



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

RAINT 2022

Pelotas, 28 de abril de 2023

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 2022.....	4
5. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN.....	6
6. QUANTIFICAÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDIN.....	7
7. CAPACITAÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA.....	8
8. GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	8
9. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	10
ANEXO I- QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS....	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 com 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 2022, RAIN T 2022, elaborado de acordo com as normas contidas no Capítulo III da Instrução Normativa nº 5 - CGU, de 27 de agosto de 2021.

2. ALOCAÇÃO DA EQUIPE DE TRABALHO DA AUDIN

A equipe da Audin, no ano de 2022, foi 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, especialista em Direito Ambiental e mestrando em Administração Pública.	Auditor Auditor Chefe em Exercício
Gerson Luiz Cardoso da Silva	Bacharel em Ciências Contábeis e em Direito, MBA em Controladoria e Finanças, especialista em Administração Pública e mestre em Sociologia.	Contador
Helen Letícia Grala Jacobsen Duarte Romero	Bacharel em Direito, especialista em Direito Ambiental, MBA em Administração Pública e Gestão, mestra e doutora em Ciência Política.	Auditora
Letícia dos Passos Pereira Dias	Bacharel em Direito, especialista em Direito Público e mestre em Administração Pública.	Auditora
Renata Pereira Cardoso	Bacharel em Economia, mestre em Economia Aplicada e doutoranda em Economia.	Auditora

Fonte: elaboração própria.

A Audin busca realizar um planejamento compatível com a sua capacidade operacional. No Quadro 2, a seguir, pode ser observada a alocação da força de trabalho prevista no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2022 (PAINT 2022), em relação à alocação realizada. Os fatos que alteraram a alocação inicialmente prevista estão descritos no item 3 deste Relatório.

Quadro 2 – Alocação da força de trabalho (HH)

ATIVIDADES	HORAS PREVISTAS	HORAS REALIZADAS
Serviços de Auditoria	3.500	3.500
Monitoramento	700	700
Capacitação*	608	608
Gestão e Melhoria da Qualidade da Atividade de Auditoria Interna	400	400
Gestão Interna da Audin	300	300
Parecer Tomada de Contas Especial	250	250

Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2023	200	200
Atividades de consultoria à Alta Administração	200	200
Quantificação de Benefícios	174	174
Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2021	160	160
Reserva técnica - demandas extraordinárias	150	150
Acompanhamento das demandas dos órgãos de controle	100	100
Parecer Relatório de Gestão e Prestação de Contas Anual	100	100
TOTAL	6.842	6.842

Fonte: elaboração própria.

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

A primeira observação a ser feita é a de que o PAINT 2022 considerou a composição da força de trabalho, evidenciada no Quadro 2, na coluna "Horas Previstas", contando com a presença de quatro servidores na equipe. Esse fato se justifica pelo potencial afastamento total de um servidor para realização de programa de mestrado (Art. 96-A, § 2º, Lei 8.112/1990). Como esse afastamento não ocorreu em 2022, as 1.978 HH desse servidor não foram contadas no total de HH.

A segunda observação é a de que, no ano de 2022, ocorreram afastamentos de membros da equipe que totalizaram 1.406 HH, e que não foram previstos no Quadro 2. Desses afastamentos ocorridos e não previstos, 922 HH foram por licenças para capacitação (Art. 87, Lei 8.112/1990), que não estão inseridas no Quadro 2. As demais 484 HH, foram para tratar da própria saúde (Lei 8.112/90, art. 102, inc. VIII, letra b), ou por motivo de doença em pessoa da família (Lei 8.112/90, art. 103, inc. II).

A Audin da UFPEL finaliza a execução das ações previstas nos PAINTs até o mês de março do ano subsequente. A exoneração da Chefe da Unidade, em 07/02/2023, impactou na finalização de alguns trabalhos, o que gerou o pedido de prorrogação da entrega deste RAIN.T.

4. POSIÇÃO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT 2022

O Quadro 3, a seguir, sintetiza os trabalhos previstos no PAINT 2022 e descreve a situação de cada ação prevista.

Quadro 3 - Descrição da posição das ações previstas no PAINT 2022

ÁREA/TEMÁTICA	TIPO DE AÇÃO E IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO	POSIÇÃO
Reitoria	Ação de Avaliação – Governança	Reprogramada
Pró-Reitoria Administrativa	Ação de Avaliação - Registros Contábeis	Concluída
Pró-Reitoria Administrativa	Ação de Avaliação - Segurança Física e Patrimonial (Vigilância)	Concluída
Pró-Reitoria de Ensino	Ação de Avaliação - Qualidade do Ensino Superior	Em execução*
Pró-Reitoria de Extensão e Cultura	Ação de Avaliação – Ingresso por Cotas Sociais	Concluída
Superintendência de Gestão de Tecnologia da Informação e Comunicação	Ação de Avaliação - Implementação do processo eletrônico nas Instituições Federais de Ensino	Em execução**
Relatório Anual de Atividades de	Obrigação normativa - Elaboração do RAIN.T 2021	Concluída

Auditoria Interna 2021		
Revisão do Regimento Interno da Audin	Obrigação normativa	Concluída
Monitoramento das Recomendações emitidas pela Audin	Obrigação normativa	Concluída
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.	Concluída
Atividades para fins de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental	Obrigação normativa - Cumprimento do PGMQ.	Concluída
Capacitação	Obrigação normativa - Participação da equipe da Audin em Ações de Capacitação.	Concluída
Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2023	Obrigação normativa - Elaboração do PAINT 2023.	Concluída
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.	Em execução
Tomada de Contas Especial	Obrigação normativa - Emissão de Parecer nos processos de Tomada de Contas Especial - Obrigação normativa.	Concluída ¹
Atividades de consultoria à Gestão	Ação de consultoria – Realização de assessoria, treinamento e facilitação	Concluída
Acompanhamento das demandas dos órgãos de controle	Obrigação normativa - Atuação do TCU e da CGU.	Concluída

Fonte: elaboração própria.

* Trabalho em fase de Relatório Preliminar

**Trabalho em fase de Reunião de Busca Conjunta de Soluções com a área avaliada.

Em 2022, três trabalhos iniciados em exercícios anteriores tiveram continuidade ao longo do ano, sendo que dois deles foram concluídos e um se encontra em fase de emissão do Relatório de Auditoria final, conforme descreve o Quadro 4.

Quadro 4 - Descrição das ações de exercícios anteriores concluídas

ÁREA	TIPO DE AÇÃO E IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO	POSIÇÃO
Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós Graduação	Ação de Avaliação - Processo de seleção de alunos e de alocação de bolsas	Realizada*
Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas	Ação de Avaliação - Realização de perícias	Realizada
Superintendência de Gestão e Tecnologia da Informação	Ação de Avaliação - Aquisições e contratações em Tecnologia da Informação e Comunicação	Realizada

Fonte: elaboração própria.

* Trabalho em fase de emissão de Relatório de Auditoria final.

Ressalta-se a realização de uma ação não prevista no PAINT 2022, resultante do processo de descentralização e aprimoramento do planejamento na UFPEL, que instituiu os Planos de Desenvolvimento das Unidades – PDUs. No PDU da Audin, elaborado com a participação de todos os servidores da equipe, foram estabelecidas dez metas a serem

¹ Parecer nº 02/2022/Audin, anexado ao processo Sei nº 23110.031567/2019-02.

alcançadas no prazo de dois anos (2022/02/2024/01). A Seção 8 deste Relatório contém mais detalhes sobre o processo de elaboração do PDU.

5. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDIN

O processo de monitoramento das recomendações emitidas pela Audin é realizado por meio do sistema e-Aud desde 2021. A migração se deu gradualmente e hoje a maioria das recomendações emitidas pela Audin são cadastradas, encaminhadas aos responsáveis e acompanhadas pelo sistema. Na data deste Relatório, estão cadastradas no sistema e-Aud 157 recomendações, referentes a 11 diferentes áreas da UFPEL. No Quadro 5 a seguir pode ser observada a situação do monitoramento das recomendações emitidas pela Audin.

Quadro 5 – Situação das recomendações emitidas pela Audin

Unidade	Implementadas	Em Monitoramento	Em Análise pela Audin	Não Implementadas
Gabinete da Reitoria	-	05	-	-
Pró-Reitoria Administrativa	20	18	01	01
Pró-Reitoria de Ensino	-	05	-	-
Pró-Reitoria de Extensão e Cultura	07	-	-	-
Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas	02	08	-	-
Pró-Reitoria de Planejamento	05	13	02	01
Superintendência de Gestão da Tecnologia de Informação e Comunicação	06	13	-	-
Coordenação de Convênios e Contratos	01	12	-	-
Coordenação de Inclusão e Diversidade	07	05	-	-
Comissão Permanente de Processos Administrativos Disciplinares	11	01	02	02
Ouvidoria	07	02	-	-
Totais	66	82	05	04
TOTAL				157

Fonte: elaboração própria.

As recomendações referenciadas no Quadro 5, 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, abrange as recomendações que necessitam da realização de inspeções, reuniões, juntada de evidências, dentre outros procedimentos, para a análise da sua implementação. Até o final do exercício 2022, apenas quatro recomendações não haviam sido atendidas por decisão da gestão e tiveram o processo de monitoramento concluído.

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. Com base nessa metodologia, considera-se que 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 6 a seguir é apresentado o resumo da contabilização.

Quadro 6 – Quantificação de benefícios resultantes da atuação da Audin

CONSOLIDAÇÃO DE BENEFÍCIOS POR CLASSES (DIMENSÃO - REPERCUSSÃO)			
SUBCLASSES	Pessoas, Infraestrutura e Processos		
	Estratégica	Tático Operacional	Total Subclasse
Medida de promoção de sustentabilidade ambiental	-	2	2
Aperfeiçoamento da transparência e controle social	1	3	4
Aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	6	6	12
Outras medidas estruturantes de aperfeiçoamento dos programas/processos	1	-	1
Quantidade de Benefícios por Classe	8	11	19
Total de Benefícios (número de recomendações implementadas)			19

Fonte: elaboração própria.

Os benefícios financeiros decorrentes da atuação da Audin, apurados no exercício de 2022, 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 estimação dos valores, foram considerados ainda os 10º e 11º Termos Aditivos do Contrato 33/2018, que recompuseram dois postos de trabalho inicialmente extintos. O valor contabilizado neste Relatório refere-se ao gasto evitado no exercício 2022

(01/01/2022 a 31/12/2022). A estimativa completa encontra-se registrada em papéis de trabalho.

Quadro 7 – Quantificação de 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\$ 1.246.086,40
	Valor Total de Benefícios Financeiros	R\$ 1.246.086,40

Fonte: elaboração própria.

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 8 a seguir. A descrição completa das ações de capacitação pode ser verificada no Anexo I.

Quadro 8 – Capacitação da equipe da Audin

SERVIDOR	CARGA HORÁRIA TOTAL (h)
Carlos Arthur Saldanha Dias	58
Gerson Luiz Cardoso da Silva	187
Helen Letícia Grala Jacobsen Duarte Romero	531
Letícia dos Passos Pereira Dias	414
Renata Pereira Cardoso	155
TOTAL EQUIPE AUDIN	1.345

Fonte: elaboração própria.

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 Auditoria Interna. O PGMQ² da Audin 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 e o aprimoramento das avaliações internas e externas.

Quadro 9 – Resultados do 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 da CGU ³ .

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

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.
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 RAINT.
9. Aprimoramento da metodologia de monitoramento	Implementado – O processo de monitoramento das recomendações emitidas pela Audin é realizado por meio do sistema e-Aud desde 2021.
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. Em 2022, o mapeamento dos processos “realização de auditoria”, “elaboração do PAINT” e “elaboração do RAINT” foram elaborados e estão em fase de ajustes junto ao Escritório de Processos, que é o setor responsável na UFPEL.
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	Implementado – Essa relação há tempos se dá em alto nível.
13. Revisão/padronização dos papéis de trabalho	Em Implementação – Desde 2020 a Audin vem trabalhando na revisão e padronização de seus papéis de trabalho, sendo que até o momento já foram elaborados modelos dos seguintes documentos: Programa de trabalho; Ordem de Serviço; Solicitação de Auditoria (inicial); Formulário para Avaliação de Gestores e Relatório de Auditoria; Ofício de comunicação de abertura de Auditoria.
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	Implementado – atualmente a Audin conta com um Plano Plurianual e o Plano Anual de Capacitação.

Fonte: elaboração própria.

Observa-se, conforme o Quadro 9, que, dos 15 requisitos do PGMQ, a Audin implementou integralmente dez; e que cinco estão em implementação.

Destaca-se, também, a elaboração do Plano de Desenvolvimento da Unidade (PDU)⁴ da Audin, instrumento instituído pela UFPEL com a finalidade de aprimorar e descentralizar o planejamento universitário. No PDU da Audin foram estabelecidas dez metas a serem alcançadas no prazo de dois anos (2022-02/2024-01) e mensuradas por indicadores previamente definidos. As metas foram definidas a partir do seguinte objetivo tático: “Proteger e adicionar valor à UFPEL, auxiliando no alcance de seus objetivos, por meio de ações que visem o aprimoramento dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos”.

³ O regimento interno da Audin foi aprovado pela Resolução nº 02/2022 do Conselho Diretor da Universidade (Condir) e pode ser consultado em: <https://wp.ufpel.edu.br/audin/files/2022/06/Resolucao-2-2022-Audin.pdf>

⁴ O PDU da Audin pode ser consultado em: <https://wp.ufpel.edu.br/audin/files/2022/11/PDU-Audin.pdf>.

Por fim, cabe destacar que em 2022, a UFPel implementou o Programa de Gestão e Desempenho (PGD), que regulamentou o exercício de atividades em regime de teletrabalho (parcial ou integral), mediante o controle e o acompanhamento das atividades, a partir de plano de trabalho previamente pactuado.

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este relato contempla a análise da atuação da Audin, conforme previsão no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT 2022), e foi elaborado em observância ao disposto no Capítulo III da Instrução Normativa nº 50/2021, da Controladoria Geral da União (CGU).

Dentre as 17 ações inicialmente previstas, 13 foram concluídas, três estão em fase de execução e uma foi reprogramada para o ano de 2023. Foram também concluídos três trabalhos de auditoria de exercícios anteriores.

Em relação ao Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade, pode-se destacar a realização de avanços referentes ao mapeamento de processos e à revisão dos papéis de trabalho, e também à oportunidade de definir prioridades e soluções a serem buscadas durante o processo de elaboração do PDU.

Por fim, a equipe da Audin mantém o compromisso permanente com o aperfeiçoamento constante de suas competências para desempenhar seus trabalhos com qualidade.

Pelotas, 28 de abril de 2023.

Carlos Arthur Saldanha Dias
Auditor-Chefe em Exercício
Unidade de Auditoria Interna
Universidade Federal de Pelotas

ANEXO I- 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	HORAS
Carlos Arthur Saldanha Dias	UNAMEC	Congresso Brasileiro De Auditoria e Controle Interno – COBACI 2022	24
	UFPEL	Mediação de Conflitos: construindo a mudança de abordagem para a qualidade das relações	02
	CEFAP - MEC	Controles Internos no Contexto da Integridade	02
	FONAI	55º FONAItec	20
	UNAMEC	Seminário Solidário UNAMEC	8
	Subtotal		
Gerson Luiz Cardoso da Silva	ENAP/EVG	Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental	16
	FONAI	55º Fórum de Capacitação Técnica das UAIGs (FONAItec)	20
	ENAP/EVG	Contabilidade pública e conformidade na gestão	10
	ENAP/EVG	Contabilidade com Foco na Gestão do Patrimônio Público	21
	ENAP/EVG	Comunicação Não Violenta	20
	ENAP/EVG	Avaliação de Bens e Imóveis com foco no Método evolutivo	25
	ENAP/EVG	Sistema Eletrônico de Informações – SEI ADMINISTRAR	40
	ENAP/EVG	Mindfulness para Redução de Ansiedade no Teletrabalho	15
	ENAP/EVG	Planejamento e Organização Pessoal no Trabalho	20
Subtotal			187
Helen Letícia Grala Jacobsen Duarte Romero	ENAP/EVG	Normas Internacionais de Auditoria Financeira	40
	ENAP/EVG	Controle Social	20
	ENAP/EVG	Controles Institucional e Social dos Gastos Públicos	30
	ENAP/EVG	Controles na Administração Pública	30
	ENAP/EVG	Técnicas em Auditoria Interna Governamental	24
	ENAP/EVG	Elaboração de Indicadores de Desempenho Institucional	25
	ENAP/EVG	Análise e Melhoria de Processos	20
	ENAP/EVG	Atividade Correccional – Visão Geral	25
	ENAP/EVG	Como Fiscalizar com Eficiência Contratos Públicos	20
	ENAP/EVG	Elaboração de Termos de Referência para Contratação de Bens e Serviços	20
	ENAP/EVG	Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos	40
	ENAP/EVG	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)	20
	ENAP/EVG	Gestão da Informação e Documentação – Conceitos Básicos em Gestão Documental	20
	ENAP/EVG	Gestão do Conhecimento no Setor Público	20
	ENAP/EVG	Governança de Dados	30
	ENAP/EVG	Gestão Documental	30
	ENAP/EVG	Papéis de Trabalho	16
	ENAP/EVG	Redação Oficial e Noções de Sei	10
	UFPEL	Mediação de Conflitos	02
	ENAP/EVG	Fundamentos da Lei Geral de Proteção de Dados	15
	ENAP/EVG	Comunicação Não Violenta	20
	UFPEL	Boas Práticas e Recursos Avançados no SEI	02
	UFPEL	Saúde Mental	02
	ENAP/EVG	Autoconhecimento e Motivação	30
	UFPEL	Programa de Gestão de Desempenho	02
	ENAP/EVG	Segurança e Saúde do Trabalho no Contexto do Teletrabalho	18
Subtotal			531

Letícia dos Passos Pereira Dias	ENAP/EVG	Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental	16
	ENAP/EVG	Inteligência Emocional	50
	ENAP/EVG	Autoconhecimento e Motivação	30
	ENAP/EVG	Noções Básicas do Trabalho Remoto	10
	ENAP/EVG	Mindfulness para Redução de Ansiedade no Teletrabalho	15
	ENAP/EVG	Segurança e Saúde do Trabalho no Contexto do Teletrabalho	18
	ENAP/EVG	Ferramentas de Gestão no Teletrabalho (PDP)	13
	ENAP/EVG	Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD	15
	ENAP/EVG	Governança de Dados	30
	ENAP/EVG	Análise de dados: uma leitura crítica das informações	23
	ENAP/EVG	Análise e Melhoria de Processos	20
	ENAP/EVG	Primeiros passos para uso de Linguagem Simples	08
	ENAP/EVG	Elaboração de Relatórios de Auditoria	24
	ENAP/EVG	Atividade Correccional - Visão Geral	10
	ENAP/EVG	Provas no Processo Administrativo Disciplinar	20
	ENAP/EVG	Básico em Orçamento Público	30
	ENAP/EVG	Como Fiscalizar com Eficiência Contratos Públicos	20
	ENAP/EVG	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)	20
	ENAP/EVG	Normas Internacionais de Auditoria Financeira	40
UFPEL	Programa de Gestão de Desempenho	02	
Subtotal			414
Renata Pereira Cardoso	FONAI	55º FONAITec	20
	ENAP/EVG	Técnicas de Auditoria Governamental.	24
	ENAP/EVG	Fundamentos da Lei Geral de Proteção de Dados.	15
	ENAP/EVG	Liderança e Gestão de Equipes.	30
	ENAP/EVG	Autoconhecimento e Motivação.	30
	ENAP/EVG	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho	20
	ENAP/EVG	Papeis de Trabalho em Auditoria Governamental.	16
Subtotal			155
Total de horas de capacitação da equipe			1.345