

ANEXO IV

PESOS	ATRIBUIÇÃO	DEFINIÇÃO AUDITORIA
5	GRAU MÁXIMO	AUDITORIA PRIORITÁRIA
3	GRAU MÉDIO	AUDITORIA 2º NÍVEL
1	GRAU MÍNIMO	AUDITORIA 3º NÍVEL
0	GRAU NULO	NÃO PRIORITÁRIA

CRITÉRIOS DA AUDIN	PERGUNTAS PARA ATRIBUIR O GRAU DE PRIORIDADE	REFERENCIAL PARA O GRAU DE PRIORIDADE	CRITÉRIOS
PROCESSO FINALÍSTICO	Qual a relevância do processo na atividade finalística da UFPEL?	Processo diretamente ligado ao ensino, pesquisa e extensão - grau 5 Processo suporte a processos diretamente ligados aos de ensino, pesquisa e extensão - grau 3 Processo indiretamente ligado ao ensino, pesquisa e extensão - grau 1	RELEVÂNCIA
PROCESSO DE APOIO	Qual a relevância do processo na atividade meio da UFPEL?	Suporte a macroprocessos - grau 5 Suporte a outros processos - grau 3 Independente de outros processos - grau 1	RELEVÂNCIA
VOLUME RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - LOA	Qual o peso do processo em termos de consumo ou aplicação de orçamento próprio (LOA)?	Até R\$100 mil - grau 1 De R\$100 mil a 1 milhão - grau 3 Acima de R\$1 milhão - grau 5	MATERIALIDADE
VOLUME DE RECURSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	O processo executa recursos de fontes externas (órgãos financiadores, convênios, parcerias, etc...)?	Não executa- grau nulo Até R\$100 mil - grau 1 De R\$100 mil a 1 milhão - grau 3 Acima de R\$1 milhão - grau 5	MATERIALIDADE
RESPONSÁVEL POR OBJETIVO OU INICIATIVA DO PDI?	O processo é estratégico para a UFPEL? É diretamente responsável por objetivos ou iniciativas do PDI?	Sim - grau 5 Sim - associado a outros processos - grau 3 Não - grau 1	RELEVÂNCIA
RISCOS IDENTIFICADOS- GESTÃO DE RISCOS FORMALIZADA	O processo tem análise formalizada com relação à identificação de riscos potenciais a realização de objetivos ou metas? A análise foi publicada aos interessados?	Sim - grau 1 de prioridade Sim - mas não publicado - grau 3 Não - grau 5 de prioridade Não se aplica - grau 1 de prioridade	CRITICIDADE
PROCESSOS MAPEADOS	O processo está devidamente mapeado e publicado? Existe descrição dos fluxos em notação?	Sim - grau 1 Sim - mas não publicado - grau 3 Não - grau 5 Não se aplica - grau 0	CRITICIDADE
EXISTÊNCIA DE NORMAS, ORIENTAÇÕES E REGULAMENTOS	Existem normas e regulamentos atualizados que amparam o processo (considerando normas e legislação atual)? As normas e regulamentos estão publicizados aos interessados?	Sim - grau 1 Sim - mas não publicado ou desatualizado - grau 3 Não - grau 5	CRITICIDADE
AUTOMATIZADO/CONTROLADO POR SISTEMA	O processo está automatizado/informatizado por sistema? O sistema fornece controles operacionais e gerenciais?	Sim - grau 1 Sim - mas não publicado ou desatualizado - grau 3 Não - grau 5	CRITICIDADE
AUDITADO PELO TCU/CGU	Houve auditoria no processo/área pelo controle externo nos últimos três anos?	Não auditado - grau 5 Auditado até 2013 - grau 3 Auditado em 2014 - grau 3 Auditoria em 2015 - grau 1	CRITICIDADE
AUDITADO PELA AUDIN	Houve auditoria no processo/área pela AUDIN nos últimos três anos?	Não auditado - grau 5 Auditado até 2013 - grau 5 Auditado em 2014 - grau 3 Auditoria em 2015 - grau 1	CRITICIDADE
AVALIAÇÃO DA AUDIN FATOR DE CORREÇÃO	Baseado na experiência e conhecimento da equipe da AUDIN do processo e área, e com base nas informações e relatórios de outros setores	Grau nulo Grau 5 Grau 3 Grau 1	CRITICIDADE

TIPOS DE RISCOS
ESTRATÉGICO - associados às decisões da alta administração ou da gestão e podem ter influências externas como mudanças políticas, econômicas e sociais.
OPERACIONAIS - relacionados à ineficiência de processos, pessoas e sistemas. Podem estar relacionados a eventos externos como greves e catástrofes, por ex.
FINANCEIROS - relacionados à confiabilidade das informações sobre os recursos e à aplicação eficiente destes na universidade.
DE IMAGEM - riscos que podem afetar negativamente a imagem interna e externa da universidade.
TECNOLOGIA - relacionados a erros, falhas, indisponibilidade de equipamentos, sistemas, etc...
DE REGULAÇÃO (conformidade) relacionada a problemas com a correta aplicação da legislação, normas externas e internas da Universidade.
DE PESSOAL - relacionados à gestão de pessoal, capacitação e qualificação de pessoas. Pode também estar relacionado ao entendimento dos objetivos por parte das pessoas responsáveis por sua realização.
AMBIENTAL - associados à gestão inadequada de questões ambientais.
Fontes - IBGC e FONAI-TEC