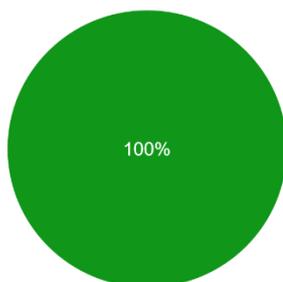




UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - UNIRIO
Auditoria Interna

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

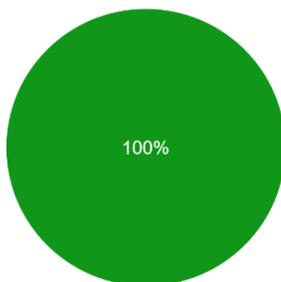
1 resposta



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

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

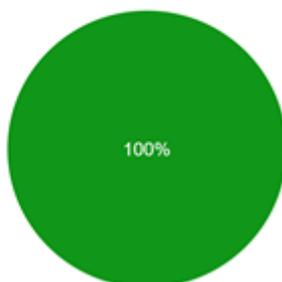
1 resposta



- 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



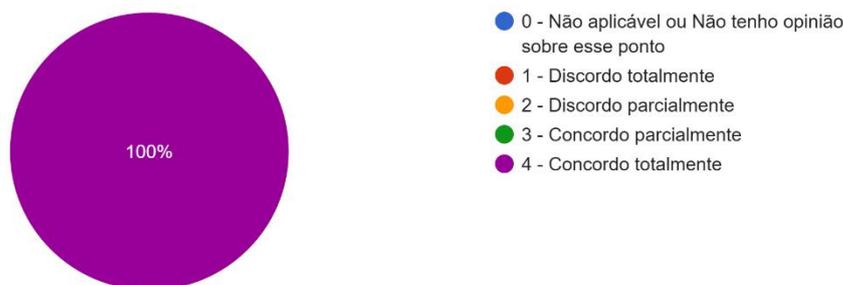
- 0 - Não aplicável ou Não tenho opinião sobre esse ponto
- 1 - Discordo totalmente
- 2 - Discordo parcialmente
- 3 - Concordo parcialmente
- 4 - Concordo totalmente



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

5. A atividade de auditoria interna agrega valor à gestão

1 resposta



Este 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.

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 promover uma melhoria relacionada à Reunião de Busca Conjunta de Soluções junto aos gestores das unidades auditadas (pergunta 7; Fl.4) e sobre a adequada apresentação, por meio de reunião inicial, dos objetivos, prazos e etapas do trabalho de auditoria (pergunta 3;Fl.3).



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

Os gestores por unanimidade de votos concordaram sobre: os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis (pergunta 4; Fl.3); a unidade auditada colocou à disposição da AUDIN os documentos e informações solicitadas, não impondo qualquer obstáculo, dificuldade ou limitação ao trabalho de auditoria (pergunta 5; Fl.4) e as relações entre os auditores e os responsáveis pela unidade auditada ocorreram de forma respeitosa e ética, objetivando a melhor forma de realização dos trabalhos (pergunta 8; Fl.5).

Todos os membros da equipe de auditores tiveram a concordância total no que se refere a: auditoria tratou de tema (s) relevante (s) da unidade auditada. (pergunta 1; Fl.6); o planejamento do trabalho foi estruturado e documentado (programa de auditoria, matriz de auditoria) de forma a servir de guia para a realização da auditoria e permitir verificações posteriores (pergunta 2; Fl.6); os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos pelo gestor foram razoáveis (pergunta 4; Fl.7); o Relatório de Auditoria contemplou adequadamente o objetivo, as questões de auditoria realizadas, os achados e as conclusões, apresentando informações relevantes (pergunta 6; Fl.8); A intensidade e qualidade do processo de supervisão da auditoria foi adequada, tendo sido efetuados os registros formais da supervisão (pergunta 7; Fl.8);

O Programa de Gestão da Melhoria da Qualidade em Auditoria Interna é um passo decisivo para fortalecer a governança corporativa e aprimorar processos. Ele não só beneficia a área de auditoria interna, mas também toda a organização, possibilitando uma gestão mais eficiente, transparente e efetiva.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2025.

Eduardo Bernardo Monteiro Valadares
Chefe da Auditoria Interna