

Plano Anual de Comunicação da Auditoria Interna

2022

FICHA TÉCNICA

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

Elaboração e Organização

Antonio Rafael Valério de Oliveira
Chefe da Unidade de Auditoria Interna

Mateus Moreira Cruz
Discente do Curso de Ciências Contábeis - Bolsista PAP

Revisão

Edson Menezes Vilar
Chefe do Departamento de Auditoria de Suprimentos, Bens
e Serviços

Raíza Caroline Salvador de Oliveira
Chefe do Departamento de Auditoria de Controle e Gestão
de Pessoas

SUMÁRIO

1

Introdução

O que é? Por quê? 04

2

Diagnóstico interno

Onde estamos? Autoavaliação IA-CM 05

3

Objetivos

O que queremos? 06

4

Ações de Comunicação

Como faremos? 07

5

Ferramentas

O que utilizaremos? 08

6

Cronograma de execução

Quando faremos? 09

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. Ele 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 do Ministério da Transparência e 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 as 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) serão o KPA 2.8 Gerenciamento dentro da Atividade de Auditoria Interna e o 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.

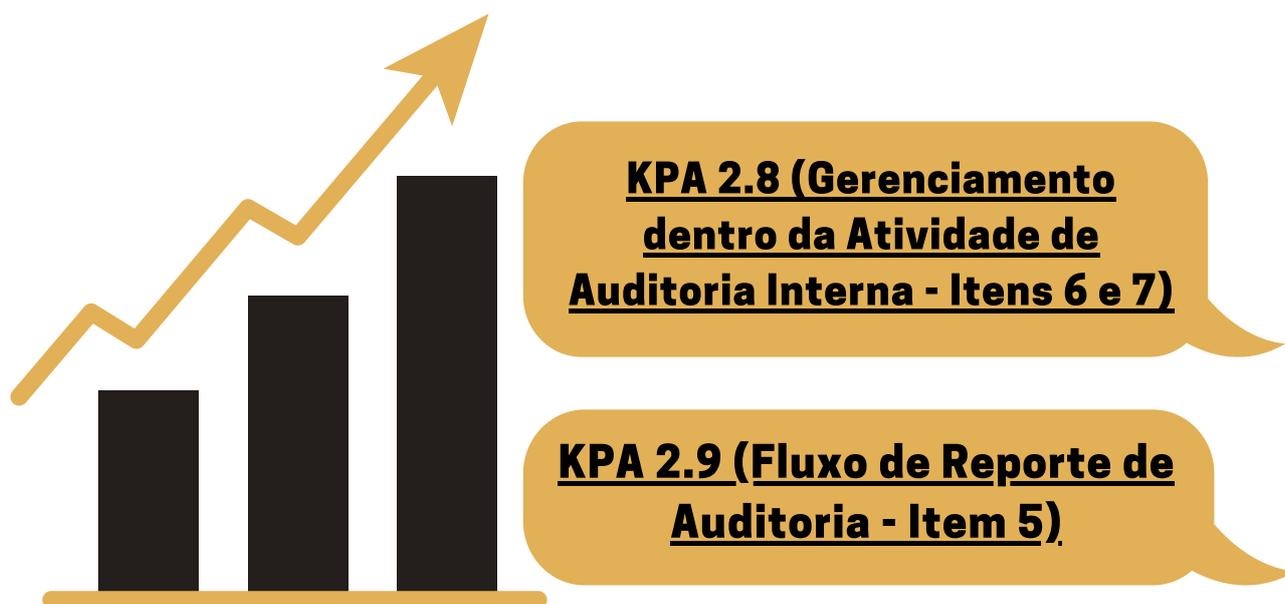
Nesse contexto, esse plano visa fomentar a comunicação interna e externa, de forma a estabelecer o que será objeto de divulgação pela unidade de Auditoria Interna da UFCA, além dos objetivos, das ações, das ferramentas e do cronograma. Por fim, busca-se disponibilizar informações tempestivas e de qualidade 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?

Por meio da autoavaliação de capacidades, realizada no início de 2022, a equipe da Unidade de Auditoria Interna Governamental da Universidade Federal do Cariri (UAIG/UFCA) constatou a necessidade de melhorar a comunicação entre os seus auditores, a Auditoria e as demais unidades organizacionais da Universidade.

Assim, importa esclarecer que as 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) serão o KPA 2.8 Gerenciamento dentro da Atividade de Auditoria Interna e o KPA 2.9 Fluxo de Reporte de Auditoria Estabelecido.

Para tanto, faz-se necessária a elaboração, a divulgação e a implementação de um plano de comunicação voltado para a disseminação de informação de qualidade, tanto interno, entre os servidores da própria Auditoria, quanto externamente, para as demais unidades organizacionais da UFCA e para a sociedade.



**Mais informações acerca dos KPAs e do Plano de Ação
ACESSE O RELATÓRIA DA AUTOAVALIAÇÃO DE CAPACIDADE.**



3 OBJETIVOS

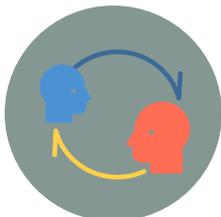
O QUE QUEREMOS?

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 ampliar a transparência ativa;



3.4

Fortalecer a atuação da Auditoria Interna, aumentando sua reputação, credibilidade e a 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 de auditoria interna;



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 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 de todos os trabalhos auditoria e dos informes bimestrais.
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 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 o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT), o Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT) na internet, os Relatórios de Auditoria, 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 os planos, ações e resultados dos trabalhos desenvolvidos no âmbito da Unidade de Auditoria Interna.

5 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, devendo ser atualizada de forma periódica, no mínimo semestralmente, ou quando ocorrem novas exigências;

5.2 Espaço na Internet para divulgação à comunidade interna e externa das competências, do propósito, da autoridade e da responsabilidade da atividade de Auditoria Interna;

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

5.4 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;

5.5 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;

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

6 CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO QUANDO FAREMOS?

O cronograma para a execução do Plano, no ano de referência, encontra-se informado na Tabela e divide-se em: tema, conteúdo, canal de divulgação e prazo.

Tema de divulgação	Conteúdo	Canal de divulgação	Prazos previstos
PAINT 2022	Informativo sobre as ações planejadas e o Despacho de aprovação no CONSUNI	Aba da auditoria interna e processo eletrônico no SIPAC	Janeiro
RAINT 2021	Informativo sobre o RAINTE de 2021	Aba da auditoria interna e processo eletrônico no SIPAC	Março
PGMQ	Informativos sobre a execução do PGMQ	Aba da auditoria interna com informações das avaliações	Maior
Monitoramentos e indicadores	Atualização do Painel de Monitoramentos e Indicadores	Informes na aba da auditoria interna, e-mails e painéis UFCA.	Março e Setembro
Benefícios das ações da AUD - financeiros e não financeiros	Atualização do Painel de Monitoramento e Indicadores	Painel de Monitoramento Indicadores	Março
Ações, acordões e notícias diversas	Informativo "Audin Comunica"	Informes na aba da auditoria interna e e-mails institucionais.	Maior, Julho, Setembro e Novembro
Planos, relatórios, recomendações, níveis de capacidade	PAINT, RAINTE, 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 2023