



AUDITORIA INTERNA

AUDIN / UNIFESP

Março/ 2022

Missão da Auditoria Interna - AUDIN

A **unidade de Auditoria Interna - AUDIN** é uma instância interna de apoio à governança, vinculada ao Conselho Universitário, tendo como missão **adicionar valor e melhorar as operações da universidade.**

A Audin é composta, atualmente, por 3 membros:

- I - Diretor da unidade de Auditoria Interna (Competências no Artigo 8º do RI)
- II- 2 Auditores Internos (Competências no Artigo 9º do RI)

- ▶ **INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 3, DE 09 DE JUNHO DE 2017** – Aprova o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal;
- ▶ **INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 5, DE 27 DE AGOSTO DE 2021** - Dispõe sobre o **Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT** e sobre o **Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN** das Unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal e dá outras providências.

Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna – RAINT / 2021

Principais ações realizadas no exercício de 2021:

- ▶ Avaliação dos controles internos relacionados ao processo de prestação de contas (contratos e convênios);
- ▶ Avaliação do acesso à informação e a transparência no relacionamento entre a Unifesp e a Fundação de Apoio – FAP;
- ▶ Avaliação do gerenciamento dos riscos no que tange a Assistência Estudantil;
- ▶ Avaliação da Infraestrutura Universitária;
- ▶ Assessoramento na gestão de riscos institucional e no plano de integridade da universidade;
- ▶ Monitoramento das recomendações emanadas da unidade de Auditoria Interna, do Tribunal de Contas da União - TCU e da Controladoria Geral da União – CGU.

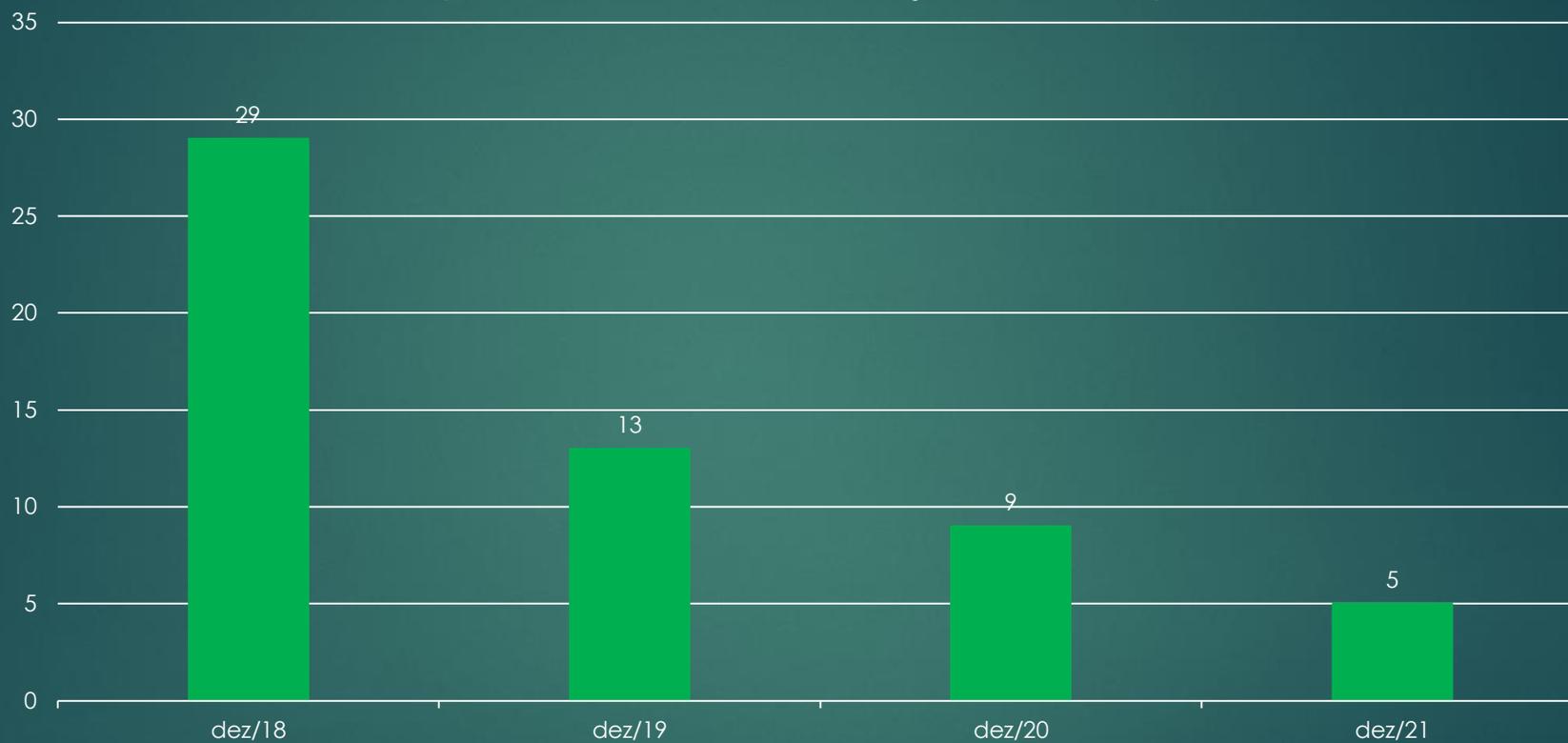
Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna – RAINT / 2021

Quantidade de trabalhos previstos no PAINTE/2021	4
Quantidade de trabalhos finalizados, conforme PAINTE/2021	4
Quantidade de trabalhos não concluídos, conforme PAINTE/2021	0
Quantidade de trabalhos não realizados, conforme PAINTE/2021	0
Quantidade de trabalhos realizados sem previsão no PAINTE/2021	0

Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna – RAINIT / 2021

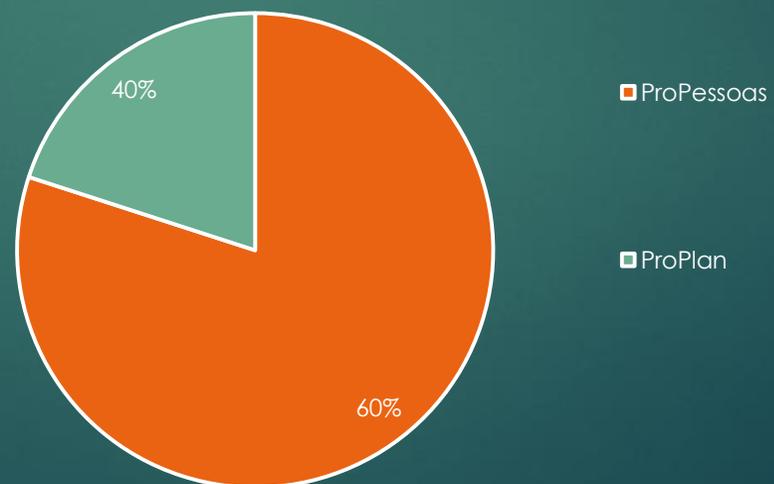
- ▶ No exercício de 2021, a unidade de auditoria interna emitiu 38 (trinta e oito) recomendações à Unifesp, sendo que desse total 15 (quinze) recomendações estão relacionadas à avaliação do acesso à informação e a transparência no relacionamento entre a Unifesp e a Fundação de Apoio – FAP, conforme as determinações emitidas pelo Tribunal de Contas da União - TCU através do Acórdão 1.178/2018.
- ▶ As recomendações compuseram o Plano de Providências Permanente – PPP/Audin e, no acumulado, existem 39 (trinta e nove) recomendações em estágio de monitoramento.
- ▶ O PPP/Audin pode ser acessado através da página: <https://auditoria.unifesp.br/>

Histórico da quantidade de recomendações emitidas pela CGU



	Área responsável	Assunto
3	Recursos Humanos	Adicional de Insalubridade
2	Pró Reitoria Planejamento	Imóveis/Estudo de demanda

Total = 5 Recomendações



PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ

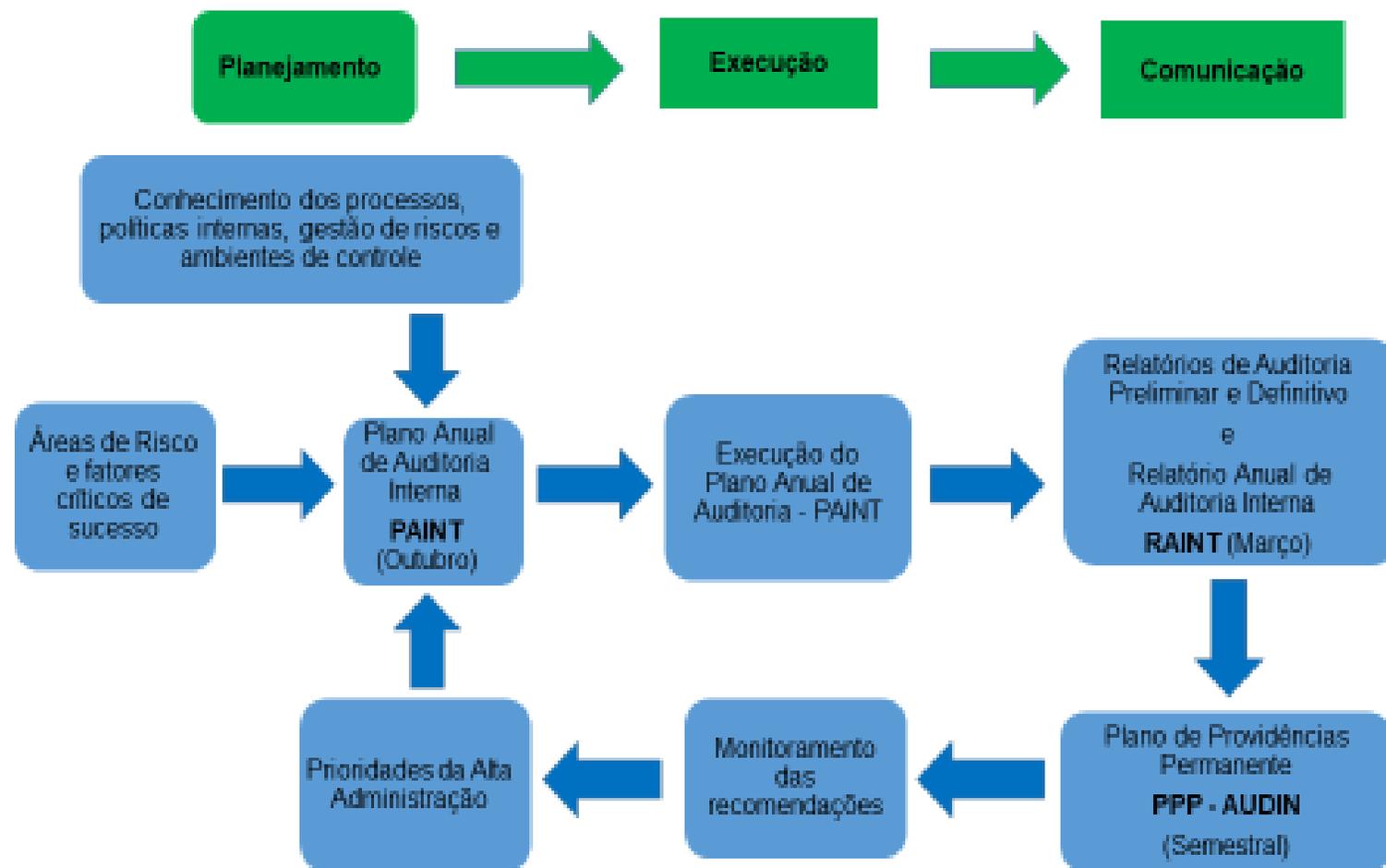
No exercício de 2021 foi enviado um questionário aos gestores das unidades auditadas com o objetivo de obter a percepção desses gestores sobre os trabalhos desenvolvidos pelos auditores internos. Os resultados dessa pesquisa apontaram pontos fortes e também aspectos que precisam ser aperfeiçoados.

Pontos fortes dos trabalhos de auditoria desenvolvidos em 2020:

- ▶ A auditoria interna tratou de temas relevantes da unidade auditada;
- ▶ Houve adequada comunicação, no início dos trabalhos, sobre os objetivos da auditoria interna;
- ▶ Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada;
- ▶ As informações contidas no Relatório Definitivo de Auditoria são relevantes;
- ▶ O trabalho realizado pelos auditores internos contribuiu para o aperfeiçoamento dos controles internos da unidade auditada;

Aspectos que precisam ser aperfeiçoados:

- ▶ Aperfeiçoar a apresentação, no início dos trabalhos, dos critérios de avaliação a serem utilizados pelos auditores;
- ▶ Adequar melhor os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria interna em relação a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos;
- ▶ Aperfeiçoar a reunião de busca conjunta de soluções na construção de recomendações oportunas e relevantes.



**PROCESSO DE TRABALHO – UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA
UNIFESP**

“O sucesso da unidade de Auditoria Interna - AUDIN ocorre quando ela consegue apoiar a universidade no cumprimento de sua missão”.