

Plano Anual de Comunicação da Auditoria Interna

2025

FICHA TÉCNICA

**Equipe Técnica da Unidade de Auditoria Interna
Governamental da Universidade Federal do Cariri**

Elaboração e Organização

Edson Menezes Vilar

Chefe do Núcleo de Governança e Gestão de Riscos

Revisão

Antonio Rafael Valério de Oliveira

Chefe da Unidade de Auditoria Interna

Fábio Guimarães Silva

Chefe do Núcleo de Gestão Interna e Avaliação dos Controles

SUMÁRIO

1	Introdução	
	O que é? Por quê?	03
2	Diagnóstico interno	
	Onde estamos? Autoavaliação IA-CM	04
3	Objetivos	
	O que queremos?	05
4	Resultados 2024	
	O que fizemos em 2024?	06
5	Avaliação 2024	
	Como avaliaram nossa comunicação?	08
6	Ações de Comunicação	
	Como faremos?	09
7	Ferramentas	
	O que utilizaremos?	10
8	Cronograma de execução	
	Quando faremos?	11

1 INTRODUÇÃO

O QUE É? POR QUÊ?

Uma boa comunicação pública pode auxiliar na concretização dos objetivos estabelecidos. Assim, por meio desse processo, tem-se o compromisso de promover uma gestão aberta, qualificando canais, meios e recursos que permitam a viabilização do interesse público e o envolvimento de toda a sociedade.

A comunicação pública deve ser consciente, rápida e adaptada às necessidades de cada cidadão, que precisa ser atendido e orientado por meio do acesso às informações de interesse coletivo.

Nesse sentido, a comunicação das atividades realizadas e dos resultados dos trabalhos desenvolvidos pela Unidade de Auditoria Interna Governamental da Universidade Federal do Cariri (UAIG/UFCA) é de fundamental importância para dar ciência à comunidade interna e externa. Além disso, objetiva-se agregar valor junto às unidades organizacionais da Universidade, para ampliar o conhecimento em torno dos temas de governança pública, gerenciamento de riscos e controles internos.

Diante do exposto, o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, aprovado pela Instrução Normativa nº 08/2017 da Controladoria-Geral da União (CGU), estabelece que o propósito de todo processo de comunicação é garantir que o receptor se aproprie daquele pensamento ou conhecimento que o emissor quer transmitir: a mensagem, "tornando-a comum".

Já o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, aprovado pela Instrução Normativa nº 3/2017, também da CGU, estabelece que as Unidades de Auditoria Interna devem zelar pela existência e efetivo funcionamento de canais de comunicação que fomentem o controle social, assegurando que os resultados decorrentes da participação dos cidadãos sejam apropriados como insumo para o planejamento e a execução dos trabalhos de auditoria.

Além disso, a autoavaliação de capacidades realizada pela equipe da UAIG no início de 2022, indicou oportunidade de melhoria nas atividades que tratam de comunicação interna e externa. Quanto às áreas de processos-chave - "key process areas" (KPA)", do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público - "Internal Audit Capability Model for The Public Sector" (IA-CM), a iniciativa buscará atender a atividades do KPA 2.8: "Gerenciamento dentro da Atividade de Auditoria Interna" e do KPA 2.9: "Fluxo de Reporte de Auditoria Estabelecido".

Assim, a implementação de um plano de comunicação deverá atender aos requisitos citados e ampliar a disseminação de conhecimentos que deverão gerar mais valor a partir dos trabalhos desenvolvidos pela Auditoria, definindo as ações de comunicação e os canais que entende como mais adequados.

Nesse contexto, esse plano visa fomentar a comunicação interna e externa, de forma a estabelecer o que será objeto de divulgação pela unidade de Auditoria Interna da UFCA, além dos objetivos, das ações, das ferramentas e do cronograma. Por fim, busca-se disponibilizar informações tempestivas e de qualidade sobre as atividades, bem como propagar o propósito, a autoridade e a responsabilidade da auditoria interna, incentivando a comunicação contínua.

2 DIAGNÓSTICO INTERNO

ONDE ESTAMOS?

O modelo IA-CM ilustra os níveis e estágios pelos quais uma unidade de auditoria interna governamental pode evoluir à medida que define, implementa, mede, controla e melhora os seus processos e práticas. Sua lógica compreende uma estrutura em blocos encadeados, demonstrando a progressão dos macroprocessos-chaves a partir de uma UAIG menos madura para uma com capacidades fortes, estruturadas e eficazes.

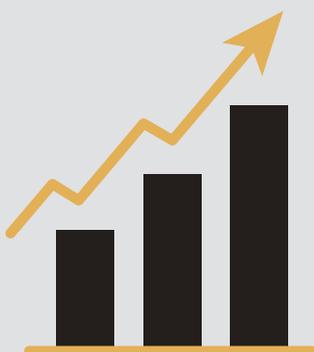
Compreende 5 níveis de capacidade progressivos, nos quais são descritas as atividades de auditoria referentes ao nível correspondente: 1 – Inicial; 2 – Infraestrutura; 3 – Integrado; 4 – Gerenciado; 5 – Otimizado. Assim, mediante à implementação de processos sustentáveis e institucionalizados em um determinado nível, constrói-se a fundação para que a atividade avance para o próximo nível.

Para cada nível de capacidade, são pré-estabelecidas áreas de processos-chave (key process areas), os quais chamaremos de “KPA”, estando divididos em 6 elementos organizacionais (Serviços e Papéis da Auditoria Interna; Gerenciamento de Pessoas; Práticas Profissionais; Gerenciamento do Desempenho e Accountability; Cultura e Relacionamento Institucional; Estruturas de Governança), compreendendo um conjunto de 41 macroprocessos-chaves (Key Process Area - KPA).

Os KPAs são constituídos por atividades que devem ser desempenhadas e sustentadas para que a unidade de auditoria alcance os objetivos pretendidos, sendo composto por objetivo, atividades essenciais, produtos, resultados e práticas institucionalizadas. As atividades essenciais dos respectivos KPAs devem ser dominadas institucionalmente, ou seja, estarem presentes e internalizadas na cultura da organização, para que a Unidade de Auditoria Interna atinja um determinado nível de capacidade.

Em relação à autoavaliação da UAIG/UFCA realizada em 2022, considerando o status, produtos desenvolvidos e ações realizadas até dezembro de 2021, demonstrou que a AUDIN-UFCA, a partir da aplicação do questionário e do cálculo dos índices estabelecidos, chegou ao resultado do Índice Geral de Capacidade (IGC) = 49,14%. A pontuação indica que a maturidade da UAIG se encontra no Nível Estruturado (2).

Junto à autoavaliação, elaborou-se também um Plano de Ação, com o objetivo de alcançar o nível 3 de capacidade. Anualmente, é produzido um relatório, no qual registra-se o monitoramento do referido Plano, elencando as ações desenvolvidas e as evidências. Além do relatório, pode-se consultar as informações no Painel de acompanhamento do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), no portal institucional.



Para mais informações acerca do PGMQ, dos KPAs e do Plano de Ação, acesse:

PAINEL DE ACOMPANHAMENTO DO PGMQ
RELATÓRIO DA AUTOAVALIAÇÃO DE CAPACIDADE
ÚLTIMO RELATÓRIO CONSOLIDADO DO PGMQ

3 OBJETIVOS

O QUE QUEREMOS?

Esse plano de comunicação da Unidade de Auditoria Interna Governamental da UFCA objetiva:



3.1

Fomentar a disseminação de conhecimentos sobre a estrutura de governança, gerenciamento de riscos e controles internos na UFCA;



3.2

Estabelecer um modelo de comunicação, interno e externo, a fim de transmitir informações e conhecimentos produzidos no âmbito dos trabalhos da unidade de Auditoria Interna de forma a evidenciar o valor gerado para a Universidade;



3.3

Melhorar e ampliar a comunicação entre os servidores da UAIG da UFCA e toda a comunidade interna e externa, visando fortalecer a transparência ativa;



3.4

Fortalecer a atuação da Auditoria Interna, aumentando sua reputação, credibilidade e independência, a fim de agregar mais valor aos processos da UFCA;



3.5

Reduzir ruídos na comunicação, com informações sendo disponibilizadas de forma clara, tempestiva e completa, alinhando as expectativas em relação aos trabalhos entregues pela Unidade de Auditoria Interna;



3.6

Ampliar o conhecimento sobre o trabalho desempenhado pela Auditoria Interna da UFCA, comunicando a importância da unidade;



3.7

Promover comunicação contínua e construtiva referente à atividade de AI, informando o propósito, a autoridade e a responsabilidade para toda a organização.

4 RESULTADOS 2024

O QUE FIZEMOS EM 2024?

Apresenta-se, de forma resumida, os principais resultados das ações de comunicação realizadas em 2024:



4.1 Publicação de Documentos

1. PAINT 2025
2. RAIN 2023
3. Parecer de Contas Anual da UFCA 2023
4. Relatórios de Auditoria
5. Relatórios do PGMQ
6. Seis edições do AUDIN COMUNICA

4.2 Painéis da AUDIN

1. Atualização do Painel de Monitoramentos
2. Melhorias no Painel de Monitoramentos, com inserção dos links para os Relatórios de Monitoramento
3. Atualização do Painel de Acompanhamento do PGMQ



4.3 Alcance do AUDIN COMUNICA

1. Edição 012: 20 visitantes / 40 visualizações
2. Edição 013: 17 visitantes / 48 visualizações
3. Edição 014: 26 visitantes / 45 visualizações
4. Edição 015: 39 visitantes / 63 visualizações
5. Edição 016: 22 visitantes / 40 visualizações
6. Edição 017: 30 visitantes / 60 visualizações

Fonte: Informações extraídas do Canva, em 04/02/2025

4.4 Comunicação Externa

1. Apresentação de "Boa Prática: Implementando a gestão por competências na UAIG da UFCA" no 57º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAITec) em Brasília (DF).
2. Participação e apresentação de trabalhos no 1º Enaudin - Encontro de Auditorias, promovido pelo IFCE, UFCA, UFC e Unilab, em Fortaleza (CE).



4.5 Resultados da Comunicação Externa

1. Fortalecimento da parceria com as demais Auditorias Internas das Instituições Federais de Ensino Superior do Estado do Ceará;
2. Chefe da UAIG/UFCA é eleito vice-presidente da Associação Nacional dos Servidores Integrantes das Auditorias Internas (FONAI), gestão 2025-2026;
3. Participação da equipe da UAIG/UFCA, a convite do Grupo de Trabalho (GT) da Comissão de Coordenação de Controle Interno (CCCI), vinculada à Controladoria-Geral da União (CGU), sobre os modelos de competências no âmbito das auditorias;
4. Equipe da Audin recebe visita técnica de auditor da Universidade Federal do Agreste de Pernambuco (Ufape), com o objetivo de conhecer os processos e as práticas implementadas na UAIG/UFCA;
5. Equipe da Audin participa de reunião com servidores da Assembleia Legislativa do Estado do Ceará (Alece), com o objetivo de compartilhar informações e experiências entre as unidades.



5 AVALIAÇÃO 2024

COMO AVALIARAM NOSSA COMUNICAÇÃO?

A pesquisa de avaliação do Plano de Comunicação 2024, divulgada por Informe no e-mail institucional, foi realizada entre 15 e 28 de janeiro de 2025, obtendo os seguintes resultados:

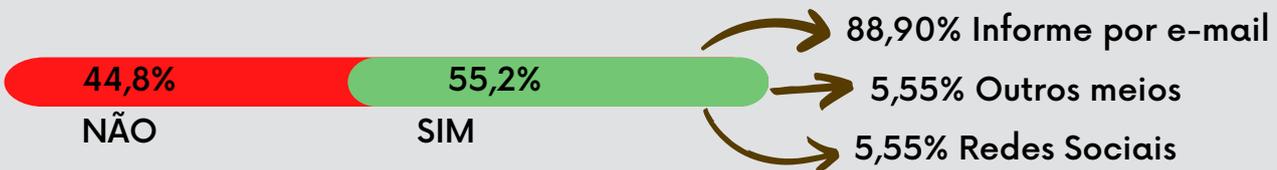


41,38% Servidores TAE
34,48% Servidores Docentes
24,14% Discentes

Você teve conhecimento sobre o Plano de Comunicação da AUDIN 2024? Como?



Você teve acesso ou leu alguma edição do AUDIN COMUNICA? Como?



Os conteúdos do AUDIN COMUNICA são relevantes para a UFCA? Como avalia?



Você sabia que a AUDIN publica relatórios e documentos na página institucional?



Considerações Finais

- 34,48% Sem comentários
- 44,83% Parabenizaram
- 20,69% Fizeram sugestões

6 AÇÕES DE COMUNICAÇÃO COMO FAREMOS?

AÇÃO	COMO?
Comunicar o propósito, a autoridade e a responsabilidade da atividade de auditoria interna.	Por meio do Ofício de apresentação da equipe, reunião de abertura dos trabalhos auditoria e dos informes bimestrais (AUDIN COMUNICA).
Comunicar informações relativas à atuação da UAIG/UFCA, notícias e decisões dos órgãos externos com foco na governança, gestão de riscos e controles internos.	Divulgação periódica e sistemática de boletim informativo (<u>AUDIN COMUNICA</u>) na página da Auditoria Interna no site da UFCA.
Manter a aba da auditoria na página da UFCA na internet atualizada, com zelo quanto ao tipo de informação que deve ser mantida e inserida na divulgação.	Revisões periódicas das informações inseridas, bem como a realização de treinamentos internos quanto à inserção e à atualização de conteúdo na página e a participação de cursos sobre comunicação, LAI, LGPD, entre outros relacionados à temática.
Divulgar, em meio de acesso público, o PAINT, o RAINT, os relatórios de auditoria, as ações do PGMQ e os normativos internos.	Divulgação periódica e sistemática, conforme os prazos legais, dos documentos da Auditoria Interna na página da Unidade no site da UFCA, inserindo os devidos informes e as comunicações por e-mail.
Comunicar para educar e promover a importância da Auditoria Interna.	Institucionalização do informativo para comunicar as atividades da UAIG e outros temas de interesses da comunidade interna e externa.
Incentivar os relacionamentos e encorajar a comunicação contínua dentro da atividade de auditoria interna.	Realização de discussões internas acerca do processo de elaboração e melhoria contínua dos documentos de planejamento, de execução, de comunicação e de monitoramento.
Informar os planos, as ações e os resultados dos serviços realizados às instâncias superiores da Universidade.	Participação nas reuniões do Conselho Universitário e Comitês para comunicar planos, ações e resultados dos trabalhos desenvolvidos no âmbito da Unidade de Auditoria Interna.
Informar sobre o início dos serviços de auditoria para a comunidade acadêmica, de forma a dar transparência às ações realizadas.	Divulgação, via informe institucional, acerca do início de cada serviço de auditoria, com informações sobre prazos, objetivos, unidades auditadas, coordenadores, entre outras.

7 FERRAMENTAS O QUE UTILIZAREMOS?

São ferramentas de comunicação da Unidade de Auditoria Interna Governamental da UFCA:

5.1 Página setorial na internet para a divulgação das atividades, produtos e normativos da Auditoria, bem como das competências, propósito, autoridade e responsabilidade da atividade de Auditoria Interna, à comunidade acadêmica, devendo ser atualizada de forma periódica ou quando ocorrerem novas exigências.

5.2 Divulgação, no mínimo bimestralmente, do Informativo "Audin Comunica", de assuntos relacionados à atividade de auditoria interna, além de decisões dos órgãos de controle, artigos, normativos e outras informações relevantes;

5.3 Realização e divulgação de diagnóstico do Plano, por meio de pesquisa de opinião, após a implementação das ferramentas de comunicação, para identificar possibilidade de melhorias;

5.4 Participação em ações de capacitação internas e externas, com o intuito de disseminar o conhecimento sobre comunicação entre os servidores da Auditoria Interna e a comunidade;

5.5 Reuniões de avaliação e monitoramento para alinhar diretrizes e metodologias com toda a equipe envolvida no processo de melhoria da comunicação;

5.6 Divulgação nas reuniões do Conselho Universitário (Consuni), a cada conclusão de serviço de auditoria, com o intuito de apresentar os principais resultados obtidos no trabalho;

5.7 Apresentação das ações realizadas pela Audin, a cada exercício, aos membros do Comitê de Governança, para posterior avaliação dos trabalhos, consoante o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ).

8 CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO QUANDO FAREMOS?

O cronograma para a execução do Plano, no ano de referência, encontra-se informado na Tabela abaixo:

Tema de divulgação	Conteúdo	Canal de divulgação	Prazos previstos
PAINT 2025	Informativo sobre as ações planejadas e a Resolução do CONSUNI	Aba da auditoria interna, processo eletrônico no SIPAC, e-mail institucional e grupos de whatsapp	Janeiro
RAINT 2024	Informativo sobre as ações realizadas em 2024		Março
PGMQ	Informativos sobre a execução do PGMQ		Maio
Relatórios de Auditoria	Informativo acerca dos resultados dos serviços de auditoria		Ao término de cada serviço
Monitoramentos	Atualização do Painel de Monitoramentos e Indicadores	Informes na aba da auditoria interna, e-mails e painéis UFCA	Janeiro a Dezembro
Indicadores	Atualização do Painel de Monitoramentos e Indicadores	Informes na aba da auditoria interna, e-mails e painéis UFCA	Março
Benefícios da atuação da UAIG - financeiros e não financeiros	Atualização do Painel de Monitoramento e Indicadores	Painel de Monitoramento Indicadores e RAINIT	Março
Ações, acórdãos e notícias diversas	Informativo "Audin Comunica"	Informes na aba da auditoria interna, e-mails institucionais e grupos de whatsapp	Janeiro, Março, Maio, Julho, Setembro e Novembro
Planos, relatórios, recomendações, níveis de capacidade	PAINT, RAINIT, Relatórios, Monitoramento, indicadores e PGMQ	Reuniões periódicas dos conselhos e comitês da UFCA.	Janeiro a Dezembro
Pesquisa de opinião	Resultados da Pesquisa com plano de ação	Informes na aba da auditoria interna	Janeiro de 2026

Unidade de Auditoria Interna

Acesse nossa página e contribua com críticas, sugestões e/ou elogios.

Ajude-nos a melhorar esta página

Você sugere alguma correção ou melhoria?

Unidade responsável por esta página: [Auditoria](#).

Equipe:

Antonio Rafael Valério de Oliveira
Edson Menezes Vilar
Fábio Guimarães Silva

E-mail: auditoria@ufca.edu.br

Ramal: (88) 3221-9490 | (88) 3221-9491

Saiba mais em: <https://www.ufca.edu.br/instituicao/administrativo/estrutura-organizacional/orgaos-complementares/auditoria-interna/>