**Universidade Federal de Pernambuco - UFPE**

**Unidade de Auditoria Interna - AUDINT**



****

PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - AUDINT UFPE 2020

Sumário

[1. PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE - PGMQ 3](#_Toc22559011)

[**1.1.** **Pesquisa de Avaliação dos Gestores sobre os Trabalhos de Auditoria Interna** 3](#_Toc22559012)

[**1.2.** **Pesquisa de Percepção da Alta Gestão sobre a Atividade de Auditoria Interna** 3](#_Toc22559013)

[**1.3.** **Ações de Capacitação/Desenvolvimento Institucional e Programação Financeira** 3](#_Toc22559013)

[**1.4.** **Implantação da Gestão de Riscos na Audint** 4](#_Toc22559013)

[**1.5.** **Indicadores e Metas** 4](#_Toc22559013)

[**1.6.** **Revisão do Manual de Auditoria Interna** 5](#_Toc22559013)

[**1.7.** **Informes de Atualização da Gestão quanto a Normativos Legais e Boas Práticas** 5](#_Toc22559013)

[**1.6.** **Organização Interna da Audint** 5](#_Toc22559013)

1. **Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ**

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

* 1. **Pesquisa de Avaliação dos Gestores sobre os Trabalhos de auditoria Interna**

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

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

* 1. **Pesquisa de Percepção da Alta Gestão sobre a Atividade de Auditoria Interna**

A avaliação sobre a percepção da alta gestão sobre as atividades da Auditoria Interna será realizada anualmente, junto ao Gabinete do Reitor e ao conselho de Administração, quando na apresentação do RAINT-2019. O modelo do questionário será o mesmo disponibilizado pela CGU, conforme link: http://www.cgu.gov.br/assuntos/auditoria-e-fiscalizacao/pgmq.

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

* 1. **Ações de Capacitação/Desenvolvimento Institucional e Programação Financeira**

Para melhor execução das atividades planejadas para o exercício de 2020, e em cumprimento ao estabelecido na IN-SFC/CGU n° 09/2018, está prevista a participação dos servidores da AUDINT em eventos de capacitação profissional, conforme **Anexo V**.

Sabendo-se que o ano de 2019 foi um exercício atípico, no que se refere à disponibilização de recursos orçamentários para realização de cursos de capacitação, e vislumbrando uma melhoria desses fatores, tomamos como base orçamentária os exercícios de 2017 e 2018, e estimamos como previsão de custo um valor de aproximadamente R$ 60.000,00 (sessenta mil reais), entre inscrições, diárias e passagens. Salientamos, entretanto, que na ocasião serão observados os meios mais econômicos e eficientes para se alcançar o objetivo de capacitar os servidores.

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

* 1. **Implantação da Gestão de Riscos na AUDINT**

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

* 1. **Indicadores e Metas**

Espera-se que os resultados dos trabalhos da Unidade de Auditoria Interna da UFPE durante o exercício de 2020 sejam alcançados em sua totalidade, conforme planejado neste PAINT, a fim de que haja maior fortalecimento da gestão. Entretanto, ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores que venham a restringir a sua realização no período estipulado, conforme apresentado no item 5 deste PAINT.

A fim de monitorar a qualidade das ações aqui planejadas a AUDINT tem implementado Relatórios de Execução Parciais trimestralmente, verificando o número de horas e de ações executadas em relação às planejadas, bem como o percentual de produtividade atingido, evidenciando os seguintes indicadores:

Quadro 7 - Indicadores

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

* 1. **Revisão do manual de Auditoria Interna**

Ao passar dois anos da elaboração do Manual de Auditoria Interna da UFPE em março/2020, pretende-se realizar uma atualização em razão de práticas de novas ações e metodologias de trabalhos existentes na AUDINT.

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

* 1. **Informes de Atualização da Gestão quanto a Normativos Legais e Boas Práticas**

Esta ação tem o condão de oferecer aos gestores da instituição informação tempestiva quanto às novidades acerca da legislação, dos julgados do Tribunal de contas da União, e das boas práticas relacionadas aos processos por eles administrados. A Audint, por meio do instrumento Ementário de Gestão Pública, encaminha mensalmente tais informações a cada Pró-Reitoria e Diretoria da UFPE, no afã de mantê-los instruídos e atualizados quando às normativas pertinentes as suas respectivas atividades.

* 1. **Organização Interna da AUDINT**

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

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