

RELATÓRIO - avaliação da alta Administração quanto à qualidade dos serviços da AUD (PGMQ) - exercício 2022

## Introdução

Refletindo os esforços da AUD na implementação efetiva do PGMQ (Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade), em consonância com o cronograma estabelecido para o programa e conforme o Art. 5º, § 1º, do Ato da Auditoria nº 5/2020, foi realizada a terceira avaliação da percepção da alta gestão quanto à qualidade das atividades de Auditoria Interna.

## Metodologia de Aplicação

Diante da constituição da comissão para implementação do Plano de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ para o ano de 2023, conforme Ato AUD 06/2023 (9622453), a equipe de trabalho se reuniu para a elaboração e aplicação da 3ª Pesquisa do PGMQ para a Alta Administração, sobre as atividades desenvolvidas pela AUD ao longo do exercício de 2022. A coleta das respostas foi feita durante o mês de junho de 2023, por meio de formulário eletrônico (*forms*) encaminhado aos dirigentes das unidades de alta gestão, a saber: Reitoria, Vice-Reitoria, Decanatos, Conselho de Administração e Diretorias das unidades administrativas. O preenchimento do formulário foi voluntário e sem a identificação direta do respondente. Ao final do período de coleta foram obtidas 19 respostas ao questionário aplicado, conforme detalhado abaixo.

## Resultado

Foram realizados 5 (cinco) questionamentos sobre a percepção da alta administração quanto à qualidade das atividades de Auditoria Interna, e obtivemos as respostas conforme informadas abaixo:

1- Da afirmação de que *“A atividade de auditoria interna, nos três eixos de atuação (consultoria e monitoramento, execução de auditorias e avaliação de controles internos e riscos), prestou serviços no ano de 2022 para melhoria da eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos da UnB”*, foram obtidas as repostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	14
Concordo Parcialmente	4
Discordo Parcialmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	1
Total	19

2- Da afirmação *“Os trabalhos realizados pela unidade de auditoria interna abordaram temas relevantes para o assessoramento da gestão da UnB no ano de 2022”*, foram obtidas as repostas:

Opção	Respostas
-------	-----------

Concordo Totalmente	14
Concordo Parcialmente	2
Discordo Parcialmente	1
Não tenho opinião sobre esse ponto	2
Total	19

3- Da afirmação *“Os trabalhos de auditoria, programados no PAINT 2022 e/ou requeridos pelo Conselho de Administração durante o ano, forneceram suporte para a tomada de decisão pela Alta Administração da UnB”*, foram obtidas as repostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	12
Concordo Parcialmente	5
Discordo Parcialmente	1
Não tenho opinião sobre esse ponto	1
Total	19

4- Da afirmação *“No ano de 2022, a atividade de auditoria interna agregou valor aos processos de governança, planejamento estratégico, plano de integridade e gestão de riscos da UnB”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	15
Concordo Parcialmente	1
Discordo Parcialmente	1
Não tenho opinião sobre esse ponto	2
Total	19

5- No espaço reservado para sugestões, elogios ou críticas, foram obtidas 8 respostas, sendo elas:

Assunto	Respostas
Parabenizações pelo trabalho executado	6
Sugestões de melhoria	2

Verifica-se que 11 respondentes se abstiveram de responder o questionamento aberto, entretanto, a maioria das respostas apresentou elevado grau de satisfação com a qualidade dos serviços prestados pelos servidores da AUD. Destaca-se apenas uma das respostas a título de agradecimento ao respondente e como uma forma de promover na equipe da Auditoria a sensação de dever cumprido:

*“A Auditoria Interna da UnB realiza um trabalho extremamente relevante no tocante à conformidade dos processos relacionados aos projetos de ensino, pesquisa e extensão na UnB às exigências dos órgãos de controle, assim como auxilia muito o DPI nos processos relativos ao acompanhamento das fundações de apoio.”*

Dos feedbacks positivos da Alta Administração destacam-se: atendimento tempestivo e de qualidade; disponibilidade ao diálogo; equipe

capacitada; desenvolvimento de trabalhos extremamente relevantes de forma eficaz, harmoniosa e de excelência.

Considerando ainda que o intuito do presente trabalho é verificar possíveis lacunas, que necessitam ser ainda preenchidas, e eventuais defeitos, que devem ser reconhecidos e corrigidos, passaremos para as sugestões de melhorias apontadas pelos respondentes:

"É urgente que se tenha atenção a duas áreas que não foram priorizadas: (1) a política de direitos humanos da UnB, buscando aumentar a qualidade das condições de trabalho e formação (especialmente saúde mental e prevenção a violações de direitos entre a comunidade); (2) a gestão de processos de pessoal da UnB (os processos que passam pelo DGP dão muito problema e diversas vezes ficam sem solução)."

"Maior esclarecimentos sobre os trabalhos de consultoria. Quais são as oportunidades? Quem pode solicitar? Tem prazo para solicitação? Qual é o produto final?"

"Assim, seria importante que as demandas da Auditoria observassem as competências estabelecidas nos atos e regimentos de cada unidade administrativa. "

## **Considerações Finais**

Após a análise de todas as respostas, conclui-se que 95% dos respondentes da alta administração da universidade concordam ou concordam parcialmente que os serviços do ano de 2022 que contribuíram para melhoria da eficácia dos processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos da UnB, enquanto que os demais (5%) responderam não ter opinião sobre esse ponto pela pouca relação desses gestores com as atividades da AUD durante o período analisado. Além disso, 84% dos respondentes da alta administração da universidade concordam ou concordam parcialmente que os trabalhos realizados pela Auditoria Interna abordaram temas relevantes para seu assessoramento bem como agregaram valor aos processos de governança, planejamento estratégico, plano de integridade e gestão de riscos da UnB, enquanto que 10% responderam não ter opinião sobre esse ponto. Observou-se ainda que 89% dos respondentes da alta administração da universidade concordam ou concordam parcialmente que os trabalhos realizados pela Auditoria Interna forneceram suporte para à suas tomadas de decisão, enquanto que 5% responderam não ter opinião sobre esse ponto pela pouca relação desses gestores com as atividades da AUD durante o período analisado.

Entendemos que as respostas indicam que a Auditoria Interna apresenta desempenho satisfatório na visão da alta administração.

Por fim, apesar do índice alto de concordância quanto aos quesitos positivos da avaliação, o questionário indica um ponto para aperfeiçoamento das ações da AUD no tocante ao suporte à tomada de decisão, uma vez que esse foi o quesito que apresentou menor índice de "concordo totalmente" (63%), bem como analisar as sugestões propostas no questionamento aberto

Francine Maulepes Santos Barbosa  
Assistente em Administração da Auditoria Interna  
Matrícula UnB 1083473

Betânia Moraes Goudinho de Sousa  
Auditora-Chefe Adjunta da Auditoria Interna

De acordo,

Nara Cristina Ferreira Mendes  
Auditora-Chefe Adjunta da Auditoria Interna  
Matrícula UnB 1051954  
Matrícula SIAPE 1877089



Documento assinado eletronicamente por **Francine Maulepes Santos, Assistente em Administração da Auditoria Interna**, em 24/08/2023, às 15:24, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento na Instrução da Reitoria 0003/2016 da Universidade de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Nara Cristina Ferreira Mendes, Auditor(a) Chefe da Auditoria Interna**, em 24/08/2023, às 15:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento na Instrução da Reitoria 0003/2016 da Universidade de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Betânia Moraes Goudinho de Sousa, Auditor(a) Chefe Adjunto(a) da Auditoria Interna**, em 28/08/2023, às 14:47, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento na Instrução da Reitoria 0003/2016 da Universidade de Brasília.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [http://sei.unb.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.unb.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **9940096** e o código CRC **5CDE9587**.