



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DO PIAUÍ - UFPI**  
**AUDITORIA INTERNA**

*Campus Universitário “Ministro Petrônio Portella” – Bairro Ininga*

*Telefone: (86) 86-3215-1104; E-mail: [dgov@ufpi.edu.br](mailto:dgov@ufpi.edu.br)*

*CEP 64049-550 – Teresina-PI*



# **MONITORAMENTO PDU-2020-2022**

## **ANO 2022**

# ETAPA DE ACOMPANHAMENTO DOS RESULTADOS DE 2022

## 1. Resultados alcançados pela Auditoria Interna no exercício de 2022

A eficácia no cumprimento das metas contemplou as seguintes categorias previstas no PDU: **sim**, **parcial** e **não**. A Audin, segundo esse padrão, conforme demonstrado no quadro abaixo, alcançou os resultados indicados a seguir:

- Metas alcançadas: 57% – correspondente a quatro metas
- Metas parcialmente alcançadas: 29% – correspondente a duas metas
- Metas não atingidas: 14% – correspondente a uma meta.

PAINEL DE ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE METAS DEFINIDAS PARA 2022										
UNIDADE				Audin						
3		TEMA ESTRATÉGICO			GESTÃO E GOVERNANÇA					
OBJETIVO		Potencializar o uso dos resultados das atividades de auditoria interna da Audin no processo de tomada de decisão e no aperfeiçoamento da gestão da UFPI, agregando valor à instituição								
ITEM	IdPDE (Código da meta)	META	CENÁRIO		SITUAÇÃO  2022	UNIDADE(S) RESPONSÁVEL(IS)	ACOMPANHAMENTO		APOIO	ORIGEM (PDI ou PDU)
			2019	2022			CONCLUÍDA (Sim/Não/Parcial)	EVIDENCIAR (Informar links para documentos que comprovem que a meta foi alcançada)		
1	3.1.1	Alocar 100% da força de trabalho técnico (auditores) da unidade em atividades de auditoria (excluídos chefias)	100%	100%	100%	Audin	Sim	Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT 2022,		

		imediatas e servidores de apoio)						disponível em: < <a href="#">Relatório Anual – RAINT (ufpi.br)</a> >		
2	3.1.2	Alcançar 100% de cumprimento das recomendações de auditoria	0%	20%	6%	Audin	Parcial			
3	3.1.3	Assegurar a execução de 100% das atividades estabelecidas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT	66%	100%	83%	Audin	Parcial	Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT 2022, disponível em: < <a href="#">Relatório Anual – RAINT (ufpi.br)</a> >		
4	3.1.4	Alcançar avaliação qualitativa positiva superior ou igual a 90% das atividades de auditoria realizadas	NA	100%	100%	Audin	Sim	Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT 2022, disponível em: < <a href="#">Relatório Anual – RAINT (ufpi.br)</a> >		
5	3.1.5	Alcançar resultados não financeiros anuais positivos com a realização das atividades de auditoria	Não quantificado	(*)	Não quantificado	Audin	Sim	Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT 2022, disponível em: < <a href="#">Relatório Anual – RAINT (ufpi.br)</a> >		
6	3.1.6	Alcançar resultados financeiros anuais positivos com a realização das atividades de auditoria	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 403,6 (mil)	Audin	Sim	Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT 2022, disponível em: < <a href="#">Relatório Anual – RAINT (ufpi.br)</a> >		
7	3.1.7	Garantir 100% de realização das atividades de auditoria nos prazos planejados	0%	0%	0%	Audin	Não	Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT 2022, disponível em: < <a href="#">Relatório Anual – RAINT (ufpi.br)</a> >		

(\*) Melhoria na transparência ativa da Fundação de Apoio à UFPI (Fundação Cultural e de Fomento à Pesquisa, Ensino, Extensão e Inovação – FADEX)

## 2. Considerações Finais

2.1 No que concerne às metas atingidas parcialmente ou não atingidas, os seguintes fatores foram determinantes:

	Meta	Resultado	Justificativa
3.1.2	Alcançar 100% de cumprimento das recomendações de auditoria	Parcial	A despeito de constitui métrica amplamente utilizada por órgãos e entidades de controle, a métrica tem forte impacto do poder discricionário dos responsáveis pela implementação da recomendação e, portanto, do risco legítimo assumido pela Administração. O baixo grau de eficácia na meta tem sido observado mesmo em órgãos como CGU, TCU e Unidades de Auditoria Interna Governamental vinculados a entidades públicas. Não obstante, a Audin considera a necessidade de envidar esforços junto aos dirigentes no sentido de: a) alertá-los quanto aos riscos
3.1.3	Assegurar a execução de 100% das atividades estabelecidas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT	Parcial	A execução integral das metas previstas foi impactada negativamente em razão de: a) aumento excepcional das demandas externas (CGU, TCU, UFDPAr) ocorridas no exercício; e b) afastamento de servidor para curso de mestrado
3.1.7	Garantir 100% de realização das atividades de auditoria nos prazos planejados	Não	O aumento das demandas externas não previstas, assim como interrupções frequentes nos trabalhos contribuíram negativamente no atraso da conclusão dos trabalhos

2.2 Metas/objetivos definidos em 2022 que não foram atingidos e serão reprogramados respectivamente para os anos de 2023 e 2024.

Metas a serem reprogramadas		
3.1.2	Alcançar 100% de cumprimento das recomendações de auditoria	Alcançar 50% de cumprimento das recomendações de auditoria
3.1.7	Garantir 100% de realização das atividades de auditoria nos prazos planejados	Garantir 50% de realização das atividades de auditoria nos prazos planejados

## Comentário DGOV

Sugerimos aprimorar a estratificação no plano operacional das estratégias para o alcance das metas com o objetivo de prover uma maior eficiência e distribuição de esforços no acompanhamento anual do plano tático. Considerando este ser o primeiro planejamento estratégico da UFPI, que segue as recomendações das boas práticas de governança, orientado pelas funções de controlar, avaliar e monitorar sua execução, parabenizamos a AUDIN pelo esforço e trabalho realizado.



Documento assinado digitalmente  
EDILSON CORREIA ALVES LIMA  
Data: 06/01/2023 15:44:10-0300  
Verifique em <https://verificador.itl.br>