



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
CONSELHO SUPERIOR DE ADMINISTRAÇÃO

DECISÃO CONSAD Nº 56, DE 25 DE MARÇO DE 2026

A PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DE ADMINISTRAÇÃO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ, no uso de suas atribuições conferidas pelo Decreto Presidencial de 20 de abril de 2022, publicado no Diário Oficial da União, em 20 de abril de 2022, Edição 75-A, Seção 2, página 1; das atribuições que lhe conferem o Estatuto e o Regimento Geral da Universidade Federal do Oeste do Pará - Ufopa, e em conformidade aos autos do Processo nº 23204.001746/2026-97, proveniente da Auditoria Interna - Audin, e

Considerando o art. 125 do Regimento Interno dos Conselhos Superiores e Comunitários da Ufopa (Resolução Consun nº 291, de 9 de dezembro de 2021);

Art. 125. Em situações de urgência e no interesse da Universidade, o(a) Presidente do Conselho Superior poderá tomar decisões *Ad Referendum* do Conselho.

Parágrafo único. O respectivo Conselho apreciará o ato na primeira reunião subsequente e a não ratificação do mesmo poderá acarretar, a critério do Conselho, a nulidade e a ineficácia da medida, desde o início da sua vigência.

Considerando o art. 13 da Instrução Normativa nº 05, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria Geral da União - CGU, que regulamenta que: "As UAIG devem encaminhar o Raint à respectiva unidade de supervisão técnica até o último dia útil do mês de março do exercício seguinte ao qual se refere",

DECIDE:

1. APROVAR *ad referendum* o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - Raint 2025, da Auditoria Interna da Ufopa, conforme Anexo desta Decisão.

2. Esta Decisão entra em vigor 25 de março de 2026, com publicação na página da [Secretaria-Geral dos Conselhos Superiores - Sege](#).

ALDENIZE RUELA XAVIER
Presidente do Consad

Anexo



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

—

RAINT

EXERCÍCIO 2025

Santarém/Pará
2026

Versão janeiro /2026



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ESTRUTURA E COMPOSIÇÃO DA AUDITORIA INTERNA DA UFOPA.....	3
3 – QUADRO DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT.....	4
4 - QUADRO DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT: FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT	4
5 – DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA.....	8
6 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, VINCENDAS E NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINT.....	8
a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU	9
b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União.....	9
c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa.....	9
7 – QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO E DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.....	10
8 – ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.....	11
9 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E DO QUANTITATIVO DOS BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS AUFERIDOS EM DECORRÊNCIA DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO	12
10 – ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE – PGMQ.....	13
11 - GESTÃO INTERNA DA AUDIN	13
12 – CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	13



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

1. INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (Raint) foi elaborado segundo as normas estabelecidas pela Controladoria-Geral da União (CGU), previstas na Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, e contempla as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da Universidade Federal do Oeste do Pará (Ufopa) no exercício de 2025.

Ao longo do exercício, a Auditoria Interna (Audin) pautou sua atuação nas ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) 2025, tanto nos trabalhos de auditoria realizados, como no acompanhamento e implementação das recomendações da CGU e das diligências do Tribunal de Contas da União (TCU).

2. ESTRUTURA E COMPOSIÇÃO DA AUDITORIA INTERNA DA UFOPA

Conforme estabelecido no Regimento Interno da Auditoria Interna, aprovado pela Resolução Ufopa nº 262, de 2.4.2019, a Audin é o órgão de controle no âmbito da Ufopa e está vinculada ao Conselho Superior de Administração (Consad).

A estrutura organizacional da Audin é composta pelo Auditor-chefe, Coordenação de Planejamento e Execução de Auditoria, Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento e Secretaria Administrativa.

No final de 2025 a equipe da Audin estava assim formada:

Quadro 01: Quadro Funcional

SETOR	SERVIDOR	FORMAÇÃO	CARGO/FUNÇÃO
Auditoria/Gabinete	Jordane Oliveira da Silva	Ciências Contábeis/ Esp. Contabilidade Pública e Responsabilidade Fiscal	Auditora/Auditora-Chefe
Secretaria-executiva	Ligia de Paula Diniz e Souza	Secretariado Executivo Trilíngue/ MBA em Gestão Pública e Gerência de Cidades	Secretária Executiva
Coordenação de Planejamento e Execução de Auditorias	Jonathan Conceição da Silva	Administração de Empresas/ MBA em Gestão Empresarial	Administrador
Coordenação de Planejamento e Execução de Auditorias	Jackson Sousa Lima	Direito/Mestre em Propriedade Intelectual e Transferência de Tecnologia para a Inovação	Auditor/Coordenador
Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento	Lilian da Conceição Pereira da Costa Picanço	Ciências Contábeis/ Mestre em Ciências da Sociedade	Contadora/ Coordenadora
Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento	Felipe Arlen Silva Aguiar	Direito/Esp. Em Sustentabilidade e Políticas Públicas	Assistente em Administração

Fonte: Auditoria Interna/2025



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

3. DEMONSTRATIVO DA ALOCAÇÃO EFETIVA DA FORÇA DE TRABALHO DURANTE A VIGÊNCIA DO PAINT

Tabela 1: Alocação da Força de Trabalho da Auditoria Interna

Atividade	HH Prevista	HH Realizada
Serviços de Auditoria (Tabela 2)	5.043	5.140
Capacitação dos Auditores (Quadro 4)	360	534
Monitoramento de Recomendações e Contabilização (Item 6)	1.040	1.040
Gestão e Melhoria da Qualidade (Item 10)	292	330
Gestão Interna da UAIG (Item 11)	1.830	1.912
Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo	300	300
Reserva Técnica	591	200
Outros	0	0
TOTAL	9.456	9.456

Fonte: Paint/2025

No exercício de 2025 o planejamento realizado foi integralmente executado. Os serviços de auditoria tiveram ajustes em sua carga horária com acréscimo de 97h. As capacitações tiveram acréscimo de 174h. A Gestão e Melhoria da Qualidade teve acréscimo de 38h. A Gestão Interna teve acréscimo de 82h. E a reserva técnica teve redução de 391h. Esses ajustes foram necessários considerando que não houve demanda para reserva técnica que correspondesse a carga horária inicialmente planejada, desta forma, houve redução de 391h da respectiva atividade. No **item 5** consta o detalhamento dos ajustes realizados por ação.

4. DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT: FINALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS, NÃO REALIZADOS E REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT

Segue abaixo tabela demonstrando a execução dos serviços de auditoria previstos no Paint 2025, com a descrição das ações realizadas, percentual de realização, homem/horas previstas e realizadas e a situação da ação.

Tabela 2: Demonstrativo da execução dos serviços de auditoria previstos no Paint

Atividade/ Ação	Descrição da ação	% Realizado	HH Prevista	HH Realizada	Situação
Serviços de Auditoria	Ação 1-Avaliar o acompanhamento acadêmico (PSE e cotas) gerido pela Nugepe vinculado à Diretoria de Políticas Estudantis e Ações Afirmativas – DPEAA (PROGES)	100%	1.320,5	1.320,5	Finalizada
	Ação 2-Prestar consultoria à Administração Superior no Programa de Integridade	100%	297	312	Finalizada
	Ação 3-Avaliar os aspectos legais dos	100%	584	715	Finalizada



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA

	instrumentos e dos procedimentos de controle dos processos seletivos de professor substituto				
	Ação 4-Avaliar o índice de evasão e/ou permanência na Ufopa	60%	1.259	1.259	Em execução
	Ação 5-Assessorar na implementação da Política de Gestão de Riscos da Ufopa	100%	524	561,5	Finalizada
	Ação 6-Formalização do Plano de Gestão de Risco da Assessoria de Gestão de Espaços (AGE)/Sinfra	100%	1.058,5	972	Finalizada
Gestão Interna da Audin	Ação 7-Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAINT) 2024	100%	244	50	Finalizada
	Ação 8-Parecer da Audin no Relatório de Gestão	100%	120	36	Finalizada
	Ação 9-Supervisão e gestão dos recursos (humanos e administrativos)	100%	966	1.326	Finalizada
	Ação 12-Plano Anual de Auditoria Interna Paint 2026	100%	500	500	Finalizada
Gestão e Melhoria da Qualidade	Ação 10-Implementar o PGMQ (com as atividades a serem realizadas para fins de melhoria contínua da atividade de auditoria)	100%	292	330	Finalizada
Contabilização	Ação 11-Contabilização de Benefícios Financeiros e não Financeiros	100%	32	32	Finalizada
Levantamento de Informações	Ação 13-Demandas Externas dos Órgãos de Controle	100%	300	300	Finalizada
Monitoramento	Ação 14-Monitoramento das Recomendações	100%	1.008	1.008	Finalizada
Capacitação	Ação 15-Participação em cursos de capacitação	100%	360	534	Finalizada
Reserva Técnica	Ação 16-Reserva técnica para demandas extraordinárias	100%	591	200	Finalizada
Total			9.456	9.456	

Fonte: Auditoria Interna/Paint 2025

Em seguida apresentaremos um resumo de cada ação desenvolvida pela unidade em cumprimento ao Paint 2025. Na página da Audin na internet (<http://www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/>) estão disponíveis os relatórios das ações e demais documentos.

Ação 1 - Avaliar o acompanhamento acadêmico (PSE e cotas) gerido pela Nugepe vinculado à Diretoria de Políticas Estudantis e Ações Afirmativas – DPEAA (PROGES)

• Relatório de Avaliação 01/2025: O trabalho realizado pela Audin consistiu em fornecer uma avaliação do acompanhamento pedagógico realizado pelo Núcleo de Gestão Pedagógica (Nugepe) e pelos Núcleos de Acompanhamento e Apoio Pedagógico (Napes) no interesse de contribuir para o aprimoramento do processo de acompanhamento pedagógico



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

da Ufopa, identificando e propondo medidas para minimizar os riscos que possam afetar o seu desempenho ou colocá-la em situação divergente da proposta na norma reguladora.

Ação 2 - Prestar consultoria à Administração Superior no Programa de Integridade

- Relatório de Consultoria 01/2025: O objetivo da consultoria foi o assessoramento ao grupo de trabalho responsável pela elaboração do Plano de Integridade da Ufopa.

Ação 3 - Avaliar os aspectos legais dos instrumentos e dos procedimentos de controle dos processos seletivos de professor substituto

- Relatório de Avaliação 02/2025: Neste trabalho foi possível observar que a Ufopa necessita fortalecer seus mecanismos de controle para atendimento da Resolução 78/2020 – Consad/Ufopa e que todos se comprometam com o aperfeiçoamento de suas atividades para alcance dos objetivos estratégicos da instituição.

Ação 4 - Avaliar o índice de evasão e/ou permanência na Ufopa

- Relatório em construção: Esta ação será concluída no exercício 2026. O prazo foi estendido devido as unidades auditadas não apresentarem as informações necessárias para formalização da matriz de achados. Os trabalhos para 2026: são matriz de achados, relatório preliminar e relatório final.

Ação 5 - Assessorar na implementação da Política de Gestão de Riscos da Ufopa

- Relatório de Consultoria 02/2025: A presente ação ofereceu à Alta Administração da universidade e ao CGIRC uma visão estratégica sobre o atual estágio da gestão de riscos institucional, identificando oportunidades de aprimoramento e propondo recomendações aderentes às melhores práticas e exigências legais.

Ação 6 - Formalização do Plano de Gestão de Risco da Assessoria de Gestão de Espaços (AGE)/Sinfra

- Relatório/Parecer de Consultoria 03/2025: Esta ação teve como objetivo o assessoramento da Audin na formalização do Plano de Gestão de Riscos da Assessoria de Gestão de Espaços (AGE) da Superintendência de Infraestrutura (Sinfra).

Ação 7 - Gestão Interna: Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAINT 2024)

- O Raint 2024 teve como objetivo relatar todas as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna no exercício 2024. A ação foi desenvolvida no período de 2.1.2025 a 29.4.2025, ação coordenada pelo Auditor(a)-chefe, o qual em atendimento a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021, contempla as atividades desenvolvidas pela Audin/Ufopa no exercício de 2023. O Raint foi aprovado pelo Consad por meio da Decisão nº 47 de 30.5.2025 e está disponível em: www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/

Ação 8 - Parecer da Audin no Relatório de Gestão

- O objetivo da ação foi emitir Parecer da Unidade de Auditoria Interna sobre a Prestação de Contas da Ufopa/Relato Integrado, referente ao exercício de 2024, apresentando uma opinião geral sobre a prestação de contas da Ufopa, com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do Paint 2024, nos termos do Capítulo IV da IN SFC/CGU nº 5/2021. O Parecer da Audin foi encaminhado à Proplan para compor o Relatório de Gestão e está disponível em: www.ufopa.edu.br/proplan/prestacao-de-contas/relatorio-de-gestao-da-ufopa/

Ação 9 - Supervisão e gestão dos recursos (humanos e administrativos)



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

- As atividades foram desenvolvidas pela Auditora-chefe e pela secretaria da Audin com objetivo de atender as necessidades da unidade em termos de orçamento para capacitação, bens móveis e de consumo para os servidores da unidade, reuniões, supervisão e aprovação dos planos de trabalhos e documentos nos sistemas internos e externos, elaboração do Parecer, Relatório de Gestão, Raint, Paint, emissão e respostas aos ofícios, gestão anual do Paint e PGMQ, Mapeamento, Gestão de Riscos e fluxos dos processos, capacitações específicas para utilização dos sistemas internos (Polare e Singpres), eventos e capacitações com carga horária inferior a 8h oferecidas pelos órgãos de controle, assessoramento à Alta Administração (Reitora, Pró-reitores e Diretores) e demais atividades.

Ação 10 - Implementação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ)

- Em 2025 foi possível implementar o PGMQ na unidade no que se refere a avaliação dos trabalhos pelas unidades auditadas e avaliação dos indicadores. O relatório sobre a implementação pode ser consultado na página da unidade.

Ação 11 - Contabilização de Benefícios

- O resultado desse trabalho está descrito no **item 9**.

Ação 12 - Plano Anual de Auditoria Interna (Paint 2026)

- O Paint 2026 foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021. O documento foi encaminhado para apreciação e aprovação do Consad via Processo Eletrônico nº 23204.013459/2025-49 e inserido no sistema e-CGU para supervisão da CGU. O Consad emitiu a Decisão nº 52, de 3 de dezembro de 2025 aprovando o documento sem qualquer ressalva.

Ação 13 - Demandas Externas dos Órgãos de Controle

- Monitoramento e acompanhamento realizado de forma contínua nos sistemas e-CGU/CGU e Conecta/TCU.

Ação 14 - Monitoramento das Ações

- No exercício de 2025, foram emitidos relatórios de monitoramento às unidades com pendência de implementação de recomendação e emitidos relatórios trimestrais, que apresentam a situação do Paint em cada ciclo analisado. Os relatórios trimestrais (1º e 2º) foram enviados ao Consad como forma de transparência e prestação de contas dos serviços realizados pela Audin. O 3º será encaminhado no exercício 2026. Os relatórios trimestrais podem ser consultados em: www.ufopa.edu.br/ufopa/institucional/orgaos-suplementares/audin-1/

Ação 15 - Participação em cursos de capacitação

- O atendimento desta ação está descrita no **item 7** do presente relatório.

Ação 16 - Reserva técnica para demandas extraordinárias

- No exercício de 2025, servidores da Audin foram designados por meio da Portaria nº 207/2025 – Gabinete para atuarem no assessoramento da Auditoria nº 1757836, junto à Controladoria-Geral da União/PA, no período compreendido de 11.6.2025 a 30.9.2025.

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

Das informações apresentadas na Tabela 2: **Demonstrativo da execução dos serviços de auditoria previstos no Paint**, não houve fatos significativos que impactaram o



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

cumprimento das atividades. As questões pontuais como os ajustes de 755,5 H/H na distribuição de HH foram necessárias, uma vez que não havendo a utilização total de horas inicialmente planejadas, estas foram destinadas as demais atividades. O fato mais importante que ocorre em todos os anos é em relação aos serviços de auditoria. Com o atraso no cumprimento do prazo pelas unidades auditadas em disponibilizar informações requeridas pela Audin, muitas vezes se faz necessário prorrogação do prazo para conclusão do trabalho e assim demanda mais carga horária. O aumento de carga horária para a gestão interna que antes era de 966 e passou para 1.292H/H se deu pela não utilização total da carga horária das ações 7 (25h), 8 (84h) e 16 (251). O restante das 395,5 H/H (ação 2, 3, 5, 10 e 15) foram distribuídas conforme tabela abaixo:

Tabela 3: Ajuste de H/H

Ação	Situação Inicial	Redução	Acréscimo	Situação Final
Ação 1	1.320,5			1.320,5
Ação 2	297		15	312
Ação 3	584		131	715
Ação 4	1.259			1.259
Ação 5	524		37,5	561,5
Ação 6	1058,5	86,5		972
Ação 7	244	194		50
Ação 8	120	84		36
Ação 9	966		360	1.292
Ação 10	292		38	330
Ação 11	32			32
Ação 12	500			500
Ação 13	300			300
Ação 14	1.008			1.008
Ação 15	360		174	534
Ação 16	591	391		200
Total	9.456	755,5	755,5	9.456

Fonte: Paint/25

Quanto a ação 4 que estava prevista para finalizar em 31.12.2025, como já informado, será finalizada em 2026, as horas necessárias serão alocadas já na execução do Paint/26, sendo que quando da elaboração do Paint/26 não se tinha a informação de que a ação não seria finalizada conforme programado no Paint/25.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

A Audin investiu 1.008h/h no monitoramento das recomendações, sob responsabilidade da Coordenação de Monitoramento e Acompanhamento.

a) Recomendações e determinações exaradas pelo TCU

Em 2025 a Audin acompanhou a implementação de recomendações de acórdãos constantes no sistema Conecta do TCU, no entanto na finalização do exercício, foi identificado que a Ufopa continua com três acórdãos na condição de pendente de manifestação pela Ufopa, um aguardando análise pelo tribunal e outros dois com prazo vencido. As tratativas junto a reitoria da Ufopa foram realizadas. Em 2026, será mantido o acompanhamento das decisões: Acórdão 4630/2018-2C, Acórdão 1943/2018-PL, Acórdão 1372/2025-PL, Acórdão 2281/2024-PL, Acórdão 1227/2025-PL e Acórdão 2387/2024-PL.

b) Cumprimento das recomendações da Controladoria-Geral da União

O acompanhamento das recomendações emitidas pela CGU foram acompanhadas por meio do sistema e-CGU e direcionadas as unidades demandadas. A tarefa 1569626 foi considerada implementada parcialmente após análise das respostas e evidências apresentadas. Para esta tarefa, no dia 11.12.2025 a CGU retirou do monitoramento as recomendações: D3, D4 D7, D8, D9, D10, D11, que constavam no 2º quadrimestre de 2025. A decisão sobre a continuidade, o ritmo ou a eventual descontinuação da implementação destas ficará a critério da Gestão, em função da aplicabilidade e/ou alinhamento com as prioridades e recursos disponíveis. As demais recomendações (E2, D5, D12 e D13) permanecem em monitoramento com prazo de resposta até 31.3.2026, para que a Ufopa atualize as providências adotadas. A tarefa 798940 foi considerada atendida, tendo em vista que após reunião da Ufopa com a CGU, foi criada uma comissão para tratar do assunto referente à flexibilização de horário na universidade e como resultado foi criada nova resolução.

c) Recomendações expedidas pela Auditoria Interna da Ufopa

Na Tabela 4, apresentamos a quantidade de recomendações em monitoramento por Unidade Auditada e objeto.

Tabela 4: Recomendações em monitoramento por Unidade Auditada

Relatório	Unidade Auditada	Objeto	Qte. Recomendações
01/2019	Proad/CTrans	Contrato 12/2015	03
03/2019	Biblioteca	Infraestrutura e aquisição de livros	11
NA 01/2019	Reitoria	Flexibilização de jornada de trabalho	02
01/2020	Proges	Auxílio estudantil	03
01/2021	CGPRITS	PNAES	01
01/2022	Reitoria	Processo eletrônico	01
02/2022	Progep	Jornada de trabalho do servidor técnico administrativo	05
03/2022	Reitoria/Proges (Nuaces)	Promoção da Acessibilidade pela Ufopa	01
01/2023	ICS, IEG e Cobi	Avaliação do cumprimento do Projeto Pedagógico de Curso (PPC)	03
02/2023	Procce	Atividades de Extensão	08



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

03/2023	Proad, RIDH, Fiam	Fundações de Apoio	05
01/2024	Unidades acadêmicas (Institutos e Campi)	Auxílios estudantis	07
01/2025	Proges	Acompanhamento Pedagógico	09
02/2025	Progep	Processo Seletivo Professor Substituto	03
CA 02/2025	Reitoria e CGIRC	Política de Gestão de Riscos da Ufopa	04
CA 03/2025	Sinfra/AGE	Formalização do Plano de Gestão de Risco da Assessoria de Gestão de Espaços (AGE)	04
TOTAL			70

Fonte: Relatório Quadrimestral da Audin 03/2025

Implementação/Cumprimento das Recomendações:

Os relatórios com o resultado de cada auditoria foram enviados às Unidades Auditadas e à Reitoria, para manifestação e implementação das recomendações. A partir de então, os acompanhamentos são realizados por meio de contato permanente com os gestores, podendo ser presencial, por telefone, mensagens eletrônicas e expedientes da Audin.

7. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS, COM INDICAÇÃO DO QUANTITATIVO E DE AUDITORES CAPACITADOS, CARGA HORÁRIA E TEMAS.

No ano de 2025 as capacitações foram realizadas nas modalidades de educação a distância e presencial.

Quadro 2: Ações de capacitação realizadas

Curso	Período	CH	Modalidade	Instituição	Servidor
Processo de Auditoria no sistema e-CGU	10 a 17.2	30	EaD	CGU	Jackson Sousa Lima
Curso de Sistema Polare	3 a 7.11	20	EaD	Ufopa	
Cobaci 2025	6 a 8.8	24	Presencial	Unamec	
Curso de acompanhamento e monitoramento do PDI e PDUs	10 a 14.11	20	EaD	Ufopa	
Processo de Auditoria no sistema e-CGU	10 a 17.2	30	EaD	CGU	Jonathan Conceição da Silva
Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)	22 a 30.4	20	EAD	ENAP/EVG	
Modelo de Governança e Gestão – Gestao publicagov.br: Visão Geral e Sistema	16 a 20.1	20	EAD	ENAP/EVG	
Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental	10 a 28.4	16	EAD	ENAP/EVG	
Processo de Auditoria no sistema e-CGU	10 a 17.2	30	EaD	CGU	Jordane Oliveira da Silva
58ª Fonaitec	27 a 30.6	30	Presencial	Fonai	
Curso de acompanhamento e monitoramento do PDI e PDUs	10 a 14.11	20	EaD	Ufopa	



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

Curso de Sistema Polare	3 a 7.11	20	EaD	Ufopa	
Inteligência Artificial na Administração Pública	7 a 9.5	20	EaD	Ufopa	
Processo de Auditoria no sistema e-CGU	10 a 17.2	30	EaD	CGU	
58º Fonaitec	27 a 30.6	30	Presencial	Fonai	Lilian da Conceição Pereira da Costa Picanço
Execução e Avaliação dos Planos de Entrega e de Trabalho	1º a 16.9	20	EaD	Enap	
Semana de Inovação 2025	30.9 a 2.10	30	EaD	Enap	
Autoconhecimento e Motivação	16.6 a 5.7	30	EaD	Enap	Lígia de Paula Diniz e Souza
Curso de acompanhamento e monitoramento do PDI e PDUs	10 a 14.11	20	EaD	Ufopa	
Elaboração de Relatórios de Auditoria	16.6 a 5.7	24	EaD	Enap	
58º Fonaitec	27 a 30.6	30	Presencial	Fonai	Felipe Arlen Silva Aguiar
Fundamentos do Programa de Gestão e Desempenho (PGD)	1º a 30.10	20	EaD	Enap	

Fonte: Auditoria Interna/2025

As 360h alocadas no Paint/25 para capacitação em atividades relacionadas ao aperfeiçoamento e aprimoramento dos serviços executados pela Audin foram utilizadas. Foram necessárias mais 174h para atender duas capacitações (Polare e Curso de acompanhamento e monitoramento do PDI e PDUs) direcionadas aos gestores da unidade. Desta forma, o total utilizado para capacitação foi de 534h. As capacitações demonstram o compromisso dos servidores no aprimoramento contínuo na área de auditoria interna.

8. ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCO E DE CONTROLES INTERNOS DO ÓRGÃO, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS

A Audin vem trabalhando com o objetivo de contribuir com o aprimoramento do processo de governança na Ifes, assessorando a gestão na atualização e implementação do Plano de Integridade, bem como, prestando consultoria na execução da Política de Gestão de Risco.

A gestão superior da Ufopa vem adotando boas práticas de governança, com objetivo de melhorar os índices de governança relacionados às pessoas, TI, Contratações e Governança Pública. Para isso foi instituída a Portaria nº 298/GR/UFOPA, de 05 de JULHO de 2019 – Comitê de Governança, Integridade, Gestão de Risco e Controles, com o objetivo de adotar medidas para a sistematização de práticas relacionadas à gestão de riscos, controles internos, governança e integridade no âmbito da UFOPA.

Um ponto positivo é que a Ufopa já implementou o processo eletrônico, e conseqüentemente, vem realizando o mapeamento dos processos administrativos, que já tramitam de forma totalmente eletrônica em adequação ao Decreto nº 8.539 em 08 de outubro de 2015 e a conversão dos processos físicos para eletrônico. Os processos já mapeados podem ser acessados por meio do link



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA

<http://www.ufopa.edu.br/proad/botoes/pagina-inicial-direita/memorando-eletronico-para-processo-administrativo/> no portal da Pró-reitoria de Administração (Proad).

9. TABELA DEMONSTRATIVA DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO POR CLASSE DE BENEFÍCIO

No exercício de 2025 não houve benefício financeiro. As informações sobre os contabilizados constam abaixo:

Figura 1: Demonstrativos dos Benefícios Não Financeiros

CONSOLIDAÇÃO DE BENEFÍCIOS RELATIVOS AO EXERCÍCIO DE 2025	
Unidade de Controle Interno (cód. UG): 158515	
BENEFÍCIOS FINANCEIROS:	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	-
Valores Recuperados:	R\$ -
Valor Total de Benefícios Financeiros:	R\$ -
BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS:	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Estratégica :	-
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal :	-
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional :	2
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica :	2
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal :	1
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional :	2
Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:	7

Fonte: Cmar/Audin

Segue abaixo os benefícios não financeiros ou qualitativos relativos ao atendimento das recomendações pelas unidades auditadas de acordo com cada dimensão:

Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional:

Para o aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos a unidade auditada elaborou o PDU e este foi publicado pela Proplan:

Link: <https://pdi.ufopa.edu.br/pdi/pdu/documentos-pdus/>

Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica:

Para melhorias na prestação dos serviços prestados à população a unidade auditada implementou no site principal da Ufopa o necessário contorno nos elementos que recebem o focus. Configurou alternativas para imagens, já que é por meio desses atributos que leitores de tela conseguem descrevê-las. Implementou melhorias de acessibilidade na lupa de pesquisa. Criou a Lupa.png; alterou imagens do acesso rápido e agenda para melhorar o alto contraste. E disponibilizou acesso rápido.png

Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal:

Para o aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos com repercussão transversal a unidade apresentou documento com orientação para desfazimento de bens e link para consulta.

Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional:

Para o aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e implementar controles com repercussão operacional a unidade auditada realizou articulações com o CTIC e com a Proplan visando à implementação de um sistema informatizado, que, a princípio, seria o Módulo bolsas, no entanto, a unidade identificou que não atenderia a recomendação, assim, está sendo elaborado um painel junto a Diavi, além do painel orçamentário que já está



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ
AUDITORIA INTERNA**

sendo utilizado e apresentação de plano de ação referente o atendimento dos itens considerados insatisfatórios nas avaliações externas do Inep/MEC.

10. ANÁLISE CONSOLIDADA DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE (PGMQ)

Com a finalização de cinco ações de auditoria, foi possível encaminhar questionário as unidades auditadas com o objetivo de obter uma visão sobre os trabalhos realizados. A equipe de auditoria e o supervisor dos trabalhos também puderam apresentar as suas manifestações sobre o processo realizado. Foram avaliados os indicadores constantes no PGMQ. Os resultados da implementação está disponível na página da Auditoria Interna.

11. GESTÃO INTERNA DA AUDIN

As principais atividades realizadas em 2025 referente a gestão interna da unidade foram na supervisão dos trabalhos (serviços de auditoria, monitoramento, contabilização de benefícios, levantamento e acompanhamento de demandas dos órgãos de controle) elaboração do Parecer de Contas, Raint, Paint, Relatório de Gestão, capacitação, gestão de pessoal e bens móveis. Para realização destas atividades, foram utilizadas 2.086H/H.

12. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Neste Relatório apresentou-se o trabalho realizado pela unidade de Auditoria Interna da Ufopa no exercício 2025, relatando as atividades realizadas, balizadas pelo compromisso de agregar valor à gestão das diversas áreas da instituição, atentando sempre para o cumprimento dos princípios que regem a atuação da Administração Pública. Registra-se, também, a necessidade de que os gestores possam implementar uma cultura de controle, para aperfeiçoar o acompanhamento dos resultados das auditorias, a observância e o atendimento dos prazos nos diligenciamentos.

Assim, em que pesem as dificuldades encontradas no decorrer do exercício de 2025, esta equipe envidou esforços para cumprir as suas competências e obrigações regimentais, ao assessorar a gestão na consecução de seus objetivos, ao propor melhorias na execução dos trabalhos nas diversas áreas e ao sugerir soluções para as inconsistências detectadas, contribuindo assim, de forma independente, objetiva e disciplinada, com o processo de Governança, de Gestão de Riscos, Integridade e Controles Internos.

Por fim, destaca-se que, em observância ao princípio da publicidade, este RAINTE e os relatórios de cada trabalho de auditoria são publicados na página institucional da Universidade.

Santarém, 26 de janeiro de 2026.

Documento assinado digitalmente
gov.br JORDANE OLIVEIRA DA SILVA
Data: 26/01/2026 10:50:38-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Auditora-chefe/Ufopa
Portaria Gab nº 37 de 07 de fevereiro de