

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

EXERCÍCIO 2025



**UNIVERSIDADE
FEDERAL DO DELTA
DO PARNAÍBA**



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Parnaíba-PI

2026



**UNIVERSIDADE
FEDERAL DO DELTA
DO PARNAÍBA**





UNIVERSIDADE
FEDERAL DO DELTA
DO PARNAÍBA

Auditoria Interna - AudIn

LISTA DE QUADROS E GRÁFICOS

Quadro 1 – Pessoal alocado à Unidade de Auditoria

Quadro 2 – Alocação da força de trabalho

Quadro 3 – situação dos serviços de auditoria

Quadro 4 – Benefícios financeiros

Quadro 5 - Benefícios não financeiros

Quadro 6 – ações de capacitação AudIn/2024





UNIVERSIDADE
FEDERAL DO DELTA
DO PARNAÍBA

Auditoria Interna - AudIn

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS

AudIn	Auditoria Interna
CGU	Controladoria-Geral da União
SFC	Secretaria Federal do Controle Interno
PDI	Plano de Desenvolvimento Institucional
PAINT	Plano Anual de Auditoria Interna
UFDPar	Universidade Federal do Delta do Parnaíba
IN	Instrução Normativa
HH	Homem-Hora
UAIG	Unidade de Auditoria Interna Governamental
TCU	Tribunal de Contas da União
RAINT	Relatório Anual de Auditoria Interna
PDU	Plano de Desenvolvimento da Unidade
RAA	Relatório Anual de Atividades
PGMQ	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade



UNIVERSIDADE
FEDERAL DO DELTA
DO PARNAÍBA

Auditoria Interna - AudIn

SUMÁRIO

I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS.....	5
II. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E COMPOSIÇÃO DA AUDIN.....	5
III. ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO NA VIGÊNCIA DO PAINT 2025	5
IV. SITUAÇÃO DOS SERVIÇOS PREVISTOS E NÃO PREVISTOS NO PAINT 2025	6
V. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	7
VI. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS.....	7
VII. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO.....	7
VIII. INFORMES SOBRE O PGMQ	8
IX. CONSIDERAÇÕES FINAIS	9
ANEXO I – TERMO DE ACONSELHAMENTO	10





RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Apresenta-se o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), de responsabilidade da Auditoria Interna da Universidade Federal do Delta do Parnaíba (AudIn/UFDPar), referente às atividades desempenhadas no exercício de 2025, conforme previsto no art. 22, inciso VI, do Regimento Interno (Resolução CONSUNI nº 83/2024).

Elaborou-se o RRAINT em conformidade com a Instrução Normativa (IN) Nº 05/2021 da Secretaria Federal do Controle Interno da Controladoria-Geral da União (SFC/CGU).

II. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E COMPOSIÇÃO DA AUDIN

A AudIn é vinculada administrativamente à Reitoria e funcionalmente ao Conselho de Administração (CONSAD), conforme previsto em seu Regimento Interno, aprovado pela [Resolução CONSUNI nº 83/2024](#). Essa vinculação reforça a autonomia técnica da unidade, permitindo a execução de suas atividades com imparcialidade.

A unidade de auditoria é composta por uma servidora, auditora interna, que exerce a função de Auditora-Chefe Interina, conforme [Portaria GR/UFDPar nº 284/2025](#).

Quadro 1 – Pessoal alocado à Unidade de Auditoria

SERVIDOR	CARGO	SITUAÇÃO
Luanna Rhayra Rocha Ferreira (SIAPE nº 3397765)	Auditora-Chefe Interina	Quadro permanente

Fonte: elaboração própria

O quadro de pessoal da unidade, embora reduzido, não prejudicou o desenvolvimento das ações planejadas, uma vez que seu planejamento considerou a força de trabalho disponível; contudo, limitou as ações da AudIn.

III. ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO NA VIGÊNCIA DO PAINT 2025

Quadro 2 – Alocação da força de trabalho

ATIVIDADE	HH PREVISTO	HH REALIZADO
Serviços de Auditoria	920	988
Capacitação dos Auditores	60	42
Monitoramento	140	140
Gestão e Melhoria da Qualidade	88	88
Gestão Interna	388	354
Levantamento de informações de órgãos de controle interno e externo	60	32
Reserva Técnica (demandas extraordinárias)	184	196
TOTAL	1840	1840



Fonte: elaboração própria

Durante a realização dos serviços de auditoria, tornou-se necessário alocar uma quantidade maior de horas de trabalho em relação a inicialmente prevista para os serviços de auditoria e reserva técnica, diante da atividade extraordinária de realização de auditoria de apuração que resultou na emissão do [Relatório de Auditoria nº 04/2025](#), do assessoramento que culminou na emissão da [Nota Técnica nº 01/2025](#), e além de 11 (onze) aconselhamentos que, embora não tenham gerado nota técnica, foram devidamente registrados em termos de aconselhamento.

Como consequência, houve redução das horas destinadas à capacitação dos auditores e à gestão interna. Além disso, foi necessário elevar a quantidade de carga horária dedicada aos serviços de auditoria, viabilizada pela diminuição do tempo despendido no levantamento de informações para atendimento a órgãos externos.

IV. SITUAÇÃO DOS SERVIÇOS PREVISTOS E NÃO PREVISTOS NO PAINT 2025

Quadro 3 – situação dos serviços de auditoria

Tipo de atividade	Objeto	Ação Prevista?	Status
Avaliação	Parecer sobre a prestação de contas anual de 2024	SIM	Realizada
Avaliação	Bolsas de Iniciação Científica (PIBIC)	SIM	Realizada
Avaliação	Afastamentos dos servidores	SIM	Realizada
Apuração	Gestão de frota	NÃO	Realizada
Aconselhamento	Subsídio do restaurante universitário	NÃO	Realizada
Monitoramento	Monitoramento das recomendações da AudIn	SIM	Realizada
Monitoramento	Monitoramento das recomendações da CGU e TCU	SIM	Realizada
Monitoramento	Monitorar e prestar apoio aos órgãos de controle interno do Poder Executivo e Externo	SIM	Realizada
Gestão interna	Elaboração do RAIN'T referente as atividades de 2024	SIM	Realizada
Gestão interna	PAINT 2026	SIM	Realizada
Gestão interna	Levantamento de riscos para aperfeiçoar o painel de fatores de riscos (anexo II) para subsidiar a elaboração do PAINT 2026 e seguintes	SIM	Realizada
Gestão interna	RAA, PDU	SIM	Não realizada
Gestão interna	Desenvolvimento do Programa de Gestão de Melhoria e Qualidade	SIM	Realizada

Fonte: elaboração própria

O quadro 3 evidencia as atividades realizadas pela AudIn ao longo do exercício de 2025, contemplando tanto aquelas previstas quanto as não previstas no PAINT. Nesse contexto, a AudIn alcançou 90% (noventa por cento) de execução das atividades planejadas, além de ter realizado duas atividades não previstas.



V. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA

Não houve fatores que impactassem significativamente a execução dos serviços de auditoria, tendo sido integralmente realizados os trabalhos previstos para o exercício de 2025.

VI. BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS

Quadro 4 – Benefícios financeiros

BENEFÍCIOS FINANCEIROS	VALOR (R\$)
GASTOS INDEVIDOS EVITADOS	-
VALORES RECUPERADOS	-
TOTAL DE BENEFÍCIOS FINANCEIROS	-

Quadro 5 - Benefícios não financeiros

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS		
DIMENSÃO AFETADA	EIXO DA REPERCUSSÃO	
Missão, Visão e/ou Resultado	Transversal	-
	Estratégica	-
	Tático/Operacional	-
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Transversal	-
	Estratégica	-
	Tático/Operacional	7

Fonte: elaboração própria

Para classificação dos benefícios, observou-se IN nº 10/2020/CGU que dispõe sobre a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Estabeleceu-se a quantificação dos benefícios a partir do atendimento das recomendações emitidas, no exercício, de 2025 pelas unidades responsáveis.

VII. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

A servidora alocada na unidade realizou as seguintes ações de capacitação:

Quadro 6 – ações de capacitação AudIn/2025

Ação/Curso/Evento	Instituição	Modalidade	Período	CH
Elaboração de Relatórios de Auditoria	ENAP	Virtual	Janeiro de 2026	24h
Capacitação em Governança, Integridade e Riscos	UFDPar	Presencial	Agosto de 2025	8h
Criatividade e Novas Tecnologias	ENAP	Virtual	Dezembro de 2025	10h

Fonte: elaboração própria



VIII. INFORMES SOBRE O PGMQ

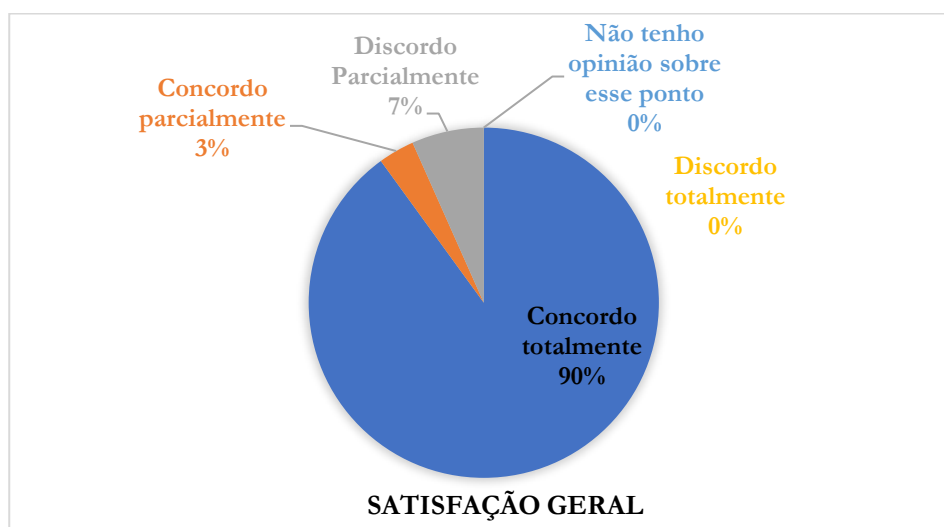
Quanto ao Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), ao longo de 2025, concentrou-se esforços para o desenvolvimento do programa, com elaboração de procedimentos operacionais padrão, adoção de registro dos assessoramentos¹, visando à promoção do aprendizado na unidade e realização de pesquisa junto às unidades auditadas e envolvidas sobre o trabalho desenvolvido pela AudIn.

Desde 2024, a unidade encaminha, ao final dos trabalhos, questionário para que os gestores responsáveis pela auditada e os envolvidos no processo avaliem o serviço prestado.

A pesquisa, em relação aos serviços de auditoria realizados em 2024 e 2025, tinha as seguintes perguntas:

1. A auditoria tratou de tema(s) relevante(s) da unidade auditada?
2. Os prazos estabelecidos pela equipe de auditoria para a apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos foram razoáveis?
3. Os auditores internos demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada?
4. A Reunião de Busca Conjunta de Soluções contribuiu para a construção de recomendações relevantes, oportunas e exequíveis?
5. As informações contidas no relatório de auditoria são relevantes?

Cada item era avaliado com os seguintes critérios: concorda totalmente, concorda parcialmente, discorda parcialmente, discorda totalmente e não tem opinião sobre esse ponto. Após a compilação das respostas, a satisfação com os serviços de auditoria o seguinte resultado:



¹ Documento adotado para registro em anexo I.

Considerando os resultados obtidos, observa-se elevado nível de satisfação com os serviços prestados pela Auditoria Interna, uma vez que 90% das respostas indicaram concordância total e 3% concordância parcial, totalizando 93% de avaliações positivas. Registra-se, ainda, um percentual reduzido de 7% de discordância parcial e inexistência de avaliações de discordância total ou de ausência de opinião.

Dessa forma, conclui-se que os trabalhos desenvolvidos foram, de modo geral, bem avaliados pelas unidades, refletindo aderência às expectativas e qualidade na prestação dos serviços, sem prejuízo da identificação de oportunidades pontuais de aprimoramento.

IX. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os resultados apresentados neste relatório evidenciam o cumprimento, no ano de 2025, da missão e dos objetivos da AudIn/UFDPar previstos nos artigos 3º e 4º de seu Regimento Interno.

Os trabalhos e atividades desenvolvidos tiveram como objetivo o aprimoramento da governança, gestão de riscos e controles internos. As ações executadas buscaram agregar valor à UFDPar e reforçar o compromisso da AudIn com a melhoria dos processos organizacionais, contribuindo para que a instituição alcance seus objetivos.

Os resultados apresentados, especialmente os serviços de auditoria executados no exercício de 2025, foram possíveis graças à colaboração das demais unidades envolvidas nas atividades desempenhadas pela AudIn.

Parnaíba, 20 de março de 2026.

Luanna Rhayra Rocha Ferreira
Auditora-Chefe Interina/UFDPar



UNIVERSIDADE
FEDERAL DO DELTA
DO PARNAÍBA

Auditoria Interna - AudIn

ANEXO I – TERMO DE ACONSELHAMENTO

NÚMERO DO PROTOCOLO: XX/20XX	DATA:
OBJETO/QUESTÃO:	
UNIDADE SOLICITANTE:	
SOLICITANTE:	
CANAL UTILIZADO PARA SOLICITAÇÃO: ☐ Reunião/encontro Data: Local: ☐ E-mail: ☐ Whatsapp:	
DIRECIONAMENTO DA AUDIN:	
DATA DO DIRECIONAMENTO:	
CANAL UTILIZADO PARA RESPOSTA: ☐ Reunião/encontro Data: Local: ☐ E-mail: audin@ufdpar.edu.br ☐ Whatsapp:	





**UNIVERSIDADE
FEDERAL DO DELTA
DO PARNAÍBA**

www.ufdpar.edu.br

