

RELATÓRIO - AVALIAÇÃO DOS GESTORES QUANTO À QUALIDADE DOS SERVIÇOS DA AUD (PGMQ)

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 dos gestores 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 os gestores, 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 gestores das unidades da UnB que, durante o exercício de 2022, passaram por auditoria junto a esta AUD, a saber: GRE, DAF, DPO, DGP, DPI, OUV, SECOM, STI, INFRA, PRC, SPI, CPAD, Comissão de Ética. O preenchimento do formulário foi voluntário e sem a identificação direta do respondente. Ao final do período de coleta foram obtidas 9 respostas ao questionário aplicado, conforme detalhado abaixo.

Resultado

Foram realizados 11 (onze) questionamentos e, deles, obtivemos as respostas abaixo informadas:

1 - A primeira questão solicitou que fossem marcados os trabalhos de auditoria realizados na unidade do respondente do(s) qual(is) ele tenha acompanhado ou tido contato direta ou indiretamente, dentre os seguintes trabalhos:

Auditoria de Venda de Imóveis (SEI 23106.026200/2022-23 - Relatório 8503385)
--

Auditoria de Desenvolvimento Institucional no GRE e DPO para Avaliação do monitoramento das Metas do PDI UnB 2018-2022 (SEI 23106.061712/2022-36 - Relatório 8749806)

Auditoria sobre Gestão de Comunicação e Informação para a avaliação do alcance das Metas do PDI UnB (SEI 23106.098357/2022-51 - Relatório 9533776)
--

Auditoria dos Bens Móveis (SEI 23106.100778/2022-59 - Relatório 9101876)
--

Auditoria sobre maturidade e cumprimento do Plano de Integridade da UnB (SEI 23106.098063/2022-29 - Relatório 9167712)
--

Auditoria sobre maturidade e cumprimento da Política de Gestão de Riscos da UnB (SEI 23106.098070/2022-21 - Relatório 9307558)
--

Auditoria dos controles internos da retenção de ISS (SEI 23106.097761/2022-15 - Relatório 9516184)
Auditoria de Contas 2021(SEI 23106.019690/2022-10 - Relatório 9557017)
Auditoria Especial - manutenção de áreas verdes e compostagem da UnB (SEI 23106.075178/2022-45 - Relatório 8904865)
Alertas do sistema ALICE da CGU
Tarefas no e-AUD decorrentes de auditorias realizadas pela GCU
Não tive contato com nenhum trabalho direta ou indiretamente

Não foram citados, por nenhum respondente, os seguintes trabalhos: Auditoria de Venda de Imóveis (SEI 23106.026200/2022-23 - Relatório 8503385); Auditoria dos controles internos da retenção de ISS (SEI 23106.097761/2022-15 - Relatório 9516184); Auditoria de Contas 2021(SEI 23106.019690/2022-10 - Relatório 9557017).

2 - Da afirmação *“Os trabalhos realizados pela AUD trataram de tema(s) relevante(s) da sua unidade”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	7
Concordo Parcialmente	2
Discordo Parcialmente	0
Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

3 - Da afirmação *“Houve adequado entendimento com a sua unidade, no início dos trabalhos, sobre o principal objetivo pretendido”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	9
Concordo Parcialmente	0
Discordo Parcialmente	0
Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

4 - Da afirmação *“Houve adequada explicação para a sua unidade, no início e durante os trabalhos, sobre os critérios utilizados pelos servidores da AUD”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	8
Concordo Parcialmente	1
Discordo Parcialmente	0

Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

5 - Da afirmação *“Os prazos estabelecidos pelos servidores da AUD em Solicitações de Auditoria (S/A) ou demais requerimentos de apresentação de documentos, informações e/ou esclarecimentos, foram razoáveis a fim de possibilitar o pleno cumprimento pela unidade destinatária”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	7
Concordo Parcialmente	2
Discordo Parcialmente	0
Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

6 - Da afirmação *“Em sua percepção, as contribuições produzidas nos trabalhos realizados são relevantes e detêm potencial para melhorar processos e causar um impacto positivo para a UnB”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	9
Concordo Parcialmente	0
Discordo Parcialmente	0
Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

7 - Da afirmação *“As reuniões de apresentação do Relatório Preliminar de auditoria/consultoria/avaliação possibilitaram a reformulação de recomendações/propostas de soluções para que elas se tornassem mais oportunas e exequíveis, mesmo que a médio ou longo prazo”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	8
Concordo Parcialmente	1
Discordo Parcialmente	0
Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

8 - Da afirmação *“Os servidores da AUD demonstraram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada”*, foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
-------	-----------

Concordo Totalmente	9
Concordo Parcialmente	0
Discordo Parcialmente	0
Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

9 - Da afirmação "Após a finalização das auditorias/consultorias/avaliações, sua unidade apresentou um plano de cumprimento das recomendações ou das propostas de soluções que foram acatadas", foram obtidas as respostas:

Opção	Respostas
Concordo Totalmente	6
Concordo Parcialmente	3
Discordo Parcialmente	0
Discordo Totalmente	0
Não tenho opinião sobre esse ponto	0
Total	9

10- No espaço reservado para sugestões, elogios ou críticas, foram obtidas 6 respostas, sendo elas:

Assunto	Respostas
Parabenizações pelo trabalho executado	5
Sugestões de melhoria	1

A última questão foi uma questão aberta e opcional para registro de comentários, sugestões e reclamações, na qual obtivemos vários *feedbacks*, dos quais destacamos os a seguir:

"O trabalho da AUD vem ajudando a melhorar os processos de governança interna do DPI, quanto ao planejamento, execução e acompanhamento das metas e objetivos a serem alcançados anualmente. Além disso, a equipe da AUD é muito atenciosa e sempre procura ajudar com as dúvidas, sendo suas sugestões muito valiosas para aprimorar os processos."

"O trabalho da Auditoria é essencial para a melhoria da governança dos processos da UnB, e tem nos ajudado muito no que diz respeito ao alinhamento dos processos realizados na Prefeitura com as melhores práticas."

"Quero elogiar o excelente trabalho que é desenvolvido por essa Auditoria no âmbito da UnB."

"Parabenizamos o trabalho da auditoria e agradecemos pelo apoio e orientações disponibilizados pela AUD à STI."

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:

"Sugerimos avaliar a possibilidade de simplificação do rito processual e ainda

assim manter a conformidade legal do processo. "

Considerações Finais

Após a análise de todas as respostas conclui-se que 100% dos gestores respondentes da universidade concordam totalmente que os servidores da AUD demonstram, durante a realização dos trabalhos, postura ética e profissional adequada. Observou-se ainda que também 100% dos gestores respondentes da universidade concordam ou concordam parcialmente que as auditorias/consultorias realizadas trataram temas relevantes da unidade auditada.

Foi possível verificar ainda que dos 9 respondentes 3 concordaram parcialmente com a afirmação de que teriam apresentado um plano de cumprimento das recomendações ou das propostas de soluções que foram acatadas, o que pode indicar que o trabalho da AUD não resultará em ações por parte daquelas unidades.

Quanto aos outros quesitos, entendemos que as respostas indicam que a Auditoria Interna vem desempenhando suas atividades a contento, na visão dos gestores da UnB.

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

Betânia Moraes Goudinho de Sousa
Auditora-Chefe Adjunta da Auditoria Interna
Matrícula UnB 1052250

De acordo,

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



Documento assinado eletronicamente por **Nara Cristina Ferreira Mendes, Auditor(a) Chefe da Auditoria Interna**, em 24/08/2023, às 11:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento na Instrução da Reitoria 0003/2016 da Universidade de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Francine Maulepes Santos, Assistente em Administração da Auditoria Interna**, em 24/08/2023, às 14:51, 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 14:49, 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?](http://sei.unb.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)
[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 **9940343** e o código CRC **F670656D**.

Referência: Processo nº 23106.138900/2019-64

SEI nº 9940343