RESOLUÇÃO Nº. 02, DE 03 DE FEVEREIRO DE 2021.

A PRESIDENTE DO CONSELHO UNIVERSITÁRIO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS, no uso de suas atribuições legais, **RESOLVE ad referendum:**

Aprovar o Plano Anual de Auditoria interna PAINT/2021, parte integrante desta resolução.

Profa. Dra. Mirlene Ferreira Macedo Damázio

ANEXO A RESOLUÇÃO Nº. 02, DE 03 DE FEVEREIRO DE 2021.

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

PAINT/2021

Janeiro/2021

Índice

ANEXOS....3
1. INTRODUÇÃO....4
2. PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA 2021....4
3. MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES....6
3.2 Hierarquização....8
3.3 Priorização....10
4. ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA....12
4.1 Objetivos regimentais da Auditoria Interna....12
4.2 Composição da Auditoria Interna....13
4.3 Ações de Auditoria Previstas para 2021 e seus Objetivos....14
5. JUSTIFICATIVA PARA AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO. 14
6. CONCLUSÃO....15

ANEXOS

Anexo I – Classificação dos processos de acordo com a avaliação de riscos	16
Anexo II – Processos priorizados de acordo com a avaliação de riscos e criticidade	47
Anexo III – Ações de controle da Auditoria Interna previstas para 2021	50
Anexo IV – Ações de desenvolvimento institucional e capacitação previstas para o fortalecimento das atividades da Auditoria Interna	56
Anexo V – Cronograma de execução	57

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

EXERCÍCIO 2021

1. INTRODUÇÃO

O presente Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT contempla o planejamento macro das ações de controle da Auditoria Interna da UFGD para o exercício de 2021 levando em consideração a previsão de integração das ações de controle das unidades de auditoria interna às ações da Controladoria-Geral da União – CGU e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, consoante disposto no art. 15,§ 2º, do Decreto nº 3.591, de 2000, com redação dada pelo Decreto nº 4.304, de 16 de julho de 2002.

Esse planejamento foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa da Secretaria Federal de Controle Interno nº 09 de 09 de outubro de 2018, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT das unidades de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

As ações de controle aqui apresentadas foram priorizadas considerando os principais riscos existentes em cada macroprocesso executado pela UFGD, o impacto destes riscos no alcance dos objetivos da Instituição, a probabilidade de ocorrência do risco, a criticidade na visão da Auditoria Interna e o pessoal disponível para a realização dos trabalhos de auditoria, em consonância ao que dispõe a Instrução Normativa SFCI nº 09/2018.

2. PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA 2021

A proposta orçamentária anual prevista para a UFGD no exercício de 2021 para atender as Atividades, Projetos e Operações Especiais necessárias à manutenção de toda sua infraestrutura e alcance de seus objetivos é de R$ 127.259.529,00 (cento e vinte e sete milhões, duzentos e cinquenta e nove mil e quinhentos e vinte e nove reais).

Abaixo, segue a distribuição programática dos créditos orçamentários previstos para 2021:

Quadro 1 – Créditos Orçamentários Previsto para a FUFGD – 2021

ORÇAMENTO PREVISTO PARA 2021 (PLOA)

ÓRGÃO: 26000 MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO UNIDADE: 26350 FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS			
			R$ 1,00
Programa	**0032**	**Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo**	**108.781.597**
Ação	**0032**	2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	2.770.955
Ação	**0032**	20TP – Ativos Civis da União	53.606.722
Ação	**0032**	212B – Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	7.815.670
Ação	**0032**	4572 – Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	61.402
Ação	**0032**	4641 – Publicidade de Utilidade Pública	58.240
Operações Especiais			
Ação	**0032**	0181 – Aposentadoria e Pensões Civis da União	12.495.860
Ação	**0032**	09HB – Contribuição da União, de suas autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	31.972.748
Programa	**0901**	**Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais**	**302.117**
Ação	**0901**	0005 – Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	302.117
Programa	**0909**	**Operações Especiais: Outros Encargos Especiais**	**1.000**
Ação	**0909**	00S6 – Benefício Especial e Demais Complementações de Aposentadorias	1.000
Programa	**0910**	**Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais**	**92.637**
Ação	**0910**	00OQ - Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica – no exterior	34.050
Ação	**0910**	00PW – Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica - Nacional	58.587
Programa	**5013**	**Educação Superior – Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão**	**18.082.178**
Ação	**5013**	20GK - Fomento às Ações de Graduação Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	31.293
Ação	**5013**	20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	12.362.993
Ação	**5013**	4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior	2.750.077
Ação	**5013**	8282 - Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	2.937.815
		TOTAL ORÇAMENTO PREVISTO UFGD 2021	**127.259.529**

Fonte: Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, em 16/09/2020.

3. MAPEAMENTO, HIERARQUIZAÇÃO E PRIORIZAÇÃO DAS ATIVIDADES

Na elaboração do PAINT, a unidade de Auditoria Interna considerou o Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI, as expectativas da alta administração e demais partes interessadas, os riscos significativos a que a unidade auditada está exposta e os processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, bem como os resultados dos

últimos trabalhos de auditoria do Tribunal de Contas da União (TCU), da Controladoria Geral da União - CGU e da própria Audin/UFGD que geraram recomendações pendentes de implementação.

Em atendimento ao que dispõe a Instrução Normativa da SFCI nº 09/2018, para priorização das atividades a serem realizadas no exercício de 2019, a equipe da Auditoria Interna, com o auxílio dos gestores, identificou os principais processos auditáveis no âmbito da UFGD e avaliou os riscos relacionados a cada processo atribuindo pontuações com base na probabilidade de ocorrência do risco, impacto do risco no alcance dos objetivos da Instituição e a criticidade na visão da Auditoria Interna.

Cumpre observar que, embora a Política de Gestão de Riscos da UFGD e o Plano de Gestão de Riscos tenham sido aprovados por meio da Resolução COUNI n.º 112 de 28/06/2018 e Portaria Reitoria nº 301 de 11/05/2020 respectivamente, a aplicação do gerenciamento de riscos da Universidade, até a data de elaboração deste PAINT, não foi iniciado. Por isso, para a elaboração do PAINT 2021 a Auditoria Interna considerou a mesma Matriz de Riscos elaborada para o PAINT 2020. Essa Matriz foi resultado de um trabalho complexo realizado pela Audin em parceria com cada Pró-Reitoria da UFGD cujo produto, a Matriz de Riscos, apresentou o resultado da análise dos riscos associados a cada macroprocesso identificado, em termos de impacto e probabilidade, que poderiam afetar os objetivos da UFGD. Devido à capacidade operacional da Auditoria Interna, nem todos esses macroprocessos (ou riscos) identificados foram objetos de ações de auditoria consignadas no PAINT 2020. Sendo assim, na mesma Matriz de Riscos restaram riscos, igualmente classificados como “risco crítico” e que ainda não foram objeto de ação de auditoria, logo demandam a realização de ações de auditoria, o que pretende-se fazer em 2021.

A Auditoria Interna, para o PAINT/2021, diligentemente solicitou que todos os gestores realizassem a reavaliação ou revalidação da Matriz de Riscos elaborada no ano anterior, principalmente no que diz respeito a eventuais medidas/ações adotadas pelos gestores que poderiam ter provocado alterações na probabilidade de ocorrência de cada risco e/ou seu impacto nos objetivos institucionais.

Além disso, considerando a pandemia causada pelo coronavírus (COVID-19) que exigiu a adoção de medidas de segurança a todos e consequentemente impactou na execução de algumas ações de auditoria, as auditorias planejadas e não executadas no exercício de 2020 cujo risco permaneceu como "crítico", foram reprogramadas no PAINT/2021.

É importante esclarecer que, conforme preconiza a Instrução Normativa conjunta CGU/MP nº 01/2016, o dirigente máximo da organização é o principal responsável pelo estabelecimento da estratégia da organização e da estrutura de gerenciamento de riscos, cabendo à unidade de Auditoria Interna realizar a medição e avaliação da eficácia e eficiência dos controles internos da gestão da organização, bem como apoiar o Comitê de Governança e Gestão de Riscos e Controles da UFGD nas suas decisões.

3.1 Mapeamento

O mapeamento dos processos auditáveis da UFGD levou em consideração 08 (oito) macroprocessos: 03 (três) macroprocessos finalísticos[1] (Ensino; Pesquisa e Extensão) e 05 (cinco) macroprocessos de apoio[2] (Gestão Administrativa e Infraestrutura; Gestão de Pessoas; Planejamento; Execução Orçamentária e Financeira; e Assistência Estudantil). A pedido da Auditoria Interna, os gestores realizaram o levantamento dos principais processos relacionados a cada macroprocesso bem como identificaram seus respectivos riscos. Em seguida avaliaram os riscos atribuindo pontuações com base na probabilidade de ocorrência do risco e impacto deste no alcance dos objetivos do processo. Além disso, os processos com nível de risco crítico e com maior pontuação também foram avaliados quanto a criticidade na visão da Auditoria Interna.

O mapeamento será detalhado na mesma seção da hierarquização, pois não só apresentará os processos identificados, como também os classificará segundo os riscos e criticidade a fim de se obter a priorização das atividades.

1 Macroprocessos finalísticos – aqueles que estão diretamente relacionados com o seu negócio e sua razão de existir: ensino, pesquisa e extensão.
2 Macroprocessos de apoio – dão suporte às atividades-fim de Instituição e estão relacionados a Administração e Infraestrutura; Planejamento e Orçamento; Gestão de pessoas e Assistência Estudantil.

3.2 Hierarquização

Para viabilizar a hierarquização dos principais processos apresentados pelos gestores considerou-se o mapeamento descrito no item anterior, analisando-se o risco de cada processo quanto a probabilidade e impacto, conforme critérios detalhados a seguir:

Risco: é a possibilidade de ocorrência de um evento que venha a ter impacto no cumprimento dos objetivos. O risco é medido em termos de impacto e de probabilidade[3].

Na etapa de identificação dos riscos, os gestores dos macroprocessos enumeraram os principais processos executados por eles e identificaram os principais riscos ao alcance dos objetivos de cada processo.

Na etapa de avaliação dos riscos, a Auditoria Interna utilizou como ferramenta a matriz de riscos. Os eventos de riscos identificados foram avaliados pelos gestores sob a perspectiva de impacto e probabilidade. Para cada perspectiva foram definidos os pesos e as suas descrições.

Para a classificação do impacto, o gestor atribuiu um dos pesos abaixo considerando as respectivas definições:

IMPACTO		
PESO	**CLASSIFICAÇÃO**	**DESCRIÇÃO**
5	Catastrófico	o impacto ocasiona colapso às ações de gestão, a viabilidade estratégica pode ser comprometida
4	Grande	o impacto compromete acentuadamente às ações de gestão, os objetivos estratégicos podem ser fortemente comprometidos
3	Moderado	o impacto é significativo no alcance das ações de gestão
2	Pequeno	o impacto é pouco relevante ao alcance das ações de gestão
1	Insignificante	o impacto é mínimo no alcance das ações de gestão

Na perspectiva de probabilidade o gestor atribuiu um dos seguintes pesos considerando as respectivas definições, a seguir:

PROBABILIDADE		
Escala	**Frequência Observada / Esperada**	**Descrição**

3 Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 01/2016, artigo 2º, inciso XIII.

5 – Muito Alta	> = 90%	Evento **esperado** que ocorra na maioria das circunstancias
4 – Alta	> = 50% < 90%	Evento **provavelmente** ocorra na maioria das circunstancias
3 – Possível	> = 30% < 50%	Evento **deve** ocorrer em algum momento
2 – Baixa	> = 10% < 30%	Evento **pode** ocorrer em algum momento
1 – Muito baixa	< 10%	Evento pode ocorrer apenas em circunstancias excepcionais

O nível de risco expressa a magnitude de um determinado evento de risco, em termos da combinação de seu impacto e probabilidade de ocorrência.

A Matriz de Riscos foi particionada em áreas, que representam os quatro níveis de riscos. Cada nível possui um intervalo de resultados em função do cálculo dos pesos atribuídos para a perspectiva impacto, e dos pesos atribuídos para a perspectiva probabilidade. Assim, considerou-se os valores resultantes do cálculo impacto x probabilidade.

Escala de Nível de Risco	
Níveis	**Pontuação**
RC – Risco Crítico	>=15<=25
RA – Risco Alto	>=8<=12
RM – Risco Médio	>=4<=06
RP – Risco Pequeno	>=1<=3

A Auditoria Interna para elaborar a Matriz de Riscos utilizou como subsídio o Guia de Matriz de Riscos do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão – MP.

Após a avaliação dos riscos de cada processo foi possível classificá-los, para fins de hierarquização, conforme ANEXOS I e II.

3.3 Priorização

Após o mapeamento e hierarquização dos processos foi possível visualizar aqueles que deveriam ser priorizados quando da atuação da Auditoria Interna. Para tanto, os processos foram ordenados de acordo com a ordem decrescente da pontuação obtida quando da análise de sua probabilidade e impacto.

Além da avaliação de riscos realizada pelos gestores, os processos classificados com "nível de risco crítico" foram também avaliados quanto à criticidade na visão da Auditoria Interna.

Criticidade: neste critério buscou-se identificar elementos de vulnerabilidade sob a perspectiva da Auditoria Interna e órgãos de controle interno e externo. Assim, para fins de análise da criticidade, foram considerados os seguintes aspectos:

- Existência de demandas externas (denúncias, demandas de auditorias extraordinárias, CGU, TCU, etc);
- Auditoria já realizada e com recomendação em monitoramento;
- Processo auditado nos últimos 03 anos.

Outro critério adotado pela Auditoria Interna foi a seleção dos processos de nível de risco crítico com maior pontuação em cada macroprocesso, de modo a evitar a realização de mais de uma ação num mesmo macroprocesso. Com isso foi possível planejar ações para um maior número de "grandes áreas", como: Ensino, Pesquisa, Extensão, Gestão Administrativa e Gestão Orçamentária/Financeira.

Sendo assim, chegou-se aos processos que poderão ser objetos de ação de auditoria em 2021, conforme apresentados no quadro abaixo:

Quadro 4 – Processos da UFGD priorizados para possíveis auditorias em 2021

Macroprocesso	Processo	Risco	Pontuação / Classificação
Assistência Estudantil	Apoio à permanência do estudante – através do Restaurante Universitário	Ausência de equipe multidisciplinar para elaboração do Termo de Referência - RU (gestão e fiscalização ineficientes)	25 (Risco Crítico)
		Descontinuidade do serviço em decorrência de falhas na contratação e/ou execução.	25 (Risco Crítico)
		Risco de corte orçamentário.	25 (Risco Crítico)

		Licitação e contratação de empresas incapazes de executar o contrato.	20 (Risco Crítico)
		Baixa satisfação dos usuários (espaço inadequado para cozinha, banheiro e atendimento aos discentes; filas para acessar o ambiente; manutenção predial inadequada).	20 (Risco Crítico)
		Dano nos equipamentos e/ou incêndio (instalação elétrica inadequada).	20 (Risco Crítico)
Ensino	Acompanhamento dos cursos de graduação	Descontinuidade dos Programas de Bolsas (PET, PROLICEN, PIBID e monitoria) em decorrência de insuficiência de recursos financeiros	20 (Risco Crítico)
Gestão Administrativa	Elaboração de Projetos e Gestão de Obras e Reformas	Realização de aditivos, para correção de erros em planilha e projetos	20 (Risco Crítico)
		Falta de tempo hábil para elaboração do projeto	16 (Risco Crítico)
		Projetos com baixa qualidade e/ou insuficientes para contratação e execução de obras de acordo com a legislação e normas vigentes	16 (Risco Crítico)
		Projetos contratados com baixa qualidade e/ou insuficientes para contratação e execução das obras de acordo com a legislação e normas vigentes	16 (Risco Crítico)
		Atrasos na execução das obras, reformas e adequações em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária	16 (Risco Crítico)

		Necessidade de aditivos de valor durante a execução de obras, reformas e adequações, em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária	16 (Risco Crítico)
		Entrega do objeto com atraso	15 (Risco Crítico)

4. ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

4.1 Objetivos regimentais da Auditoria Interna

A Auditoria Interna é órgão administrativo da Universidade Federal da Grande Dourados – UFGD que visa avaliar de forma independente as operações contábeis, financeiras e administrativas executadas pelos diversos órgãos da universidade, mediante a confrontação entre uma situação encontrada com um determinado critério técnico, operacional ou legal.

O órgão de Auditoria Interna vincula-se ao Conselho Universitário – COUNI da UFGD e está sujeito à orientação normativa e à supervisão técnica dos órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, conforme determinação do art. 15 do Decreto nº 3.591, de 06/09/2000.

A Auditoria Interna da UFGD tem como Missão fortalecer a gestão dos recursos financeiros, patrimoniais e humanos, com vistas a assegurar que os objetivos da universidade sejam alcançados de forma regular, evitando erros, fraudes e desperdícios. São finalidades básicas da Auditoria Interna:

I- Comprovar a legalidade e legitimidade dos atos e fatos administrativos e avaliar os resultados, quanto aos aspectos de eficiência, eficácia, efetividade e economicidade da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, operacional, contábil e finalística;

II- Preservar os interesses da instituição contra ilegalidades, fraudes, erros ou outras irregularidades;

III- Assessorar à administração superior, em matérias afetas a sua competência, prestando serviços de consultoria quando estes forem considerados apropriados;

IV- Prestar apoio aos órgãos do Sistema de Controle Interno e Externo do Governo Federal.

4.2 Composição da Auditoria Interna.

A equipe de Auditoria Interna está composta de acordo com a apresentação feita na Tabela 3:

Tabela 3 – Servidores lotados na Auditoria Interna da UFGD

Servidor:	DANIELY GUSKUMA FRANCO
Cargo:	Auditora
Formação:	Ciências Jurídicas
Especialização:	Direito Administrativo
Função:	Chefe da Auditoria Interna
Servidor:	DÉBORA MARTINS MORETI REIS
Cargo:	Assistente em Administração
Formação:	Ciências Jurídicas
Especialização:	Mestre em Sociologia
Servidor:	Jocimar Albuquerque da Luz
Cargo:	Auditor
Formação:	Ciências Jurídicas
Especialização:	Contabilidade Gerencial e Controladoria
Servidor:	Michel Zanoni Camargo
Cargo:	Auditor
Formação:	Ciências Jurídicas
Especialização:	Direito Administrattivo
Servidora:	SONIA MARIA PAJEU SAMPAIO
Cargo:	Técnica em Contabilidade
Formação:	Ciências Contábeis
Especialização:	MBA em contabilidade gerencial e controladoria

4.3 Ações de Auditoria Previstas para 2021 e seus Objetivos

O PAINT-2021 abrange o período de 04/01/2021 a 18/12/2021. As áreas de atuação da Auditoria Interna foram relacionadas no Anexo IV, no qual constam as principais ações de controle, riscos, objetivo da auditoria, escopo do trabalho, local e conhecimento necessário.

Importa mencionar que, além das ações de auditoria previstas para os processos que foram priorizados (conforme Anexo II), foi consignado no PAINT-2021 a Ação de Auditoria n.º 5.1 a fim de garantir o atendimento do item 9.5 do Acórdão nº 8693/2020 – TCU – 2ª Câmara.

Ressalta-se que, ao longo do exercício, o cronograma de execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de alguns fatores externos, não programados, como treinamentos, trabalhos especiais e atendimento ao Tribunal de Contas da União, à Controladoria Geral da União e à Assessoria Especial de Controle Interno – MEC.

As demandas extraordinárias recebidas pela Auditoria Interna que exijam mudanças significativas que impactem o planejamento inicial serão encaminhadas ao Conselho Universitário – COUNI/UFGD para aprovação.

5. JUSTIFICATIVA PARA AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO

O trabalho da auditoria interna exige que seus servidores tenham o conhecimento necessário para analisar, auxiliar, repassar informações sobre os diversos assuntos que permeiam a administração pública.

Para o ano de 2021 foi definida a participação dos servidores, lotados na Auditoria Interna, no Fórum Nacional de Auditorias Internas ligadas ao MEC – Fonai-MEC em razão de ser o único evento específico onde se reúnem as auditorias das Instituições Federais de Ensino, podendo assim discutir e partilhar de dificuldades, soluções e treinamentos favoráveis para o bom desempenho de suas atividades.

Dada a necessidade de participação da equipe em cursos específicos nas áreas de auditoria e controle interno, nos termos do artigo 5º, inciso III e parágrafo único da IN SFCI nº 09/2018, foi definido que além de cursos *online* os servidores lotados na Auditoria Interna participarão de treinamentos para formação de auditores internos oferecidos pelo Instituto dos Auditores Internos do Brasil – IIA Brasil.

Pretende-se, ainda, buscar junto aos gestores outras oportunidades de capacitação que venham contribuir para o desenvolvimento das atividades de auditoria.

6. CONCLUSÃO

Com a avaliação dos riscos e análise da criticidade dos principais processos da UFGD foi possível identificar quais destes deveriam ser objetos de análise por parte dos trabalhos de

auditoria no ano de 2021. Consequentemente, foi possível planejar as ações de auditoria para as áreas priorizadas, conforme apresentado no Anexo III.

Com a elaboração deste plano pretende-se, além de atender as exigências das normas, acompanhar e contribuir para a melhoria dos controles gerenciais.

Dourados MS, 27 de janeiro de 2021.

Daniely Guskuma Franco
Chefe da Auditoria Interna da UFGD

ANEXO I
CLASSIFICAÇÃO DOS PROCESSOS DE ACORDO COM A AVALIAÇÃO DE RISCOS
UNIDADE: 26350 FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS

MACROPROCESSO	PROCESSO	RISCOS	PROBABILI-DADE	IMPAC-TO	PONTUA-ÇÃO	Nível de Risco
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Contingenciamento, corte, insuficiência e atraso de recursos orçamentários.	5	5	25	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Ausência de equipe multidisciplinar para elaboração do Termo de Referência - RU (gestão e fiscalização ineficientes)	5	5	25	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Descontinuidade do serviço em decorrência de falhas na contratação e/ou execução.	5	5	25	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Risco de corte orçamentário.	5	5	25	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Quadro de servidores, com cargo de assistente social, insuficiente para atender a demanda crescente por avaliações socioeconômicas.	5	4	20	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Baixa integração entre os sistemas utilizados (SIGEPAE, SIGECAD, SIPAC e SIAFI).	5	4	20	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Valor sem alterações ou atualização monetária.	5	4	20	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA**	Licitação e contratação de empresas	5	4	20	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

	DO ESTUDANTE	incapazes de executar o contrato.				
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Baixa satisfação dos usuários (espaço inadequado para cozinha, banheiro e atendimento aos discentes; filas para acessar o ambiente; manutenção predial inadequada).	5	4	20	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Dano nos equipamentos e/ou incêndio (instalação elétrica inadequada).	5	4	20	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Não beneficiar todos os alunos prioritários e emergenciais devido procura exponencial da demanda.	4	5	20	Risco Crítico
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Descontinuidade dos Programas de Bolsas (PET, PROLICEN, PIBID e monitoria) em decorrência de insuficiência de recursos financeiros	5	4	20	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE OBRAS E REFORMAS**	1. Realização de aditivos, para correção de erros em planilha e projetos	5	4	20	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTES**	Insuficiência de recursos financeiros para a manutenção dos veículos existentes e renovação da frota.	5	4	20	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE SERVIÇOS URBANOS**	Insuficiência de recursos financeiros para realizar aquisições e serviços no formato e quantidades necessárias.	5	4	20	Risco Crítico
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Insuficiência de infraestrutura (pessoal, espaço físico, equipamentos, materiais de consumo, entre outros).	4	4	16	Risco Crítico
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Redução quantitativa e qualitativa dos alunos de Pós-graduação da UFGD. Baixa	4	4	16	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		procura de alunos do exterior no curso e baixa saída de alunos do programa para o exterior				
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DE PROJETOS DE PESQUISA INSTITUCIONAL**	Contingenciamento, corte, insuficiência e atraso no repasse dos valores pactuados dos recursos aprovados junto às agências de fomento.	4	4	16	Risco Crítico
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DE PROJETOS DE PESQUISA INSTITUCIONAL**	redução do número de bolsas (iniciação científica, mestrado e doutorado).	4	4	16	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Comunidade acadêmica desinformada da necessidade da avaliação socioeconômica para ter acesso aos benefícios da assistência estudantil.	4	4	16	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Tempo (excessivo/morosidade) entre o preenchimento do questionário socioeconômico e a concessão dos benefícios da assistência estudantil (pode contribuir com a evasão).	4	4	16	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Regulamentos e/ou regimentos desatualizados.	4	4	16	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Falha no SIGEPAE no acompanhamento das bolsas (nem todas as bolsas permitem controle dentro do sistema).	4	4	16	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade da bolsa atleta em decorrência de tempo de trinamento insuficiente para o rendimento satisfatório (pouco tempo); dependência da Federação Universitária de Esportes no Mato Grosso do Sul (alta); número insuficiente de	4	4	16	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		profissionais trabalhando à frente das mobilidades.				
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade da bolsa salva-vidas em decorrência da alta rotatividade dos bolsistas; incompatibilidade de horários entre o público-alvo e os horários de atividade do Programa; procura insuficiente para a participação no processo seletivo do Programa.	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**	INSCRIÇÃO INDEVIDA DE EMPENHOS DO EXERCÍCIO EM RESTOS A PAGAR	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO CONTÁBIL**	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS QUE NÃO REFLETEM A SITUAÇÃO EFETIVA DA UNIVERSIDADE DECORRENTES DE INFORMAÇÕES INCORRETAS OU OMISSAS.	4	4	16	Risco Crítico
PLANEJAMENTO	**AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL**	EVASÃO E/OU RETENÇÃO DE ALUNOS DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO	4	4	16	Risco Crítico
PLANEJAMENTO	**PLANEJAMENTO**	MUDANÇA NA PRIORIZAÇÃO DAS AÇÕES SEM ANÁLISE DOS RISCOS	4	4	16	Risco Crítico
EXTENSÃO	**FINANCIAMENTO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA DA UFGD**	Redução das ações de extensão e cultura em decorrência de insuficiência de recursos.	4	4	16	Risco Crítico
EXTENSÃO	**DIVULGAÇÃO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA**	Realização de projetos majoritariamente endógenos (público interno).	4	4	16	Risco Crítico
EXTENSÃO	**FORTALECIMENTO DA DIVISÃO DE INCUBADORAS DA UFGD**	Redução ou extinção de processos incubatórios.	4	4	16	Risco Crítico
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS**	Desinteresse (baixa adesão) do corpo	4	4	16	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

	CURSOS DE GRADUAÇÃO	docente na capacitação continuada.				
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Prejuízos ao erário em decorrência do não preenchimento das vagas ofertadas;	4	4	16	Risco Crítico
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Aumento das vagas ociosas.	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	4- Excesso (sobrecarga) de demandas e/ou serviços a serem contratados e/ou geridos simultaneamente.	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Falta de tempo hábil para elaboração do projeto	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Projetos com baixa qualidade e/ou insuficientes para contratação e execução de obras de acordo com a legislação e normas vigentes	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Projetos contratados com baixa qualidade e/ou insuficientes para contratação e execução das obras de acordo com a legislação e normas vigentes	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**??**	Atrasos na execução das obras, reformas e adequações em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Necessidade de aditivos de valor durante a execução de obras, reformas e adequações, em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE OBRAS E REFORMAS**	4. Sobrecarga de contrato a fiscalizar/gerir	4	4	16	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTES**	Insuficiência de recursos humanos para o adequado gerenciamento da frota de veículos da UFGD.	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTES**	Desmotivação do quadro de pessoal responsável por todo o Processo, desde o Estudo Preliminar para a elaboração do Edital de Licitação até a Gestão e Fiscalização da execução do Objeto contratual.	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE SERVIÇOS URBANOS**	Descontinuidade de serviços públicos para realização do objetivo geral em virtude de falhas no processo de planejamento da contratação e/ou execução.	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE SERVIÇOS URBANOS**	Escassez de recursos humanos para exercer a gestão e a fiscalização de contratos de serviços continuados e sob demanda.	4	4	16	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Manter e monitorar todos ambulantes sem contratos formais e usando o espaço da universidade.	5	3	15	Risco Crítico
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Redução do número de alunos equivalente e comprometimento da matriz orçamentária	3	5	15	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	3- Ausência de contratos de manutenção de equipamentos e edificações e de bens.	3	5	15	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	10- Ineficiência e ineficácia da Gestão Contratual por falta de motivação da Equipe de Gestão e/ou Fiscalização de contratos.	3	5	15	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	11- Ineficiência e ineficácia da Gestão Contratual por falta de treinamento da Equipe de Gestão e/ou Fiscalização de contratos.	3	5	15	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE OBRAS E REFORMAS**	5. Entrega do objeto com atraso	5	3	15	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTES**	Falta de sistema informatizado para a gestão do serviço de transporte (transparência, disponibilização informações).	5	3	15	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE SERVIÇOS DE PROTEÇÃO PATRIMONIAL**	Descumprimento contratual pela empresa contratada em decorrência de incapacidade técnica e/ou financeira	3	5	15	Risco Crítico
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Redução na nota de Curso de Pós-Graduação	3	4	12	Risco Alto
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Manutenção do conceito ou até redução na nota de Curso da Pós-Graduação, caso o grupo de docentes não se dedique aos requisitos mínimos da área	4	3	12	Risco Alto
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DE PROJETOS DE PESQUISA INSTITUCIONAL**	Insuficiência e problemas estruturais de infraestrutura (pessoal, espaço físico, equipamentos).	4	3	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Burocratizar o processo por conta da omissão das informações prestadas pelos alunos.	4	3	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Pesquisa de satisfação pode não medir todas as variáveis do processo (equipe inadequada para aplicação).	3	4	12	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Processos trabalhistas por falta de cumprimento das obrigações da empresa contratada.	4	3	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Estudante não cumprir o regulamento da moradia estudantil após a sua entrada e não sair da moradia mesmo estando irregular.	3	4	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Moradia não ter um servidor exclusivo para acompanhar o dia a dia.	4	3	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Quadro de servidores insuficientes nos horários de atendimentos da Brinquedoteca (Ex: férias e atestados).	3	4	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Estrutura adaptada para atender a brinquedoteca da UFGD (sala emprestada e provisória).	3	4	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade do Programa Jogos Abertos por inaceitabilidade do time de arbitragem; excesso de WO nas partidas ocasionados por incompatibilidade de horários entre atletas.	3	4	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Falta de comprometimento do acadêmico em seguir orientações de acompanhamento para continuidade na rede socioassistencial ou Saúde (Atendimento Psicossocial).	3	4	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Não aceitação do aluno em aderir a campanha de Mudanças de hábito em promoção à Saúde Mental (Atendimento Psicossocial).	3	4	12	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Quadro de servidores, com cargo de Psicólogo Clínico, insuficiente para atender a	3	4	12	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		demanda crescente (Atendimento Psicossocial).				
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**COMPRAS MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS**	Perda de recursos de investimentos em decorrência de atraso na conclusão dos processos licitatórios de acordo com os prazos limites para execução orçamentária	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE MATERIAIS**	Dificuldade no controle patrimonial em decorrência de falha na identificação dos responsáveis pelo uso ou guarda dos bens patrimoniais, falta de identificação dos bens através de plaquetas com números de patrimônio, poderá gerar dificuldade no controle patrimonial; Falta de Manual de procedimento visando orientar as ações dos servidores, responsáveis por gerenciar o controle patrimonial em suas unidades acadêmicas e órgãos administrativos, de forma a tornar essa atividade dinâmica, eficaz e adequada às atuais políticas de gestão pública e de fiscalização externa.	4	3	12	Risco Alto
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**	FRUSTRAÇÃO DE ARRECADAÇÃO PRÓPRIA	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**	RECONHECIMENTO DE DÍVIDA EM RAZÃO DE RECURSOS CONTINGENCIADOS	3	4	12	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL**	DESEMPENHO ACADÊMICO INSATISFATÓRIO	3	4	12	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL**	REDUÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM RAZÃO DE RESULTADOS INSTITUCIONAIS INSATISFATÓRIOS	3	4	12	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

PLANEJAMENTO	**GESTÃO AMBIENTAL**	ARMAZENAMENTO INADEQUADO DE RESÍDUOS PRODUZIDOS NA UFGD	3	4	12	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**GESTÃO AMBIENTAL**	NÃO OBTENCÃO E/OU NÃO RENOVAÇÃO DE LICENÇAS AMBIENTAIS DAS UNIDADES DA UFGD	3	4	12	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**GESTÃO AMBIENTAL**	DESTINAÇÃO INCORRETA DE RESÍDUOS	3	4	12	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**PLANEJAMENTO**	FALTA DE COMPROMETIMENTO NO CUMPRIMENTO DO PLANEJAMENTO	3	4	12	Risco Alto
EXTENSÃO	**EXECUÇÃO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA**	Diminuição da Interação com a comunidade.	4	3	12	Risco Alto
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Não conscientização dos servidores acerca das medidas de biossegurança de combate ao novo coronavírus (COVID -19))	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO DE PESSOAL	**DESENVOLVIMENTO FUNCIONAL DO SERVIDOR**	3. Progressão: 3.1 Falta de sistema de controle e gerenciamento de progressões; 3.2 Descumprimento de prazos; 3.3 Inobservância das regras de progressão	3	4	12	Risco Alto
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Dificuldade na aceitação/acolhimento/ recepção dos alunos estagiários nos campos concedentes	3	4	12	Risco Alto
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Emissão de relatório e dados estatísticos inconsistentes.	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	6- Ritmo inadequado na tramitação dos Processos de Licitações após a fase de Planejamento das Contratações.	3	4	12	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	13- Indisponibilidade de recursos orçamentários para a licitação e efetivação da contratação.	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	14- Contingenciamento e/ou insuficiência de recursos financeiros durante e/ou na execução ou vigência do contrato para pagamento de serviços executados.	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	15- Não atendimento às solicitações de serviços no prazo adequado.	4	3	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	17- Desmotivação do quadro de pessoal responsável por todo o Processo, desde o Estudo Preliminar para a elaboração do Edital de Licitação até a Gestão e Fiscalização da execução do Objeto contratual.	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Insuficiência de recursos humanos para confeccionar todos os projetos necessários para contratação e execução das obras de acordo com a legislação e normas vigentes	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Execução inadequada das obras, reformas e adequações em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE OBRAS E REFORMAS**	2. Suspensão parcial dos serviços em decorrência de aditivos	3	4	12	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTES**	Descontinuidade de serviços públicos em decorrência de falhas na elaboração na	3	4	12	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		montagem inicial do processo de contratação.				
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE SERVIÇOS DE PROTEÇÃO PATRIMONIAL**	Indisponibilidade de recursos orçamentários para a licitação e efetivação da contratação.	3	4	12	Risco Alto
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Inabilitação dos profissionais formados em decorrência da falta/atraso de registro de diploma.	2	5	10	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	1- Descontinuidade na prestação dos Serviços Públicos e/ou o não cumprimento ou atendimento da(s) atividade(s) fim(ns) da Instituição	2	5	10	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	12- Fiscalização inadequada de contratos por insuficiência de recursos humanos	2	5	10	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	18- Inobservância dos princípios que regem a Administração Pública (legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, probidade administrativa, etc).	2	5	10	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Não identificar todas as possíveis variáveis socioeconômicas - complexidade da análise da vulnerabilidade (índice de classificação).	3	3	9	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Descumprimento, pelo aluno, dos critérios de manutenção das bolsas e/ou das etapas dos editais.	3	3	9	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Falta de comunicação com os bolsistas referente a opiniões sobre a melhorias necessárias nos processos da PROAE.	3	3	9	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Corte de recurso financeiro da Assistência Estudantil via Governo Federal – MEC. Inviabilidade do programa em decorrência de cortes orçamentários	3	3	9	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Não adesão de pais e/ou responsáveis estudantes perfis de vulnerabilidade socioeconômica da UFGD.	3	3	9	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Rotatividade e baixo engajamento dos bolsistas brinquedistas.	3	3	9	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade da bolsa monitoria e lazer em decorrência de baixa procura (atratividade para o público-alvo do programa); incompatibilidade de horários entre o público-alvo e os horários da atividade do programa; baixo engajamento entre os bolsistas e os participantes.	3	3	9	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**COMPRAS MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS**	Insucesso (licitação fracassada, licitação deserta) na aquisição de itens relevantes para atividades fins	3	3	9	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA DE MÃO DE OBRA**	Gestores e fiscais sem a devida capacitação para a execução de suas atribuições	3	3	9	Risco Alto
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**	REINSCRIÇÃO DE EMPENHOS EM RESTOS A PAGAR	3	3	9	Risco Alto
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO FINANCEIRA**	PAGAMENTOS EM ATRASO	3	3	9	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

PLANEJAMENTO	**PLANEJAMENTO**	REDUÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM RAZÃO DE RESULTADOS INSTITUCIONAIS INSATISFATÓRIOS	3	3	9	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**PLANEJAMENTO**	FRAGILIDADE DAS INFORMAÇÕES FORNECIDAS PARA ATUALIZAÇÃO E DISPONIBILIZAÇÃO DOS INDICADORES DA UFGD	3	3	9	Risco Alto
EXTENSÃO	**FINANCIAMENTO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA DA UFGD**	Minimização do alcance e abrangência das ações.	3	3	9	Risco Alto
EXTENSÃO	**EXECUÇÃO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA**	Redução de atendimento dos públicos-alvo previstos nas ações de extensão.	3	3	9	Risco Alto
EXTENSÃO	**AVALIAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA**	Realização de atividades díspares as propostas aprovadas.	3	3	9	Risco Alto
EXTENSÃO	**AVALIAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA**	Não alcançar os resultados esperados nas ações de extensão e cultura	3	3	9	Risco Alto
EXTENSÃO	**GESTÃO DAS BASES DE ESTUDOS DA UFGD**	Dificuldade de atendimentos as comunidades residentes nas áreas geográficas das Bases.	3	3	9	Risco Alto
EXTENSÃO	**GESTÃO DAS BASES DE ESTUDOS DA UFGD**	Deterioração da estrutura física das Bases de Estudos (dificuldade de utilização)	3	3	9	Risco Alto
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Pagamento indevido ou não pagamento de adicional devido a dificuldade na comprovação de tempo de exposição em atividades insalubre/perigosas.	3	3	9	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Pagamentos evitáveis de adicionais devido ao não fornecimento (falta de recurso ou não aquisição) de Equipamento de Proteção Individual - EPI.	3	3	9	Risco Alto
GESTÃO DE PESSOAL	**DESENVOLVIMENTO FUNCIONAL DO SERVIDOR**	4. Capacitação: 4.1 Não participação efetiva dos servidores nas ações de capacitação; 4.2 Não participação efetiva das chefias no levantamento de Necessidades de Capacitação e no apoio a participação dos servidores sob sua chefias nas ações; 4.3 Corte de recursos; 4.4 Falta de instrutores internos; 4.5 Falta de sistema avaliativo baseado nas atribuições dos setores	3	3	9	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	16- Descumprimento do fluxo definido para atendimento às demandas.	3	3	9	Risco Alto
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Descredenciamento do curso.	2	4	8	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Perder e/ou extraviar a documentação entregue pelo estudante, motivado pela falta de local adequado para arquivar a documentação.	2	4	8	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Não executar o orçamento na sua totalidade.	2	4	8	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Receber documentos falsificados e/ou com omissão de informação. (risco da avaliação socioeconômica)	2	4	8	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA**	A falta de pagamento do aluguel por parte	2	4	8	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

	DO ESTUDANTE	dos locatários da cantina (contribuir para a manutenção dos usuários sem contrato).				
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Corte dos recursos financeiros para aquisição de acervo para Brinquedoteca.	2	4	8	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Cortes das bolsas brinquedistas, o que inviabiliza o funcionamento da Brinquedoteca UFGD.	2	4	8	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Acidentes com bebês e crianças em decorrência de inadequações dos espaços físicos e localização do CEI	2	4	8	Risco Alto
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Descontinuidade do programa em decorrência da não renovação do convênio com a Prefeitura Municipal.	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE MATERIAIS**	Ruptura no planejamento de reposição de materiais em decorrência de fornecedores com impedimento de contratar, após todo o processo licitatório;	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE PROTOCOLO E ARQUIVO**	Falta de controle no recebimento e distribuição de correspondências, documentos, processos físicos e pacotes, ocasionando possíveis extravios, perca de prazos de resposta, entre outros.	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE PROTOCOLO E ARQUIVO**	Falta de gerenciamento dos processos e documentos digitais, ocasionando desaparecimento de processos ou documentos do sistema.	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO ADMINISTRATIVA DE CONTRATOS**	Encaminhamento em prazo exíguo pelo setor demandante ao setor responsável pela prorrogação contratual, gerando risco de	4	2	8	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		sua não renovação e descontinuidade de serviço público				
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA DE MÃO DE OBRA**	Objetivo da contratação não atingido	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**	FIXAÇÃO DAS DESPESAS SUPERESTIMADAS	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**	EXECUÇÃO INADEQUADA DE RECURSOS RECEBIDOS VIA TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA	2	4	8	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**GESTÃO AMBIENTAL**	PLANEJAMENTO INADEQUADO DOS RECURSOS HÍDRICOS DA UFGD	2	4	8	Risco Alto
PLANEJAMENTO	**GESTÃO AMBIENTAL**	NÃO OBSERVÂNCIA DA LEGISLAÇÃO AMBIENTAL	2	4	8	Risco Alto
EXTENSÃO	**EXECUÇÃO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA**	Dificuldade na formação de público para as ações de cultura em geral.	4	2	8	Risco Alto
EXTENSÃO	**DIVULGAÇÃO DAS AÇÕES DE EXTENSÃO E CULTURA**	Desconhecimento, por parte da comunidade interna e externa, das ações de extensão e cultura, desenvolvidas na UFGD.	4	2	8	Risco Alto
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Cursos de graduação com projetos pedagógicos desatualizados, inclusive no SIGECAD.	2	4	8	Risco Alto
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Não reconhecimento/recredenciamento dos cursos de graduação (avaliação externa in loco insatisfatória).	2	4	8	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Ausência de orientador e/ou supervisor para o aluno no desenvolvimento de suas atividades	2	4	8	Risco Alto
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Desregulamentação do ensino de graduação	2	4	8	Risco Alto
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Emissão de documentos com reconhecimento de cursos desatualizados;	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	2- Falhas e/ou vícios nas contratações em decorrência de Levantamento incorreto de Demandas e/ou especificações incompletas e/ou incorretas no Planejamento da Contratação; Pesquisa de Preços com valores sub ou superestimados no Planejamento da Contratação.	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	5- Inércia no início do Planejamento das Contratações.	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	7- Falhas e/ou lapsos na elaboração dos Termos de Referência por falta de capacitação dos servidores que compõem as equipes de Planejamento das Contratações.	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	9- Execução ineficiente e/ou deficiente dos serviços contratados em decorrência de falta de capacidade econômico-financeira da Contratada.	2	4	8	Risco Alto
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE OBRAS E REFORMAS**	3. Não finalizar o objeto contratado	2	4	8	Risco Alto

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTES**	Utilização indevida e/ou inadequada de veículo oficial.	2	4	8	Risco Alto
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Redução no número e na qualidade dos pós-graduandos	2	3	6	Risco Moderado
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Descredenciamento dos docentes com produção abaixo da indicada nos parâmetros estabelecidos pela CAPES	3	2	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Baixa autonomia no calendário de vinculação e pagamentos do SIPAC.	3	2	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Suspender e/ou excluir o aluno indevidademente ou não vinculá-lo.	2	3	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Conferências dos itens obrigatórios em planilhas do excel e/ou google forms realizadas manualmente e um a um (possibilidade de erro e delay de informação do SIGECAD).	2	3	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Demora em atender o estudante que necessita ingressar na moradia assim que chega na universidade.	3	2	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Inobservância das regras pelos pais e/ou responsáveis e brinquedistas.	2	3	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade da bolsa arbitragem em decorrência de baixa aceitabilidade de técnicos e acadêmicos pela arbitragem feita por alunos; despreparo técnico dos árbitros; desistências durante a execução do Programa.	2	3	6	Risco Moderado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade do Programa Agita Servidor em decorrência de baixa adesão dos servidores nas atividades; poucas parcerias com agentes externos que possam viabilizar as atividades do Programa.	2	3	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade do Programa Academia do Servidor em decorrência da alta rotatividade de participantes do programa; mudança de local; baixa procura dos servidores; poucas parcerias com faculdades da Universidade.	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**COMPRAS MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS**	Falta ou atraso na disponibilidade de materiais e serviços em decorrência do atraso na conclusão dos processos licitatórios.	3	2	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE MATERIAIS**	Gestão irracional dos estoques o que pode gerar desabastecimento ou estoques em excesso e consequentemente prejuízo ao erário;	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS ESPAÇOS FÍSICOS**	Gerenciamento inadequado/ineficiente dos espaços físicos por falta de Manual de Gestão do Patrimônio Imobiliário de forma a padronizar os procedimentos e rotinas realizados e contribuir para adoção de ações centradas na eficiência, para que novos servidores que atuem na área de patrimônio imóvel tenham, à sua disposição, diretrizes que norteiem suas atividades, tanto nos imóveis próprios quanto de terceiros.	3	2	6	Risco Moderado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA DE MÃO DE OBRA**	Documentação trabalhista/fiscal incorreta e/ou incompleta, incorrendo em necessidade de reanálise das Notas Fiscais	3	2	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA DE MÃO DE OBRA**	Pagamento de serviço em valor superior ao efetivamente prestado	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA DE MÃO DE OBRA**	Multa na retenção de impostos em decorrência de notas fiscais encaminhadas fora do prazo.	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA DE MÃO DE OBRA**	Falha na fiscalização sobre a execução do objeto contratado	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**CONVÊNIOS E CONGÊNERES**	Execução em desacordo com o plano de trabalho (convênios financeiros)	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**CONVÊNIOS E CONGÊNERES**	Execução em desacordo com o plano de trabalho	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**CONVÊNIOS E CONGÊNERES**	Descontinuidade do processo em andamento (contrato de gestão)	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**CONVÊNIOS E CONGÊNERES**	Execução em desacordo com o projeto básico (contrato de gestão)	2	3	6	Risco Moderado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**CONVÊNIOS E CONGÊNERES**	Execução em desacordo com o plano de trabalho (Termo de execução descentralizada)	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**	UTILIZAÇÃO INADEQUADA DE RECURSOS DESCENTRALIZADOS PELA UFGD	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO FINANCEIRA**	APROPRIAÇÃO DA DESPESA SEM A ADEQUADA CONFERÊNCIA DOS DOCUMENTOS NECESSÁRIOS	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO FINANCEIRA**	PREJUÍZO AO ERÁRIO EM DECORRÊNCIA DE RETENÇÃO DE TRIBUTOS FORA DO PRAZO ACARRETANDO MULTA E JUROS	2	3	6	Risco Moderado
PLANEJAMENTO	**PLANEJAMENTO**	POUCO OU NENHUM ACOMPANHAMENTO DO PDI OU PLANO DE AÇÃO	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO DE PESSOAL	**PLANEJAMENTO DE PESSOAL**	Judicialização dos Atos de Admissão de Pessoal (posse);	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO DE PESSOAL	**ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL**	Probabilidade de erro humano ao efetuar cálculos e lançamentos de forma manual na folha de pagamento dos servidores.	3	2	6	Risco Moderado
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Pouca apropriação de novas metodologias pelo corpo docente	2	3	6	Risco Moderado
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Normas institucionais relacionadas à graduação que não mais atendem as necessidades acadêmicas.	2	3	6	Risco Moderado
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Legislação não alinhada com o planejamento estratégico da instituição;	2	3	6	Risco Moderado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	8- Execução inadequada dos serviços contratados em decorrência da falta de especialidade e/ou de qualificação técnica da Contratada.	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Insuficiência de recursos financeiros para contratar todos os projetos necessários para contratação e execução das obras de acordo com a legislação e normas vigentes	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Atrasos e/ou suspensão de licitação em virtude de questionamentos das empresas licitantes relacionadas a falhas de projeto e planilha orçamentária	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Descontinuidade de serviços públicos em decorrência de falhas nas elaborações de laudos e projetos	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Inadequação no uso da edificação pós obra, em virtude de falhas de projeto, gerando necessidade de novas intervenções	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTES**	Falta de especialidade e competência das empresas contratadas para realização dos serviços e a consequente interrupção da prestação destes.	2	3	6	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE SERVIÇOS DE PROTEÇÃO PATRIMONIAL**	Falta de servidores para efetuar uma fiscalização padrão dos serviços de proteção patrimonial;	2	3	6	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Descontinuidade do Programa Olimpíada do Servidor em decorrência da baixa adesão dos participantes; dependência dos agentes externos para o patrocínio da atividade	5	1	5	Risco Moderado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		(recursos escassos).				
PLANEJAMENTO	**AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL**	PREJUÍZO NA AVALIAÇÃO DE RECREDENCIAMENTO INSTITUCIONAL (não recredenciamento)	1	5	5	Risco Moderado
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Comprometimento da matrícula dos acadêmicos no sistema eletrônico em decorrência da desatualização dos projetos pedagógicos no SIGECAD;	1	5	5	Risco Moderado
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Inviabilização do planejamento das atividades de ensino ao longo do ano em decorrência da não elaboração do calendário acadêmico ;	1	5	5	Risco Moderado
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Descumprimento das regras previstas na LDB em relação à quantidade de dias letivos	1	5	5	Risco Moderado
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Ausência de controle (notas, frequência...) pelo SIGECAD em decorrência de não lançamento do calendário acadêmico no SIGECAD	1	5	5	Risco Moderado
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Impossibilidade de matrículas em tempo real; Inexistência de diários eletrônicos; ausência de registros acadêmicos para avaliação da aprendizagem, emissão de documentos e relatórios; em decorrência do não lançamento da lista de oferta de disciplinas;	1	5	5	Risco Moderado
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DOS CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÃO**	Saída de docentes da Pós-graduação da UFGD para outras instituições (BRAIN DRAIN)	2	2	4	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA**	Classificar alunos que não são perfil de	2	2	4	Risco

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

	DO ESTUDANTE	vulnerabilidade socioeconômica como perfil.				Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Beneficiar e/ou manter o aluno com pendências/punições nos programas da PROAE.	2	2	4	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Beneficiar e/ou manter aluno em bolsas que não podem ser acumuladas. (Acúmulo irregular de bolsas)	2	2	4	Risco Moderado
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Pagamentos irregulares e/ou intempestivos (Apoio à mobilidade acadêmica internacional).	2	2	4	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**COMPRAS MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS**	Não alinhamento do Planejamento de Compras com o Plano Anual de Contratações	2	2	4	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**COMPRAS MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS**	Cancelamento de processos licitatórios por falha ou equivoco na aplicação de normas e leis que regulamentam as aquisições públicas.	1	4	4	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE PROTOCOLO E ARQUIVO**	Falta de controle e gerenciamento dos documentos e processos do Arquivo Institucional, ocasionando perca ou extravio de documentos de valor histórico para a Universidade ou relevante importância administrativa, quando tratar-se de processos de aquisição de materiais ou de contratação de serviços; ou ainda a dificuldade de localização e recuperação das informações.	2	2	4	Risco Moderado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO ADMINISTRATIVA DE CONTRATOS**	descontinuidade de serviços públicos em decorrência da não renovação de contrato	1	4	4	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO ADMINISTRATIVA DE CONTRATOS**	não renovação por falta da informação ao gestor/setor interessado do vencimento do contrato e sua consequente	1	4	4	Risco Moderado
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**CONVÊNIOS E CONGÊNERES**	Descontinuidade do processo em andamento (acordo de cooperação sem recurso)	2	2	4	Risco Moderado
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO CONTÁBIL**	SANÇÕES EM DECORRÊNCIA DE APRESENTAÇÃO DE INFORMAÇÕES INEXATAS, INCOMPLETAS, OMITIDAS OU FORA DO PRAZO ESTABELECIDO.	1	4	4	Risco Moderado
PLANEJAMENTO	**AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL**	CURSOS DE GRADUAÇÃO COM AVALIAÇÃO INSATISFATÓRIA	1	4	4	Risco Moderado
PLANEJAMENTO	**GESTÃO AMBIENTAL**	NÃO REALIZAÇÃO DE COLETA DOS RESÍDUOS PRODUZIDOS NA UFGD	1	4	4	Risco Moderado
EXTENSÃO	**FORTALECIMENTO DA DIVISÃO DE INCUBADORAS DA UFGD**	Mitigação da interação entre UFGD e sociedade.	2	2	4	Risco Moderado
ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Legislação interna em desconformidade com a legislação de referência;	1	4	4	Risco Moderado
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	Descumprimento do RGCG (regulamento geral dos cursos de graduação)	2	2	4	Risco Moderado
ENSINO	**GESTÃO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS**	O não cumprimento do acordo para o registro dos diplomas da IES não universitária	1	4	4	?
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE SERVIÇOS DE PROTEÇÃO PATRIMONIAL**	Falhas no monitoramento de imagens em decorrência de “pontos cegos” e problemas	2	2	4	Risco Moderado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		que deixem fora algumas câmeras				
ENSINO E PESQUISA	**GESTÃO DE PROJETOS DE PESQUISA INSTITUCIONAL**	Não execução do objeto dos convênios firmados entre a UFGD e agências de fomento.	1	3	3	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Inaptidão dos bolsistas brinquedistas em lidar com crianças.	1	3	3	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Capacidade instalada de atendimento de até 20 crianças por período (pode existir aumento da demanda, pois o projeto é novo).	1	3	3	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Não realizar a prestação de contas em tempo hábil por falta de documentos, como o certificado de participação.	3	1	3	Risco Pequeno
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA DE MÃO DE OBRA**	Cálculo equivocado do valor do contrato	1	3	3	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**DESENVOLVIMENTO FUNCIONAL DO SERVIDOR**	5. Afastamento para capacitação: 5.1 Inobservância dos prazos e regras do processo administrativo, do curso pretendido e da prestação de contas pelo interessado; 5.2 Falta de planejamento interno para o afastamento do servidor interessado	3	1	3	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**DESENVOLVIMENTO FUNCIONAL DO SERVIDOR**	6. Horário especial de servidor estudante: Inobservância dos prazos e regras do horário especial de servidor estudante pelo interessado e chefia imediata	3	1	3	Risco Pequeno

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Falta de acompanhamento das atividades acadêmicas (Apoio à mobilidade acadêmica internacional).	2	1	2	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Falta de acompanhamento das atividades acadêmicas (Incentivo à participação em eventos acadêmicos).	2	1	2	Risco Pequeno
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	**GESTÃO FINANCEIRA**	CONCESSÃO DE DIÁRIAS E/OU AQUISIÇÃO DE PASSAGENS EM DESCONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO DE REGÊNCIA	1	2	2	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Não verificar a observância dos normativos legais vigentes nos requisitos para concessão do auxílio (Apoio à mobilidade acadêmica internacional)	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Aluno que não se encontra em condição de vulnerabilidade recebendo assistência (Apoio à mobilidade acadêmica internacional).	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Aluno receber o repasse e não viajar (Apoio à mobilidade acadêmica internacional).	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Aluno que não se encontra em condição de vulnerabilidade recebendo assistência (Incentivo à participação em eventos acadêmicos).	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Pagamentos irregulares e/ou intempestivos. (Incentivo à participação em eventos acadêmicos)	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Fraudar documentos necessários à prestação de contas (Incentivo à participação em eventos acadêmicos).	1	1	1	Risco Pequeno

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Utilizar-se mais de uma vez por ano do evento (Incentivo à participação em eventos acadêmicos).	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	O estudante desistir do curso e não informar a universidade da desistência para suspensão do repasse financeiro. (PROMISSAES)	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	O estudante conseguir um trabalho remunerado e omitir tal informação ferindo o objetivo do programa. (PROMISSAES).	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Não conseguir nota ou frequência suficiente e permanecer irregularmente no programa (PROMISSAES).	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Documentos com autenticidade e/ou integridade contestáveis (Apoio pedagógico à língua estrangeira).	1	1	1	Risco Pequeno
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO À FORMAÇÃO E INTEGRAÇÃO SOCIAL**	Falta de acompanhamento das atividades acadêmicas (Apoio pedagógico à língua estrangeira).	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**CONVÊNIOS E CONGÊNERES**	Descontinuidade do processo em andamento (convênios não financeiros)	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**PLANEJAMENTO DE PESSOAL**	Possíveis erros no cadastro de pessoal nos sistemas (atraso pagamentos).	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**PLANEJAMENTO DE PESSOAL**	Cadastros de provimento antigos de cargos com erros de lançamento;	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**PLANEJAMENTO DE PESSOAL**	Erros de lançamento de dados de saída (processo feito manualmente).	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**ADMINISTRAÇÃO DE**	Acumulação ilícita de	1	1	1	Risco Pequeno

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

	PESSOAL	cargos/empregos/funções públicas;				
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Pagamento indevido de adicionais ou alterações nos percentuais, devido a falta de comunicação de afastamento para capacitação ou alteração nas características das atividades.	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Não afastamento de servidora gestante de local insalubre/ periculoso devido a não comunicação.	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Pagamento indevido de adicionais de insalubridade/ periculosidade devido a não comunicação da mudança do local insalubre de servidora gestante.	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Concessão de licença inadequada em virtude da natureza do afastamento. (licença saúde ao invés de licença por acidente trabalho)	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Lançamento errado do período de licença solicitado.	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**ASSISTÊNCIA E SAÚDE AO SERVIDOR**	Período de licença para tratamento da própria saúde pelo mesmo motivo ou motivos correlatos exceder 24 meses e o servidor não ser encaminhado para aposentadoria por invalidez.	1	1	1	Risco Pequeno
GESTÃO DE PESSOAL	**DESENVOLVIMENTO FUNCIONAL DO SERVIDOR**	Estágio probatório: 1.1 Descumprimento dos prazos avaliativos pela Comissão Avaliadora e servidor interessado; 1.2 Demora de envio do processo pela instituição de origem nos casos de	1	1	1	Risco Pequeno

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		servidores redistribuídos e em período avaliativo do estágio probatório.				
GESTÃO DE PESSOAL	**DESENVOLVIMENTO FUNCIONAL DO SERVIDOR**	2. Avaliação de Desempenho Funcional: Não participação dos servidores no processo de avaliação de desempenho funcional	1	1	1	Risco Pequeno

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ANEXO II

PROCESSOS PRIORIZADOS DE ACORDO COM A AVALIAÇÃO DE RISCOS E CRITICIDADE
UNIDADE: 26350 FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS

MACROPROCESSO	PROCESSO	RISCOS	PROBABILI-DADE	IMPACTO	PONTUAÇÃO	Nível de Risco
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Ausência de equipe multidisciplinar para elaboração do Termo de Referência - RU (gestão e fiscalização ineficientes)	5	5	25	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Descontinuidade do serviço em decorrência de falhas na contratação e/ou execução.	5	5	25	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Risco de corte orçamentário.	5	5	25	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Licitação e contratação de empresas incapazes de executar o contrato.	5	4	20	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Baixa satisfação dos usuários (espaço inadequado para cozinha, banheiro e atendimento aos discentes; filas para acessar o ambiente; manutenção predial inadequada).	5	4	20	Risco Crítico
ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	**APOIO A PERMANÊNCIA DO ESTUDANTE**	Dano nos equipamentos e/ou incêndio (instalação elétrica inadequada).	5	4	20	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ENSINO	**ACOMPANHAMENTO DOS CURSOS DE GRADUAÇÃO**	Descontinuidade dos Programas de Bolsas (PET, PROLICEN, PIBID e monitoria) em decorrência de insuficiência de recursos financeiros	5	4	20	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**GESTÃO DE OBRAS E REFORMAS**	1. Realização de aditivos, para correção de erros em planilha e projetos	5	4	20	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Falta de tempo hábil para elaboração do projeto	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Projetos com baixa qualidade e/ou insuficientes para contratação e execução de obras de acordo com a legislação e normas vigentes	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Projetos contratados com baixa qualidade e/ou insuficientes para contratação e execução das obras de acordo com a legislação e normas vigentes	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA		Atrasos na execução das obras, reformas e adequações em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**ELABORAÇÃO DE PROJETOS**	Necessidade de aditivos de valor durante a execução de obras, reformas e adequações, em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária	4	4	16	Risco Crítico
GESTÃO ADMINISTRATIVA	**MANUTENÇÃO DE INFRAESTRUTURA, BENS MÓVEIS, EQUIPAMENTOS E EDIFICAÇÕES**	3- Ausência de contratos de manutenção de equipamentos e edificações e de bens.	3	5	15	Risco Crítico
GESTÃO	**GESTÃO DE**	5. Entrega do objeto com atraso	5	3	15	Risco Crítico

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ADMINISTRATIVA	**OBRAS E REFORMAS**					

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ANEXO III

AÇÕES DE CONTROLE DA AUDITORIA INTERNA PREVISTAS PARA O EXERCÍCIO DE 2021

Nº	Assunto /Ação de Controle	Origem da Demanda	Risco	Objetivo da Auditoria	Escopo do trabalho	Local	Conhecimento Necessário
1 - CONTROLES DA GESTÃO							
1.1	Atuação do Tribunal de Contas da União - TCU	TCU	Não implementação (ou implementação inadequada) das recomendações/determinações oriundas do Tribunal de Contas da União	Acompanhar o atendimento dos Acórdãos e Diligências do TCU.	100% dos Acórdãos e diligências emitidas	AUDIN/Unidades	Acórdãos do TCU relacionados à UFGD
				Acompanhar auditorias especiais / orientação aos setores.	Acompanhamento de 100% das solicitações de auditoria	AUDIN/Unidades	Acórdãos do TCU
1.2	Atuação da Controladoria Geral da União - CGU	CGU	Não implementação (ou implementação inadequada) das recomendações oriundas da Controladoria Geral da União	Acompanhar o atendimento das solicitações na auditoria de acompanhamento e fazer a ponte com os setores / unidades internas	Acompanhamento de 100% das solicitações de auditoria.	AUDIN/Unidades	Lei 10.180/2001; Dec. nº 3591/00; IN nº 09/2018; Portaria CGU nº 2.546/10
				Acompanhar o atendimento das orientações, recomendações e plano de providências evitando a não implementação	100% das orientações, recomendações e plano de providências.	AUDIN/Unidades	Lei 10.180/2001; Dec. nº 3591/00; IN nº 09/2018; Portaria CGU nº 2.546/10; Relatórios de auditorias emitidos

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

				pelos setores			pela CGU
1.3	Monitoramento da implementação das recomendações da Auditoria Interna	AUDIN	Não implementação (ou implementação inadequada) das recomendações da Auditoria Interna acatadas pela UFGD.	Acompanhar e verificar o atendimento das solicitações de auditoria, orientações, recomendações e plano de providências.	100% das solicitações de auditoria, orientações, recomendações e plano de providências.	AUDIN/Unidades	Relatórios das auditorias realizadas pela AUDIN;
1.4	Elaboração do Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna - RAINT	CGU	Não cumprimento dos normativos da CGU, especificamente quanto à Instrução Normativa 09/2018. Ausência de consolidação das auditorias realizadas pela Auditoria Interna durante o ano anterior podendo comprometer uma possível avaliação desta.	Elaborar o Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna - RAINT	Relatar as atividades previstas no ano anterior.	AUDIN	Instrução Normativa nº 09/2018-SFCI
1.5	Elaboração do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	CGU	Não atendimento aos normativos da CGU. Comprometimento da qualidade da execução das atividades da Auditoria Interna e consequente comprometimento aos objetivos regimentais desta.	Elaborar o Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna para o exercício 2022.	PAINT 2022	AUDIN	Instrução Normativa nº 09/2018-SFCI
1.6	Acompanhamento da Elaboração do Relatório de Gestão / Prestação de Contas	AUDIN	Prestação de Contas instruída de forma inadequada, sem todas as peças pertinentes ao processo e exigidas pelo TCU.	Acompanhar a elaboração dos relatórios de gestão e prestação de contas anual e verificar se os mesmos estão autuados de acordo com	Relatório de Gestão e Prestação de Contas Anual	AUDIN	IN TCU 84/2020, DN TCU 187/2020 e DN TCU 188/2020 e alterações posteriores.

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

				as normas pertinentes.			
1.7	Elaboração de Programas de Auditoria	AUDIN	Delonga na execução das ações de controle previstas. Início de trabalhos com definições imprecisas de escopo e roteiros. Comprometimento da qualidade das auditorias. Dificuldade de coordenação/direcionamento da equipe.	Elaboração dos Programas de Auditoria que servirão de base para a execução das ações de controles previstas no PAINT 2021.	Todas as ações de controles previstas no PAINT 2021 que gerem relatórios de auditoria.	AUDIN	Normas legais e regulamentares relacionadas ao objeto da auditoria cujo Programa de Auditoria será elaborado
1.8	Elaboração do Manual de Auditoria Interna e do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Atividade de Auditoria Interna	AUDIN	Falta de padronização das atividades de auditoria interna com possível comprometimento dos prazos previstos para execução das auditorias. Ausência de registro e manutenção/atualização do conhecimento gerado pelo setor. Comprometimento da continuidade das atividades do setor em caso de renovação (*turnover*) dos membros da Equipe Técnica da Auditoria.	Continuidade do trabalho de elaboração, de forma sistematizada e criteriosa, do Manual de Auditoria Interna da UFGD contendo, no mínimo, a organização, definição e padronização das atividades realizadas pelo setor de Auditoria Interna. Instituir o PGMQ com o objetivo de promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna governamental.	Mapeamento das atividades realizadas pelo setor de auditoria interna em comparação com as normas pertinentes e as melhores práticas relacionas à área. Desenvolver um modelo de avaliação da qualidade dos trabalhos realizados pela Unidade de Auditoria Interna.	AUDIN	Normas técnicas de auditoria; NBC TI; NBC TAG; NBC TA; Normas Internacionais de Auditoria Interna; Manual de Controle Interno do Poder Executivo Federal; Manual de Auditoria Operacional do TCU; Funcionamento da UFGD; IN CGU nº 03/2017; IN CGU nº 08/2017; IN CGU nº 04/2018
1.9	Consolidação e encaminhamento de informações sobre terceirizados - STI/CGU	CGU	Irregularidades na execução dos contratos; pagamentos indevidos; falhas nos controles internos.	Aprimoramento da gestão dos recursos públicos nos contratos de terceirização de mão-de-	100% dos empregados que prestam serviço terceirizado no	AUDIN/PRAD	Ofício-Circular nº 04/2014/SAA/SE/MEC; Ofício-Circular nº 147/2014/DIE/SE/C

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

				obra na UFGD	âmbito da UFGD		GU-PR.
1.10	Levantamento de Ações de Desenvolvimento Institucional e Capacitação	AUDIN	Não execução das ações de desenvolvimento institucional e de capacitação planejadas por inadequação orçamentá-ria. Inexistência de previsão orçamentária destas ações. Não realização do PAINT no que se refere às ações de capacitação e desenvolvimento institucional. Defasagem técnica da equipe da AUDIN como órgão.	Garantir que as ações de desenvolvimento institucional e capacitação planejadas sejam incluídas na previsão orçamentária da UFGD, garantindo recursos para estas. Ampliar a implementação do PAINT, sendo este um dos seus ciclos de elaboração.	Necessidades de desenvolvimento institucional e de capacitação da AUDIN; previsão orçamentária da UFGD.	AUDIN/COOF	Processo de Elaboração do PAINT segundo mapeamento AUDIN/UFGD; IN 09/2018 - SFCI.
1.11	Gerenciamento de usuários e acompanhamento de informações no sistema CGU-PAD e CGU-PJ.	AUDIN	Não cumprimento aos normativos da CGU. Inconsistência nas informações fornecidas pelo sistema.	Conceder acesso ao sistema e realizar o gerenciamento de usuários (exclusões), bem como acompanhar as informações registradas no sistema.	Conforme demanda recebida da reitoria da UFGD.	AUDIN	Lei nº 8.112/90; Operacionalização do sistema CGU-PAD e CGU-PJ.
2 - MACROPROCESSO FINALÍSTICO: ENSINO							
2.1	Avaliação do processo de "Acompanhamento dos Cursos de Graduação" da UFGD	AUDIN	Descontinuidade dos Programas de Bolsas (PET, PROLICEN, PIBID e monitoria) em decorrência de insuficiência de recursos financeiros	Avaliar a gestão dos Programas de Bolsas concedidas aos discentes da graduação no âmbito da UFGD.	Avaliar a gestão das Bolsas concedidas aos discentes da graduação pela PROGRAD, selecionando como amostra o programa de maior materialidade.	AUDIN/PROGRAD	Lei nº 11.180, de 23 de setembro de 2005; Portaria MEC n° 343, de 24 de abril de 2013; Portaria MEC nº 976, de 27 de julho de 2010; Resolução nº 36, de 24 de setembro de 2013; Resolução/CD/FNDE nº 42, de 4 de

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

							novembro de 2013; Editais PROGRAD/UFGD;
3 - MACROPROCESSO DE APOIO: ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL							
3.1	Avaliação do processo de "Apoio a permanência do estudante – através do Restaurante Universitário" da UFGD	AUDIN	Ausência de equipe multidisciplinar para elaboração do Termo de Referência - RU (gestão e fiscalização ineficientes); Descontinuidade do serviço em decorrência de falhas na contratação e/ou execução. Risco de corte orçamentário. Licitação e contratação de empresas incapazes de executar o contrato. Baixa satisfação dos usuários (espaço inadequado para cozinha, banheiro e atendimento aos discentes; filas para acessar o ambiente; manutenção predial inadequada); Dano nos equipamentos e/ou incêndio (instalação elétrica inadequada).	Avaliar a contratação realizada para fornecimento de refeições no RU e a gestão e fiscalização do referido contrato.	Verificar o planejamento da contratação e efetivo cumprimento do termo de referência.	AUDIN / PROAE	Decreto 7234/2010; Lei n° 8.866/93; Lei 10.520/02; Decreto n° 5.450/2005; Resoluções do COUNI nº 173/2011; RDC 216/2004 e demais legislações pertinente.
4 - MACROPROCESSO DE APOIO: GESTÃO ADMINISTRATIVA							
4.1	Avaliação do processo de "Gestão de Serviços de Infraestrutura (elaboração de projetos, gestão de obras e reformas)"	AUDIN	Realização de aditivos, para correção de erros em planilha e projetos; Falta de tempo hábil para elaboração do projeto; Projetos com baixa qualidade e/ou insuficientes	Verificar se os aditamentos em contratos de obras e reformas foram adequadamente efetivados, em	Verificar se os aditamentos realizados nos contratos de obras e reformas em andamento	AUDIN/PRAD/PU	Planejamento estratégico da UFGD; Lei 8666/93; e demais legislações pertinentes.

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

			para contratação e execução de obras de acordo com a legislação e normas vigentes; Projetos contratados com baixa qualidade e/ou insuficientes para contratação e execução das obras de acordo com a legislação e normas vigentes; Atrasos na execução das obras, reformas e adequações em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária; Necessidade de aditivos de valor durante a execução de obras, reformas e adequações, em virtude de falhas de projetos e planilha orçamentária; Entrega do objeto com atraso	conformidade com a legislação existente.	obedeceram aos requisitos legais.		
5 - MACROPROCESSO DE APOIO: GESTÃO DE PESSOAL							
5.1	Avaliação do processo de "Planejamento de Pessoal" da UFGD	TCU	Concessão irregular de aposentadoria.	Verificar o efetivo cumprimento dos itens 9.4.2 e 9.4.3 do Acórdão nº 8693/2020 - TCU - 2ª Câmara.	Analisar o efetivo cumprimento do Acórdão nº 8693/2020 quanto aos atos de aposentadorias considerados ilegais pelo TCU no item 9.2.	AUDIN/PROGESP	Acórdão nº 8693/2020 - TCU - 2ª Câmara; RE 638.115-CE

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

6 - RESERVA TÉCNICA							
6.1	Assessoramentos e Orientações	GABINETE DA REITORA / UNIDADES GESTORAS	Não cumprimento efetivo dos objetivos e competências regimentais da Auditoria Interna. Ausência de subsídios necessários aos gestores para as devidas implementações de melhorias oriundas dos órgãos de controle.	Assessorar a administração com emissão de orientações, pareceres, minutas de normas/portarias.	Assessorar e orientar a Administração para melhoria dos controles, entre outros.	AUDIN	Normativos internos da UFGD; Funcionamento da UFGD; Normas relacionadas ao assunto orientado

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ANEXO IV

AÇÕES DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO PREVISTAS PARA O FORTALECIMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA (IN SFCI nº 09 de 2018)

Ação de desenvolvimento institucional e capacitação	Origem da Demanda	Justificativa	Cronograma	Local de Realização	Quant. Servidores	Horas
Participação no FONAI-TEC	MEC / AUDIN	Promoção de integração e treinamento dos auditores internos de todas as Instituições Federais de Ensino Superior vinculadas ao MEC.	1º Semestre	A definir	2 servidores	80
			2º semestre	A definir	2 servidores	48
Participação no treinamento IIA	TCU/AUDIN	Capacitação dos servidores integrantes da Auditoria Interna por entidade que se constitui em um dos principais referenciais teóricos e práticos aos profissionais que atuam em sua área específica, tendo por foco o aperfeiçoamento constante da qualidade dos serviços prestados à universidade enquanto organização. Módulos específicos relacionados às atividades de auditoria/controle interno	1º semestre (Audi 1 - EOP)	A definir	2 servidores	48
			2º semestre (Audi 2 - EOP)	A definir	2 servidores	48
			1º semestre (Report)	A definir	2 servidores	16
			2º semestre (COSO ERM 2017)	A definir	2 servidores	64
Participação no Programa Capacita – CGU	CGU/AUDIN	Participar de capacitações oferecidas pela CGU por meio do Programa Capacita que objetiva prover gestores de orientação e capacitação sobre temas relacionados ao aprimoramento dos controles internos em busca de uma gestão pública federal eficiente e eficaz e que tem por finalidade: i) fortalecer o controle preventivo; ii) valorizar as iniciativas de interação com os gestores públicos federais; e iii) promover a melhoria da gestão dos	1º semestre	A definir	4 servidores	160

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

		recursos públicos.				

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
Rua João Rosa Góes, 1761 – Vila Progresso. CEP: 79.825–070 Dourados/MS
Telefone: (67) 3410-2650 – *Email*: audin@ufgd.edu.br

ANEXO V
CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO

Mês	Nº da Ação	Assunto/Ação	Objetivo da Ação de Controle	Programação		Recursos Humanos
				Início	Fim	
Janeiro	1.4	Elaboração do Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna - RAINT	Elaborar o Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna - RAINT	04/01/2021	31/01/2021	1
	1.6	Acompanhamento da Elaboração do Relatório de Gestão / Prestação de Contas	Acompanhar a elaboração dos relatórios de gestão e prestação de contas anual e verificar se os mesmos estão autuados de acordo com as normas pertinentes.	04/01/2021	31/01/2021	1
	1.7	Elaboração de Programas de Auditoria	Elaborar os Programas de Auditoria que servirão de base para a execução das ações de auditoria previstas no PAINT para o primeiro semestre de 2020.	04/01/2021	31/01/2021	4
	1.9	Consolidação e encaminhamento de informações sobre terceirizados - STI/CGU	Verificação da relação de terceirizados contratados sob o regime de dedicação exclusiva de mão de obra pela UFGD.	18/01/2021	31/01/2021	1
Fevereiro	1.4	Elaboração do Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna - RAINT	Elaborar o Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna - RAINT	01/02/2021	28/02/2021	1
	1.1	Atuação do Tribunal de Contas da União - TCU	Acompanhar o atendimento dos Acórdãos e Diligências do TCU.	01/02/2021	28/02/2021	1
	1.6	Acompanhamento da Elaboração do Relatório de Gestão / Prestação de Contas	Acompanhar a elaboração dos relatórios de gestão e prestação de contas anual e verificar se os mesmos estão autuados de acordo com as normas pertinentes.	01/02/2021	28/02/2021	1
Março	1.2	Atuação da Controladoria Geral da União -	Acompanhar o atendimento das orientações, recomendações e	01/03/2021	31/03/2021	1

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
End: Rua Albino Torraca, 1009
CEP: 79803 – 040 – Dourados – MS
Telefone: (67) 3410-2650 – email: audin@ufgd.edu.br

		CGU	plano de providências evitando a não implementação pelos setores responsáveis.			
	1.6	Acompanhamento da Elaboração do Relatório de Gestão / Prestação de Contas	Acompanhar a elaboração dos relatórios de gestão e prestação de contas anual e verificar se os mesmos estão autuados de acordo com as normas pertinentes.	01/03/2021	31/03/2021	1
	3.1	Avaliação do processo de "Apoio a permanência do estudante – através do Restaurante Universitário" da UFGD	Avaliar a contratação realizada para fornecimento de refeições no RU e a gestão e fiscalização do referido contrato.	01/03/2021	31/03/2021	2
Abril	1.3	Monitoramento da implementação das recomendações da Auditoria Interna	Acompanhar e verificar o atendimento das solicitações de auditoria, orientações, recomendações e plano de providências.	01/04/2021	30/04/2021	1
	3.1	Avaliação do processo de "Apoio a permanência do estudante – através do Restaurante Universitário" da UFGD	Avaliar a contratação realizada para fornecimento de refeições no RU e a gestão e fiscalização do referido contrato.	01/04/2021	30/04/2021	2
	2.1	Avaliação do processo de "Acompanhamento dos Cursos de Graduação" da UFGD	Avaliar a gestão dos Programas de Bolsas concedidas aos discentes da graduação no âmbito da UFGD.	01/04/2021	30/04/2021	1
Maio	1.1	Atuação do Tribunal de Contas da União - TCU	Acompanhar o atendimento dos Acórdãos e Diligências do TCU.	03/05/2021	15/05/2021	1
	1.9	Consolidação e encaminhamento de informações sobre terceirizados - STI/CGU	Verificação da relação de terceirizados contratados sob o regime de dedicação exclusiva de mão de obra pela UFGD.	17/05/2021	28/05/2021	1
	3.1	Avaliação do processo de "Apoio a permanência do estudante – através do Restaurante Universitário" da UFGD	Avaliar a contratação realizada para fornecimento de refeições no RU e a gestão e fiscalização do referido contrato.	01/05/2021	31/05/2021	2
	2.1	Avaliação do processo de "Acompanhamento dos Cursos de Graduação" da UFGD	Avaliar a gestão dos Programas de Bolsas concedidas aos discentes da graduação no âmbito da UFGD.	01/05/2021	31/05/2021	1
Junho	1.10	Levantamento de Ações de Desenvolvimento Institucional e Capacitação	Garantir que as ações de desenvolvimento institucional e capacitação planejadas sejam incluídas na previsão orçamentária da UFGD, garantindo recursos para estas.	07/06/2021	30/06/2021	1

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
End: Rua Albino Torraca, 1009
CEP: 79803 – 040 – Dourados – MS
Telefone: (67) 3410-2650 – email: audin@ufgd.edu.br

			Ampliar a implementação do PAINT, sendo este um dos seus ciclos de elaboração.			
	3.1	Avaliação do processo de "Apoio a permanência do estudante – através do Restaurante Universitário" da UFGD	Avaliar a contratação realizada para fornecimento de refeições no RU e a gestão e fiscalização do referido contrato.	01/06/2021	30/06/2021	2
	2.1	Avaliação do processo de "Acompanhamento dos Cursos de Graduação" da UFGD	Avaliar a gestão dos Programas de Bolsas concedidas aos discentes da graduação no âmbito da UFGD.	01/06/2021	30/06/2021	1
Julho	3.1	Avaliação do processo de "Apoio a permanência do estudante – através do Restaurante Universitário" da UFGD	Avaliar a contratação realizada para fornecimento de refeições no RU e a gestão e fiscalização do referido contrato.	01/07/2021	31/07/2021	2
	2.1	Avaliação do processo de "Acompanhamento dos Cursos de Graduação" da UFGD	Avaliar a gestão dos Programas de Bolsas concedidas aos discentes da graduação no âmbito da UFGD.	01/07/2021	31/07/2021	1
	1.7	Elaboração de Programas de Auditoria	Elaborar os Programas de Auditoria que servirão de base para a execução das ações de auditoria previstas no PAINT para o segundo semestre de 2021.	01/07/2021	31/07/2021	4
Agosto	1.2	Atuação da Controladoria Geral da União - CGU	Acompanhar o atendimento das orientações, recomendações e plano de providências evitando a não implementação pelos setores responsáveis.	02/08/2021	31/08/2021	1
	1.5	Elaboração do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Elaborar o Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna para o exercício 2021 (Ação poderá ser flexibilizada para não coincidir com o recesso acadêmico, caso seja necessária a participação dos pró-reitores, nem com férias dos membros da Auditoria Interna).	02/08/2021	31/08/2021	5
	4.1	Avaliação do processo de "Gestão de Serviços de Infraestrutura (elaboração de projetos, gestão de obras e reformas)"	Verificar se os aditamentos em contratos de obras e reformas foram adequadamente efetivados, em conformidade com a legislação existente.	02/08/2021	31/08/2021	2
	5.1	Avaliação do processo de "Planejamento de Pessoal" da UFGD	Verificar o efetivo cumprimento dos itens 9.4.2 e 9.4.3 do Acórdão nº 8693/2020 - TCU - 2ª Câmara.	02/08/2021	31/08/2021	1

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
End: Rua Albino Torraca, 1009
CEP: 79803 – 040 – Dourados – MS
Telefone: (67) 3410-2650 – email: audin@ufgd.edu.br

Setembro	1.1	Atuação do Tribunal de Contas da União – TCU	Acompanhar o atendimento dos Acórdãos e Diligências do TCU.	01/09/2021	30/09/2021	1
	1.5	Elaboração do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Elaborar o Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna para o exercício 2021 (Ação poderá ser flexibilizada para não coincidir com o recesso acadêmico, caso seja necessária a participação dos pró-reitores, nem com férias dos membros da Auditoria Interna).	01/09/2021	30/09/2021	5
	1.9	Consolidação e encaminhamento de informações sobre terceirizados - STI/CGU	Verificação da relação de terceirizados contratados sob o regime de dedicação exclusiva de mão de obra pela UFGD.	16/09/2021	30/09/2021	1
	4.1	Avaliação do processo de "Gestão de Serviços de Infraestrutura (elaboração de projetos, gestão de obras e reformas)"	Verificar se os aditamentos em contratos de obras e reformas foram adequadamente efetivados, em conformidade com a legislação existente.	01/09/2021	30/09/2021	2
	5.1	Avaliação do processo de "Planejamento de Pessoal" da UFGD	Verificar o efetivo cumprimento dos itens 9.4.2 e 9.4.3 do Acórdão nº 8693/2020 - TCU - 2ª Câmara.	01/09/2020	30/09/2020	1
Outubro	1.5	Elaboração do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna - PAINT	Elaborar o Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna para o exercício 2021	01/10/2021	31/10/2021	5
	1.3	Monitoramento da implementação das recomendações da Auditoria Interna	Acompanhar e verificar o atendimento das solicitações de auditoria, orientações, recomendações e plano de providências.	01/10/2021	31/10/2021	1
	4.1	Avaliação do processo de "Gestão de Serviços de Infraestrutura (elaboração de projetos, gestão de obras e reformas)"	Verificar se os aditamentos em contratos de obras e reformas foram adequadamente efetivados, em conformidade com a legislação existente.	01/10/2021	31/10/2021	2
	5.1	Avaliação do processo de "Planejamento de Pessoal" da UFGD	Verificar o efetivo cumprimento dos itens 9.4.2 e 9.4.3 do Acórdão nº 8693/2020 - TCU - 2ª Câmara.	01/10/2021	31/10/2021	1
Novembro	4.1	Avaliação do processo de "Gestão de Serviços de Infraestrutura (elaboração de projetos, gestão de obras e reformas)"	Verificar se os aditamentos em contratos de obras e reformas foram adequadamente efetivados, em conformidade com a legislação existente.	01/11/2021	30/11/2021	2

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
End: Rua Albino Torraca, 1009
CEP: 79803 – 040 – Dourados – MS
Telefone: (67) 3410-2650 – email: audin@ufgd.edu.br

	5.1	Avaliação do processo de "Planejamento de Pessoal" da UFGD	Verificar o efetivo cumprimento dos itens 9.4.2 e 9.4.3 do Acórdão nº 8693/2020 - TCU - 2ª Câmara.	01/11/2020	30/11/2020	1
Dezembro	1.2	Atuação da Controladoria Geral da União - CGU	Acompanhar o atendimento das orientações, recomendações e plano de providências evitando a não implementação pelos setores responsáveis.	01/12/2021	17/12/2021	1
	1.11	Acompanhamento e alimentação de informações sistema CGU PAD.	Alimentar o sistema CGU PAD. Atualizar o status das informações recebidas de processos de sindicância ou PAD	01/12/2021	17/12/2020	1
	4.1	Avaliação do processo de "Gestão de Serviços de Infraestrutura (elaboração de projetos, gestão de obras e reformas)"	Verificar se os aditamentos em contratos de obras e reformas foram adequadamente efetivados, em conformidade com a legislação existente.	01/12/2021	17/12/2021	1
	5.1	Avaliação do processo de "Planejamento de Pessoal" da UFGD	Verificar o efetivo cumprimento dos itens 9.4.2 e 9.4.3 do Acórdão nº 8693/2020 - TCU - 2ª Câmara.	01/12/2021	17/12/2021	1
Especiais / Sob demanda	1.1	Atuação do Tribunal de Contas da União - TCU	Acompanhar auditorias especiais / orientação aos setores.	Quando necessário		
	1.8	Elaboração do Manual de Auditoria Interna e do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Atividade de Auditoria Interna	Continuidade do trabalho de elaboração, de forma sistematizada e criteriosa, do Manual de Auditoria Interna da UFGD contendo, no mínimo, a organização, definição e padronização das atividades realizadas pelo setor de Auditoria Interna. Instituir o PGMQ com o objetivo de promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna governamental.	Ação contínua.		
	7.1	Assessoramentos e Orientações	Assessorar a administração com emissão de orientações, pareceres, minutas de normas/portarias.	Conforme demanda		

AUDITORIA INTERNA DA UFGD
End: Rua Albino Torraca, 1009
CEP: 79803 – 040 – Dourados – MS
Telefone: (67) 3410-2650 – email: audin@ufgd.edu.br