

AVALIAÇÃO PDU 2022-2025



CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A presente avaliação tem por finalidade registrar e analisar o nível de execução das ações previstas no Plano de Desenvolvimento da Unidade da Auditoria Interna (PDU/AUDIN 2022-2025). Nesse sentido, o documento consolida informações sobre o cumprimento das ações, metas e indicadores definidos para o período avaliado, permitindo identificar os avanços alcançados, as atividades executadas de forma total ou parcial e os pontos que ainda demandam aperfeiçoamento, de modo a subsidiar o acompanhamento do desenvolvimento da Audin como unidade que tem como objetivo em sua área de atuação, através das ações de auditoria, proteger e agregar valor à UFPeL em todos os seus processos.

1. Cabeçalho de Identificação:		Auditoria Interna.							
2. Objetivo da Unidade:		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.							
N	Ações	Metas	Indicadores	Responsáveis	Execução de Ações				
					Períodos	Nível de Execução ¹	Data Inicial e Final	Gradação ²	Observações
1.1	Elaborar o Paint considerando a estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na Audin.	Cumprir a totalidade das ações previstas no Paint.	Percentual de cumprimento das ações do Paint em relação ao previsto.	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	4	Jan/25 a dez/25	5	*****
1.2	Adotar cronogramas para a execução das ações prevista no Paint.					4	Jan/25 a dez/25	4	Algumas ações de auditoria foram reprogramadas para 2026.

¹ **Nível de execução:** quantitativo do que já foi executado, sendo: 0 “não executado”, 4 “totalmente executado”, assim como 2 e 3 os seus intermediários (conforme definido no processo SEI [23110.022480/2025-84](#)).

² **Gradação:** escala de execução da ação, sendo 5 totalmente executada (conforme definido no processo SEI [23110.022480/2025-84](#)).

2.1	Identificar o atual índice de atendimento de recomendações emitidas pela Audin.	Elevar o índice de atendimento das recomendações emitidas pela Audin.	Incremento no índice de atendimento das recomendações emitidas pela Audin.	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	4	Jan/25 a dez/25	5	Em 2025 o percentual histórico de atendimento das recomendações foi de 53%, considerando 247 recomendações totais com 131 implementadas. (Fonte: Quadro 6, Raint/2025).
2.2	Realizar reuniões com as áreas avaliadas para destacar os potenciais benefícios com o atendimento de cada recomendação ainda não atendida.					3		5	Foram realizadas reuniões com 60% das áreas avaliadas (Progep, Proplad, Prec, PRE e GR) que tem recomendações em aberto.
2.3	Criar painel de atendimento de recomendações por áreas/unidades.					0		0	*****
3	Elaborar informativos à comunidade acadêmica que visem divulgar informações relevantes sobre a Audin.	Publicar informativos periódicos	Quantidade de informativos publicados.	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	4	Jan/25 a dez/25	5	Os Informativos e os Planos de Ações estão disponíveis no site da Audin.
4	Elaborar plano de ação para cumprir integralmente os requisitos do PGMQ	Cumprir integralmente os requisitos previstos no PGMQ.	Número de requisitos do PGMQ preenchidos	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	4	Jan/25 a dez/25	5	*****
5.1	Definir a metodologia de avaliação dos trabalhos da Audin.	Aplicar as avaliações previstas no PGMQ.	Número de avaliações	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	4	Jan/25 a dez/25	5	A metodologia está definida no PGMQ, parágrafo 5.

5.2	Elaborar e aplicar os instrumentos de avaliação.		realizadas.			1		4	Há previsão de cinco avaliações (uma externa e quatro internas – áreas avaliadas, autoavaliação, indicadores de desempenho e da Alta Administração). Dessas, os ID estão em fase de elaboração (50%) e a dos Gestores em aplicação (100%), e as demais com previsão para sua implementação.
6	Realizar capacitação sobre o modelo de capacidade de auditoria IA-CM.	Realizar diagnóstico da capacidade da Audin com base no modelo IA-CM7.	Documento contendo resultado da avaliação situacional conforme o IACM.	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	0	Jan/25 a dez/25	0	*****
7	Elaborar cronograma para realização do diagnóstico da Audin.	Realizar diagnóstico da capacidade da Audin com base no modelo IA-CM7.	Documento contendo resultado da avaliação situacional conforme o IACM.	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	0	Jan/25 a dez/25	0	*****
8	Identificar quais indicadores são relevantes para mensurar a atuação da Audin.	Instituir indicadores de desempenho da auditoria interna.	Documento contendo os indicadores criados.	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	2	Jan/25 a dez/25	3	Os indicadores da Audin estão sendo definidos. (Fonte: SEI 23110.028877/2023-18, DOC Despacho Audin 2569681).
			Resultado da aplicação dos indicadores de desempenho.		Anual	0	Jan/25 a dez/25	0	*****

9	Definir metodologia para implementação da gestão por competências.	Implementar a gestão por competências na Audin	Documento formalizando a implantação da gestão por competências na Audin.	Auditor-Chefe e Equipe Técnica.	Anual	0	Jan/25 a dez/25	0	*****
10	Buscar junto à Alta Administração a ampliação da equipe técnica.	Aumentar, em pelo menos um, o número de auditores no quadro da Audin.	Número de auditores integrados à equipe.	Auditor-Chefe.	Anual	4	Jan/25 a dez/25	5	*****

CONSIDERAÇÕES FINAIS

De modo geral, a avaliação evidencia que a Audin apresentou avanços relevantes na execução de parte expressiva das ações planejadas, com destaque para o cumprimento de atividades relacionadas ao PAINT, ao acompanhamento de recomendações, à divulgação de informativos, ao atendimento de requisitos do PGMQ e à busca pela ampliação da equipe técnica. Por outro lado, os resultados também demonstram a existência de ações ainda não implementadas ou em estágio inicial de desenvolvimento, como a criação de painel de recomendações, o diagnóstico com base no IA-CM, a consolidação dos indicadores de desempenho e a implementação da gestão por competências, aspectos que permanecem como desafios para o aprimoramento contínuo da Unidade. Assim, esta avaliação cumpre o papel de registrar o estágio de execução do PDU e de oferecer subsídios para o redirecionamento e fortalecimento do planejamento institucional da Auditoria Interna nos ciclos seguintes.

Pelotas, 16 de junho de 2026.

Gerson Luiz Cardoso da Silva
Auditor-Chefe da Unidade de Auditoria Interna
Universidade Federal de Pelotas