



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA PAINT 2026

Emerson Santana de Souza

Professor adjunto / Chefe da Auditoria Interna

Daniela Vieira de Oliveira

Auditora

Carmen Thereza Pietsch Cunha Mendonça

Auditora

Márcya Cristina Gomes de Oliveira

Auditora

Gislayne de Souza Nunes

Técnica em Contabilidade

NOV/2025



1. INTRODUÇÃO

Apresenta-se o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2026 da Universidade Federal de Goiás. O plano foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa nº 05, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria Geral da União, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna, sobre o Relatório o Anual de Atividades de Auditoria Interna e sobre o parecer sobre a prestação de contas da entidade das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, nos termos da Instrução Normativa SFC nº 03, de 09 de junho de 2017.

Para a sua elaboração foram considerados, em conformidade com o art. 3º da Instrução Normativa nº 05/2021, o planejamento estratégico e as expectativas da alta administração da unidade auditada e demais partes interessadas; os riscos significativos a que a unidade auditada está exposta e os seus processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos; a complexidade do negócio, a estrutura e outros fatores da unidade auditada; e a estrutura e os recursos humanos, logísticos e financeiros disponíveis na unidade de auditoria interna governamental.

Acerca do conteúdo do PAINT, o art. 4º da Instrução Normativa nº 05/2021 diz que ele conterá, no mínimo, as seguintes informações:

- I. relação dos serviços de auditoria a serem realizados pela UAIG, com informações sobre:
 - a) o tipo de serviço (avaliação, consultoria ou apuração);
 - b) o objeto;
 - c) o objetivo;
 - d) datas previstas de início e conclusão;
 - e) carga horária prevista; e
 - f) a origem da demanda;
- II. previsão de alocação da força de trabalho, nas seguintes categorias:



- a) serviços de auditoria;
- b) capacitação;
- c) monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas;
- d) gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental;
- e) levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo;
- f) gestão interna; e
- g) demandas extraordinárias recebidas pela UAIG durante a realização do PAINT.

§ 1º A informação sobre a origem da demanda deve considerar as seguintes situações: obrigação normativa; seleção baseada em riscos; solicitação da alta administração; solicitação de órgãos de controle interno ou externo; e, outras situações, com as devidas justificativas para a sua seleção.

§ 2º A alocação de horas para atividades de capacitação deve considerar o quantitativo mínimo de 40 horas anuais para cada auditor, incluído o titular da unidade, em treinamentos, cursos de pós-graduação lato e stricto sensu e eventos compatíveis com a atividade de auditoria, ao universo de auditoria da UAIG e às competências requeridas dos auditores.

Após concluída sua elaboração pela Auditoria Interna da UFG, a proposta de PAINT será encaminhada à CGU — unidade de supervisão técnica — até o último dia útil de novembro do exercício anterior. A supervisão técnica tem como finalidades harmonizar o planejamento, otimizar o uso dos recursos e evitar sobreposição de trabalhos entre a UAIG e a CGU. A CGU deverá se manifestar no prazo de até 15 (quinze) dias úteis, podendo emitir recomendações.

A CGU deverá se manifestar sobre a proposta de PAINT no prazo de 15 (quinze) dias úteis, contados de seu recebimento, podendo emitir recomendações a seu respeito.

Conforme dispõe o art. 7º da Instrução Normativa nº 05/2021, o PAINT deverá, ainda, ser submetido à apreciação e aprovação do Conselho Universitário da UFG antes do início do exercício correspondente. Após aprovado, deve ser remetido à unidade de supervisão técnica até o último dia útil de fevereiro do ano de referência, observando-se a forma e o meio



estabelecidos pelo órgão supervisor (arts. 8º e 18 da IN 05/2021).

O documento deverá ser divulgado publicamente pela UAIG no prazo de 30 dias após sua aprovação, ressalvadas as informações protegidas por sigilo legal, conforme art. 9º da IN 05/2021.

As ações previstas no PAINT objetivam agregar valor à gestão apresentando subsídios para o aperfeiçoamento dos processos e dos controles internos, por meio de orientações, recomendações, e demais atividades necessárias ao cumprimento da legislação aplicável para a promoção dos objetivos institucionais nos aspectos de eficiência, eficácia, efetividade e economicidade da gestão.

2. PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA DA UFG PARA O EXERCÍCIO 2026

O PAINT 2026 foi elaborado com o propósito de definir os trabalhos prioritários a serem executados no período pela Auditoria Interna da UFG (AUDIN/UFG). Sua formulação observa os princípios de autonomia técnica, objetividade e alinhamento às estratégias institucionais, aos objetivos organizacionais e aos riscos identificados na unidade auditada.

A previsão realista das atividades para o exercício, conforme exige o caput do art. 4º da IN nº 05/2021, encontra-se consolidada nos quadros apresentados a seguir. Tais quadros contemplam integralmente todos os requisitos estabelecidos no referido artigo, assegurando transparência, rastreabilidade e aderência às normas vigentes.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIÁS
AUDITORIA INTERNA



2.1 Relação dos serviços de auditoria a serem realizados pela UAIG em 2026

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	HH	Situação	Observações/Justificativas
1	Avaliação	Gestão do Plano Anual de Contratação da UFG	Avaliar/acompanhar a Gestão do Plano Anual de Contratação da UFG	Avaliação de Riscos	20/01/26	31/05/26	776	Previsto	Carmen
2	Avaliação	Desenvolvimento do Programa de Apoio à Graduação (PROAG)	Avaliar/acompanhar o Desenvolvimento do Programa de Apoio à Graduação (Proag)	Avaliação de Riscos	05/06/26	31/10/26	742	Previsto	Carmen
3	Avaliação	Emissão de Diplomas e Certificados	Avaliar/acompanhar a Coordenação de Assuntos Acadêmicos	Avaliação de Riscos	20/01/26	23/07/26	1109	Previsto	Márcya
4	Avaliação	Apoiar na organização dos Eventos Institucionais relacionados às demandas da UFG	Avaliar/acompanhar a Diretoria de articulação e Logística da PROEC	Avaliação de Riscos	01/08/26	31/12/26	653	Previsto	Márcya
5		Relatório Integrado de Gestão	Verificar: i - a aderência da prestação de contas aos normativos que regem a matéria; ii - a conformidade legal dos atos administrativos; iii - ao processo de elaboração das informações contábeis e financeiras; iv - ao atingimento dos objetivos operacionais.	Obrigações Legais	01/05/26	30/06/26	256	Previsto	Márcya
Total							3.536		



2.2 Previsão de alocação da força de trabalho em 2026

Serviços de Auditoria	Dias	Horas
Capacitação dos Auditores	24	192
Monitoramento e Recomendações	80	640
Gestão e Melhoria da Qualidade	-	-
Gestão Interna da UAIG	98	784
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	95	760
Reserva Técnica (Demanda externas)	76	608
Serviços de Auditoria	442	3.536
Outros	-	-
Total	815	6.520



3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A elaboração do PAINT 2026 reforça o compromisso da Universidade Federal de Goiás com a boa governança, a transparência e o aprimoramento contínuo de sua gestão. O planejamento ora apresentado orienta a atuação da Auditoria Interna de forma estruturada, estratégica e alinhada às necessidades institucionais, permitindo a priorização de ações com maior potencial de impacto na mitigação de riscos e na melhoria dos controles internos.

O cumprimento das diretrizes normativas, associado à adequada alocação de recursos e à definição clara das responsabilidades, contribui para fortalecer os mecanismos de controle, apoiar a alta administração e promover a economicidade, a eficiência e a efetividade das políticas e processos internos. Assim, o PAINT assume papel essencial na promoção de uma administração pública íntegra, responsável e orientada a resultados, em consonância com os objetivos institucionais da UFG e com as expectativas da sociedade.

Goiânia, 28 de novembro de 2025.

Emerson Santana de Souza

Professor adjunto / Chefe da Auditoria Interna

Daniela Vieira de Oliveira

Auditora

Carmen Thereza Pietsch Cunha Mendonça

Auditora

Márcya Cristina Gomes de Oliveira

Auditora

Gislayne de Souza Nunes

Técnica em Contabilidade