



**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

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
PAINT 2019**





**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

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
PAINT 2019**

JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS
Controlador Interno

MORGANE SOBRINHO SILVEIRA
Auditora



**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

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO	4
2 - A INSTITUIÇÃO	4
2.1 HISTÓRICO	4
2.2 MISSÃO	5
2.3 PRINCÍPIOS INSTITUCIONAIS	5
2.4 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	6
2.5 ESTRUTURA FÍSICA	7
2.6 CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO <i>STRICTO SENSU</i>	9
2.7 CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO <i>LATO SENSU</i>	10
3- A CONTROLADORIA INTERNA	10
3.1 RECURSOS HUMANOS	11
3.2 RECURSOS FÍSICOS	12
3.3 AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA	12
3.4 CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DA CONTROLADORIA INTERNA	13
4 - PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO 2019– PAINT/2019.....	13
4.1 METODOLOGIA DE TRABALHO	13
4.2 CRONOGRAMA	14
4.3 DEMANDA EXTRAORDINÁRIA	15
4.4. RISCOS À EXECUÇÃO DO PAINT 2019	15
5 - AÇÕES DE AUDITORIA A SEREM REALIZADAS EM 2019	16
6 - DESCRIÇÃO DAS AÇÕES – PAINT/2019	19
7. QUADRO RESUMO DAS ATIVIDADES.....	29
8 - CONSIDERAÇÕES FINAIS	30
9 - REFERÊNCIAS BIBLIOGRÁFICAS	31
ANEXO.....	33



**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

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAINT

EXERCÍCIO 2019

1 – INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), documento previsto na Instrução Normativa nº 9, de 09 de outubro de 2018, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, consiste em um instrumento de planejamento das atividades de auditoria interna das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal.

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/2019. O referido Plano aborda as ações de auditoria a serem realizadas na entidade no ano de 2019, 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

2.1 Histórico

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. A UNIVASF tem como especificidade a possibilidade de atuação, além de maneira regional, com maior ênfase no Polo Petrolina/Pernambuco e Juazeiro/Bahia, também em todo o semiárido nordestino. Tal característica foi determinada pela Lei de criação que estatuiu, em seu primeiro artigo *in verbis*:

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



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

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.

2.2 Missão

Esta IFES tem por missão ministrar ensino superior, desenvolver pesquisas nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária.

2.3 Princípios institucionais

A UNIVASF goza de autonomia didático-científica, administrativa e de gestão financeira e patrimonial, e conforme o seu Estatuto, deve observância aos seguintes princípios:

- I – liberdade de ensinar, pesquisar e divulgar o pensamento, o saber e a arte;
- II – pluralismo de ideias e de concepções pedagógicas;
- III – gratuidade do ensino;
- IV – gestão democrática;
- V – valorização dos profissionais da instituição;
- VI – garantia do padrão de qualidade;
- VII – indissociabilidade entre ensino, pesquisa e extensão;
- VIII – respeito à dignidade da pessoa humana e seus direitos fundamentais;
- IX – unidade de patrimônio e administração
- X – racionalidade de organização, com plena utilização de recursos materiais e humanos;
- XI – universalidade de campo, pelo cultivo das áreas fundamentais dos conhecimentos humanos, estudados em si mesmos ou em função de ulteriores aplicações, e de áreas técnico-profissionais;
- XII – flexibilidade de métodos e critérios, considerando as diferenças individuais dos alunos, as peculiaridades regionais e as possibilidades de combinação dos conhecimentos para novos cursos e projetos de extensão, pesquisa e inovação;
- XIII – o ensino, a pesquisa, a extensão e a inovação desenvolver-se-ão mediante a cooperação das unidades responsáveis pelos estudos compreendidos em cada curso, programa ou projeto.



**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

2. 4 Estrutura organizacional

Conselhos

- Conselho Universitário;
- Conselho de Curadores;

Reitoria

- Reitoria;
- Procuradoria;
- Assessoria de Comunicação;
- Assessoria de Relações Internacionais;
- Assessoria de Projetos Institucionais;
- Assessoria de Infraestrutura – INFRA;
- Centro de Conservação e Manejo de Fauna – CEMAFANA;
- Centro de Referência para Recuperação de Áreas Degradadas de Caatinga – CRAD;
- Chefia de Gabinete;
- Ouvidoria;
- Controladoria Interna;
- Comissão Própria de Avaliação - CPA
- Protocolo Central da Univasf;
- Sistema Integrado de Bibliotecas da UNIVASF;
- Centro de Estudos e Práticas em Psicologia – CEPPSI
- Hospital Universitário
- Subsistema Integrado de Atenção à Saúde do Servidor – SIASS
- Setor de Apoio à Comunicação da Reitoria
- Núcleo de Práticas Sociais Inclusivas
- Coordenação de Política de Ações Afirmativas
- Assessoria para o Desenvolvimento do Setor produtivo
- TV Caatinga
- Suporte Técnico aos Laboratórios – STL
- Biotério



**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

Pró-Reitorias

- Pró- Reitoria de Ensino;
- Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação;
- Pró-Reitoria de Extensão;
- Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional;
- Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento;
- Pró-Reitoria de Assistência Estudantil;

Secretarias

- Secretaria de Educação à Distância;
- Secretaria de Registro e Controle Acadêmico;
- Secretaria de Tecnologia da Informação;
- Secretaria de Administração

Superintendência

- Superintendência de Gestão de Pessoas

Prefeitura Universitária

Colegiados de Graduação e Pós-Graduação

2.5 Estrutura física

A UNIVASF possui Campi nas cidades de Petrolina (PE), Juazeiro (BA), Senhor do Bonfim (BA), Paulo Afonso (BA) e São Raimundo Nonato (PI), com cursos distribuídos da seguinte forma:

Campus Petrolina - PE (Sede)

Graduação:

- Administração
- Educação Física – Bacharelado
- Educação Física – Licenciatura
- Enfermagem
- Farmácia
- Medicina
- Psicologia



**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

Campus Ciências Agrárias – Petrolina-PE

Graduação:

- Ciências Biológicas
- Engenharia Agrônômica
- Medicina Veterinária
- Zootecnia

Campus Juazeiro - BA

Graduação:

- Artes Visuais
- Ciências Sociais - Bacharelado
- Ciências Sociais – Licenciatura
- Engenharia Agrícola e Ambiental
- Engenharia Civil
- Engenharia da Computação
- Engenharia de Produção
- Engenharia Elétrica
- Engenharia Mecânica

Campus de Senhor do Bonfim – BA

Graduação:

- Ciências da Natureza
- Ecologia
- Geografia

Campus Paulo Afonso - BA

Graduação:

- Medicina



**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

Campus São Raimundo Nonato – PI

Graduação:

- Antropologia
- Arqueologia e Preservação Patrimonial
- Ciências da Natureza
- Licenciatura em Química

Cursos na modalidade Educação à Distância

Graduação:

- Bacharelado em Administração Pública
- Licenciatura em Pedagogia
- Formação Pedagógica em Artes Visuais
- Formação Pedagógica em Biologia
- Formação Pedagógica em Educação Física
- Formação Pedagógica em Física
- Formação Pedagógica em Matemática
- Formação Pedagógica em Química
- Licenciatura em Ciências Biológicas

2.6 Cursos de pós-graduação *stricto sensu*

A UNIVASF oferece os seguintes cursos de pós-graduação *stricto sensu*:

- Administração
- Agronomia – Produção Vegetal
- Ciência Animal
- Ciências da Saúde e Biológicas
- Ciência dos Materiais
- Ciências Veterinárias no Semiárido
- Educação Física
- Engenharia Agrícola
- Mestrado Profissional em Administração Pública



**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

- Mestrado Profissional em Dinâmicas de Desenvolvimento do Semiárido
- Mestrado Profissional em Extensão Rural
- Mestrado Profissional em Ensino de Física
- Mestrado Profissional em Matemática
- Mestrado Profissional em Sociologia
- Mestrado em Psicologia
- Mestrado Profissional em Propriedade intelectual e Transferência de Tecnologia para a Inovação
- Mestrado em Recursos Naturais

2.7 Cursos de pós-graduação *lato sensu*

Modalidade presencial:

- Educação no Campo – PRONERA
- Práticas Hospitalares em Cães e Gatos
- Residências Médicas – COREME
- Residências Multiprofissionais – COREMU
- Sistemas de Gestão Agroindustriais

Modalidade à distância:

- Docência em Biologia
- Educação Contemporaneidade e Novas Tecnologias
- Ensino de Química e Biologia
- Gestão Pública
- Gestão Pública Municipal
- Gestão em Saúde
- Libras – Língua Brasileira de Sinais

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



**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

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

Os trabalhos de Auditoria em 2019 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 conformidade 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:



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

- **Josaiás Santana dos Santos**, Controlador Interno, formado 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, formada em Direito, especialista em Direito Administrativo.

Conta ainda com uma estagiária, estudante de Direito, **Letícia Gabrielle Barros Pinheiro**, além de um recepcionista, **Walter Guimarães da Silva**.

3.2 Recursos físicos

O setor de Controladoria Interna da UNIVASF possui o mobiliário necessário para desempenhar, satisfatoriamente, as atividades de auditoria, sendo dotado de 4 computadores, 2 telefones, internet, multifuncional.

3.3 Ações de desenvolvimento institucional para o fortalecimento das atividades de auditoria interna

Ainda em 2014 foi dado início ao processo de constituição formal da Controladoria Interna no Estatuto da UNIVASF, o qual se encontra em fase de deliberação no Conselho Universitário.

No exercício de 2017, a Controladoria Interna elaborou Regimento Interno, Manual de Procedimentos e Código de Ética, os quais foram aprovados, respectivamente, pelo Magnífico Reitor por meio das Instruções Normativas nº 01, 02 e 03, todas de 24 de abril de 2017.

No ano de 2018, foi realizada revisão desses documentos, de forma a mantê-los atualizados com a legislação vigente, o que resultou em uma nova versão do Regimento Interno que foi aprovada pela Instrução Normativa nº 7, de 19 de junho de 2018, pelo Reitor, bem como foi elaborada a 2ª Edição do Manual de Auditoria da Univasf e encaminhada para apreciação e aprovação da administração.

Ademais, no art. 4º do referido regimento, restou disciplinado que a Controladoria Interna da Univasf deverá ser composta por Controlador Interno, equipe de apoio técnico e equipe de apoio administrativo.

Diante dessa previsão regimental e do reduzido quadro de servidores lotados nesta unidade, a Controladoria Interna tem envidados esforços a fim de ampliar seus recursos humanos, seja mediante envio de documentos oficiais aos superiores (Memorando nº 49/2017-CI/GR, enviado ao Reitor em 24/11/2017), seja reforçando esse pedido em reuniões administrativas com a Reitoria.



**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

3.4 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 Superintendência 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), bem como de cursos voltados especificamente para a formação de auditores promovidos por outras empresas/órgãos públicos.

4 - PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA EXERCÍCIO 2019– PAINT/2019

Este Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, referente ao exercício de 2019, a ser executado pela Controladoria Interna da Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF, atende às normas do Ministério da Transparência e 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 de trabalho

A carga horária disponível para realização de cada ação será distribuída em auditorias considerando matriz de risco descrita no relatório de auditoria disponível em [file:///C:/Users/univasf/Downloads/RELAT%C3%93RIO%20201712%20-%20AVALIA%C3%87%C3%83O%20DE%20RISCO%20\(1\).PDF](file:///C:/Users/univasf/Downloads/RELAT%C3%93RIO%20201712%20-%20AVALIA%C3%87%C3%83O%20DE%20RISCO%20(1).PDF).

Conforme a área a ser auditada, serão utilizadas técnicas de verificação física, conciliações, exame de registros, análise documental, conferência de cálculos, entrevistas e outras que se façam necessárias.

- Evidência física: obtida em decorrência de uma inspeção física ou observação direta de pessoas, bens ou transações. Normalmente é apresentada sob a forma de fotografias, gráficos, memorandos descritivos, mapas, amostras físicas etc.
- Evidência documental: é aquela obtida dos exames de ofícios, contratos, documentos comprobatórios (notas fiscais, recibos, duplicatas quitadas, etc.) e informações prestadas



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

por pessoas de dentro e de fora da entidade auditada, sendo que a evidência obtida de fontes externas adequadas é mais fidedigna que a obtida na própria organização sob auditoria.

- Evidência testemunhal: decorrente da aplicação de entrevistas e questionários.
- Evidência analítica: decorre da conferência de cálculos, comparações, correlações e análises feitas pelo auditor, dentre outras.

4.2 Cronograma

Mês	Josafas Santana dos Santos*		Morgane Sobrinho Silveira**		Total por mês	
	Dias úteis***	Horas	Dias úteis***	Horas	Dias úteis***	Horas
Janeiro	11	88	22	176	33	264
Fevereiro	20	160	11	88	31	248
Março	18,5	148	12,5	100	31	248
Abril	21	168	21	168	42	336
Maiο	22	176	22	176	44	352
Junho	20	160	20	160	40	320
Julho	12	96	23	184	35	280
Agosto	21	168	21	168	42	336
Setembro	21	168	7	56	28	224
Outubro	23	184	23	184	46	368
Novembro	20	160	20	160	40	320
Dezembro	21	168	21	168	42	336
Subtotal	230,5	1844	223,5	1788	454	3632
(-) Capacitação	15	120	15	120	30	240
Total Anual	215,5	1724	208,5	1668	424	3392

* Férias previstas para 07/01/2019 a 21/01/2019 e 15/07/2019 a 29/07/2019.

** Férias previstas para 18/02/2019 a 1º/03/2019 e 02/09/2019 a 19/09/2019 e gozo de folgas decorrentes do exercício da atividade de mesário previstas para 18/03/2019 a 22/03/2019

*** Para mensurar a quantidade de dias úteis, foram considerados os feriados e pontos facultativos nacionais, estaduais e municipais, conforme a tabela a seguir:

Feriado nacional (Confraternização Universal)	01/01/2019
Ponto facultativo (Carnaval)	04/03/2019
Ponto facultativo (Carnaval)	05/03/2019
Ponto facultativo (Carnaval)	06/05/2019 – até 14h



**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

Feriado nacional (Sexta-Feira da Paixão)	19/04/2019
Feriado nacional (Dia do Trabalhador)	01/05/2019
Ponto facultativo (Corpus Christi)	20/06/2019
Feriado municipal (Nossa Senhora Rainha dos Anjos)	15/08/2019
Feriado nacional (Proclamação da República)	15/11/2019
Feriado nacional (Natal)	25/12/2019

4.3 Demanda extraordinária

Na hipótese de surgirem demandas extraordinárias, a depender da criticidade, relevância e materialidade do caso, a Controladoria Interna encaminhará ao 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. 8º da Instrução Normativa nº 9, de 9 de outubro de 2018, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União.

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. O referido documento também será enviado para o Conselho e Curadores.

Para atendimento dessas demandas, deverão ser utilizadas as horas alocadas para reserva de contingência, conforme 'Descrição das Ações', previstas na ação 18, do item 6 deste PAIN'T.

4.4. Riscos à execução do PAIN'T 2019

Os seguintes riscos têm o condão de dificultar ou impedir a execução das ações de auditoria programadas no PAIN'T 2019:

- licença e/ou afastamento 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;
- negativa de disponibilização de acesso à sistema informatizado utilizado pelos gestores;
- indisponibilidade de recursos financeiros para capacitação da equipe da Controladoria Interna; e



**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

- não implementação em sua totalidade das recomendações exaradas pela Controladoria Interna.

5 - AÇÕES DE AUDITORIA A SEREM REALIZADAS EM 2019

Uma vez que a Univasf, até o momento, não formalizou política de gestão de riscos e que os setores ainda não elaboraram as respectivas matrizes de riscos, a Controladoria Interna optou por selecionar as ações de auditoria utilizando a mesma metodologia do PAINT 2018.

Considerando que o Relatório de Auditoria 201712, no qual foram aplicados questionários aos gestores e à equipe da Controladoria Interna visando à hierarquização das atividades de auditoria a serem realizadas, foi finalizado em 26/10/2017 e que, conforme percepção desta equipe, se fossem enviados novamente os questionários, as respostas seriam similares, utilizaremos a Matriz de Risco elaborada em 2017.

Salienta-se, contudo, que serão desconsiderados os temas auditados no exercício de 2018 por esta Controladoria Interna, pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União e pelo TCU.

Assim, tendo em vista a Matriz de Risco descrita no ANEXO, serão executadas as ações de auditoria abaixo elencadas e analisados os seguintes temas em 2019:

- **AUDITORIA NAS AÇÕES DE ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL** – abrange os itens 7 e 22, assistência estudantil (incluso RU) e ajuda de custo a bolsista/estudante, respectivamente.

No que concerne aos restaurante universitários, embora a Controladoria Interna tenha iniciado um trabalho em 2017, ainda não concluída em virtude do início de licença maternidade da servidora Morgane Sobrinho Silveira em 24/12/2017. Ademais, convém salientar que não finalizamos a referida ação em 2018, uma vez que houve mudança da empresa prestadora do serviço.

- **AVALIAÇÃO DA ATIVIDADE DE PESQUISA** – que contempla os itens 8, 11, 16 e 19, atividades de pesquisa, prestação de contas de projetos de pesquisa, editais de fomento à pesquisa e atuação docente – pesquisa, respectivamente.

- **ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA** – que compreende o item 12, execução da despesa.



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

- **AUDITORIA DA GESTÃO DE PESSOAS** – a qual abrange os itens 20, 21, 30, 37 e 70 que são, respectivamente, auxílio transporte, admissão, folha de pagamento, ajuda de custo e diárias. Salienta-se que os itens 37 e 70 foram incluídos em virtude na Nota Técnica nº 2786/2018/NAC1/PE/REGIONAL/PE, da Controladoria-Geral da União, que avaliou a versão preliminar deste PAINT e recomendou a análise desses temas.

- **AVALIAÇÃO DA CONFIRMIDADE NA CONCESSÃO DE LICENÇAS E AFASTAMENTOS** – relativo ao item 27, licenças e afastamentos.

- **AUDITORIA NAS AÇÕES DE PÓS-GRADUAÇÃO** – em atenção ao item 31, atividades de pós-graduação.

Ressalte-se que apesar de terem alcançado elevado nível de risco, não serão objeto de ação de auditoria os itens da Matriz de Risco abaixo indicados conforme as justificativas a seguir aduzidas:

ITEM	TEMA	JUSTIFICATIVA
1	-Políticas de pessoal, mapeamento de competências, gestão de liderança e processos sucessórios etc;	Os referidos temas foram selecionados para serem auditados em 2018 e as respectivas ações já estão sendo desenvolvidos pela Controladoria Interna.
6	Contratos de Serviços Continuados (inclusas gestão e fiscalização);	
9	Concessão e controle de horário especial;	
0	Flexibilização da Jornada;	
14	Controle de Frequência;	
15	Marcação de Férias	
17	Atuação de docentes – ensino	
18	Atividades de Graduação	
25	Evasão	
13	Adicionais de Insalubridade e Periculosidade	Esses temas foram analisados anteriormente no período de 2016 pela Controladoria Interna.
26	Residência Médica	
29	Adesão a critérios de sustentabilidade para construção/adequação/reformas	
2	Atividades de graduação à distância	Temas auditados pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União – relatório 201700092.
3	Atividades de pós-graduação à distância	
4	Concessão de bolsas para professores e tutores EAD	
5	Atuação docentes e tutores EAD	
28	Acumulação de Cargos	



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

24	Substituição de chefias	Tema auditado pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União – mediante solicitações de auditoria nº 2018000621-04 e 2018000621-05
32	Planejamento de obras	Tema auditado pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União – relatório 201800612.

6 - DESCRIÇÃO DAS AÇÕES – PAIN/2019

Nº	AÇÃO	RISCOS	ORIGEM DA DEMANDA	CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS	OBJETIVO	ESCOPO	CRONOGRAMA	LOCAL	HORAS/HOME M
1	Atividades Administrativas	Comprometimento da atividade fim da Controladoria Interna	Controladoria Interna	Conhecimentos em informática, especialmente, em editor de texto e planilhas.	Desenvolver Atividades administrativas da Controladoria Interna	Arquivamento e organização de documentos; recebimentos e entrega de processos; digitação e digitalização; acompanhamento de inovações legislativas e normativas etc.	Janeiro a dezembro	Controladoria Interna	80/2
2	Plano de Providências Permanente – Controladoria Interna (CI)	Descumprimento das recomendações exaradas pela Controladoria Interna por parte dos setores auditados	Controladoria Interna	Recomendações da CI exaradas anteriormente, bem como as medidas já realizadas e devidamente comprovadas pelos setores envolvidos na execução.	Verificar a implementação das recomendações emitidas anteriormente pela CI, por meio do Plano de Providências Permanente – PPP.	100% das recomendações emitidas pela Controladoria Interna, mediante a utilização do módulo Auditoria e Controle Interno do Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos (SIPAC) da Univasf.	Maior, junho, novembro e dezembro	Campi da Univasf	120/2
3	Elaboração do RAINT	Evitar que o relatório seja elaborado sem a devida clareza e objetividade, ocasionando falha no acompanhamento do objetivo da auditoria interna, dificultando o entendimento da real situação em que se encontra a instituição e prejudicando o planejamento dos trabalhos para o	CGU	Instrução Normativa nº 9, de 9 de outubro de 2018, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União..	Relatar as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna, realizadas no exercício de 2018, de modo a aperfeiçoar as atividades de auditoria.	Os trabalhos da auditoria realizados pela Controladoria Interna, bem como os relatórios e acórdãos dos órgãos de controle.	Janeiro	Controladoria Interna	80/2



**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

		exercício seguinte.							
4	Avaliação do Relatório de Gestão de 2018	Inobservância dos procedimentos formais e legais vigentes nas Instruções e Decisões Normativas e Portaria do TCU.	TCU e CGU	Resolução TCU nº 234, de 1º de setembro de 2010, Instrução Normativa TCU nº 63, de 1º de setembro de 2010, decisão normativa e portaria TCU.	Avaliar se as informações que compõem o Relatório de gestão cumprem os normativos e se os prazos legais previstos para sua elaboração são cumpridos.	Examinar se o Relatório de Gestão elaborado pela UNIVASF é composto por todas as peças exigidas pelo órgão de controle externo	Fevereiro a março	Controladoria Interna	80/2
5	Assistência e Acompanhamento às equipes da Controladoria Regional da União em Pernambuco e Tribunal de Contas da União, durante suas atividades de auditoria, na Instituição, ou em suas solicitações formais durante todo exercício.	Evitar o não cumprimento de prazos de respostas às solicitações de auditoria da CGU e do TCU.	TCU e CGU	Cronograma de visitas das equipes, os processos a serem auditados e o escopo de trabalho a ser desenvolvido.	Receber as equipes dos órgãos de controle, dando todo apoio administrativo para o desenvolvimento de seus trabalhos. Tomar conhecimento dos resultados destes trabalhos. Atender as solicitações da CGU/PE e do TCU-Secex-PE enviadas por ofício, e-mail e por telefone durante o	O trabalho de auditoria será realizado de forma direta, através da equipe da Controladoria Interna da Universidade, dando apoio às equipes de controle, acompanhamento e encaminhamento de documentos às unidades responsáveis.	Janeiro a dezembro	Reitoria	100/2



**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

					exercício de 2019.				
6	Atendimento e acompanhamento das auditorias e recomendações da CGU e das auditorias e determinações do TCU.	Evitar que a falta de acompanhamento pela auditoria interna e o não atendimento às recomendações/determinações destes órgãos cause sanções e/ou prejuízo à Universidade.	TCU e CGU	Recomendações da CGU e do TCU e as determinações do TCU exaradas anteriormente, bem como as medidas já realizadas e devidamente comprovadas pelos setores envolvidos na execução.	Auxiliar os auditores desses órgãos na execução de seus trabalhos, assim como acompanhar os atos da gestão no desenvolvimento das recomendações e determinações, durante todo o exercício	Serão atendidos todos os itens solicitados.	Janeiro a dezembro	Controladoria Interna e demais setores envolvidos.	100/2
7	Assessoramento à gestão	Evitar que as incorreções ou atos de impropriedades sejam ocasionados devido à ausência de conhecimento de procedimentos específicos por parte da gestão da Universidade.	Controladoria Interna	Constituição da República Federativa do Brasil, Leis nº 8666/93, 8112/90, 9784/99, 8429/92, 4320/64, decreto lei 200/67, LDO 2019, LOA 2019, PPA 2016-2019, instruções e decisões normativas do TCU, acórdãos TCU, instruções normativas da CGU, recomendações da CGU, instruções normativas da SLTI etc.	Assessorar os gestores no desempenho de suas funções, orientando na tomada de decisão, na adequação dos atos de gestão à legislação pertinente, aos resultados, quanto à economicidade, eficiência, eficácia e efetividade.	Serão atendidas todas as demandas.	Janeiro a dezembro	Campi da Univasf	100/2
8	Aperfeiçoament	Desperdício de	Controladoria	Instrução Normativa	Desenvolver o	Monitoramento das	Janeiro a	Controladoria	50/2



**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

	o de software para monitoramento das recomendações emitidas pela Controladoria Interna	recursos humanos e de tempo na realização da atividade de monitoramento das recomendações emitidas.	Interna	CGU nº 03, de 09 de junho de 2017.	aperfeiçoamento de software que otimize a atividade de acompanhamento das recomendações da CI.	recomendações exaradas pela Controladoria Interna.	dezembro	Interna	
9	Revisão do Manual, do Código de Ética e do Regimento Interno da Controladoria Interna	Ausência de padronização e de regulamentação das atividades da Controladoria Interna.	Controladoria Interna	Instruções Normativas CGU nº 9, de 9 de outubro de 2018; 4, de 11 de junho de 2018 e 03, de 09 de junho de 2017. Manual de Orientações Técnicas da atividade de auditoria interna governamental do Poder Executivo Federal.	Atualizar o Regimento Interno, Manual e Código de Ética da Controladoria Interna, de acordo com a legislação vigente e necessidade do setor; aperfeiçoar as atividades da CI.	Revisar procedimentos e rotinas das atividades; descrição das etapas dos serviços executados pela Controladoria Interna, verificar se o Manual contempla todas as ações que a Controladoria Interna executa.	Junho e julho	Controladoria Interna	40/2
10	Auditoria nas ações de assistência estudantil	Descumprimento da legislação pertinente ao tema; Preterimento de alunos na concessão de auxílio/bolsa; Deficiência da gestão e fiscalização dos serviços prestados nos Restaurantes Universitários	Matriz de risco – ANEXO I	Lei 8.666/93, lei 10520/2002, lei nº 9.784/99, Resolução 22/2014-CONUNI/UNIVAS, Decreto 7.234/2010, Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) 2016-2025.	Analisar a conformidade dos processos seletivos realizados pela Pró-reitoria de Assistência Estudantil, bem como a concessão de bolsas/auxílios assistenciais; Avaliar a	Verificação da regularidade do processo seletivo 2018.1e da previsão de, no mínimo, 10% das vagas disponibilizadas no Edital 01/2018, bem como a regularidade da concessão de benefício na modalidade de auxílio/bolsa. Verificar a regularidade	Fev-maio	Campi da Univasf	502/2



**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

					contratação e os serviços da contratada relacionados funcionamento do Restaurante Universitário, a eficiência, eficácia e efetividade dos resultados operacionais.	do procedimento de dispensa de licitação 23/2018, a formalização do contrato (149/2018) e dos pagamentos respectivos. Avaliar a execução do contrato, bem como de sua gestão e fiscalização. Analisar a adoção de práticas sustentáveis. Analisar o controle da utilização do Restaurante Universitário pela comunidade acadêmica, a qualidade e a quantidade de refeições servidas.			
11	Análise da execução orçamentária da despesa	Descumprimento da legislação que regulamenta a atividade; Deficiência/inexistência de controles internos.	Matriz de risco – ANEXO I	Constituição Federal de 1988, Lei 4.320/64, Lei Complementar nº. 101, de 2000	Verificar o cumprimento da legislação vigente e analisar os controles internos utilizados.	Verificar a formalização dos procedimentos de despesa (empenho, liquidação e pagamento); Verificar se a despesa possui respaldo contratual e/ou legal; Verificar como é realizado o arquivamento dos documentos que fundamentam os lançamentos contábeis.	Março-junho	Campi da Univasf	300/2
12	Análise da	Descumprimento da	Matriz de risco	Lei 8112/90, Lei nº	Analisar a gestão	Examinar folha de	Abril-julho	Campi da	350/2



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

	gestão de pessoas	legislação que regulamenta a atividade; Recebimento indevido de valores por servidores; Falha nos controles internos.	– ANEXO I e CGU	8.270/91, Lei nº 9.527/97, Medida Provisória 1.783/ Decreto nº 2.880/98, Orientação Normativa SRH nº 2, de 23 de fevereiro de 2011, Instrução Normativa-TCU nº 78/2018, IN Nº 01/2012 UNIVASF.	administrativa e os controles internos adotados relativos a folha de pagamento, a concessão e pagamento de auxílio transporte, Confirmar a regularidade e conformidade na concessão de ajuda de custo e diárias aos servidores, bem como a respectiva prestação de contas.	pagamento referente a 5% dos servidores da Univasf nos meses de janeiro, março e maio de 2019. Análise de 5% dos pagamentos de auxílio transporte nos meses de janeiro, abril e julho de 2019; Verificar a regularidade do valor pago a título de ajuda de custo; Verificar se há autorização prévia da autoridade competente; Verificar se o efetivo deslocamento, inclusive dos dependentes, se for o caso, para concessão de ajuda de custo; Verificar se os pagamentos das diárias efetuados guardam conformidade com os dias de afastamento e com o cargo do beneficiário; Verificar se nos pagamentos das diárias efetuados foram observados os descontos regulamentares relativos aos benefícios; Verificar		Univasf	
--	-------------------	--	-----------------	--	--	--	--	---------	--



**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

						se há pagamento indevido de adicional de Deslocamento. Analisar a prestação de contas relativas à concessão de ajuda de custo e diárias.			
13	Avaliação da atividade de pesquisa	Descumprimento da legislação vigente; Falha na execução dos procedimentos de controle interno estabelecidos; Falta de transparência na seleção dos projetos e bolsistas.	Matriz de risco – ANEXO I	Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) 2016-2025, Resolução nº 04, de 20 abril de 2012, e Resolução nº 12, de 25 de outubro de 2013, ambas do Conselho Universitário da Univasf..	Avaliar a gestão e os controles internos administrativos na área de Pesquisa, bem como o pagamento das bolsas e a prestação de contas dos projetos.	Será verificada a gestão administrativa e os controles internos adotados pela Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação (PRPPGI), mediante a seleção de amostra aleatória (20%) de alunos de graduação que receberam/recebem bolsa, nos anos de 2018 e 2019, custeada pela Univasf; Exame da concessão e pagamento das bolsas e da prestação de contas dos projetos selecionados.	Junho-setembro	Campi da Univasf	440/2
14	Avaliação de risco da UNIVASF	Seleção de ação de auditoria em detrimento de outra que apresente maior risco para a Universidade.	CGU	Instruções Normativas CGU nº 9, de 9 de outubro de 2018; e 03, de 09 de junho de 2017. Manual de Orientações Técnicas da atividade de auditoria interna	Elaborar avaliação de riscos da Entidade, de forma a minimizar os riscos e contribuir	Identificar os macroprocessos e temas da Entidade mais suscetíveis a riscos e elaborar matriz de risco de forma a subsidiar a preparação do PAINT	Julho-setembro	Reitoria e Campi	150/2



**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

				governamental do Poder Executivo Federal.	para o alcance dos objetivos da Instituição, bem como de subsidiar a seleção de ações de auditoria a serem executadas no exercício de 2020.	2020; Na hipótese de a Univasf ter identificado, formalmente, os riscos a que está sujeita, a Controladoria Interna irá auditar os temas com riscos mais significativos em cada macroprocesso definidos pela gestão; Caso contrário, a Controladoria Interna irá encaminhar novamente os questionários, citados no ANEXO I, aos gestores e atualizará sua matriz de risco.			
15	Avaliação da concessão de licenças e afastamentos	Concessão indevida de afastamento ou licença.	Matriz de risco – ANEXO I	Lei 8112/90, Lei nº 8.270/91, Lei nº 9.527/97, Lei nº 11.907, de 2009, Lei nº 12.269, de 2010, Lei nº 11.094/05 e o Decreto nº 5.707/06, Decreto nº 4.493/02, Decreto nº 5.213/04, Decreto nº 9.144/17. IN 01/14 e IN 03/14 da UNIVASF.	Avaliar a conformidade na concessão de licenças e afastamentos no âmbito da Instituição.	Analisar, no mínimo, 5% dos processos de concessões de licenças e afastamentos ocorridos no período compreendido entre janeiro e junho de 2019; Averiguação dos controles internos adotados pela gestão.	Agosto-novembro	Campi da Univasf	300/2
16	Auditoria nas ações de pós-graduação	Deficiência no planejamento e execução das ações relativas ao	Matriz de risco – ANEXO I	Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) 2016-2025,	Avaliar a gestão e os controles internos administrativos na	Verificar os aspectos relativos à confiabilidade, integridade, eficácia,	Agosto-novembro	Campi da Univasf	420



**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

		cumprimento das metas na área de pós-graduação; Deficiência nos controles internos adotados.			pós-graduação, bem como verificar as medidas adotadas a fim de alcançar as metas estratégicas definidas no PDI 2016-2025.	eficiência, efetividade, confidencialidade, disponibilidade, integração dos aspectos comunicacionais, além da conformidade da gestão realizada pela Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação (PRPPGI); Averiguar os instrumentos de planejamento utilizados pela PRPPGI e as ações desenvolvidas para a consecução dos objetivos institucionais da área.			
17	Elaboração do PAINT 2020	Evitar que as seleções de áreas auditadas seja menos relevantes em detrimento de outras mais significativas; constituição de amostra inadequada ou insuficiente à formação de opinião precisa e segura e má distribuição de carga horária entre as áreas que serão auditadas.	CGU	Planejamento e orçamento da UNIVASF para o ano de 2020, Instruções Normativas CGU nº 9, de 9 de outubro de 2018; e 03, de 09 de junho de 2017. Manual de Orientações Técnicas da atividade de auditoria interna governamental do Poder Executivo Federal.	Planejar as ações de auditoria para o exercício seguinte e cumprir a legislação específica.	Definição das áreas a serem auditadas de acordo com as prioridades institucionais e legislação vigente.	Setembro a outubro	Controladoria Interna	80/2
18	Reserva de	Comprometimento dos	Controladoria	Escopo de trabalho a ser	Realizar os	Contrabalancear	Janeiro a	Controladoria	100/2



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

	contingência	objetivos da Controladoria Interna.	Interna e outras unidades.	desenvolvido	exames de auditoria e/ou demais atividades da Controladoria Interna na sua completude, bem como desenvolver trabalhos de necessidade imprevista.	eventuais atrasos nos exames de auditoria realizados; prover eventuais imprevistos; realização de outras ações não previamente agendadas e/ou programadas; ampliar ações previamente agendada/programadas.	dezembro	Interna	
--	--------------	-------------------------------------	----------------------------	--------------	--	--	----------	---------	--



**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

8 - 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 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, 3 de dezembro de 2018.

**Josias Santana dos Santos
Controlador Interno**

**Morgane Sobrinho Silveira
Auditora**



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

9 - REFERÊNCIAS BIBLIOGRÁFICAS

BRASIL. Poder Executivo. Controladoria Geral da União. **Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015**. Dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), os trabalhos de auditoria realizados pelas unidades de auditoria interna e o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT) e dá outras providências. Diário Oficial [da] República Federativa do Brasil, Poder Executivo, Brasília, DF, 18 nov. 2015. Seção 1, p. 4.

_____. Poder Executivo. Controladoria Geral da União, Ministério do Planejamento Orçamento e Gestão. **Instrução Normativa Conjunta nº 01, de 10 de maio de 2016**. Dispõe sobre controles internos, gestão de riscos e governança no âmbito do Poder Executivo federal. Diário Oficial [da] República Federativa do Brasil, Poder Executivo, Brasília, DF, 11 mai. 2016. Seção 1, p. 14.

_____. Poder Executivo. Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União. **Instrução Normativa nº 03, de 09 de junho de 2017**. Aprova o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal. Diário Oficial [da] República Federativa do Brasil, Poder Executivo, Brasília, DF, 12 jun. 2017. Seção 1, p. 50.

CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA CELSO SUCKOW DA FONSECA. **Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna**. Rio de Janeiro. 2016. Disponível em: <<http://www.cefet-rj.br/attachments/article/2453/PAINT%202016.pdf>>. Acesso em 26: out. 2017.

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO RIO GRANDE DO NORTE. **Relatório de Auditoria Interna nº 06/2016**. Natal. 2016. Disponível em: <<http://portal.ifrn.edu.br/institucional/auditoria-interna/lateral/assessoramento-da-audin/relatorio-2016/Acao%204.03%20Relatorio%2006-2016-AUD%20BASEADA%20RISCOS%20PAINT%2006071220.pdf>>. Acesso em: 26 out. 2017.

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE SANTA CATARINA. **Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna 2017**. Florianópolis. 2016. Disponível em: <http://cs.ifsc.edu.br/portal/files/PAINT_2017.pdf>. Acesso em: 26 out. 2017.



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

UNIVERSIDADE FEDERAL DO ABC. **Projeto de Auditoria Baseada em Riscos.**

Auditoria Interna. Santo André, 2014. Disponível em: <http://www.fonai-mec.com.br/2013/internas/documentos/UFABC_Projeto_de_Auditoria_Baseada_em_Riscos.pdf>. Acesso em: 26 out. 2017.

_____. **Relatório Final de Auditoria nº 05/2016.** Auditoria Interna. Santo André, 2016.

Disponível em: <http://audin.ufabc.edu.br/images/relatorios/relatorio_05_2016.pdf>. Acesso em: 26 out. 2017.

UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL. **Plano Anual de Auditoria Interna.**

Chapecó. 2016. Disponível em: <[file:///C:/Users/univasf/Downloads/PAINT%202017%20-%20UFFS%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/univasf/Downloads/PAINT%202017%20-%20UFFS%20(1).pdf)>. Acesso em: 26 out. 2017.

UNIVERSIDADE FEDERAL DE ITAJUBÁ. **Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna.** Itajubá. 2016. Disponível em: <

<https://www.unifei.edu.br/files/PAINT%202017.pdf>>. Acesso em: 26 out. 2017.

UNIVERSIDADE FEDERAL DO TRIÂNGULO MINEIRO. **Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna.** Uberaba. 2016. Disponível em: <

<http://sistemas.ufbm.edu.br/integrado/?to=N29zTFVkdGh2bjcyeC9odGFISIRIRGthNjZlVWY5ZlN1blFtdTJlUnFmbDdkU0V1YzVvZEtjbkZhTyt2UFBaeXRFSnpFbEMweitJNwV6NXR3RWZBVGE2T2dYMityc3JqbVp5UitkT3Z4LzFiNFNtNHdwU2ZNRtQ0R3RCVURjenluR0hnVzE4Ynd2T0psYkdwZlFJeHRpTXBUQmVDVFNyM1FZZFM1Mzd4VHpDWWxxb1VqQlFzelZQT3JJcEgvWW1L>>. Acesso em: 26 out. 2017.



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

ANEXO

MAPEAMENTO, PRIORIZAÇÃO E ESCALONAMENTO DAS ATIVIDADES DA CONTROLADORIA INTERNA

- Seleção de macroprocessos, processos e temas passíveis a serem auditados

Tendo em vista o número extenso de ações programáticas para o funcionamento da UNIVASF e os recursos humanos que a Controladoria Interna possui, a definição das ações de auditoria a serem executadas considerou as características da UNIVASF e o planejamento prévio baseado na análise de risco.

A seleção dos macroprocessos e temas passíveis a serem auditados resultou da análise dos seguintes documentos: Estatuto da Universidade, o Plano de Desenvolvimento Institucional 2016-2025, o Relatório de Gestão 2016 e as Cartas de Serviços. Assim, considerando os principais processos de trabalho das atividades fim e meio da Universidade, foram identificados os seguintes temas com maior vulnerabilidade:

Nº	MACROPROCESSO	PROCESSO	TEMA
1	Gestão Orçamentária e financeira	Execução Orçamentária	Execução da Despesa
		Execução Financeira	Ajuda de Custo a Bolsista/estudante
			Cartão de Pagamento
			Restos a Pagar
			Receitas Próprias
			Rol de responsáveis no SIAFI
2	Gestão Patrimonial	Bens Móveis	Inventário bens móveis
			Controles Patrimoniais
			Gerenciamento de estoques de material de consumo
			Manutenção e conservação de bens móveis
			Gestão de Frotas
			Bens Imóveis
		Gestão de Imóveis	
		Governança (plano diretor físico, PDI, registro imobiliário)	
		Adesão a critérios de sustentabilidade para construção/adequação/reformas	
		Adesão a critérios de acessibilidade para construção/adequações/reformas	
		Conservação e manutenção de espaços físicos	



**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

3	Gestão de Pessoas	Governança de pessoas	Políticas de pessoal, mapeamento de competências, gestão de liderança e processos sucessórios etc
		Indenizações	Diárias e Passagens
			Auxílio transporte
			Auxílio pré-escolar
			Auxílio saúde suplementar
			Auxílio alimentação
			Ajuda de Custo
		Movimentação	Admissão
			Aposentadoria e Pensões
			Licenças e Afastamentos
			Redistribuições e Remoções
		Benefícios e Pagamentos	Folha de Pagamento
			Adicionais de Insalubridade e Periculosidade
			Concurso
			Residência Médica
			Substituições de Chefias
		Capacitação e Desenvolvimento	Treinamento e Capacitação
			Progressões e promoções Funcionais
			Incentivo a Qualificação
		Administração de Pessoal	Controle de Frequência
Concessão e controle de horário especial			
Marcação de Férias			
Flexibilização da Jornada			
Acumulação de Cargos			
Atenção à saúde e qualidade de vida do servidor	Acolhimento do servidor, promoção à saúde, exames periódicos		
	Atendimento médico, nutricional, fonoaudiológico e psicológico		
Atendimento psicossocial	Atendimento da comunidade acadêmica e externa		
4	Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços	Aquisição de Bens e Serviços	Processos Licitatórios
			Dispensa de Licitação
			Inexigibilidade
			Adesão a Ata de Registro de Preço
		Contratos de Obras e Serviços	Contratos de Serviços Continuados (inclusas gestão e fiscalização)
			Planejamento de obras
			Contrato de Obras - Gestão
			Contrato de Obras - Fiscalização



**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

		Contratos de Franquia, Permissão ou Concessão	Concessão de Espaço Físico (inclusas gestão e fiscalização)
5	Gestão Finalística	Ensino	Assistência Estudantil (incluso RU)
			Atuação de docentes
			Atividades de Pós Graduação
			Atividades de Graduação
			Atividades de graduação à distância
			Atividades de pós-graduação à distância
			Concessão de bolsas para professores e tutores EAD
			Atuação docentes e tutores EAD
			Evasão
		Pesquisa	Atividades de Pesquisa
			Editais de Fomento à Pesquisa
			Prestação de Contas de Projetos de Pesquisa
			Atuação Docente
		Extensão	Atividades de Extensão
			Editais de Fomento à Extensão
			Prestação de Contas de Projetos de Extensão
			Atuação docente
Atividades de Cultura			
Contratação de estagiários			
6	Gestão da Tecnologia da Informação	Planejamento e acompanhamento das ações em TI	Governança de TI (catálogo de serviços, PDTI, PDI, política de segurança)
		Soluções em TIC	Aquisição e/ou desenvolvimento de soluções de TIC
		Gestão de suprimento de bens de TI	Processos Licitatórios de TI
			Contratos de TI
Gerenciamento de suporte técnico	Disponibilidade de serviços, manutenção etc		
8	Registros acadêmicos	Ingresso de alunos	Matrícula
		Expedição de documento	Diplomação
		Gerenciamento dos registros acadêmicos	Sistema acadêmico
9	Gestão de documentos	Gestão de processos	Autuação, juntada, desmembramento de processos e documentos
		Correspondência	Recebimento, envio e encaminhamento
10	Sistema Integrado de Biblioteca	Gestão do acervo bibliográfico	Aquisição, gestão, controles



**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

- Metodologia da avaliação de risco

Conforme Relatório de Auditoria nº 201712, disponível no link <file:///C:/Users/univasf/Downloads/RELAT%C3%93RIO%20201712%20-%20AVALIA%C3%87%C3%83O%20DE%20RISCO.PDF>, a Controladoria Interna baseou-se sua metodologia de avaliação de riscos organizacionais nos trabalhos desenvolvidos pelas auditorias internas do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca – RJ, Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Santa Catarina, Universidade Federal do ABC, Universidade Federal de Itajubá, Universidade Federal da Fronteira Sul, Universidade Federal do Triângulo Mineiro.

Definidos os macroprocessos e temas a serem analisados, foram elaborados dois questionários a serem respondidos pelos gestores das unidades e duas matrizes a serem preenchidas pela equipe da Controladoria Interna. As respostas a esses documentos foram utilizadas na mensuração do nível de risco a que estão expostos os temas selecionados e possibilitou a elaboração de matriz de risco que norteará a atuação da Controladoria Interna no exercício de 2018.

- Questionário I

Este questionário aborda assuntos referentes aos componentes da estrutura de controle interno, consoante a concepção do COSO 2013: ambiente de controle, avaliação de riscos, atividades de controle, informação e comunicação e monitoramento.

Solicitou-se às unidades que o QUESTIONÁRIO I, composto por 32 (trinta e dois) itens, fosse respondido pelas seguintes pessoas:

- gestor nível estratégico – chefe do setor, ou seja, Pró-Reitor, Superintendente, Secretário, Assessor etc.;
- gestor nível tático - diretor(a), se houver; e
- gestor nível operacional – coordenador(a), caso não exista, chefe da Seção/Divisão ou servidor(a) executor(a) das atividades.

QUESTIONÁRIO I				
FATORES A SEREM AVALIADOS		AVALIAÇÕES		
AMBIENTE DE CONTROLE		GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO	GESTOR NÍVEL TÁTICO	GESTOR NÍVEL OPERACIONAL
1	Os mecanismos gerais de controle instituídos são percebidos por todos os servidores e funcionários nos diversos níveis da unidade.			
2	A estrutura de governança (dirigente) da área demonstra independência e supervisiona o desenvolvimento e o desempenho do controle interno.			
3	A área estabelece, com a supervisão da estrutura de governança (dirigentes), as estruturas, os níveis de subordinação e as autoridades e responsabilidades adequadas na busca dos objetivos.			
4	A área faz com que as pessoas assumam			



**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

	responsabilidade por suas funções de controle interno na busca pelos objetivos.			
5	A área detalha, no processo de planejamento, os recursos (materiais, financeiro, humano) necessários para a implementação do(s) plano(s).			
6	A área identifica o perfil profissional desejado/requerido para desenvolver suas atividades.			
7	A área executa processo de gestão do conhecimento, documentando e compartilhando o conhecimento com os seus servidores.			
8	A área monitora conjunto de indicadores relevantes sobre sua força de trabalho (ex: índices de absenteísmo, rotatividade, projeções de aposentadoria etc).			
9	A comunicação dentro da unidade é adequada e eficiente.			
10	Os procedimentos e as instruções operacionais são padronizados e documentados.			
12	As delegações de autoridade e competência são acompanhadas de definições claras de responsabilidades.			
13	Existe adequada segregação de funções nos processos da competência da unidade.			
SUBTOTAL POR FATOR DE RISCO				
AVALIAÇÃO DE RISCOS		GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO	GESTOR NÍVEL TÁTICO	GESTOR NÍVEL OPERACIONAL
14	Os objetivos e metas da área estão formalizados.			
15	Há clara identificação dos processos críticos para a consecução dos objetivos e metas da unidade.			
16	É prática da unidade o diagnóstico dos riscos (de origem interna ou externa) envolvidos nos seus processos estratégicos, bem como a identificação da probabilidade de ocorrência desses riscos e a consequente adoção de medidas para mitigá-los.			
17	É prática da unidade a definição de níveis de riscos operacionais, de informações e de conformidade que podem ser assumidos pelos diversos níveis da gestão.			
18	A avaliação de riscos é feita de forma contínua, de modo a identificar mudanças no perfil de risco da área, ocasionadas por transformações nos ambientes interno e externo.			
19	Os riscos identificados são mensurados e classificados de modo a serem tratados em uma escala de prioridades e a gerar informações úteis à tomada de decisão.			
20	Existe histórico de fraudes e perdas decorrentes de fragilidades nos processos internos da unidade.			
SUBTOTAL POR FATOR DE RISCO				
PROCEDIMENTOS DE CONTROLE		GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO	GESTOR NÍVEL TÁTICO	GESTOR NÍVEL OPERACIONAL



**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

21	Existem políticas e ações, de natureza preventiva ou de detecção, para diminuir os riscos e alcançar os objetivos da área.			
22	As atividades de controle adotadas são apropriadas e funcionam consistentemente de acordo com um plano de longo prazo.			
23	As atividades de controle adotadas pela área possuem custo apropriado ao nível de benefícios que possam derivar de sua aplicação.			
24	As atividades de controle adotadas pela área são abrangentes e razoáveis e estão diretamente relacionados com os objetivos de controle.			
25	A área dispõe de instrumento/rotinas de conformidade e de conferência que permitam se certificar de que os mecanismos de controle são adequados.			
26	Há políticas e procedimentos para assegurar que decisões oficiais sejam tomadas com aprovação adequada (nível hierárquico).			
SUBTOTAL POR FATOR DE RISCO				
INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO	GESTOR NÍVEL TÁTICO	GESTOR NÍVEL OPERACIONAL
27	A área obtém, gera e utiliza informações significativas e de qualidade para apoiar o funcionamento dos seus controles internos.			
28	A área comunica internamente as informações necessárias para apoiar o funcionamento dos seus controles internos, inclusive os objetivos e responsabilidades pelo controle.			
29	A área fornece as informações que lhe são solicitadas de forma prática e tempestiva.			
30	A área comunica-se com os públicos externos sobre assuntos que afetam o funcionamento do controle interno.			
MONITORAMENTO		GESTOR NÍVEL ESTRATÉGICO	GESTOR NÍVEL TÁTICO	GESTOR NÍVEL OPERACIONAL
31	A área seleciona, desenvolve ou se submete a avaliações para se certificar da presença e do funcionamento dos seus controles.			
32	A área avalia e comunica deficiências nos controles internos em tempo hábil aos responsáveis por tomar ações corretivas, inclusive a estrutura de governança e alta administração, conforme aplicável.			
SUBTOTAL POR FATOR DE RISCO				
PONTUAÇÃO TOTAL				
Escala de valores da avaliação				
(0) Concordo totalmente				
(1) Concordo parcialmente				
(2) Não concordo				

Respondido o QUESTIONÁRIO I, consoante escala de valores da avaliação que consta nesse documento, a Controladoria Interna calculou a média aritmética da pontuação apresentada pelos gestores e procedeu à avaliação do nível de risco (NR) da seguinte maneira:



**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

NR QUESTIONÁRIO I (%) = $\frac{\text{média aritmética da pontuação apresentada pelos gestores} \times 100}{64}$ (valor máximo da soma dos 32 itens avaliados)

- Questionário II

O QUESTIONÁRIO II, composto por 18 (dezoito) itens, foi elaborado considerando os critérios de relevância, materialidade e criticidade das atividades desenvolvidas pelas unidades auditadas, bem como os seguintes riscos: estratégicos, operacionais, financeiros/orçamentários, de imagem/reputação, tecnológicos, de regulação/legais e de pessoal. Foi solicitado às unidades que apenas o gestor máximo do setor respondesse esse documento.

QUESTIONÁRIO II			
CRITÉRIO/AMBIENTE	PERGUNTA	RESPOSTA	PESO
RELEVÂNCIA	Qual a relação das atividades executadas com as finalísticas da Univasf?	Atividades diretamente ligadas ao ensino, pesquisa e extensão.	5
		Atividades de suporte a processos diretamente ligados ao ensino, pesquisa e extensão.	3
		Atividades indiretamente ligadas ao ensino, pesquisa e extensão.	0
MATERIALIDADE	Qual o volume de recursos que envolvem as atividades executadas por esse setor, em termos de consumo ou aplicação de orçamento próprio da Univasf?	Acima de R\$ 1 milhão	5
		Acima de R\$ 500 mil a R\$ 1 milhão	3
		Até R\$ 500 mil	0
	As atividades executadas por este setor envolvem recursos de fontes externas? (órgãos financiadores, convênios etc)	Acima de R\$ 1 milhão	5
		Acima de R\$ 500 mil a R\$ 1 milhão	3
		Até R\$ 500 mil	0
CRITICIDADE	As atividades executadas por esse setor têm a análise formalizada com relação à identificação de riscos potenciais à realização de objetivos ou metas? A análise foi repassada aos interessados/envidados?	Ainda não possui gestão de riscos	5
		Já possui análise dos riscos, mas ainda não foi publicada.	3
		As atividades possuem os riscos identificados e analisados, e já foram divulgados aos interessados.	0
	As atividades executadas por este setor estão devidamente mapeadas e publicadas no site da Univasf?	Não	5
		Estão mapeadas, porém ainda não foram divulgadas.	3
		Sim	0
		Não	5
		Existem, porém ainda não foram divulgadas.	3
Existem normas e regulamentos atualizados que amparam a execução das			



**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

	atividades realizadas pelo setor? Estão divulgadas?	Sim	0
	As atividades executadas são automatizadas por sistema?	Não	5
		Algumas atividades.	3
		Todas atividades.	0
RISCO ESTRATÉGICO	As influências externas, como mudanças políticas, econômicas e sociais impactam nos procedimentos executados por este setor?	As influências externas acarretam mudanças e adaptações nos procedimentos frequentemente.	5
		Raramente as influências externas acarretam mudanças e adaptações nos nossos procedimentos.	3
		Não	0
	As decisões da alta administração impactam sobre os procedimentos executados por esse setor?	Sim, frequentemente os procedimentos são alterados.	5
		Sim, porém raramente precisamos adequar nossos procedimentos.	3
		Não	0
RISCO OPERACIONAL	A ineficiência de procedimentos, pessoas ou sistemas impactam sobre as atividades executadas por esse setor?	Frequentemente ocorrem erros operacionais decorrentes da ineficácia de procedimentos, pessoas ou sistema.	5
		Raramente ocorrem erros devidos à ineficiência de procedimentos, pessoas ou sistemas.	3
		Não há ineficiência de procedimentos, pessoas ou sistemas no setor?	0
	O número reduzido de servidores impacta nas atividades executadas?	Sim, o setor é prejudicado pela falta de servidores, o que compromete a consecução dos objetivos.	5
		O setor é prejudicado, porém não há comprometimento da consecução dos objetivos.	3
		Não	0
RISCO FINANCEIRO	A variação do volume de recursos financeiros impacta nas atividades executadas por esse setor?	O setor é impactado por falta de recursos, comprometendo muitas vezes a conclusão de seus objetivos.	5
		O setor é impactado, porém não há comprometimento da consecução dos objetivos.	3
		Não. O volume financeiro destinado ao setor é suficiente e não compromete os objetivos.	0
RISCO DE IMAGEM	As atividades executadas por este setor podem comprometer ou expor negativamente a imagem da Univasf no ambiente interno?	Muitos dos nossos procedimentos/ações envolvem diretamente a imagem da Univasf.	5
		Alguns dos nossos procedimentos/ações envolvem diretamente a imagem da Univasf.	3
		Não	0
	As atividades executadas por este setor podem comprometer ou expor negativamente a imagem da Univasf no ambiente externo?	Muitos dos nossos procedimentos/ações envolvem diretamente a imagem da Univasf.	5
		Alguns dos nossos procedimentos/ações envolvem diretamente a imagem da Univasf.	3
		Não	0
RISCOS TECNOLÓGICOS	As atividades executadas por esse setor são impactadas devido a falhas ou	Sim, constantemente.	5
		Sim, mas raramente.	3
		Não, os equipamentos nos atendem	0



**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

	indisponibilidade de equipamentos?	perfeitamente.	
	As atividades executadas por este setor são impactadas devido a erros, falhas ou indisponibilidade em sistemas eletrônicos?	Sim, constantemente e compromete a consecução dos objetivos do setor.	5
		Sim, mas raramente e não prejudica a consecução dos objetivos do setor.	3
		Não, os sistemas funcionam perfeitamente e atende a nossa demanda.	0
RISCO DE REGULAÇÃO	As atividades executadas por esse setor observam a atualização e aplicação correta da legislação e das normas externas e internas da Univasf.	Não, muitas vezes passam despercebidas as alterações na legislação e nas normas.	5
		Raramente erramos por falta de observação nas alterações das leis e das normas.	3
		Sim, acompanhamos sistematicamente as atualizações de legislação e das normas.	0
RISCO DE PESSOAL	As atividades executadas por esse setor são realizadas por servidores capacitados e qualificados?	Não, pois muitos servidores ainda não foram qualificados ou capacitados para exercer suas funções.	5
		Alguns membros da equipe ainda precisam ser capacitados/qualificados.	3
		Todos os servidores estão qualificados e capacitados para o exercício de suas funções.	0

Após somar a pontuação assinalada pelo gestor, a Controladoria Interna calculou o nível de risco (NR) referente ao QUESTIONÁRIO II da seguinte maneira:

$$\text{NR QUESTIONÁRIO II (\%)} = \frac{\text{soma da pontuação assinalada} \times 100}{90 \text{ (valor máximo da soma dos 18 itens avaliados)}}$$

- Matriz I

A Controladoria Interna respondeu aos questionamentos contidos na Matriz I consoante sua percepção, experiência e com base nos documentos estratégicos da Universidade, nas respostas dos QUESTIONÁRIOS I e II, nas informações prestadas pela Ouvidoria-Geral da UNIVASF por meio do Memo. 104/2017-Ouvidoria/GR, e nos trabalhos desenvolvidos pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União e pelo Tribunal de Contas da União nesta Universidade.

As perguntas e os critérios de respostas são 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

MATERIALIDADE

1. Qual o impacto orçamentário, financeiro e patrimonial em relação à instituição considerando o orçamento e o patrimônio da instituição?

Escala de Pontuação –Impacto orçamentário, financeiro e patrimonial – MATERIALIDADE	Risco	Materialidade, qual o impacto orçamentário, financeiro e patrimonial possui em relação a instituição considerando o orçamento e o patrimônio da instituição, na percepção da auditoria interna.
7	Forte	Acima de R\$ 1 milhão
3	Fraco	Acima de R\$ 500.000 a R\$ 1 milhão
0	Inexistente	Até R\$ 500.000

RELEVÂNCIA

2. Qual a relevância do processo na atividade finalística?

3. Qual a relevância do processo na atividade meio?

Escala de Pontuação – Relevância na atividade fim e na atividade meio - RELEVÂNCIA	Risco	Situação do Critério
7	Forte	Totalmente relevante
5	Mediano	Relevante na maioria das vezes
3	Fraco	Relevante na minoria das vezes
0	Inexistente	Irrelevante

4. O tema é estratégico para instituição – considerando o PDI e o Planejamento Estratégico?

Escala de Pontuação – O tema é estratégico para instituição - RELEVÂNCIA	Risco	Situação do Critério em relação ao PDI e ao Planejamentos estratégico da instituição
7	Forte	Totalmente estratégico
3	Mediano	Parcialmente estratégico
0	Inexistente	Não é estratégico



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

CRITICIDADE

5. Existem normas, mapeamento de processo, sistema informatizado etc. que norteiem e auxiliem a execução da atividade?

Escala de Pontuação – Eficácia de Controle - CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério
7	Forte	Ausência completa do controle.
5	Mediano	Em desenvolvimento; informal; sem disseminação; sem aplicação efetiva; quase sempre falha.
3	Fraco	Formalizado, conhecido, adotado na prática, funciona na maior parte das vezes; pode ser aprimorado.
0	Inexistente	Mitiga o risco em todos os aspectos relevantes; sem falhas detectadas; pode ser enquadrado num nível de “melhor prática”.

6. Houve denúncias, reclamações (informação colhida na Ouvidoria)?

Escala de Pontuação – Denúncias e reclamações na Ouvidoria Geral da Univasf - CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério considerando o período de 01/01/2017 a 31/08/2017
7	Forte	Houve mais de 08 demandas registradas
5	Mediano	Houve o registro de 05 a 08 demandas
3	Fraco	Houve o registro de até 4 demandas
0	Inexistente	Não houve denúncias ou reclamações

7. Os processos executados durante a atividade podem vir a comprometer a imagem da instituição?

Escala de Pontuação – Comprometimento da imagem da Univasf - CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério
7	Forte	O comprometimento da imagem da Universidade decorrente da falha na execução é considerado grave.



**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

5	Mediano	O reflexo na imagem da Univasf é considerado relevante.
3	Fraco	O comprometimento da imagem da Universidade é incerto ou irrelevante.
0	Inexistente	Não há reflexo na imagem da Universidade.

8. Há/houve emissão de recomendações/ determinações do TCU e da CGU?

Escala de Pontuação – recomendações/determinações emitidas – CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério (considerar os últimos 04 exercícios – 2014/2017)
7	Forte	Houve mais de 15 recomendações
5	Mediano	Houve entre 05 e 15 recomendações
3	Fraco	Houve menos de 05 recomendações
0	Inexistente	Não houve recomendações

9. Há/houve emissão de recomendações da Controladoria Interna?

Escala de Pontuação – recomendações emitidas – CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério (considerar os últimos 04 exercícios – 2014/2017)
7	Forte	Houve mais de 15 recomendações
5	Mediano	Houve entre 05 e 15 recomendações
3	Fraco	Houve menos de 05 recomendações
0	Inexistente	Não houve recomendações

10. Houve auditoria da CGU/TCU ou da Controladoria Interna?

Escala de Pontuação – recomendações emitidas – CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério (considerar os últimos 04 exercícios – 2014/2017)
7	Forte	Houve ação de auditoria em prazo superior a 3 anos ou nunca foi realizada
5	Mediano	Foi realiza auditoria entre os últimos 125 meses a 36 meses
3	Fraco	Foi realiza auditoria entre os últimos 13 meses a 24 meses
0	Inexistente	Houve ação de auditoria nos último ano



**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

11. A área costuma acatar/implementar recomendações feitas pela Auditoria Interna e pelos órgãos de controle (CGU e TCU)?

Escala de Pontuação – implementação das recomendações/determinações emitidas pela auditoria interna, CGU e TCU – CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério (considerar os últimos 04 exercícios – 2014/2017)
7	Forte	Nunca acata
5	Mediano	Algumas vezes acata
3	Fraco	Frequentemente acata
0	Inexistente	Sempre acata ou não há recomendação

12. Com base no(a) conhecimento/experiência da equipe da CI, como são avaliados os controles internos da área?

Escala de Pontuação – avaliação dos controles internos pela CI – CRITICIDADE	Risco	Situação do Critério
7	Forte	Muito frágil ou não é possível afirmar
5	Mediano	Frágeis
3	Fraco	Bons
0	Inexistente	Ótimo

IMPACTO

13. Como avalia o impacto da existência de riscos na execução dos processos?

Escala de Pontuação – avaliação do impacto da existência de riscos na execução dos processos – IMPACTO	Risco	Situação do Critério
7	Forte	Sempre compromete a execução dos processos
5	Mediano	Frequentemente compromete a execução dos processos
3	Fraco	Raramente tem o condão de comprometer a execução dos processos
0	Inexistente	Não compromete a execução dos processos



**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

PROBABILIDADE

14. Como julga a probabilidade da existência de riscos capazes de impedir a consecução dos objetivos da/do tarefa/processo?

Escala de Pontuação – probabilidade da existência de riscos – PROBABILIDADE	Risco	Situação do Critério
7	Forte	É certa a existência de riscos
5	Mediano	É provável a existência de riscos
3	Fraco	É improvável a existência de riscos
0	Inexistente	É rara a existência de riscos

- Matriz II

A MATRIZ II, composta por 05 (cinco) itens, consiste em uma autoavaliação da Controladoria Interna, considerando uma possível ação de auditoria nos temas selecionados. Seguem abaixo os critérios de análise e a pontuação atribuída às respostas passíveis a serem escolhidas:

Escala de Pontuação	Complexidade para verificação	Tempo para verificação	Urgência da verificação	Capacidade Técnica da Equipe	Oportunidade
7	Baixa (fácil verificação)	Rápido (até 2 meses)	No exercício (2018)	Alta - equipe tem conhecimento e/ou capacitação quanto ao tema)	Alta – considerando a possibilidade de vincular a outro tema da matriz a ser pontuado
5	Média (verificação média)	Médio (até 3 meses)	No próximo exercício (2019)	Média - equipe não tem conhecimento e capacitação quanto ao tema mas se propõe a realizar a auditoria interna e buscar conhecimento quanto ao tema	Média – considerando a semelhança com outro tema da matriz a ser pontuado
3	Alta (difícil verificação)	Demorado (mais de 3 meses)	A partir de 2020	Baixa - equipe não tem conhecimento e capacitação para realizar a auditoria	Baixa – tema totalmente diverso aos demais a serem pontuados



**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

Após o preenchimento da MATRIZ II, calculou-se o nível de risco dos temas segundo a percepção da Controladoria Interna. Tal cálculo foi realizado da seguinte maneira:

$$\text{Nível de risco MATRIZES I e II} = \frac{\text{Soma da Pontuação das MATRIZES I e II} \times 100}{133 \text{ (valor máximo da soma dos 19 itens respondidos pela Controladoria Interna)}}$$

- Nível de Risco Final

Para a mensuração do NÍVEL DE RISCO FINAL, optou-se por utilizar média ponderada dos níveis de risco das respostas das MATRIZES I e II e dos QUESTIONÁRIOS I e II. Dessa forma, estabeleceu-se que o nível de risco das respostas da Controladoria Interna possui peso 05 (cinco) e que o nível de riscos das respostas dos gestores possui peso 2,5 (dois e meio), consoante fórmula abaixo:

$$\text{NRF} = \frac{5 \times \text{NR MATRIZES I e II} + 2,5 \times \text{NR QUESTIONÁRIO I} + 2,5 \times \text{NR QUESTIONÁRIO II}}{10}$$

Em razão do atual estágio de maturidade da UNIVASF em gestão de risco, optou-se por integrar os aspectos da probabilidade e impacto na avaliação realizada pela Controladoria Interna (MATRIZ I), em uma análise subjetiva.

Não se pretende, portanto, posicionar o valor resultante da média ponderada das avaliações dos gestores e da Controladoria Interna nas coordenadas do plano cartesiano (probabilidade x impacto), mas sim classificar as áreas do maior para o menor grau de risco.

- Matriz de Risco

Nº	MACROPOCESSO	PROCESSO	TEMA	TOTAL GERAL (MATRIZES I e II)	NÍVEL DE RISCO - MATRIZES I e II (%)	QUESTIONÁRIO I (MÉDIA ARITMÉTICA)	NÍVEL DE RISCO QUESTIONÁRIO I (%) = (total de pontos*100/64)	QUESTIONÁRIO II (SOMA DA PONTUAÇÃO)	NÍVEL DE RISCO QUESTIONÁRIO II (%) = (total de pontos*100/90)	NÍVEL DE RISCO FINAL (%) = (5* NÍVEL DE RISCO MATRIZES I e II + 2,5NÍVEL DE RISCO QUESTIONÁRIO I + 2,5 NÍVEL DE RISCO QUESTIONÁRIO II)/10
1	Gestão Orçamentária e financeira	Execução Orçamentária	Execução da Despesa	87	65,41	33,33	52,08	47	52,22	58,78
		Execução Financeira	Ajuda de Custo a Bolsista/estudante	83	62,41	33,33	52,08	47	52,22	57,28
			Cartão de Pagamento	50	37,59	33,33	52,08	47	52,22	44,87
			Restos a Pagar	72	54,14	33,33	52,08	47	52,22	53,14
			Receitas Próprias	65	48,87	30,33	47,40	47	52,22	49,34
			Rol de responsáveis no SIAFI	45	33,83	33,33	52,08	47	52,22	42,99
2	Gestão Patrimonial	Bens Móveis	Inventário bens móveis	62	46,62	25,33	39,58	59	65,56	49,59
			Controles Patrimoniais	70	52,63	25,33	39,58	59	65,56	52,60
			Gerenciamento de estoques de material de consumo	69	51,88	25,33	39,58	59	65,56	52,22
			Manutenção e	73	54,89	25,33	39,58	59	65,56	53,73



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

			conservação de bens móveis							
			Gestão de Frotas	64	48,12	28,33	44,27	59	65,56	51,52
		Bens Imóveis	Inventário bens imóveis	55	41,35	8,50	13,28	51	56,67	38,16
			Gestão de Imóveis	74	55,64	8,50	13,28	51	56,67	45,31
			Governança (plano diretor físico, PDI, registro imobiliário)	96	72,18	8,50	13,28	51	56,67	53,58
			Adesão a critérios de sustentabilidade para construção/adequação/reforços	71	53,38	31	48,44	61	67,78	55,75
			Adesão a critérios de acessibilidade para construção/adequações/reforços	75	56,39	31	48,44	61	67,78	57,25
			Conservação e manutenção de espaços físicos	74	55,64	5	7,81	61	67,78	46,72
3	Gestão de Pessoas	Governança de pessoas	Políticas de pessoal, mapeamento de competências, gestão de	90	67,67	45	70,31	47	52,22	64,47



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

		liderança e processos sucessórios etc							
	Indenizações	Diárias e Passagens	62	46,62	18	28,13	59	65,56	46,73
		Auxílio transporte	71	53,38	45	70,31	47	52,22	57,33
		Auxílio pré-escolar	63	47,37	45	70,31	47	52,22	54,32
		Auxílio saúde suplementar	63	47,37	45	70,31	47	52,22	54,32
		Auxílio alimentação	63	47,37	45	70,31	47	52,22	54,32
		Ajuda de Custo	63	47,37	45	70,31	47	52,22	54,32
	Movimentação	Admissão	71	53,38	45	70,31	47	52,22	57,33
		Aposentadoria e Pensões	55	41,35	45	70,31	47	52,22	51,31
		Licenças e Afastamentos	67	50,38	45	70,31	47	52,22	55,82
		Redistribuições e Remoções	65	48,87	28	43,75	47	52,22	48,43
	Benefícios e Pagamentos	Folha de Pagamento	66	49,62	45	70,31	47	52,22	55,45
		Adicionais de Insalubridade e Periculosidade	74	55,64	45	70,31	47	52,22	58,45
		Concurso	76	57,14	28	43,75	47	52,22	52,56
		Residência Médica	68	51,13	45	70,31	47	52,22	56,20
		Substituições de Chefias	70	52,63	45	70,31	47	52,22	56,95
	Capacitação e	Treinamento e	69	51,88	27,5	42,97	47	52,22	49,74



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

		Desenvolvimento	Capacitação							
			Progressões e promoções Funcionais	55	41,35	45	70,31	47	52,22	51,31
			Incentivo a Qualificação	70	52,63	27,5	42,97	47	52,22	50,11
			Administração de Pessoal							
		Controle de Frequência	74	55,64	45	70,31	47	52,22	58,45	
		Concessão e controle de horário especial	77	57,89	45	70,31	47	52,22	59,58	
		Marcação de Férias	73	54,89	45	70,31	47	52,22	58,08	
		Flexibilização da Jornada	76	57,14	45	70,31	47	52,22	59,21	
		Acumulação de Cargos	67	50,38	45	70,31	47	52,22	55,82	
		Atenção à saúde e qualidade de vida do servidor								
		Acolhimento do servidor, promoção à saúde, exames periódicos	56	42,11	29	45,31	39	43,33	43,21	
		Atendimento médico, nutricional, fonoaudiológico e psicológico	56	42,11	29	45,31	39	43,33	43,21	
		Atendimento psicossocial								
Atendimento da comunidade acadêmica e externa	59	44,36	35	54,69	56	62,22	51,41			
4	Gestão de Suprimentos	Aquisição de Bens e	Processos Licitatórios	82	61,65	19,33	30,21	59	65,56	54,77
			Dispensa de Licitação	54	40,60	28,67	44,79	47	52,22	44,55



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

	de Bens e Serviços	Serviços	Inexigibilidade	54	40,60	28,67	44,79	47	52,22	44,55		
			Adesão a Ata de Registro de Preço	62	46,62	19,33	30,21	59	65,56	47,25		
		Contratos de Obras e Serviços	Contratos de Serviços Continuados (inclusas gestão e fiscalização)	74	55,64	41	64,06	59	65,56	60,22		
			Planejamento de obras	69	51,88	31	48,44	61	67,78	54,99		
			Contrato de Obras - Gestão	75	56,39	13	20,31	59	65,56	49,66		
			Contrato de Obras - Fiscalização	78	58,65	6,5	10,16	51	56,67	46,03		
		Contratos de Franquia, Permissão ou Concessão	Concessão de Espaço Físico (inclusas gestão e fiscalização)	78	58,65	13	20,31	59	65,56	50,79		
		5	Gestão Finalística	Ensino	Assistência Estudantil (incluso RU)	88	66,17	30,67	47,92	54	60,00	60,06
					Atuação de docentes	78	58,65	26,5	41,41	64	71,11	57,45
					Atividades de Pós Graduação	76	57,14	31,5	49,22	52	57,78	55,32
Atividades de Graduação	78				58,65	26,5	41,41	64	71,11	57,45		
Atividades de graduação à	75				56,39	45,00	70,31	63	70,00	63,27		



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

		distância							
		Atividades de pós-graduação à distância	75	56,39	45,00	70,31	63	70,00	63,27
		Concessão de bolsas para professores e tutores EAD	75	56,39	45,00	70,31	63	70,00	63,27
		Atuação docentes e tutores EAD	75	56,39	43,67	68,23	63	70,00	62,75
		Evasão	74	55,64	28,5	44,53	64	71,11	56,73
	Pesquisa	Atividades de Pesquisa	78	58,65	40,67	63,54	52	57,78	59,65
		Editais de Fomento à Pesquisa	73	54,89	40,67	63,54	52	57,78	57,77
		Prestação de Contas de Projetos de Pesquisa	76	57,14	40,67	63,54	52	57,78	58,90
		Atuação Docente	72	54,14	40,67	63,54	52	57,78	57,40
	Extensão	Atividades de Extensão	72	54,14	18,33	28,65	60	66,67	50,90
		Editais de Fomento à Extensão	79	59,40	18,33	28,65	60	66,67	53,53
		Prestação de Contas de Projetos de Extensão	74	55,64	18,33	28,65	60	66,67	51,65
		Atuação docente	72	54,14	18,33	28,65	60	66,67	50,90
		Atividades de Cultura	73	54,89	25	39,06	60	66,67	53,88
		Contratação de estagiários	54	40,60	18,33	28,65	60	66,67	44,13



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	Gestão da Tecnologia da Informação	Planejamento e acompanhamento das ações em TI	Governança de TI (catálogo de serviços, PDTI, PDI, política de segurança)	73	54,89	28	43,75	41	45,56	49,77
		Soluções em TIC	Aquisição e/ou desenvolvimento de soluções de TIC	67	50,38	30,67	47,92	41	45,56	48,56
		Gestão de suprimento de bens de TI	Processos Licitatórios de TI	71	53,38	28	43,75	41	45,56	49,02
			Contratos de TI	71	53,38	28	43,75	41	45,56	49,02
		Gerenciamento de suporte técnico	Disponibilidade de serviços, manutenção etc	75	56,39	28,5	44,53	41	45,56	50,72
7	Registros acadêmicos	Ingresso de alunos	Matrícula	71	53,38	19,5	30,47	47	52,22	47,36
		Expedição de documento	Diplomação	77	57,89	20,5	32,03	47	52,22	50,01
		Gerenciamento dos registros acadêmicos	Sistema acadêmico	70	52,63	22,33	34,90	47	52,22	48,10
8	Gestão de	Gestão de	Autuação, juntada,	47	35,34	19	29,69	34	37,78	34,54



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

	documentos	processos	desmembramento de processos e documentos							
		Correspondência	Recebimento, envio e encaminhamento	47	35,34	19	29,69	34	37,78	34,54
9	Sistema Integrado de Biblioteca	Gestão do acervo bibliográfico	Aquisição, gestão, controles	69	51,88	23	35,94	52	57,78	49,37

- Classificação dos Temas

ITEM	TEMA	NÍVEL DE RISCO FINAL (%) = (5* NÍVEL DE RISCO MATRIZES I e II + 2,5NÍVEL DE RISCO QUESTIONÁRIO I + 2,5 NÍVEL DE RISCO QUESTIONÁRIO II)/10
1	Políticas de pessoal, mapeamento de competências, gestão de liderança e processos sucessórios etc	64,47
2	Atividades de graduação à distância	63,27
3	Atividades de pós-graduação à distância	63,27
4	Concessão de bolsas para professores e tutores EAD	63,27
5	Atuação docentes e tutores EAD	62,75
6	Contratos de Serviços Continuados (inclusas gestão e fiscalização)	60,22
7	Assistência Estudantil (incluso RU)	60,06
8	Atividades de Pesquisa	59,65
9	Concessão e controle de horário especial	59,58
10	Flexibilização da Jornada	59,21
11	Prestação de Contas de Projetos de Pesquisa	58,90
12	Execução da Despesa	58,78
13	Adicionais de Insalubridade e Periculosidade	58,45
14	Controle de Frequência	58,45
15	Marcação de Férias	58,08
16	Editais de Fomento à Pesquisa	57,77
17	Atuação de docentes - ensino	57,45
18	Atividades de Graduação	57,45
19	Atuação Docente - pesquisa	57,40
20	Auxílio transporte	57,33
21	Admissão	57,33
22	Ajuda de Custo a Bolsista/estudante	57,28
23	Adesão a critérios de acessibilidade para construção/adequações/reformas	57,25
24	Substituições de Chefias	56,95
25	Evasão	56,73
26	Residência Médica	56,20
27	Licenças e Afastamentos	55,82
28	Acumulação de Cargos	55,82
29	Adesão a critérios de sustentabilidade para construção/adequação/reformas	55,75
30	Folha de Pagamento	55,45
31	Atividades de Pós Graduação	55,32
32	Planejamento de obras	54,99
33	Processos Licitatórios	54,77



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

34	Auxílio pré-escolar	54,32
35	Auxílio saúde suplementar	54,32
36	Auxílio alimentação	54,32
37	Ajuda de Custo	54,32
38	Atividades de Cultura	53,88
39	Manutenção e conservação de bens móveis	53,73
40	Governança (plano diretor físico, PDI, registro imobiliário)	53,58
41	Editais de Fomento à Extensão	53,53
42	Restos a Pagar	53,14
43	Controles Patrimoniais	52,60
44	Concurso	52,56
45	Gerenciamento de estoques de material de consumo	52,22
46	Prestação de Contas de Projetos de Extensão	51,65
47	Gestão de Frotas	51,52
48	Atendimento da comunidade acadêmica e externa	51,41
49	Aposentadoria e Pensões	51,31
50	Progressões e promoções Funcionais	51,31
51	Atividades de Extensão	50,90
52	Atuação docente	50,90
53	Concessão de Espaço Físico (inclusas gestão e fiscalização)	50,79
54	Disponibilidade de serviços, manutenção etc	50,72
55	Incentivo a Qualificação	50,11
56	Diplomação	50,01
57	Governança de TI (catálogo de serviços, PDTI, PDI, política de segurança)	49,77
58	Treinamento e Capacitação	49,74
59	Contrato de Obras - Gestão	49,66
60	Inventário bens móveis	49,59
61	Sistema integrado de biblioteca	49,37
62	Receitas Próprias	49,34
63	Processos Licitatórios de TI	49,02
64	Contratos de TI	49,02
65	Aquisição e/ou desenvolvimento de soluções de TIC	48,56
66	Redistribuições e Remoções	48,43
67	Sistema acadêmico	48,10
68	Matrícula	47,36
69	Adesão a Ata de Registro de Preço	47,25



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

70	Diárias e Passagens	46,73
71	Conservação e manutenção de espaços físicos	46,72
72	Contrato de Obras - Fiscalização	46,03
73	Gestão de Imóveis	45,31
74	Cartão de Pagamento	44,87
75	Dispensa de Licitação	44,55
76	Inexigibilidade	44,55
77	Contratação de estagiários	44,13
78	Acolhimento do servidor, promoção à saúde, exames periódicos	43,21
79	Atendimento médico, nutricional, fonoaudiológico e psicológico	43,21
80	Rol de responsáveis no SIAFI	42,99
81	Inventário bens imóveis	38,16
82	Autuação, juntada, desmembramento de processos e documentos	34,54
83	Recebimento, envio e encaminhamento	34,54