

RAINT 2025

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA DO EXERCÍCIO DE 2025

COORDENAÇÃO DE
CONTROLE INTERNO

UNIVERSIDADE FEDERAL DE
CAMPINA GRANDE

MINISTÉRIO DA
EDUCAÇÃO

GOVERNO FEDERAL



UNIÃO E RECONSTRUÇÃO

RAINT 2025

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2025

Reitor: Camilo Allyson Simões de Farias

Vice-Reitora: Fernanda de Lourdes Almeida Leal

Coordenador de Controle Interno: Telmo da Rocha Petrucci

Equipe: Bruno Brasil Leite de Arruda Câmara

Marcelo Moura Nóbrega

Myleid Rafaele de Lucena

Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	4
2. A UNIVERSIDADE.....	5
2.1. Estrutura Organizacional.....	5
3. UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL.....	7
3.1. Quadro de Servidores e Cálculo de Horas.....	7
3.2. Orçamento.....	8
4. ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO.....	10
4.1 Serviços de Auditoria.....	10
4.2. Capacitações.....	11
4.3. Monitoramento de Recomendações.....	11
4.4. Gestão e Melhoria da Qualidade.....	12
4.5. Gestão Interna.....	13
4.6. Levantamento de Informações para Órgãos de Controle Interno e Externo.....	14
4.7. Reserva Técnica.....	14
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	15

1. INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2025 (RAINT 2025) constitui importante instrumento de prestação de contas e de transparência das ações desenvolvidas pela Coordenação de Controle Interno no decorrer do último ano.

Por meio deste relatório, são apresentadas e consolidadas as atividades efetivamente realizadas pela Unidade, permitindo à Alta Administração, aos órgãos de controle e à sociedade o acompanhamento dos trabalhos executados e dos resultados alcançados, em consonância com as diretrizes do órgão central do Sistema de Controle Interno e com as boas práticas de auditoria interna governamental.

2. ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO

A Coordenação de Controle Interno da Universidade Federal de Campina Grande é composta por 6 (seis) servidores. Entretanto, para fins de planejamento das ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2025, 2 (dois) deles foram desconsiderados por se encontrarem cedidos a outros órgãos e impossibilitados de atuar nas atividades da Unidade.

Cumpre registrar, ainda, que o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT 2025) apresentou inconsistências no total de horas alocadas para a realização de algumas atividades da Unidade, o que dificultou a sua utilização neste Relatório como parâmetro para a comparação entre as horas previstas para as ações e as horas efetivamente executadas no ano de 2025.

Isto posto, optou-se por utilizar como referência o painel de alocação de horas constante na tarefa e-CGU nº 171509, reproduzido no quadro a seguir.

Quadro 1 – Demonstrativo da alocação da força de trabalho

Ações de Auditoria	Horas Estimadas	Horas Realizadas
Serviços de Auditoria	4.636	4.500
Capacitações	240	131
Monitoramento de Recomendações	400	700
Gestão e Melhoria da Qualidade	360	0
Gestão Interna	440	740
Levantamento de informações para órgãos de controle	1.040	895
Reserva técnica para demandas extraordinárias	100	0
Outros	0	250
Total	7.216	7216

Fonte: Elaboração Própria

2.1. Serviços de Auditoria

Os serviços de auditoria executados no ano de 2025 perfizeram um total de **4.500 horas úteis (51,83%)**, nos moldes descritos a seguir:

Quadro 2 – Serviços de Auditoria executados em 2025

Item	Tipo de Serviço	Objeto	Objetivo do Trabalho	Origem	Status	Total de Horas
1	Avaliação	Avaliação dos controles internos e ações preventivas de combate ao Assédio Moral, no âmbito da UFCG	Avaliação da conformidade legal dos normativos existentes sobre o tema, funcionamento de comitês/comissões, tratamento de denúncias, campanhas de	Ação não realizada do PAINT 2024	Finalizado	1235

			orientação e enfrentamento, e todo o mais aplicável ao tema			
2	Avaliação	Avaliar os fatores que estão impactando positiva ou negativamente na taxa de sucesso de graduação da UFCG	Avaliar os fatores que estão impactando positiva ou negativamente a taxa de sucesso de graduação da UFCG, entre: evasão escolar, retenção escolar, eficiência da assistência estudantil, etc.	Ação não realizada do PAINT 2024	Não Finalizado	1050
3	Avaliação	Avaliação da Gestão Acadêmica	Avaliar a existência e a suficiência de mapeamento das potencialidades dos arranjos produtivos locais.	Matriz de Riscos da CGU	Não Finalizado	1035
4	Avaliação	Gestão dos recursos acadêmicos: infraestrutura física, tecnologia, financeiro e pessoal	Avaliar a adequação/conformidade do acervo bibliográfico com os cursos oferecidos.	Matriz de Riscos da CGU	Não Finalizado	940
5	Avaliação	Parecer de Prestação de Contas Anual	Elaborar parecer referente à prestação de contas anual da UFCG	Obrigações Normativas	Finalizado	240
Total						4.500

Fonte: Elaboração Própria

Como é possível constatar da leitura do Quadro 2, parte dos trabalhos executados em 2025 ainda não foi concluída. A justificativa para tais isto reside, primeiramente, no fato de que a equipe iniciou os trabalhos de auditoria em momento posterior ao previsto no PAINT 2025 para dar conclusão a atividades pendentes do PAINT 2024. Ademais, houve a necessidade de ampliação da fase de execução dos trabalhos de auditoria, em virtude da complexidade, materialidade e volume das informações analisadas.

2.2. Capacitações

Ao longo do exercício de 2025, os servidores lotados na Coordenação de Controle Interno realizaram um total de **131 horas** de capacitação.

Quadro 3 – Ações de capacitação realizadas em 2025

Servidor	Curso	Carga Horária	Carga Horária
----------	-------	---------------	---------------

			Total
Bruno Brasil Leite de Arruda Câmara	Normas internacionais de auditoria financeira	40	40
Marcelo Moura Nóbrega	Uso da interligência artificial (IA) na auditoria interna.	2	38
	Simpósio internacional de educação do ensino superior: inteligência artificial e o ensino superior	20	
	Governança das instituições de ensino superior	16	
Myleid Rafaela de Lucena	Inclusão e acessibilidade no ambiente universitário	30	46
	Governança das instituições de ensino superior	16	
Telmo da Rocha Petrucci	TCU em foco: o que muda com a IN-TCU 98/2024?	2	7
	AuditorIA: a consciência humana faz a diferença.	5	
Total			131

Fonte: Elaboração Própria

2.3. Monitoramento de Recomendações

As recomendações emitidas em anos anteriores não estavam sendo acompanhadas com a regularidade necessária. Isto posto, fez-se necessário realizar o levantamento das recomendações emitidas entre os anos de 2021 e 2025, oficiar todas as Unidades Auditadas durante este período, colher as respostas da gestão e consultar os sistemas da Instituição. Isto demandou um esforço superior ao previsto no PAINT 2025.

Foram previstas 400h para esta atividade, mas na prática o monitoramento correspondeu a cerca de **700h** de trabalho.

Quadro 4 – Monitoramento de recomendações

Ação	Fundamentação/Objetivos	Período de Execução	Nº de Servidores	Carga Horária Total
Acompanhar e monitorar as recomendações de auditoria.	IN CGU nº 05/2021	Fevereiro a Novembro	3	700

Fonte: Elaboração Própria

2.4. Gestão Interna

A gestão interna da Coordenação de Controle Interno compreende um conjunto de atividades administrativas essenciais para o pleno funcionamento da Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG). Essas ações envolvem tanto o emprego de horas destinadas a serviços de apoio quanto a execução de atividades relacionadas à gestão estratégica, necessárias para

garantir o alinhamento das entregas da Unidade às diretrizes institucionais e às normativas aplicáveis.

Entre as atividades previstas nesse âmbito, destacam-se a elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), a formulação do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) e o acompanhamento periódico da execução do planejamento aprovado.

Também integram este tópico as reuniões internas da equipe, utilizadas para discutir o andamento dos trabalhos, avaliar eventuais ajustes no planejamento, deliberar sobre questões operacionais e promover o alinhamento das atividades da Unidade. Tais encontros são fundamentais para a coordenação adequada dos esforços, a padronização dos procedimentos e o fortalecimento da atuação integrada da equipe.

Em 2025, A Coordenação de Controle Interno envidou esforços para reformular o Plano Anual de Auditoria Interna e o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna, que já não se alinhavam mais de forma satisfatória aos normativos norteadores da atividade de auditoria interna. Por tais razões, fez-se necessário alocar um número maior de horas do que o previsto no PAINT 2025 para esta finalidade.

Considerando o conjunto das atividades executadas, a gestão interna demandou um total de **740 horas** da carga horária anual disponível da Coordenação de Controle Interno.

Quadro 5 – Atividades de gestão interna

Ação	Fundamentação/ Objetivos	Período de Execução	Nº de Servidores	Total de Horas
Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna	IN CGU nº 05/2021	Janeiro a Março	1	220
Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna	IN CGU nº 05/2021	Setembro a Novembro	1	300
Acompanhamento da execução do PAINT e resultados reportados no RAIN'T	IN CGU nº 05/2021	Fevereiro a Dezembro	1	220
Total				740

Fonte: Elaboração Própria

2.5. Levantamento de Informações para Órgãos de Controle Interno e Externo

O atendimento às demandas de órgãos de controle interno e externo constitui uma atividade relevante da Coordenação de Controle Interno, envolvendo a coleta, análise e supervisão técnica de informações solicitadas por entidades como a Controladoria-Geral da União (CGU), tribunais de contas, Ministério Público, Polícia Federal, entre outros.

Considerando o volume de demandas, em 2025 foram alocadas **895 horas** para o desenvolvimento de tais atividades.

Quadro 6 – Levantamento de informações para órgãos de controle interno e externo em 2025

Ação	Fundamentação/ Objetivos	Período de Execução	Nº de Servidores	Carga Horária Total
Acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle interno e/ou externo	IN CGU nº 05/2021	Janeiro a Dezembro	1	895

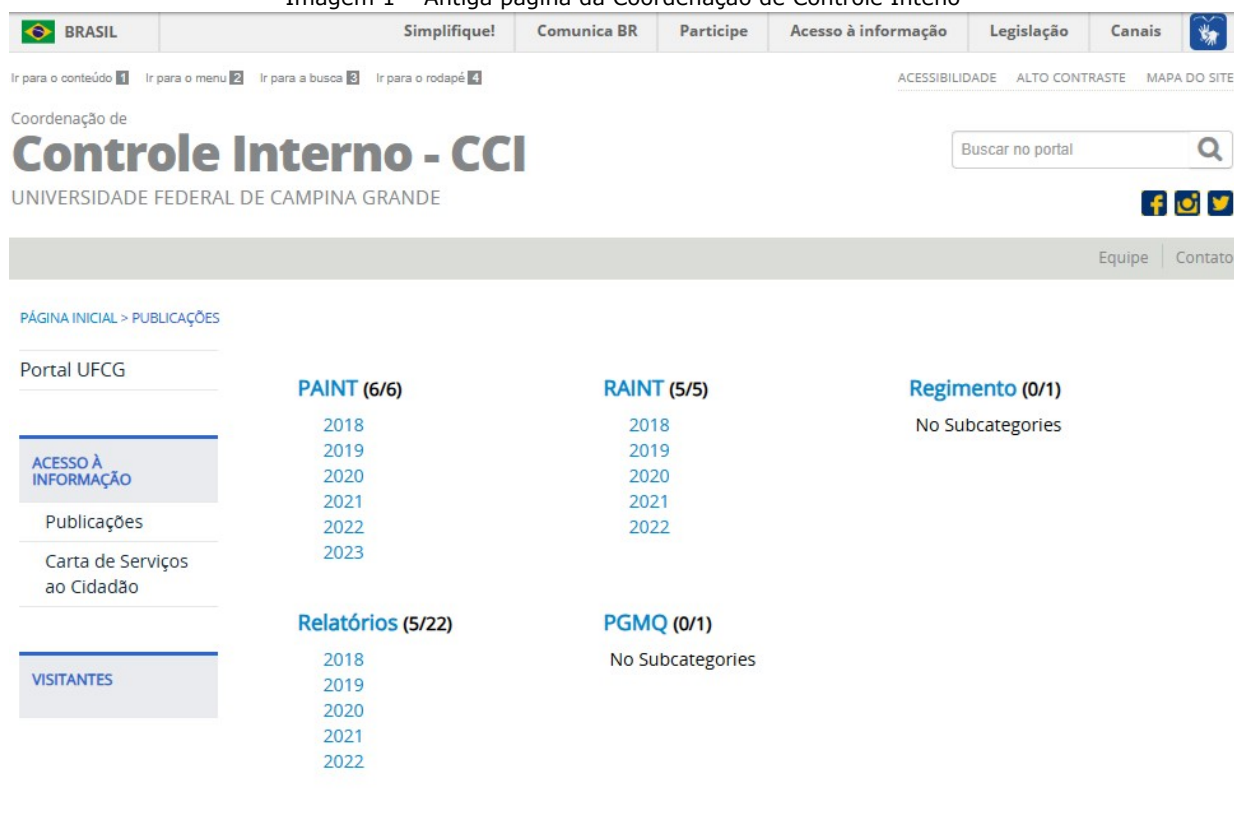
Fonte: Elaboração Própria

2.6. Outros

No primeiro semestre de 2025, a Coordenação de Controle Interno reformulou completamente o seu sítio eletrônico. A ação não estava prevista no PAINT 2025, mas revelou-se necessária, tendo em vista a importância da melhoria constante na transparência ativa da Unidade.

A modificação foi realizada pelos próprios servidores da Unidade e demandou cerca de **250 horas** de trabalho. O resultado pode ser observado nas imagens a seguir ou através do link <https://auditoria.ufcg.edu.br/>.

Imagem 1 – Antiga página da Coordenação de Controle Interno



Powered by Phoca Download

Fonte: Coordenação de Controle Interno

Imagem 2 – Nova página da Coordenação de Controle Interno



Fonte: Coordenação de Controle Interno

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Relatório consolida as atividades realizadas pela Coordenação de Controle Interno da Universidade Federal de Campina Grande no decorrer de 2025 e demonstra que a execução não correspondeu ao previsto no PAINT.

Diversos foram os ajustes realizados para adequar a atuação da Unidade às melhores práticas de auditoria. A CCI voltou-se para si e reviu questões básicas que careciam de atenção, na expectativa de imprimir melhorias significativas no setor.

Espera-se que as alterações realizadas em 2025 impactem significativamente na qualidade dos trabalhos realizados pela Coordenação de Controle Interno nos anos subsequentes.

Campina Grande, 31 de março de 2026

Telmo da Rocha Petrucci
Coordenador de Controle Interno