

PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE

RELATÓRIO ANUAL: 2024

Este Relatório apresenta as considerações sobre evolução e atendimento da execução do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Unidade de Auditoria interna da Universidade Federal de Pelotas (PGMQ Audin)¹. Analisa os resultados, parâmetros, metas e indicadores em relação às ações implementadas em 2024. E finaliza por manifestar-se sobre a necessidade ou não de atualização do próprio documento Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da Audin/UFPel.

1) CONSIDERAÇÕES SOBRE EVOLUÇÃO E ATENDIMENTO

As considerações sobre evolução e atendimento apresentadas no quadro abaixo tem por base os parâmetros definidos no PGMQ Audin, bem como no Plano de Ação 2024 (Anexo 01) que define as metas de tempo para sua execução.

N	Parâmetro	Situação	Percentual de Atendimento
1	Regimento Interno Adequado	O Regimento Interno da Audin, aprovado pela Resolução Condir 02/2022, está atualizado conforme as normas vigentes.	Executado
2	Localização Correta da Audin no Organograma Institucional	A Audin está hierarquicamente vinculada a órgão colegiado (Condir), conforme art. 2º de seu Regimento Interno.	Executado
3	Relacionamento entre a Audin e Alta Administração	A Audin mantém bom relacionamento com a Alta Administração, através de comunicações claras, articulações e reuniões periódicas. As comunicações (despachos, ofícios e relatórios e demais documentos de informação) são objetivos. Verificou-se, conforme avaliação recebida por um dos Gestores após a realização de uma ação de auditoria, a necessidade de ajuste em Formulário de Avaliação – ação que será executada em 2025, no que refere à Revisão dos Papéis de Trabalho.	100%
4	Plano Anual de Auditoria Interna	O Paint/2024 foi elaborado com base nos riscos mais relevantes da Instituição, com a participação ativa da Alta Administração (que inclusive sugeriu ação a ser realizada) e conforme as condições técnico-operacionais da Audin.	100%
5	Mapeamento de Processos	A Audin possui mapeamento atualizado dos principais processos da Unidade (Paint, Raint, Ação de Avaliação, Monitoramento, Parecer em TCE e Parecer sobre a PCA).	Executado
6	Gestão de Riscos da Audin	A implementação da gestão de riscos na Unidade está prevista para 2025, conforme Plano de Ação 2024 (Anexo 01).	Não aplicável

¹ Disponível em:

https://wp.ufpel.edu.br/audin/files/2023/10/Programa_de_Gestao_da_Melhoria_e_Qualidade_PGMQ.pdf.
Acesso em: 13/01/2025.

7	Padronização dos Papéis de Trabalho	A Audin efetua análises periódicas em seus papéis de trabalho, com objetivo de padronizá-los.	100%
8	Revisão dos Papéis de Trabalho	A Audin efetua análises constantes em seus papéis de trabalho, com objetivo de revisá-los.	100%
9	Auditoria Baseada em Riscos	A realização do planejamento das ações de avaliação utilizando os conceitos de auditoria baseada em riscos está prevista para 2025, conforme Plano de Ação 2024 (Anexo 01).	Não aplicável
10	Acesso Irrestrito de Informações pelos Auditores	Em 2024 não houve situação de restrição à informações, bancos de dados, sistemas e dependências necessárias para a realização dos trabalhos de auditoria.	100%
11	Reunião de Busca Conjunta de Soluções	A Audin oportuniza e estimula a realização de reunião de BCS com a unidade avaliada em cada ação de avaliação. A reunião de BCS foi realizada em todas as ações de avaliação finalizadas em 2024, com exceção de uma na qual o Gestor não manifestou interesse.	100%
12	Avaliação do Gestor	A Audin, após cada ação de auditoria, busca a manifestação do gestor da área avaliada sobre a qualidade do trabalho realizado. O Formulário Avaliação dos Gestores foi preenchido em todas as ações de avaliação finalizadas em 2024.	100%
13	Metodologia de Monitoramento	O sistema e-Aud da CGU é utilizado como apoio para fazer a interlocução com os gestores responsáveis pela implementação de cada recomendação.	Executado
14	Capacitação	Em 2024 cinco servidores da Audin foram capacitados no quantitativo mínimo de 40 horas cada um, e o sexto capacitado com 24 horas.	93%
15	Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios	A Audin realiza anualmente a quantificação e o registro dos resultados e dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes de sua atuação, lançando-os no Raint.	100%
16	Plano Desenvolvimento da Unidade	O PDU está atualizado até dezembro/24.	100%
17	Indicadores	A instituição de indicadores de desempenho capazes de avaliar a performance da Audin ao longo do tempo está em andamento, cuja minuta de proposta de indicadores está em discussão na Unidade.	50%
18	Plano de Ação do PGMQ	A Audin possui Plano de Ação que contempla meta de tempo para atendimento para cada parâmetro estabelecido no PGMQ.	100%
19	Relatório PGMQ	Este documento é o Relatório do PGMQ, que apresenta considerações sobre evolução, atendimento, análise dos resultados, parâmetros, metas e indicadores referente ao ano 2024, e manifesta-se sobre a necessidade ou não de atualização do documento do PGMQ.	100%
20	Informativo da Audin	A Audin elaborou e publicou em seu site o "Informativo da Audin: 2024", dirigido à comunidade acadêmica, que	100%

		contempla as principais atividades desenvolvidas pela Unidade em 2024.	
21	Autoavaliação	A elaboração de metodologia de avaliação da equipe de auditoria está prevista para 2025, conforme Plano de Ação 2024 (Anexo 01).	Não aplicável
22	Avaliação da Alta Administração	A elaboração de metodologia de avaliação a ser feita pelo Condir e Alta Gestão está prevista para 2026, conforme Plano de Ação 2024 (Anexo 01).	Não aplicável
23	Avaliação Externa	A elaboração de metodologia de avaliação externa está prevista para 2027, Plano de Ação 2024 (Anexo 01).	Não aplicável
24	Instrumentos de Avaliação	A aplicação dos instrumentos de avaliação dos itens 21 a 23 está prevista para 2028 Plano de Ação 2024 (Anexo 01).	Não aplicável
25	Quantitativo de Pessoal	No ano de 2024 foram nomeados dois novos auditores que estão lotados na Audin.	100%

Quadro 01. Parâmetros do PGMQ Audin/UFPel – Situação e Percentual de Atendimento em 2024

Fonte: elaboração própria

2) ANÁLISE DOS RESULTADOS, PARÂMETROS, METAS E INDICADORES

O PGMQ Audin possui 25 parâmetros de gestão e de melhoria da qualidade que devem ser mantidos ou buscados. Desses, conforme Plano de Ação 2024 (Anexo 01), se aplicam quinze parâmetros, pois quatro foram executados em anos anteriores e seis estão previstas para 2025 em diante.

Todos os quinze parâmetros aplicáveis em 2024 ou foram executados plenamente ou estão em execução. Em todos os parâmetros cujas metas se aplicam em 2024, o atendimento foi total (100%), exceto em um único (o de n. 17 – Indicadores) pois está em fase de elaboração, haja vista que não foi possível finalizá-lo em 2024, como previsto.

Considerando as ações de 2024 direcionadas ao atendimento e cumprimento do PGMQ, naquilo que era aplicável, entende-se que o resultado foi satisfatório. E os parâmetros do PGMQ Audin e metas do Plano de Ação 2024 (Anexo 01) se mostraram viáveis ou passíveis de viabilidade. Os indicadores não foram abordados neste Relatório, haja vista que eles estão em fase de elaboração, como informa o Quadro 01.

3) MANIFESTAÇÃO SOBRE A NECESSIDADE OU NÃO DE ATUALIZAÇÃO DO PGMQ DA AUDIN/UFPEL

Entende-se que não há necessidade de atualização do PGMQ Audin, pois ele foi elaborado recentemente e está em harmonia com as necessidades atuais de gestão e de melhoria da qualidade dos trabalhos desta Unidade de Auditoria. O Plano de Trabalho PGMQ Audin/UFPel n. 01/2024, contudo, passará por revisão e atualização em 2025, pois se trata de um papel de trabalho dinâmico.

Pelotas/RS, janeiro/2025.

Gerson Luiz Cardoso da Silva
Auditor-Chefe da Audin/UFPel

ANEXO 01 – PLANO DE AÇÃO 2024²**PLANO DE AÇÃO DO PGMQ AUDIN/UFPEL N. 01/2024**

N	PARÂMETRO	SITUAÇÃO	META
1	Regimento Interno Adequado	Executado	Não aplicável
2	Localização Correta da Audin no Organograma Institucional	Executado	Não aplicável
3	Relacionamento entre Audin e Alta Administração	Em execução	Constantemente
4	Plano Anual de Auditoria Interna	Em execução	Anualmente (novembro)
5	Mapeamento de Processos	Executado	Não aplicável
6	Gestão de Riscos da Audin	A ser executado	Dezembro/25
7	Padronização dos Papéis de Trabalho	Em execução	Anualmente (último trimestre)
8	Revisão dos Papéis de Trabalho	Em execução	Constantemente
9	Auditoria Baseada em Riscos	A ser executado	Dezembro/25
10	Acesso Irrestrito de Informações pelos Auditores	Em execução	Constantemente
11	Reunião de Busca Conjunta de Soluções	Em execução	Constantemente
12	Avaliação do Gestor	Em execução	Constantemente
13	Metodologia de Monitoramento	Executado	Não aplicável
14	Capacitação	Em execução	Anualmente
15	Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios Financeiros e Não Financeiros	Em execução	Anualmente (março)
16	Plano de Desenvolvimento da Unidade	A ser executado	Junho/24
17	Indicadores	A ser executado	Dezembro/24
18	Plano de Ação	Em execução	Anualmente (janeiro)

² Conforme processo SEI 23110.028877/2023-18, Doc. 2499691. E disponível em:https://wp.ufpel.edu.br/audin/files/2024/03/Plano_de_Acao_PGMQ_Audin_UFPel_01.2024.pdf. Acesso em: 15/01/2025.



19	Relatório do PGMQ	Em execução	Anualmente (dezembro)
20	Informativo da Audin	Em execução	Anualmente (dezembro)
21	Autoavaliação	A ser executado	Dezembro/25
22	Avaliação da Alta Administração	A ser executado	Dezembro/26
23	Avaliação Externa	A ser executado	Dezembro/27
24	Instrumentos de Avaliação	A ser executado	Dezembro/28
25	Quantitativo de Pessoal	Em execução	Dezembro/24

LEGENDA:

- Executado, basta ser monitorado/mantido, devido à alterações normativas e/ou em procedimentos administrativos
- Em execução, caracterizada por ações constantes
- Em execução, caracterizada por ações periódicas/reiteradas em determinado período
- A ser executado, com meta de prazo estabelecida para sua finalização