

## Relatório de Gestão - Auditoria Interna (AudIn)

Os itens a seguir devem ser considerados na elaboração do relatório da unidade:

▶ **Destaques:** principais ações realizadas em 2025 e consideradas estratégicas pela unidade, que geram impacto em curto, médio e longo prazos na UFSCar

A AudIn-UFSCar entregou 13 das 16 (81%) ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) de 2025 e deu início a uma ação não prevista no PAINT. Dentre as ações finalizadas estão dois trabalhos de auditoria e um de consultoria e, complementarmente, três iniciativas consideradas de destaque. A primeira foi a incorporação dos riscos identificados pelas unidades da UFSCar na seleção dos objetos para auditoria em 2026, permitindo que a AudIn dê prioridade a auditorias onde riscos individuais relevantes foram identificados pelos gestores. Em segundo lugar, a AudIn implementou melhorias de processo que permitiram o domínio em 8 das 10 Áreas-Chave de Processo no IA-CM, o Modelo de Capacidade de Auditoria Interna, avançando assim no caminho para a certificação externa no Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ). Finalmente, foi alinhado e implementado o processo de Assunção de Risco em recomendações internas, o qual permitirá uma gestão mais eficiente das recomendações e recursos da AudIn.

Uma medida importante tomada pela gestão da UFSCar junto à AudIn em 2025 foi a adequação da gratificação da função do coordenador da AudIn para um Cargo de Direção nível 04, a qual equiparou a remuneração da unidade ao padrão das Unidades de Auditoria Interna Governamental (UAIGs) das demais instituições de ensino superior.

▶ **Série histórica de indicadores:** verificar e preencher todas as abas da planilha em anexo com os principais números da unidade nos últimos quatro anos (2022-2025). No relatório, destacar os principais dados e fazer uma análise da evolução no período. Caso seja necessário corrigir algum dado de anos anteriores, favor justificar.

A evolução do estoque de recomendações é um indicador-chave da eficiência da AudIn em recomendar e monitorar a implementação de melhorias aos processos que audita. Entre 2022 e 2024 a AudIn aumentou consistentemente o número de recomendações concluídas, mas observou uma queda no ritmo de conclusão de recomendações ao passo que aumentou a quantidade de recomendações emitidas em 2025, encerrando o ano com um saldo total de 119 recomendações em aberto. Isso demonstra a necessidade de empenhar mais recursos junto às unidades auditadas para recuperar a taxa de conclusão de recomendações em 2026.

▶ **Itens específicos do TCU:** discorrer sobre os itens exigidos pelo TCU, conforme tópicos a seguir:

➤ Principais ações de supervisão, controle e de correição adotadas pela UPC para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos.

As ações de avaliação e de consultoria concluídas pela AudIn em 2025 tiveram impacto direto na garantia, principalmente, da legalidade, economicidade e transparência na UFSCar. As ações consistiram em uma avaliação de conformidade do processo de licitações à Nova Lei de Licitações (Lei 14.133/2021) junto à ProAd e uma avaliação junto à Prefeitura Universitária de caráter multicampi, a qual identificou oportunidades de melhoria em economicidade no consumo de energia elétrica e água, segurança de pessoas e bens patrimoniais e conformidade com normas internas no uso de transportes. Uma consultoria sobre Comunicação identificou oportunidades para melhorar e padronizar o acesso do público geral às unidades da UFSCar por suas páginas online. As demais ações iniciadas têm como objetivo a avaliação de conformidade no processo de concursos públicos e à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) junto à ProGPe, em alinhamento a recomendações do TCU (Acórdão nº1.372/2025), uma avaliação de conformidade junto à SGAS e houve continuidade a uma avaliação de conformidade a normas internas junto à SeGEF. Complementarmente, uma avaliação de conformidade no âmbito de contratações junto à ProAd foi iniciada.