



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

RAINT 2021

Pelotas, 31 de março de 2022.



SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO	3
2 ALOCAÇÃO DA EQUIPE DE TRABALHO DA AUDIN	3
3 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	4
4 POSIÇÃO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2021.	4
5 MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN	6
6 QUANTIFICAÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN	8
7 CAPACITAÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA	9
8 GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA	10
9 CONSIDERAÇÕES FINAIS	11

1 INTRODUÇÃO

A Unidade de Auditoria Interna (Audin), da Universidade Federal de Pelotas (UFPEL), vinculada ao Conselho Diretor da Universidade (Condir), é um órgão técnico de avaliação e de consultoria e tem a finalidade de contribuir, de forma independente e objetiva, com o aprimoramento da gestão e o alcance dos objetivos institucionais. A Audin está sujeita, na forma do disposto no art. 15 do Decreto nº 3.591/00, à orientação normativa e à supervisão técnica da Controladoria-Geral da União (CGU).

A Audin, no cumprimento das suas obrigações legais, apresenta neste documento o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do Exercício de 2021, RAIN 2021, elaborado de acordo com as normas contidas no Capítulo III da Instrução Normativa nº 5 de 27 de agosto de 2021 da Controladoria Geral da União (CGU).

2 ALOCAÇÃO DA EQUIPE DE TRABALHO DA AUDIN

A equipe da Audin é composta por cinco servidores, e seus cargos e formação podem ser observados no quadro 1 a seguir.

QUADRO 1 – COMPOSIÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA DA AUDIN

SERVIDOR	FORMAÇÃO	CARGO/FUNÇÃO
Carlos Arthur Saldanha Dias	Bacharel em Direito (UFRGS) e Especialista em Direito Ambiental.	Auditor
Gerson Luiz Cardoso da Silva	Bacharel em Ciências Contábeis (UCPel), Bacharel em Direito (Faculdade Anhanguera), MBA em Controladoria e Finanças, Especialista em Administração Pública e Mestre em Sociologia (UFPEL).	Contador
Helen Letícia Grala Jacobsen Duarte Romero	Bacharel em Direito (UFPEL), Especialista em Direito Ambiental, MBA em Administração Pública e Gestão, Mestre em Ciência Política (UFPEL) e Doutoranda em Ciência Política (UFPEL).	Auditores
Letícia dos Passos Pereira Dias	Bacharel em Direito (UFPEL), Especialista em Direito Público e Mestre em Administração Pública (FURG).	Auditores
Renata Pereira Cardoso	Bacharel em Economia (UFPEL), Mestre em Economia Aplicada (UFPEL), Doutoranda em Economia 2019-2022 (PUC/RS).	Auditores/ Auditores-Chefe

Fonte: Audin/UFPEL

A Audin busca realizar um planejamento compatível com a sua capacidade operacional. No quadro 2 a seguir pode ser observada a previsão da alocação da força de trabalho prevista no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2021 – PAINT2021, em relação à

alocação realizada. Os fatos que alteraram a alocação inicialmente prevista serão descritos no item 3 deste relatório.

QUADRO 2 – ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO

ATIVIDADES	HORAS PREVISTAS	HORAS REALIZADAS
Serviços de Auditoria	3.000	2.000
Monitoramento	320	450
Capacitação	184	319
Gestão e Melhoria da Qualidade da Atividade de Auditoria Interna	366	200
Revisão do Regimento Interno	220	220
Parecer Tomada de Contas Especial	176	100
Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2022	306	306
Quantificação de Benefícios	276	276
Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2021	280	280
Reserva técnica - demandas extraordinárias	320	400
Acompanhamento das demandas dos órgãos de controle	248	205
Parecer Relatório de Gestão e Prestação de Contas Anual	176	136
Atividades de consultoria e assessoramento	396	200
TOTAL	6.268	5.092

Fonte: Audin/UFPel

3 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

Estima-se que com as licenças, afastamentos e participação de servidor em comissão para análise de prestação de contas, houve um decréscimo da capacidade operacional¹ de 1176 horas da carga horária prevista no PAINT 2021, para desempenho dos serviços de auditoria. Este quantitativo representa 18% da carga horária inicialmente estimada, que passou de 6.268 para 5.092. O Quadro com o cálculo da estimativa pode ser verificado no Anexo I.

4 POSIÇÃO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2021.

O quadro 3 a seguir sintetiza os trabalhos previstos no PAINT2021 e descreve a situação de cada ação prevista.

¹A Portaria nº 406, de 12 de março de 2021 nomeou para o cargo de Auditora-Chefe da Audin a Servidora da UFPel Renata Pereira Cardoso, ocupante do cargo de Auditor, em observância às normas estabelecidas pela Controladoria Geral da União na Portaria nº 2.737/2017, conforme processo SEI nº 23110.001974/2021-00.

A Portaria nº 659, de 22 de abril de 2021 a servidora Helen Letícia Grala Jacobsen Duarte Romero, afastamento total, durante o período de 01 de maio de 2021 a 01 de abril de 2022, a fim de realizar Pós-Graduação, em nível de Doutorado.

A servidora Renata Pereira Cardoso, esteve de Licença Maternidade no Período de 08 de maio de 2021, a 03 de novembro de 2021.

A Portaria nº 826, de 19 de maio de 2021 e sucessivas reconduções, conforme processo (23110.014786/2021-33), designaram o servidor Gerson Luiz Cardoso da Silva para comissão de análise e prestação de contas de convênios no período de 19/05/2021 à 11/02/2022.

QUADRO 3 - DESCRIÇÃO DA POSIÇÃO DAS AÇÕES PREVISTAS NO PAINT 2021

ÁREA/TEMÁTICA	TIPO DE AÇÃO E IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO	POSIÇÃO
Pró-Reitoria Administrativa	Ação de Avaliação – Aquisições/Contratações de bens e serviços.	Realizado
Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas	Ação de Avaliação - Realização de perícias.	Realizado*
Superintendência de Gestão e Tecnologia da Informação	Ação de Avaliação - Aquisições e contratações em Tecnologia da Informação e Comunicação	Realizado*
Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós Graduação	Ação de Avaliação - Processo de seleção de alunos e de alocação de bolsas.	Em andamento
Pró-Reitoria de Ensino	Ação de Avaliação – Gestão da UAB.	Prevista Para 2022
Pró-Reitoria Administrativa	Ação de Avaliação - Segurança física e patrimonial (vigilância).	Prevista Para 2022
Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2020	Obrigação normativa - Elaboração do RAIN 2020.	Realizada
Revisão do Regimento Interno da Audin	Obrigação normativa.	Realizada
Monitoramento das Recomendações emitidas pela Audin	Obrigação normativa.	Realizada
Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental	Obrigação normativa - Realizar a contabilização de benefícios financeiros e não financeiros resultantes do atendimento das recomendações emitidas pela Audin.	Realizada
Atividades para fins de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental	Obrigação normativa - Cumprimento do PGMQ.	Realizada
Capacitação	Obrigação normativa - Participação da equipe da Audin em Ações de Capacitação.	Realizada
Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2022	Obrigação normativa - Elaboração do PAINT/2022.	Realizada
Relatório de Gestão e Prestação de Contas Anual	Obrigação normativa - Acompanhamento e emissão de Parecer no processo de elaboração do Relatório de Gestão da Instituição e da Prestação de Contas Anual.	Realizada
Acompanhamento das demandas dos órgãos de controle	Obrigação normativa - Atuação do TCU e da CGU.	Realizada
Atividades de consultoria e assessoramento à Gestão	Ação de consultoria – Realização de assessoria, treinamento e facilitação.	Realizada
Tomada de Contas Especial	Obrigação normativa - Emissão de Parecer nos processos de Tomada de Contas Especial - Obrigação normativa.	Em andamento

Fonte: Audin/UFPEL

*trabalhos em fase de relatório preliminar

Em 2021, três trabalhos que haviam sido iniciados em exercícios anteriores foram concluídos, encaminhados à área responsável, e as respectivas recomendações emitidas encontram-se em monitoramento.

QUADRO 3 - DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES CONCLUÍDAS.

ÁREA	TIPO DE AÇÃO E IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO	SITUAÇÃO
Pró-Reitoria Administrativa	Ação de Avaliação - Gestão de Transporte	Realizado
Pró-Reitoria Administrativa	Nota Técnica - Procedimentos relativos à Identificação, autorização, fiscalização, ateste e pagamento no processo de manutenção dos veículos da frota da UFPel.	Realizado
Pró-Reitoria Administrativa	Ação de Avaliação – Contrato de Serviços continuados de manutenção predial e de áreas externas.	Realizado

Fonte: Audin/UFPEL

Duas ações de auditoria previstas inicialmente no PAINT 2021 não foram realizadas devido à redução da capacidade operacional da Audin, explicitada no item 3 deste relatório. A escolha dos trabalhos não realizados se deu pela natureza dessas ações, que pressupõe que as atividades da UFPel estivessem em formato presencial, o que não ocorreu em 2021 devido à Pandemia causada pelo COVID-19. As ações não realizadas referem-se à avaliação da Produção e Comercialização de Produtos Agropecuários; e à avaliação do Gerenciamento e Compartilhamento de espaços acadêmicos. Na elaboração do PAINT 2023 será avaliada a relevância de nova seleção desses processos para avaliação.

De um total de 19 ações previstas, 15 foram realizadas, duas ações foram reprogramadas para 2022, e duas ações não foram realizadas. Ressalta-se ainda que foram concluídos três trabalhos de auditoria de exercícios anteriores.

5 MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN

A Audin está concluindo o processo de implementação do monitoramento das recomendações via sistema e-Aud, sistema desenvolvido pela Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União (CGU). O processo foi iniciado em março de 2021, com o cadastro do passivo de recomendações em aberto. O trabalho que vem sendo desenvolvido contempla o cadastro de cada recomendação e envolve a participação de todos os integrantes da equipe da Audin, além da capacitação dos gestores para operar o e-Aud. Ademais, adotou-se a prática de, ao finalizar os relatórios de auditoria, já cadastrar as recomendações no e-Aud.

Na data deste relatório, estão cadastradas no sistema e-Aud 128 recomendações, referentes à dez diferentes unidades da UFPel. Restam a serem cadastradas no sistema 18 recomendações da a Pró-Reitoria de Assistência Estudantil, o que deve ocorrer ainda no primeiro semestre de 2022.

No quadro 4 a seguir pode ser observada a situação do monitoramento das recomendações emitidas pela Audin.

QUADRO 4 – SITUAÇÃO RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN

UNIDADE	IMPLEMENTADA	EM MONITORAMENTO	EM ANÁLISE PELA AUDIN
Pró-Reitoria Administrativa	11	6	5
Pró-Reitoria de Ensino	-	3	2
Pró-Reitoria de Extensão e Cultura	7	-	-
Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas	2	8	-
Pró-Reitoria de Planejamento	2	21	-
Superintendência de Gestão da Tecnologia de Informação e Comunicação	6	4	-
Coordenação de Convênios e Contratos	-	13	-
Coordenação de Inclusão e Diversidade	6	-	7
Comissão Permanente de Processos Administrativos Disciplinares	8	4	6
Ouvidoria	7	2	-
Totais	49	61	20
TOTAL			130

Fonte: Audin/UFPel

As recomendações referenciadas no quadro 4, que estão em monitoramento, contemplam situações em que ainda não foram adotadas ações pelos gestores, ou que essas ações são insuficientes (recomendação implementada parcialmente).

O quantitativo de recomendações que estão em análise pela Audin, referem-se a recomendações que necessitam que sejam realizadas inspeções, reuniões, juntada de evidências, entre outros procedimentos, para a análise da sua implementação.

No exercício 2021, apenas uma recomendação não foi implementada. Duas recomendações foram implementadas entre a emissão do relatório preliminar e a emissão do relatório final de auditoria, de forma que, somadas às 128 cadastradas no e-Aud, totalizam as 130 recomendações descritas no quadro 3.

6 QUANTIFICAÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN

A Audin, no exercício de sua missão institucional, atua no fomento à Governança, à Gestão de Riscos e ao aprimoramento dos controles internos. A quantificação dos benefícios decorrentes da atuação da Audin tem por base a sistemática de quantificação e registro de benefícios da atividade de auditoria interna governamental aprovada pela Instrução Normativa nº 10/2020 e complementada pela Portaria nº 1.117/2020, ambas da CGU. Por essa metodologia, cada recomendação implementada, que não tenha implicação financeira, equivale a um ponto. Já as recomendações com repercussão financeira, tem seu valor equivalente aos valores recuperados ou aos gastos evitados.

O trabalho de contabilização é realizado pela Audin levando em conta as seguintes informações: consolidação de benefícios financeiros, consolidação de benefícios não financeiros, benefícios e classes de benefícios (explicativa). Além dos resultados consolidados por tipo de benefício, é realizado o detalhamento dos benefícios, apresentando, além de informações sobre sua origem (relatório, recomendação, área, ano), sua classificação por tipo, classe e subclasse. No quadro 5 a seguir é apresentado o resumo da contabilização.

QUADRO 5 – QUANTIFICAÇÃO DE BENEFÍCIOS RESULTANTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN

CONSOLIDAÇÃO DE BENEFÍCIOS POR CLASSES (DIMENSÃO - REPERCUSSÃO)							
SUBCLASSES	Missão, Visão e Resultado			Pessoas, Infraestrutura e Processos			Total Subclasse
	Transversal	Estratégica	Tático Operacional	Transversal	Estratégica	Tático Operacional	
Aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	-	2	-	-	-	3	5
Aperfeiçoamento da transparência e controle social	1	-	-	-	-	-	1
Aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	-	-	-	-	11	7	18
Outras medidas estruturantes de aperfeiçoamento dos programas/processos	-	6	-	8	6	5	25
Quantidade de Benefícios por Classe	1	8	-	8	17	15	-
	Total de Benefícios (número de recomendações implementadas)						49

Fonte: Audin/UFPEL

Os benefícios financeiros decorrentes da atuação da Audin, apurados no exercício de 2021, referem-se à auditoria realizada no Contrato nº 33/2018, que tem por objeto a contratação de empresa especializada para prestação de serviços continuados de manutenção predial e de áreas externas.

A recomendação emitida pela Audin trata da readequação do número de postos de trabalho, com a manutenção da qualidade dos serviços prestados. Após a emissão do relatório preliminar e da realização da reunião de busca conjunta de soluções, foram formalizados o 8º Termo Aditivo (TA), em 30/06/2021, e o 9º TA, de 25/08/2021, que juntos reduziram 17 postos de trabalho, de 96 para 79, conforme observado no processo SEI nº 23110.036188/2018-10.

Para a correta estimativa dos valores, foram considerados ainda os 10º e 11º Termos Aditivos do Contrato 33/2018, que recompuseram dois postos de trabalho inicialmente extintos. O período da contabilização foi de 01/07/2021 à 31/12/2021. A estimativa completa encontra-se registrada em papéis de trabalho.

QUADRO 6 – QUANTIFICAÇÃO BENEFÍCIOS FINANCEIROS RESULTANTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN

CONSOLIDAÇÃO DE BENEFÍCIOS FINANCEIROS		
CLASSE	SUBCLASSE	VALOR
Gasto indevido evitado	Redução nos valores contratados, mantendo a mesma quantidade e qualidade necessárias de bens e serviços (RVLC)	R\$ 608.602,93
	Valor Total de Benefícios Financeiros	R\$ 608.602,93

Fonte: Audin/UFPEL

7 CAPACITAÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA

Considerando a necessidade de constante desenvolvimento da equipe técnica da Audin, em um quantitativo mínimo de 40h anuais, assim como a promoção da qualificação dos trabalhos de auditoria, a equipe da Audin participou das ações de capacitação citadas no quadro 7 a seguir. A descrição completa das ações capacitações pode ser verificada no anexo II.

QUADRO 7 – CAPACITAÇÃO EQUIPE DA AUDIN

SERVIDOR	CARGA HORÁRIA TOTAL
Carlos Arthur Saldanha Dias	80h
Gerson Luiz Cardoso da Silva	91h
Helen Letícia Grala Jacobsen Duarte Romero	40h
Letícia dos Passos Pereira Dias	68h
Renata Pereira Cardoso	40h
TOTAL EQUIPE AUDIN	319h

Fonte: Audin/UFPel

8 GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) tem por objetivo estabelecer ações de caráter permanente destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais e a promover a melhoria contínua da qualidade das atividades de Audin. Dentre as ações previstas de Gestão e Melhoria da Qualidade, destaca-se o aprimoramento das avaliações internas e externas, a revisão e padronização dos papéis de trabalho, assim como o mapeamento de processos e implementação da Gestão de Riscos da Audin.

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)² da Unidade de Auditoria Interna da UFPel foi elaborado e aprovado pelo Condir em 20 de junho de 2020. Em relação aos resultados do PGMQ, pode-se destacar que a Audin vem buscando a total aderência aos requisitos necessários à garantia da qualidade dos trabalhos de auditoria interna desempenhados e que este é um trabalho contínuo de aprimoramento.

QUADRO 8 – RESULTADOS PGMQ

REQUISITO DE QUALIDADE PGMQ	POSIÇÃO DO REQUISITO
1. Localização da UAIG no organograma institucional	Implementado – A Audin é vinculada ao Conselho Diretor da Fundação (CONDIR), vinculação esta que confere independência à Unidade, conforme Art. 2º do seu Regimento Interno.
2. Acesso irrestrito a todas as fontes de informação necessárias para a realização dos trabalhos de auditoria	Implementado – A autorização de acesso irrestrito é prevista no Art. 8º do seu Regimento Interno.
3. Regimento Interno adequado	Implementado – O Regimento Interno da Audin foi atualizado conforme os critérios estabelecidos pela IN 13/2020 CGU ³ .
4. Metodologia de elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) com base em riscos	Implementado – O PAINT da Audin já é elaborado com base em riscos desde 2015.
5. Realização de reunião de busca conjunta de soluções	Implementado – Prática adotada, após a emissão do Relatório Preliminar, a equipe da Audin reúne-se com a área auditada para discutir as recomendações emitidas.

² Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ - UFPel

³ O regimento interno está em posse do Conselho Diretor da Universidade, para apreciação na próxima reunião, conforme processo Sei nº 23110.020556/2020-22

6. Aprimoramento no reporte dos resultados das ações	Implementado – Os resultados dos trabalhos de auditoria são reportados à Alta Administração e ao Condir.
7. Realização de avaliações ao final de cada uma das ações de auditoria	Implementado – O formulário de avaliação dos gestores foi padronizado e ao final de cada auditoria é encaminhado ao gestor.
8. Implantação da Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna:	Implementado – A contabilização dos benefícios das recomendações emitidas pela Audin é realizada quando da elaboração do RAIN.T.
9. Aprimoramento da metodologia de monitoramento	Implementado – O sistema e-Aud foi implementado para auxiliar o monitoramento das recomendações emitidas pela Audin.
10. Mapeamento de processos e implementação da Gestão de Riscos da UAIG	Em Implementação – A Audin está mapeando seus processos de trabalho e irá iniciar a implementação da Gestão de Riscos da Unidade.
11. Implementação de Auditoria baseada em Riscos	Em implementação - Algumas ações de avaliação já observaram essa metodologia.
12. Aprimoramento do relacionamento entre UAIG e Alta Administração	Em Implementação – Este processo vem sendo aprimorado permanentemente.
13. Revisão/padronização dos papéis de trabalho	Em Implementação – Em 2020 quatro papéis de trabalho da Audin foram revisados e padronizados.
14. Aprimoramento da interação da Audin com a área avaliada e com os gestores envolvidos	Em Implementação – Este processo vem sendo aprimorado permanentemente.
15. Levantamento das competências e das necessidades de capacitação da equipe	Em Implementação – atualmente a Audin conta com um Plano Anual de Capacitação.

Fonte: Audin/UFPEL

É possível observar que dos 15 requisitos do PGMQ a Audin implementou integralmente nove, e que seis estão em implementação. No ano de 2021 foram implementados por completo dois novos requisitos, quais sejam, atualização de regimento interno, e o requisito de aprimoramento da metodologia de monitoramento.

9 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este relato contempla a análise da atuação da Audin, conforme previsão no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT2021), e foi elaborado em observância ao disposto Capítulo III da Instrução Normativa nº 5 de 27 de agosto de 2021 da Controladoria Geral da União (CGU).

Dentre as 19 ações inicialmente previstas, 12 foram realizadas, duas encontram-se em fase de relatório preliminar, uma ação encontra-se em andamento, duas ações foram reprogramadas para 2022, e duas ações terão sua reprogramação reavaliada. Ressalta-se ainda que foram concluídos três trabalhos de auditoria de exercícios anteriores.

Em relação ao Programa de Gestão e melhoria da qualidade, pode-se destacar a revisão do Regimento Interno da Audin para adequação aos normativos vigentes, assim como o cadastro e monitoramento das recomendações emitidas pela Audin no sistema e-Aud.



Por fim, a equipe da Audin mantém compromisso com o aperfeiçoamento constante de suas competências para desempenhar seus trabalhos com qualidade, e no ano de 2021 participou de ações de capacitação que totalizaram 319 horas, quantitativo superior à meta inicialmente prevista de 200 horas.

Pelotas, 31 de março de 2022.

Renata Pereira Cardoso
Auditora-Chefe
Unidade de Auditoria Interna - UFPeL



UNIVERSIDADE FEDERAL DE PELOTAS
Unidade de Auditoria Interna Governamental



ANEXO I – REDUÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO INICIALMENTE PREVISTA

Estimativa da Carga Horária			
Mês	Dias Úteis	Afastamento para Pós-Graduação	Trabalho em Comissão
Maio	21	84h	63h
Junho	21	84h	63h
Julho	22	88h	66h
Agosto	22	88h	66h
Setembro	20	80h	60h
Outubro	19	76h	57h
Novembro	20	80h	60h
Dezembro	23	92h	69h
Total		672h	504h
		1.176h	



ANEXO II - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.

Servidor(a)	Instituição promotora	Tema da Capacitação	CH
Carlos Arthur Saldanha Dias	Associação FONAI	Curso Prática em Gestão de Riscos nas IFES	20h
	Associação FONAI	53º FONAItec "Auditoria Interna: Avaliação e Consultoria que Agregam Valor à Gestão e Fortalecem a Governança"	20h
	Associação FONAI	54º FONAItec "Da Teoria à Prática em Auditoria Interna"	20h
	Controladoria Geral da União - CGU	IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	20h
Gerson Luiz Cardoso da Silva	Governo do Estado da PB	Modelo de Implementação da Unidade Setorial de Controle Interno	1,5h
	Governo do Estado da PB	Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	1,5h
	Associação FONAI	53º FONAItec	20h
	Associação FONAI	54º FONAItec	20h
	CONACI	1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria - CONACI	3h
	ENAP	Fundamentos da Integridade Pública: Prevenindo a Corrupção	25h
	Associação FONAI	"Prática para Implementação da Gestão de Riscos nas IFE's"	20h
Helen Letícia Grala Jacobsen Duarte Romero	ENAP	Auditoria e Controle para Estatais	20h
	ENAP	Gestão de Conflitos e Negociação	20h
Letícia dos Passos Pereira Dias	Associação FONAI	53º FONAItec - Fórum de Capacitação Técnica das UAIGs	20h
	Consultre	III MARATONA DAS CONTRATAÇÕES PÚBLICAS - O legado da Lei nº 8666/93 e a visão de futuro com a Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos (Lei nº 14.133/2021) – Onde estamos? E para onde vamos?	14h
	ENAP	Prevenção e Detecção de Cartéis em Licitações	30h
	UFPeL	Roda de Conversa Inteligência Emocional: equilibrando emoções	2h
	UFPeL	Roda de Conversa: Secretariar em Home Office, elaborando documentos administrativos com adequação linguística, coesão, coerência e elegância	2h
Renata Pereira Cardoso	Associação FONAI	53º FONAItec "Auditoria Interna: Avaliação e Consultoria que Agregam Valor à Gestão e Fortalecem a Governança"	20h
	Associação FONAI	54º FONAItec "Da Teoria à Prática em Auditoria Interna"	20h