



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax (87) 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA  
PAINT 2022**





**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax (87) 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA  
PAINT 2022**

**JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS**

**Controlador Interno**

**MORGANE SOBRINHO SILVEIRA**

**Auditora**

**MÜLLER ALVES ALENCAR**

**Auditor**



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

## SUMÁRIO

<b>1 – INTRODUÇÃO.....</b>	<b>4</b>
<b>2 - A INSTITUIÇÃO.....</b>	<b>4</b>
<b>3- A CONTROLADORIA INTERNA.....</b>	<b>4</b>
3.1 RECURSOS HUMANOS.....	5
3.2 CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DA CONTROLADORIA INTERNA.....	6
<b>4. PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO 2022 – PAINT/2022.....</b>	<b>6</b>
4.1 METODOLOGIA.....	6
4.2 CÁLCULO DE HORAS DE TRABALHO.....	8
4.3 DEMANDA EXTRAORDINÁRIA.....	9
4.4. PREMISSAS E RISCOS À EXECUÇÃO DO PAINT 2022.....	9
<b>5 - SERVIÇOS DE AUDITORIA – PAINT/2022.....</b>	<b>11</b>
<b>6 - TABELA ATIVIDADES/HORAS DE TRABALHO.....</b>	<b>16</b>
<b>7 - CONSIDERAÇÕES FINAIS.....</b>	<b>16</b>



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2022**

**1 – INTRODUÇÃO**

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) consiste em um instrumento de planejamento das atividades de auditoria interna das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal e obedece a regulamentação prevista na Instrução Normativa (IN) nº 05/2021 da Secretaria Federal de Controle Interno (SFC)/Controladoria-Geral da União (CGU).

A Controladoria Interna da UNIVASF, objetivando agregar valor à gestão e atender à legislação vigente do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, apresenta o seu PAINT/2022. O referido Plano aborda as ações de auditoria a serem realizadas na entidade no ano de 2022, tendo como prioridade a avaliação dos controles internos, acompanhamento e avaliação das políticas públicas a serem executadas pela Entidade, considerando as ações de maior relevância e grau de risco.

**2 - A INSTITUIÇÃO**

A Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF, criada pela Lei nº 10.473, de 27 de junho de 2002, é uma Instituição Federal de Ensino Superior de natureza fundacional, vinculada ao Ministério da Educação. Sua sede está instalada na Cidade de Petrolina, Estado de Pernambuco, tendo como objetivo ministrar ensino superior, desenvolver pesquisas nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária, consoante determina o art. 1º de sua Lei de criação, veja-se:

Art. 1º Fica instituída a Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco, vinculada ao Ministério da Educação, com sede na cidade de Petrolina, Estado de Pernambuco.

§ 1º A Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco terá por objetivo ministrar ensino superior, desenvolver pesquisa nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária, caracterizando sua inserção regional mediante atuação multicampi no Polo Petrolina/Pernambuco e Juazeiro/Bahia, nos termos da Lei Complementar nº 113, de 19 de setembro de 2001.

§ 2º Fica autorizada a atuação da Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco na região do semiárido nordestino.

**3- A CONTROLADORIA INTERNA**

A Controladoria Interna da UNIVASF localiza-se no Campus Petrolina, sede administrativa da UNIVASF. É um órgão de assessoramento técnico, tendo como missão fortalecer a gestão e avaliar as ações de controle desta Universidade, bem como prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, além de contribuir para eliminar eventual utilização indevida ou antieconômica de recursos públicos. Desse modo, esta Controladoria Interna visa assegurar a regularidade da gestão contábil, orçamentária, financeira,



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

patrimonial, de recursos humanos e operacionais da IFES, buscando alcançar eficiência, efetividade, eficácia e economicidade.

Os trabalhos de auditoria em 2022 deverão ser desenvolvidos na sede da Reitoria e nos Campi que integram a Universidade. As atividades terão pontos de similaridade com as exercidas pelos órgãos integrantes do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, podendo desenvolver atividades específicas, de acordo com as ações finalísticas do órgão e atendimento à Reitoria em atividades especiais.

As atividades da Controladoria Interna consistem, dentre outras, em:

- assessorar os dirigentes no acompanhamento dos programas de governo, visando comprovar a execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do gerenciamento;
- verificar a execução do orçamento, visando comprovar a conformidade da execução com os limites e destinações estabelecidas na legislação pertinente;
- verificar a legalidade dos atos de gestão e examinar os resultados quanto à economicidade, eficácia, eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de recursos humanos e operacional;
- orientar os dirigentes quanto ao cumprimento das normas legais;
- examinar e emitir parecer prévio sobre a prestação de contas anual e tomada de contas especiais;
- acompanhar o desenvolvimento e a efetiva aplicação dos resultados dos processos de sindicância e disciplinares;
- acompanhar a implementação das recomendações da Controladoria Geral da União expressas no Plano de Providências, bem como o acompanhamento das recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas da União;
- realizar exames de conformidade, analisando a eficácia, eficiência, efetividade e economicidade da gestão em relação a padrões normativos e operacionais, expressos nas normas e regulamentos aplicáveis;
- realizar auditorias conforme critérios de materialidade, relevância e criticidade;

### **3.1 Recursos humanos**

A Controladoria Interna da UNIVASF, atualmente, é composta pelos seguintes servidores:

- **Josias Santana dos Santos**, Controlador Interno, graduado em Ciências Contábeis, especialista em Gestão da Administração Pública e mestre em Ciências Contábeis (área de especialidade Contabilidade e Controladoria aplicada ao Setor Público).
- **Morgane Sobrinho Silveira**, Auditora, graduada em Direito, especialista em Direito Administrativo.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

- **Müller Alves Alencar**, Auditor, graduado em Direito

### **3.2 Capacitação da equipe da Controladoria Interna**

O aprimoramento e a qualificação dos servidores são fundamentais para a realização das atividades de auditoria, bem como para a consecução dos seus objetivos. Tendo em vista o princípio da economicidade, a Controladoria Interna priorizará a capacitação de seus membros mediante cursos on-line gratuitos realizados, por exemplo, pela Escola Nacional de Administração Pública, Escola de Administração Fazendária, Tribunal de Contas da União, Controladoria-Geral da União etc.

A demanda de capacitação poderá ser atendida por cursos constantes do Plano de Capacitação dos servidores da UNIVASF elaborado pela Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas. Na impossibilidade de oferta de cursos de acordo com a necessidade de capacitação, o Controlador Interno solicitará à administração superior a inscrição dos integrantes da Controladoria Interna em cursos que atendam a necessidade de capacitação do setor.

A Controladoria Interna pretende enviar ao menos um de seus membros para participar dos encontros do Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais vinculadas ao MEC (FONAI-MEC), caso o evento ocorra de forma presencial, bem como de cursos voltados especificamente para a formação de auditores promovidos por outras empresas/órgãos públicos.

## **4. PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO 2022 – PAINT/2022**

Este Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, referente ao exercício de 2022, a ser executado pela Controladoria Interna da Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF, atende às normas da Controladoria-Geral da União, assim como às súmulas e jurisprudências do Tribunal de Contas da União, com o mister de garantir efetividade, eficácia, eficiência e economicidade das atividades institucionais.

### **4.1 Metodologia**

Apesar de a Univasf ter aprovado sua Política de Gestão de Riscos (Resolução nº 25-CONUNI), bem como a Metodologia da Gestão de Risco (Instrução Normativa nº 11/2018), os órgãos da Universidade ainda não realizam a avaliação de risco de suas atividades.

Visando atender o disposto no art. 3º da Instrução Normativa (IN) nº 5/2021 da SFC/CGU, o qual determina que a unidade de auditoria interna, dentre outros aspectos, deve considerar os riscos significativos a que a unidade auditada está exposta e os respectivos processos de governança, gerenciamento de riscos e de controles internos, a Controladoria Interna da Univasf vem optando por utilizar uma metodologia alternativa de análise de risco, conjugando as percepções do gestor e da equipe de auditoria, mediante a aplicação de questionários.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

Assim, em 2019, com o fito de subsidiar a elaboração do PAINT 2020, a Controladoria Interna selecionou os macroprocessos, processos e temas de trabalhos que, segundo sua opinião, são mais relevantes e aplicou questionários (I e II) aos gestores das áreas, de modo a verificar a maturidade na gestão de riscos, o nível de governança e os controles internos adotados pela gestão. Ademais, a própria equipe de auditoria também realizou avaliação dos ambientes de trabalho, consoante sua percepção, experiência e com base nos documentos estratégicos da Universidade (Matriz I).

Em seguida, mediante a utilização de média ponderada dos níveis de risco das respostas da MATRIZ I e dos QUESTIONÁRIOS I e II, calculou-se o nível de risco final dos temas auditáveis e elencou-se a prioridade na realização dos trabalhos de auditoria a serem realizados pela Controladoria Interna.

Os critérios adotados, a metodologia de mapeamento e escalonamento dos riscos, bem como a tabela de classificação dos temas auditáveis de acordo com o nível de risco final estão descritos pormenorizadamente no relatório 201914, o qual está disponível em <https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view>

Considerando que, desde a elaboração do relatório 201914, a instituição não apresentou avanços significativos em relação a temática da gestão de riscos, a Controladoria Interna optou por não reencaminhar aos gestores os questionários citados acima. Seguiu-se, portanto, a ordem de temas descrita no item VII – CLASSIFICAÇÃO DOS TEMAS DE ACORDO COM A MATRIZ DE RISCO, do relatório 201914, desconsiderando os temas que foram recentemente objeto de auditoria, seja por esta Controladoria Interna, seja pela Controladoria-Geral da União ou pelo Tribunal de Contas da União.

Desse modo, foram programadas para serem realizadas em 2022 ações de auditoria com os seguintes objetos: atividade de ensino na graduação (evasão, atuação dos docentes, atividades de apoio), concessão de espaço físico (inclusas gestão e fiscalização), controle de frequência e ações de treinamento e capacitação.

Ademais, no exercício de 2022, serão executadas 05 (cinco) ações previstas no PAINT 2021, sendo que 03 (três) já foram inicializadas e serão finalizadas em 2022 (auditoria nos bens móveis, gestão de riscos e fomento à participação popular) e 02 (duas) foram reprogramadas para serem executadas integralmente no próximo exercício (concursos e processos de admissão e pagamentos de auxílio estudantil, bolsas de pesquisa e de estágio durante o período do estado de calamidade pública, decorrente da pandemia ocasionada pelo coronavírus), consoante descrito no item 5 deste relatório (Serviços de auditoria - PAINT 2022).

Ainda quanto às ações de auditoria, cabe ressaltar que, além das cinco mencionadas acima, anualmente, é prevista a realização de trabalho de avaliação dos riscos institucionais a fim de subsidiar a elaboração do PAINT do exercício posterior, sendo tal ação prevista no item 8 da tabela Serviços de auditoria - PAINT 2022.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

**4.2 Cálculo de horas de trabalho**

PREVISÃO DE HORAS – EXERCÍCIO 2022								
MÊS/SERVIDOR	JOSÁIAS		MORGANE		MÜLLER		EQUIPE	
	DIAS ÚTEIS	HORAS	DIAS ÚTEIS	HORAS	DIAS ÚTEIS	HORAS	TOTAL DE DIAS ÚTEIS	TOTAL DE HORAS
JANEIRO	13	104	21	168	21	168	55	440
FEVEREIRO	19	152	9	72	19	152	47	376
MARÇO	21,5	172	2,5	20	21,5	172	45,5	364
ABRIL	19	152	16	128	11	88	46	368
MAIO	22	176	12	96	22	176	56	448
JUNHO	20	160	10	80	16	128	46	368
JULHO	13	104	21	168	21	168	55	440
AGOSTO	1	8	22	176	22	176	45	360
SETEMBRO	20	160	15	120	11	88	46	368
OUTUBRO	10	80	19	152	19	152	48	384
NOVEMBRO	1	8	20	160	20	160	41	328
DEZEMBRO	22	176	11	88	22	176	55	440
<b>TOTAL</b>	<b>181,5</b>	<b>1452</b>	<b>178,5</b>	<b>1428</b>	<b>225,5</b>	<b>1804</b>	<b>585,5</b>	<b>4684</b>

Josaiás	férias previstas para 03/01/2022 a 12/01/2022, 20/07/2022 a 29/07/2022 e 18/10/2022 a 27/10/2022
	licença capacitação prevista para 01/08/2022 a 30/08/2022 e 31/10/2022 a 29/11/2022
Morgane	férias previstas para 07/02/2022 a 18/02/2022, 09/05/2022 a 21/05/2022 e 12/09/2022 a 16/09/2022
	licença capacitação prevista para 07/03/2022 a 05/04/2022, 06/06/2022 a 20/06/2022 e 12/12/2022 a 26/12/2022



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

Müller	férias previstas para 11/04/2022 a 22/04/2022, 18/06/2022 a 23/06/2022 e 19/09/2022 a 30/09/2022
--------	--

#### **4.3 Demanda Extraordinária**

Na hipótese de surgirem demandas extraordinárias, a depender da criticidade, relevância e materialidade do caso, a Controladoria Interna encaminhará a apreciação do Conselho de Curadores proposta de alteração deste PAIN'T, de maneira a incluir a respectiva ação de auditoria em seu planejamento, consoante dispõe o parágrafo único do art. 7º, § 1º, da IN nº 05/2021 SFC/CGU.

Após a aprovação da ação de auditoria pelo Conselho de Curadores, será elaborado programa de auditoria, de modo a orientar a atuação da equipe da Controladoria Interna. Para atendimento dessas demandas, deverão ser utilizadas as horas alocadas para reserva técnica

#### **4.4. Premissas e riscos à execução do PAIN'T 2022**

Quando da elaboração do PAIN'T 2022 foram observadas as seguintes premissas:

- políticas e diretrizes governamentais;
- Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI 2016-2025 da Univasf;
- expectativa da alta administração;
- nível de governança, gerenciamento e risco e controles internos da Univasf;
- relevância, materialidade e criticidade dos processos de trabalho;
- trabalho a serem realizados em virtude de obrigação normativa, solicitação da alta administração
- análise de risco de macroprocessos, processos e temas de trabalho, conforme metodologia detalhada no Relatório de Auditoria 201914;
- capacidade técnica operacional da Controladoria Interna;
- determinações e/ou recomendações dos órgãos de controle interno e externo;e
- reincidência de impropriedade por parte dos gestores.

Dentre os riscos que têm o condão de dificultar ou impedir a execução das ações de auditoria programadas no PAIN'T 2022, destacam-se os seguintes:



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

- Prorrogação do estado de calamidade decorrente do Covid-19;
- licença e/ou afastamento não programados de servidores membros da equipe da Controladoria Interna;
- atraso no envio de respostas por parte dos gestores ou, até mesmo, ausência de manifestação;
- ações extraordinárias que demandem quantidade de tempo superior à prevista no item reserva técnica;
- impossibilidade de acesso à sistema informatizado utilizado pelos gestores;
- indisponibilidade de recursos financeiros para capacitação da equipe da Controladoria Interna; e
- não implementação em sua totalidade das recomendações exaradas pela Controladoria Interna.

## 5 - SERVIÇOS DE AUDITORIA – PAINT/2022

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Observações/Justificativas
1	Avaliação	Bens móveis	Analisar o estado de conservação e manutenção dos bens móveis da Univasf, avaliando os controles internos da unidade administrativa responsável por gerenciar e/ou executar essas atividades, bem como verificar a elaboração do inventário de bens móveis da Instituição.	Avaliação de Riscos	02/02/2021	28/02/2022	150/3	Em Execução	Apesar de a Controladoria Interna ter iniciado esta ação em fevereiro de 2021, os trabalhos foram interrompidos por alguns meses em virtude da pandemia do Covid-19 e da realização de trabalhos não planejados. Pretende-se finalizar esta ação em fevereiro de 2022.
2	Avaliação	Gestão de riscos	Verificar a implantação da política de gestão de risco na Univasf	Solicitação da Gestão	08/06/2021	31/01/2022	100/2	Em Execução	Conforme Ofício nº4/2020-CONCUR, o Conselho de Curadores sugeriu a realização desta ação de auditoria para o exercício de 2021. O trabalho encontra-se em fase de execução e a previsão de término é em janeiro de 2022.
3	Avaliação	Fomento à participação popular	Analisar as ações de fomento à participação popular na definição de políticas públicas no âmbito da Univasf	Solicitação da Gestão	30/11/2021	28/02/2022	150/2	Em Execução	Conforme Ofício nº4/2020-CONCUR, o Conselho de Curadores sugeriu a realização desta ação de auditoria para o exercício de 2021. O trabalho encontra-se em fase de execução e a previsão de término é em fevereiro de 2022.
4	Avaliação	Pagamento de auxílio estudantil, bolsas de pesquisa e de estágio durante o período do estado de calamidade pública, decorrente da pandemia	Verificar a regularidade no pagamento de auxílio estudantil, bolsas de pesquisa e estagiários durante o período do estado de calamidade pública, decorrente da pandemia ocasionada pelo coronavírus (Covid-19).	Solicitação da Gestão	01/03/2022	30/06/2022	400/2	Reprogramado	Conforme Ofício nº4/2020-CONCUR, o Conselho de Curadores sugeriu a realização desta ação de auditoria para o exercício de 2021. No entanto, não foi possível a realização do trabalho no período programado, razão pela qual será executado em 2022.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

		ocasionada pelo coronavírus (Covid-19).							
5	Avaliação	Concursos e seleções simplificadas	Analisar a conformidade nos concursos públicos e seleções simplificadas realizados entre 2019 e 2021 pela Univasf, bem como os procedimentos relativos à admissão.	Avaliação de Riscos	01/04/2022	30/06/2022	300/2	Reprogramado	Em que pese ter sido prevista para ser realizada em 2021, não foi possível a realização desta ação de auditoria no período programado, razão pela qual será executado em 2022.
6	Avaliação	Treinamento e Capacitação	Verificar se as ações de capacitação promovidas pela Univasf são planejadas e realizadas visando ao aperfeiçoamento das habilidades e competências necessárias pela força de trabalho.	Avaliação de Riscos	01/05/2022	31/08/2022	250/2	Previsto	Uma vez que as unidades da UNIVASF ainda não realizaram o mapeamento dos riscos que lhes são pertinentes, a Controladoria Interna optou por permanecer utilizando a tabela de classificação de riscos desenvolvida para subsidiar a elaboração do PAINT 2020 ( <a href="https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view">https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view</a> ). Desse modo, desconsiderou-se os temas que foram recentemente objeto de ação de auditoria, seja por parte desta auditoria interna, seja pela CGU ou TCU, e selecionou-se os seguintes temas: atividades de ensino,



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

									treinamento e capacitação, controle de frequência e concessão de espaço físico.
7	Avaliação	Atividades de Ensino	Avaliar os controles internos e procedimentos que envolvem a realização da atividade de ensino de graduação no âmbito da Univasf	Avaliação de Riscos	01/07/2022	30/11/2022	400/2	Previsto	Uma vez que as unidades da UNIVASF ainda não realizaram o mapeamento dos riscos que lhes são pertinentes, a Controladoria Interna optou por permanecer utilizando a tabela de classificação de riscos desenvolvida para subsidiar a elaboração do PAINT 2020 ( <a href="https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view">https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view</a> ). Desse modo, desconsiderou-se os temas que foram recentemente objeto de ação de auditoria, seja por parte desta auditoria interna, seja pela CGU ou TCU, e selecionou-se os seguintes temas: atividades de ensino, treinamento e capacitação, controle de frequência e concessão de espaço físico.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

8	Avaliação	Riscos institucionais	Elaborar avaliação de riscos da Entidade a fim de subsidiar a seleção de ações de auditoria a serem realizadas em 2023	Obrigação Legal	01/07/2022	15/10/2022	174/2	Previsto	Na hipótese de a Univasf não formalizar a gestão de risco, a Controladoria Interna irá reaplicar os questionários citados no Relatório de Auditoria 2019/14, analisando os riscos e controles institucionais e selecionando as ações de auditoria a serem realizadas em 2023.
9	Avaliação	Controle de Frequência	Averiguar a confiabilidade dos registros inseridos no SIGRH referentes ao controle da frequência, bem como os controles internos relativos ao registro de assiduidade e pontualidade dos servidores.	Avaliação de Riscos	01/08/2022	30/11/2022	220/2	Previsto	Uma vez que as unidades da UNIVASF ainda não realizaram o mapeamento dos riscos que lhes são pertinentes, a Controladoria Interna optou por permanecer utilizando a tabela de classificação de riscos desenvolvida para subsidiar a elaboração do PAINT 2020 ( <a href="https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view">https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view</a> ). Desse modo, desconsiderou-se os temas que foram recentemente objeto de ação de auditoria, seja por parte desta auditoria interna, seja pela CGU ou TCU, e selecionou-se os seguintes temas: atividades de ensino, treinamento e capacitação, controle de frequência e concessão de espaço físico.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax 087 2101 6843/6844

E-mail: [controladoriainterna@univasf.edu.br](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

10	Avaliação	Concessão de Espaço Físico	Avaliar a contratação, gestão e fiscalização relativas à concessão de espaço físico	Avaliação de Riscos	01/08/2022	30/11/2022	280/2	Previsto	Uma vez que as unidades da UNIVASF ainda não realizaram o mapeamento dos riscos que lhes são pertinentes, a Controladoria Interna optou por permanecer utilizando a tabela de classificação de riscos desenvolvida para subsidiar a elaboração do PAINT 2020 ( <a href="https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view">https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2019/relatorio-201914-avaliacao-de-risco.pdf/view</a> ). Desse modo, desconsiderou-se os temas que foram recentemente objeto de ação de auditoria, seja por parte desta auditoria interna, seja pela CGU ou TCU, e selecionou-se os seguintes temas: atividades de ensino, treinamento e capacitação, controle de frequência e concessão de espaço físico.
----	-----------	----------------------------	---	---------------------	------------	------------	-------	----------	---



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**6 - TABELA ATIVIDADES/HORAS DE TRABALHO**

ATIVIDADE		HORAS
1	Atividades administrativas	200
2	PPP	450
3	RAINT	40
4	Relatório de gestão	40
5	Assistência CGU TCU	200
6	Monitoramento de recomendações da CGU e de recomendações e determinações do	250
7	Assessoramento à gestão	250
8	Revisão Manual e Regimento Interno	60
9	Auditoria de gestão patrimonial - inventário, manutenção e conservação dos bens	150
10	Auditoria nos concursos e processos de admissão	300
11	Ação de auditoria: avaliação da implantação da política de gestão de risco	100
12	Ação de auditoria: análise dos instrumentos de fomento à participação popular na	150
13	Ação de auditoria: verificação de pagamentos de benefícios de assistência estudantil,	400
14	Atividades de Ensino	400
15	Treinamento e Capacitação	250
16	Frequência	220
17	Concessão de Espaço Físico	280
18	Ação de auditoria: avaliação de riscos (PAINT 2022)	174
19	PAINT 2022	50
20	PGMQ	120
21	Reserva técnica	250
22	Capacitação da equipe	350
<b>TOTAL</b>		<b>4684</b>

**7 - CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A Controladoria Interna da Universidade Federal do Vale do São Francisco, busca a partir do planejamento anual de suas ações, dar cumprimento à sua missão institucional, seja no desenvolvimento das atividades de auditoria interna, seja no assessoramento à gestão, bem como nas demais finalidades previstas em seu regimento interno.

O presente instrumento de planejamento busca ainda contribuir estrategicamente com a utilização dos seus recursos humanos e materiais, para a identificação e mitigação dos riscos inerentes às atividades da instituição, de maneira a orientar o alcance dos objetivos



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

organizacionais, através do uso eficiente e eficaz dos recursos à sua disposição, em atendimento à legislação em vigor e demais instrumentos regulamentares pertinentes, buscando a confiabilidade em seus relatórios e aplicabilidade nas suas orientações.

Petrolina, 20 de dezembro de 2021.

**Josaias Santana dos Santos**

Controlador Interno

**Morgane Sobrinho Silveira**

Auditora

**Müller Alves Alencar**

Auditor