

# **Plano Anual de Comunicação da Auditoria Interna**

**2024**

# 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

**Revisão**

Edson Menezes Vilar  
Chefe do Núcleo de Governança e Gestão de Riscos

Fábio Guimarães Silva  
Chefe do Núcleo de Gestão Interna e Avaliação dos Controles

# SUMÁRIO

---

<b>1</b>	<b>Introdução</b>	
	O que é? Por quê? .....	<b>03</b>
<b>2</b>	<b>Diagnóstico interno</b>	
	Onde estamos? Autoavaliação IA-CM .....	<b>04</b>
<b>3</b>	<b>Objetivos</b>	
	O que queremos? .....	<b>05</b>
<b>4</b>	<b>Resultados 2023</b>	
	O que fizemos em 2023? .....	<b>06</b>
<b>5</b>	<b>Avaliação 2023</b>	
	Como avaliaram nossa comunicação? .....	<b>08</b>
<b>6</b>	<b>Ações de Comunicação</b>	
	Como faremos? .....	<b>09</b>
<b>7</b>	<b>Ferramentas</b>	
	O que utilizaremos? .....	<b>10</b>
<b>8</b>	<b>Cronograma de execução</b>	
	Quando faremos? .....	<b>11</b>

# 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?

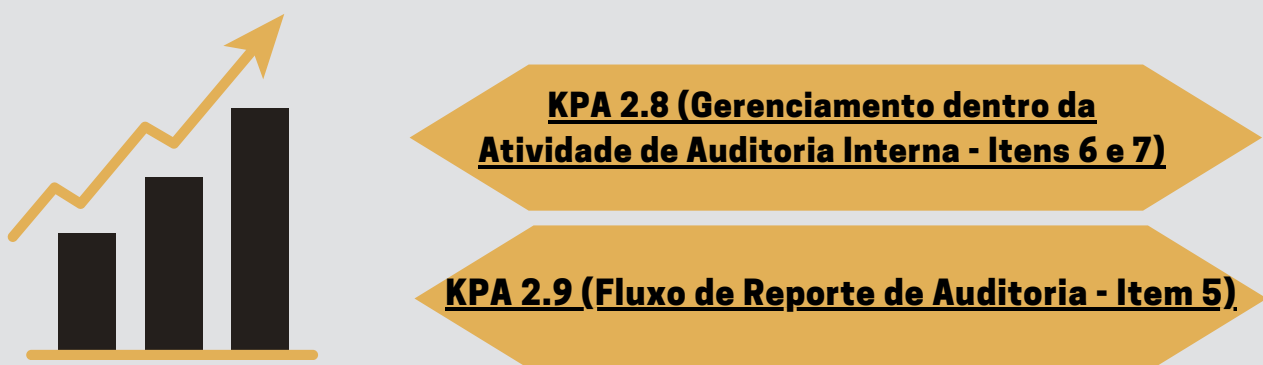
O modelo IA-CM ilustra os níveis e estágios pelos quais uma unidade de auditoria interna governamental pode evoluir à medida que define, implementa, mede, controla e melhora os seus processos e práticas. Sua lógica compreende uma estrutura em blocos encadeados, demonstrando a progressão dos macroprocessos-chaves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



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

**RELATÓRIO DA AUTOAVALIAÇÃO DE CAPACIDADE**  
**PAINEL DE ACOMPANHAMENTO 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 2023

## O QUE FIZEMOS EM 2023?

Apresenta-se, de forma resumida, os principais resultados das ações de comunicação realizadas em 2023:



### 4.1 Publicação de Documentos

1. PAINT 2023
2. RAIN 2022
3. Relatórios de Auditoria
4. Relatórios do PGMQ
5. Mapeamento de Competências
6. Sete edições do AUDIN COMUNICA

### 4.2 Painéis da AUDIN

1. Atualização do Painel de Monitoramentos e Indicadores
2. Inserção de aba para Acompanhamento da Execução do PAINT
3. Atualização do Painel de Acompanhamento do PGMQ
4. Elaboração do Painel de Mapeamento de Competências



### 4.3 Alcance do AUDIN COMUNICA

1. Edição 006: 44 visitantes / 64 visualizações
2. Edição 007: 41 visitantes / 51 visualizações
3. Edição 008: 50 visitantes / 95 visualizações
4. Edição 009: 61 visitantes / 109 visualizações
5. Edição 010: 33 visitantes / 59 visualizações
6. Edição 011: 37 visitantes / 56 visualizações
7. Ed. Especial 001: 26 visitantes / 40 visualizações

Fonte: Informações extraídas do Canva, em 23/01/2024



### 4.4 Comunicação Externa

1. Apresentação de "Boa Prática: Implementação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade" no 56º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAITEc)
2. Participação na 9ª edição do Canal UAIG, da Controladoria-Geral da União (CGU), com a palestra "Gestão e Melhoria da Qualidade na Prática"

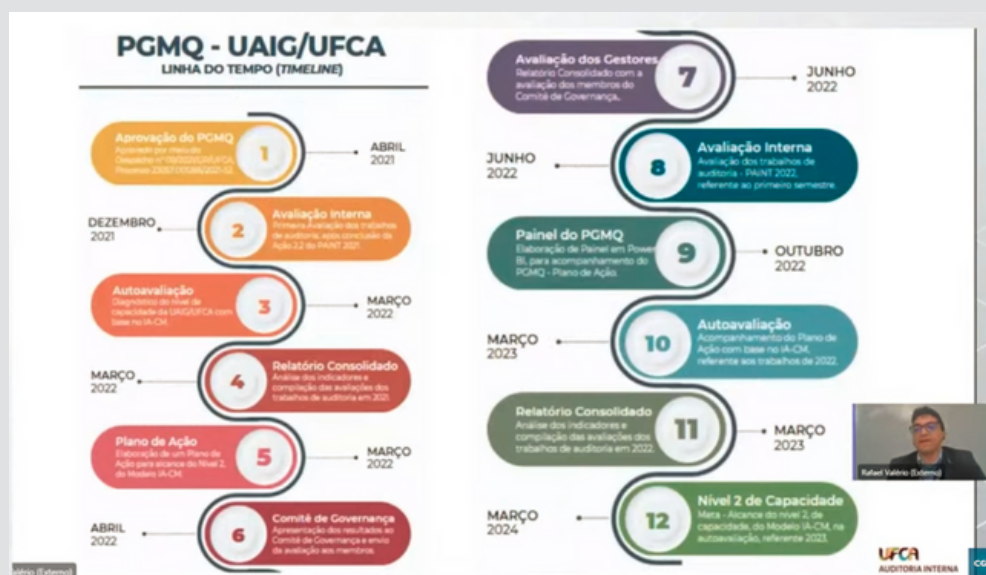


## 4.5 Resultados da Comunicação Externa

1. Notícia da Apresentação de “Boa Prática: Implementação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade” no 56º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAI Tec) no Site e no Instagram da UFCA.



2. Resultados da Participação na 9ª edição do Canal UAIG, da Controladoria-Geral da União (CGU), com a palestra “Gestão e Melhoria da Qualidade na Prática”



2,1 mil visualizações Transmitido há 4 meses

CGU Controladoria-Geral da União 71,8 mil inscritos

Inscrito

159

Compartilhar

Clipe



# 5 AVALIAÇÃO 2023

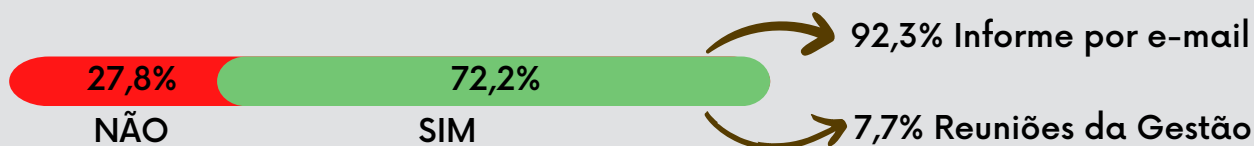
## COMO AVALIARAM NOSSA COMUNICAÇÃO?

A pesquisa de avaliação do Plano de Comunicação 2023, divulgada por Informe no e-mail institucional, foi realizada entre 10 e 26 de janeiro de 2024, obtendo os seguintes resultados:



38,89% Servidores TAE  
55,56% Servidores Docentes  
5,55% Discentes

Você teve conhecimento sobre o Plano de Comunicação da AUDIN 2023? 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

- 33,3% Sem comentários
- 33,3% Parabenizaram
- 33,3% 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 (AUDIN COMUNICA) 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.

# 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.

# 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 2024	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 2023	Informativo sobre as ações realizadas em 2023		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 2025

## 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](mailto: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/>