



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

PAINT 2026

**Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna da
Fundação Universidade Federal de Sergipe**

Exercício 2026

São Cristóvão, 28 de novembro de 2025.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA

Equipe da Auditoria Interna

André Luis Oliveira Feitosa – Coordenador

Patrícia Tavares de Araújo – Auditor

Arthur Pagani Brandão – Auditor

Sandra Lúcia Alves Matias – Administradora

Cristiane Feitoza Dantas - Contadora

Carlênia Silva Lima– Assistente em Administração

Cledson Batista dos Santos – Assistente em Administração

Kátia Ferreira de Albuquerque – Assistente em Administração

Fred Amado Matins Alves – Auxiliar em Administração



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

1. INTRODUÇÃO

A Auditoria Interna da Universidade Federal de Sergipe (AUDINT/UFS), em cumprimento às disposições legais contidas no Decreto nº 3.591/2000, na Instrução Normativa CGU nº 05/2021, apresenta o Plano Anual de Atividade da Auditoria Interna para o exercício de 2026 – PAINT/2026. O objetivo do PAINT/2026 é contribuir com a Administração da UFS no fortalecimento da governança institucional, no amadurecimento da política de gestão de riscos e na melhoria contínua dos controles e processos administrativos da Universidade Federal de Sergipe.

Desta forma, o presente Plano de Anual de Auditoria Interna que apresentamos ao CONSU será composto pelos seguintes itens: alocação da força de trabalho, metodologia de planejamento da matriz de riscos, relação dos serviços de auditoria previstos para o ano de 2026 e parecer da CGU.

2. DA ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO

A distribuição do quantitativo de H/H disponível para o desenvolvimento das ações da Auditoria Interna levou em consideração a programação de afastamento de servidores para capacitação (licença capacitação e afastamento para doutorado), usufruto de férias, feriados e reserva de contingência.

No sistema E-Aud, esse item é composto por três colunas, a saber: atividade, H/H previsto e H/H realizado. No momento de preenchimento e envio da proposta de PAINT para a CGU, apenas as duas primeiras colunas estão disponíveis para preenchimento, sendo a coluna de H/H realizado destinada para preenchimento ao longo do ano de 2026 quando da realização das respectivas atividades descritas.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Tabela 01 – Distribuição da Carga Horária disponível no ano

Atividade	HH previsto	HH Realizado
Serviços de Auditoria	7.830 ¹	
Capacitação de Auditores	720 ²	
Monitoramento de recomendações	858	
Gestão e Melhoria da Qualidade	432	
Gestão Interna da UAIG	240	
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	720	
Reserva Técnica	1.910	
Outros	0	
Total	12.710	12.710

No exercício 2026 terá 235 dias úteis, conforme o calendário de feriados nacionais, estaduais, municipais e o acadêmico, demonstrado no Anexo 02, destes, aproximadamente, 22 serão utilizados para gozo de férias pelos servidores, restando um total de 216 dias úteis. Em 2026 a AUDINT vai dispor de um contingente de 07 servidores com jornada de 40hs semanais, incluindo a chefia, 01 com jornada de 30 horas semanais, 01 com afastamento de licença integral para qualificação por doutoramento. Nisto teremos um total de 12.710 homens/hora disponíveis para as atividades da AUDINT, conforme metodologia de cálculo sugerida pela CGU e que consta no anexo 03.

¹ Das 7030 horas previstas para os serviços de auditoria, 7030 são de atividades de auditoria e 800 são de serviços de consultoria realizada nos comitês, conselhos e reuniões com os gestores que a AUDINT integra e/ou é requisitada a participar.

² Um total de 05 servidores pretendem tirar licença para capacitação e realizar cursos de pelo menos 120hs, os demais (03) pretendem realizar cursos de capacitação de 40 horas. Não foram contabilizadas as horas da servidora que está em gozo de licença para capacitação em virtude de curso de doutorado.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Das horas totais disponíveis foi aplicada uma taxa aproximada de 15% como reserva técnica que é empregada principalmente para a realização de atividades, estudos, pesquisas, ações, afastamentos, demandas ou impedimentos imprevistos ou imprevisíveis nesta fase de planejamento, bem como a execução de atividades pessoais, institucionais ou laborativas não enquadráveis nas categorias anteriores, inclusive tempo disponível para atendimento ao público (secretaria).

As horas destinadas a treinamento e capacitação foram projetadas com base nos cursos que a equipe de auditoria indicou como pretensão de realizar durante a elaboração do plano e pode sofrer alguma alteração em virtude de novos cursos ofertados no exercício seguinte ou a disponibilização dos planejados. De acordo com o e-Aud, existiam registradas no momento da elaboração do PAINT/2026, 268 recomendações da AUDINT e 231 da CGU, totalizando 499 recomendações em estágios diversos de atendimento e em monitoramento pela AUDINT. Mensalmente essas recomendações são revisadas pela equipe quanto a manifestações dos setores, da CGU, seus anexos e documentos comprobatórios, além de orientações e cobrança de atendimento dos prazos. Assim, foi atribuído o tempo médio aproximado de 1 hora e 40 minutos homens/hora para cada recomendação, totalizando 858 H/H.

O Plano de Gestão de Melhoria da Qualidade (PGMQ) da AUDINT foi aprovado pelo Conselho Universitário através da Resolução nº 07/2025, para o exercício 2026 está previsto a elaboração o guia do plano de gestão e os questionários para aplicação aos usuários. Foi atribuída uma média de 36 horas/mês para realização de estudos, desenvolvimento dos documentos, coleta, tabulação e interpretação dos dados obtidos ao longo do exercício. A gestão interna da Unidade é calculada com base no tempo que a chefia gasta em média nas reuniões de coordenação e acompanhamento das atividades de auditoria, no registro e acompanhamento da frequência e das entregas pelos sistemas de controle, acompanhamento e demandas de órgãos externos e internos específicos para a chefia sendo atribuído o tempo médio de 20 H/H por mês.

O levantamento das horas destinadas ao atendimento a demandas de órgãos externos de controle é baseada numa média de 60 horas/mês, em função do quantitativo médio e da



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

complexidade de demandas da CGU e TCU, eventuais demandas do MEC e de outros órgãos que chegam para os diversos gestores e eles demandam cooperação do controle interno.

3. DA METODOLOGIA DE PLANEJAMENTO BASEADA EM RISCOS

Para a elaboração deste Plano foi utilizada a mesma metodologia empregada no exercícios anteriores, qual seja o emprego de quatro fontes de dados para definição e proposição das áreas a serem objeto de avaliação da Auditoria Interna da Universidade Federal de Sergipe no exercício 2026. As fontes utilizadas foram a Alta Gestão, Gestores do alto escalão e/ou estratégicos, Mapeamento de Riscos Institucional (anexo V) e avaliação e análise crítica dos auditores e membros da AUDINT. Neste exercício, também atendemos uma demanda específica feita pelo Ministério Público Estadual relativa ao Hospital Veterinário do campus de São Cristóvão, o qual ampliamos também ao campus de Nossa Senhora da Glória.

A partir da leitura dos riscos elencados com o mapeamento estratégico realizado pelo Comitê de Riscos Institucionais³ e em em confronto com os objetos sugeridos pelos gestores a equipe de auditoria selecionou setores e/ou atividades classificadas como de risco extremo, alto e/ou médio, atribuindo criticidade e materialidade dos mesmos durante a análise. Objetivou-se direcionar os esforços da auditoria a avaliar áreas com materialidade e criticidade relevantes, bem como manter a rotatividade periódica de objetos de auditoria considerando os objetos dos últimos 04 anos (vide anexo IV) a fim de e fortalecer a governança institucional e minimizar o potencial de riscos administrativos, sempre seguindo as diretrizes e orientações técnicas dos órgãos de controle externo. Pontuamos que objetos considerados de maior criticidade fazemos um rodizio de 02 anos, os de média entre 02 e 04 anos e os de baixa acima de 4 anos, porém, levando em consideração a quantidade de homens/hora disponíveis, objetos emergentes e demandas dos gestores.

³ Plano de Gestão de Riscos da UFS :

https://coplan.ufs.br/uploads/page_attach/path/23170/Plano_de_Gest_o_de_Riscos_2025.pdf



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Foi realizada reunião presencial com a Alta Gestão para consulta sobre áreas ou atividades estratégicas a serem sugeridas para inclusão no Plano de Auditoria de 2026 em Outubro de 2025, a mesma iniciativa foi realizada, de forma escrita via SEI (23113.027764/2025-37), com as Pró-Reitorias, Superintendências, Campi do interior, SGI, Comitês de Integridade e Riscos sobre indicação de áreas e/ou atividades a serem objetos de auditoria no exercício 2026. Por fim, há atividades cuja origem decorre de imposição normativa ou técnica à qual a AUDINT é submetida e deve ser seguida em seu plano de atividades.

Todos os objetos sugeridos foram debatidos pela equipe de auditoria a luz dos seguintes critérios:

- a) Se os objetos indicados constam no mapeamento de riscos institucionais elaborados pelo Comitê de Gestão de Riscos;
- b) Periodicidade ou tempo que o tema indicado já foi objeto de auditoria anteriormente;
- c) Se o objeto já foi ou é tema de auditoria pelo Tribunal de Contas da União e/ou Controladoria Geral da União;
- d) Capacidade operacional, funcional e formação da equipe de auditoria da AUDINT;
- e) Relevância e risco dos objetos identificado pela equipe de auditoria considerando informações e dados coletados durante o exercício ou que chegaram ao conhecimento da AUDINT.

Desta forma, o mapeamento de riscos institucionais foi utilizado, de forma mais efetiva, como requisito para seleção das atividades e constam como “Avaliação de Riscos” na Tabela dos Serviços de Auditoria (Tabela 02). Os temas identificados como origem da demanda “Solicitação da Gestão” foram os de interesse de avaliação pelo controle interno por parte dos Gestores. Por fim, as atividades que tem “Outros” como origem da demanda foram as selecionadas pelos integrantes da AUDINT e pelo Ministério Público do Estado de Sergipe, tendo como critério inclusão no mapeamento de riscos, o rodízio de objetos de auditoria, sensibilidade/interesse nos temas.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

4. DOS SERVIÇOS DE AUDITORIA PREVISTOS

A Tabela 02, a seguir, apresenta a descrição das atividades e serviços de auditoria e consultoria que serão prestados pela equipe de auditoria em 2026. A tabela é organizada indicando a identificação (número) da atividade, o tipo de serviço que será realizado dividido entre “avaliação”, que se constitui atividade de auditoragem, e “consultoria”, que caracteriza atividades de orientação, assessoramento, acompanhamento e/ou qualquer outra ação que não constitua a atividade técnica de auditoragem, conforme orientações da CGU.

São identificados os objetos da auditoria e o objetivo principal da atividade. Há também a indicação da origem da demanda e as previsões de início e fim das atividades, bem como do quantitativo de horas de trabalho que devem ser demandados no processo de pesquisa, estudo, planejamento, requisições, exame e tabulação de dados, análise das manifestações dos gestores e elaboração do relatório final.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Tabela 02 – Serviços de Auditoria Previstos para o exercício 2026

ID	Tipo de Serviço	Objeto Auditado	Objetivo da Auditoria	Origem da Demanda	Início	Conclusão	H/H
1	Avaliação	Hospital Veterinário	Avaliar os serviços prestados pelo Hospital Veterinário de Aracaju e Nossa Senhora da Glória abrangendo sua gestão, operacionalização, normativos, finanças e pessoal em consonância com os elementos pontuados pelo Ministério Público Estadual de Sergipe.	Outros	20/01/26	24/04/2026	1400
2	Avaliação	Sustentabilidade e Acessibilidade	Avaliar os elementos de sustentabilidade e acessibilidade no campus de São Cristóvão	Outros	20/02/26	20/04/26	390
3	Avaliação	Editais de Licitação de Prestação de Serviços	Avaliar a regularidade e atendimento dos requisitos legais na elaboração de editais para prestação de serviços	Outros	27/04/26	10/07/26	700
4	Avaliação	Contratos de prestação de serviço de mão de obra	Avaliar a regularidade e atendimento dos requisitos legais na elaboração e o acompanhamento dos contratos de prestação de serviços de mão de obra.	Outros	13/07/26	30/09/26	680
5	Avaliação	Concessão de Licenças de Capacitação	Avaliar os requisitos para concessão de licenças para capacitação, bem como a entrega dos documentos comprobatórios de sua execução.	Outros	30/04/26	30/06/26	400
6	Avaliação	Laboratórios de Pesquisa	Avaliar a eficiência e eficácia dos laboratórios de pesquisa quanto ao seu	Avaliação de Riscos	01/10/26	15/12/26	550



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA

			estado de conservação física, mobiliário, equipamento e insumos.				
7	Avaliação	Evasão da Pós-graduação	Avaliar o nível eficácia e evasão de alunos na formação dos cursos de pós-graduação.	Avaliação de Riscos	01/10/26	15/12/26	320
8	Avaliação	Segurança Predial	Avaliar o atendimento normativo quanto a segurança predial dos campi	Avaliação de Riscos	01/10/26	15/12/26	450
9	Avaliação	Despesas de Capital	Avaliar o cumprimento das normas quanto ao planejamento e execução das despesas de capital	Solicitação da Gestão	27/04/26	10/07/26	398
10	Avaliação	Plano de Gestão de Desempenho	Avaliar o cumprimento das normas, sistemas e acompanhamento das entregas no Plano de Gestão de Desempenho	Solicitação da Gestão	13/07/26	30/09/26	520
11	Avaliação	Bens Móveis e regularização de escrituras de imóveis	Avaliar o processo de baixa de bens móveis inservíveis e não localizados; avaliar o processo de regularização da escritura do campi de São Cristóvão	Solicitação da Gestão	01/10/26	15/12/26	320
12	Avaliação	Digitalização e descarte de documentos	Avaliar os procedimentos e controles administrativos relacionados a digitalização de documentos e o descarte de documentos físicos	Solicitação da Gestão	01/07/26	30/09/26	400
13	Avaliação	Prestação de Contas	Elaboração de Parecer da Prestação de Contas anual e dos balancetes mensais	Obrigações Legais	02/01/26	31/12/26	502
14	Consultoria	Assessoramento à Gestão	Orientar/subsidiar a gestão no sentido de pautar as suas ações conforme a legislação, por meio de resposta às consultas diretas dos setores ou em participação de reuniões de	Obrigações Legais	02/01/26	31/12/26	400



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

			Conselhos e Comitês.				
15	Consultoria	Gestão de Riscos	Orientar e Subsidiar a elaboração e implementação da gestão de riscos na Instituição, no âmbito do Comitê de Gestão de Riscos e Controles.	Obrigação Legal	02/01/26	31/12/26	200
16	Consultoria	Apoio ao Programa de Integridade e Governança da UFS	Prestar apoio ao Programa de Integridade e Governança na forma de assessoramento à gestão no cumprimento das ações estabelecidas no Plano de Integridade e ações de Governança relacionadas aos controles internos.	Obrigação Legal	02/01/26	31/12/26	200



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

4. DA AVALIAÇÃO PRELIMINAR DA CGU

Conforme consta no sistema E-Aud, a Controladoria-Geral da União aprovou a proposta e manifestou pela adequação parcial do PAINT/2026 da AUDINT/UFS encaminhada àquele órgão, conforme consta na tarefa E-Aud nº 1876304, transcrita abaixo :

“Parcialmente Adequado

Ficha de Avaliação Ficha de avaliação PAINT 2026 UFS.xlsx

Comunicação de Resultados

Segue a ficha de avaliação do PAINT 2026. Em relação ao questionamento inserido no comentário que encaminhou o PAINT preliminar, informo que a inserção dos serviços foi realizada corretamente e que o espelhamento dos serviços no corpo do e-CGU só aparece na versão final do PAINT. Estamos a disposição para eventual necessidade de esclarecimentos adicionais. Cordiais saudações.”

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Plano Anual de Atividade da Auditoria Interna para o exercício de 2026 – PAINT/2026 – foi elaborado em observância ao disposto na INs CGU nº 03, 08/2017 e 05/2021. O PAINT foi elaborado seguindo os critérios orientados pela Controladoria Geral da União, proporcionando uma peça objetiva e padronizada nacionalmente entre as unidades de auditoria interna que compõe o Poder Executivo Federal.

As ações propostas para o ano de 2026 foram escolhidas a partir da avaliação dos diagnósticos e evolução dos controles internos administrativos da Universidade Federal de



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Sergipe, do diálogo entre a AUDINT e a gestão da UFS, notadamente os gestores responsáveis pela consolidação da gestão de riscos na instituição, pró-reitores, membros do comitê de integridade, superintendentes, submetida a supervisão técnica da Controladoria Geral da União e contribuições dos membros do Conselho Universitário, que em última instância o apreciam e aprovam. Essa relação é relevante para o encadeamento entre das ações da AUDINT e as expectativas institucionais, sociais e diretrizes nacionais, além de poder agregar valor à instituição.

Com essas considerações, submetemos o presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para o exercício de 2026 para apreciação do Conselho Universitário.

Cidade Universitária “Prof. José Aloísio de Campos”, São Cristóvão, 02 de Dezembro 2025

André Luís Oliveira Feitosa
Auditor-Chefe da AUDINT



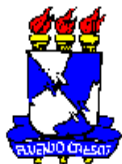
**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITARIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

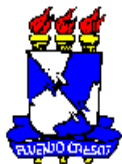
Anexo 1 – Distribuição das atividades da AUDINT

Item	Interessado	Macroprocessos/temas	Objetivos	Prazo
1	Conselho Universitário e Reitoria	Atuação do TCU	Monitoramento das determinações e recomendações emitidas pelo Tribunal de Contas da União, bem como apoio às ações desenvolvidas pelo TCU na UFS	Contínuo
2	Conselho Universitário e Reitoria	Atuação da CGU	Monitoramento das recomendações emitidas pela Controladoria-Geral da União, bem como apoio às ações desenvolvidas pela CGU na UFS	Contínuo
3	Reitoria	Gestão de Riscos	Assessorar a gestão da UFS na implementação da gestão de riscos na instituição	Contínuo
4	Reitoria	Comitê de Integridade e Governança	Assessorar a gestão da UFS nas ações e competências exercidas no âmbito do Comitê de Integridade e Governança Institucional	Contínuo
5	Reitoria	Assessoramento	Assessorar gestores dos diversos escalões quanto a questões e orientações de órgãos de controle interno e externo	Contínuo
6	Auditoria Interna	Monitoramento de recomendações	Monitoramento das recomendações emitidas pela própria AUDINT aos gestores da UFS	Contínuo
7	Auditoria Interna	Avaliações de Controles Internos	Realizar atividades de auditoria para avaliações dos controles internos administrativos	Janeiro - Dezembro/2026



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITARIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

8	Auditoria Interna	Elaboração do RAINT	Elaboração e apresentação do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2025	Fevereiro/2026
9	Auditoria Interna	Prestação de Contas	Manifestação quanto à prestação de contas referente ao exercício 2025	Março/2026
10	Auditoria Interna	Elaboração do PAINT	Elaboração e apresentação do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2027	Outubro/2026



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Anexo 2 – Calendário e Dias úteis em 2026

JANEIRO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
01/01 – Ano Novo 02/02 – Recesso	20	09

FEVEREIRO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
16, 17 e 18 - Carnaval	18	08

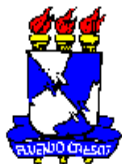
MARÇO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
	22	09

ABRIL

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
Dia 03 – Quinta-feira Santa (recesso administrativo na UFS)	20	08
Dia 04 – Paixão de Cristo		
Dia 21 – Tiradentes		

MAIO



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
DIA 01 – Dia do Trabalho	20	10

JUNHO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
Dia 4 – Corpus Christi	18	08
Dia 23 e 24 – São João (recesso administrativo) Dia 29 – São Pedro		

JULHO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
Dia 08 - Independência de Sergipe	22	08

AGOSTO

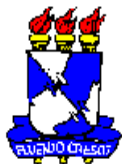
FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
0	21	10

SETEMBRO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
Dia 07 –Dia da Independência Dia 08 - Padroeira de São Cristóvão	20	08

OUTUBRO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
Dia 12 – Nossa Senhora Aparecida Dia 28 - Dia do Servidor Público	20	09



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

NOVEMBRO

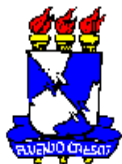
FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
Dia 02 – Finados Dias 15 – Proclamação da República Dia 20 - Dia Nacional de Zumbi e da Consciência Negra	19	09

DEZEMBRO

FERIADOS	DIAS ÚTEIS	SÁBADOS E DOMINGOS
Dia 21 a 31 – Recesso Administrativo de Natal e Ano Novo	15	08
Dia 25 - Natal		
DIA 31 - Véspera do Ano Novo		

TOTAL DE DIAS ÚTEIS EM 2025: 235 dias

Total de feriados e pontos facultativos: 20 dias



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

**Anexo 3 – Memória de Cálculos das Horas disponíveis em 2026
Conforme fórmula sugerida pela CGU**

52 semanas do ano – 5 semanas de férias = 47 semanas no ano

Servidores com jornada normal: 1.640 horas disponíveis/ano

47 semanas x 40h = 1880 horas por servidor (jornada normal)

20 feriados e pontos facultativos x 8hs = 160 horas

80 horas de ausência justificadas (10 dias)

Servidores com jornada reduzida: 1.230 horas disponíveis/ano

47 semanas x 30h = 1410 horas por servidor (jornada reduzida)

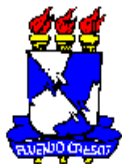
20 feriados x 6hs = 120 horas

60 horas de ausência justificadas (10 dias)

Total de horas disponíveis para o PAINT: 12.710 homens/hora

7 Servidores Jornada Normal o ano inteiro: 11.480

01 Servidor Jornada Reduzida: 1.230



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITARIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Anexo 4 – Tabelas com os objetos de auditoria dos exercícios 2022-2023-2024-2025

2022	Eficiência Acadêmica	Verificar o controle e ações de acompanhamento e aumento da eficiência acadêmica no tocante a conclusão dos cursos de graduação e pósgraduação
	Jornada de Trabalho de servidores	Verificar a conformidade dos procedimentos para concessão, monitoramento e controle de jornadas de trabalhos flexibilizada, especiais e/ou reduzidas
	Cessão de Servidores	Verificar a conformidade nos processos de cessão, remoção e redistribuição de servidores com e sem ônus financeiro.
	Segurança do Trabalho	Verificação da conformidade no atendimento das normas de segurança no trabalho em especial no contexto de retorno as atividades presenciais após a epidemia de covid nos setores administrativos e acadêmicos.
	Implementação do PNPC e do Acórdão 484-TCU	Verificar os controles e ações implementados em atendimento ao PNPC/TCU e o atendimento do acórdão 484-TCU, bem como a Lei de Proteção de Dados no contexto da digitalização de processos administrativos.
	Gestão Operacional e de Riscos de TI	Verificar os processos e controles administrativos voltados para a gestão de riscos nos serviços de Tecnologia da Informação: banco de dados, sistemas de software, página institucional e serviço online
	Convênios	Verificar o cumprimento das normas de transparência na divulgação de dados nos convênios firmados pela UFS, especialmente com a



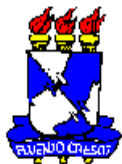
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITARIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA

		Fundação de Apoio a Pesquisa - FAPES
	Gestão de Riscos	Verificar o nível de maturidade e implementação do levantamento, análise e planos de gestão de risco institucional
2023	Gestão Operacional e de Riscos de TI	Verificar os processos e controles administrativos voltados para a gestão de riscos nos serviços de Tecnologia da Informação: banco de dados, sistemas de software, página institucional e serviço online. Em continuidade a atividade iniciada no exercício anterior
	Implementação de Deliberações dos Conselhos Superiores	Verificar a efetivação da implementação das Resoluções de atos administrativos aprovados pelos Conselhos Superiores da UFS: CONSU, CD e CONEPE.
	Atualização de Projetos Pedagógicos dos Curso de Graduação	Verificar a periodicidade das revisões e atualizações dos projetos pedagógicos dos cursos de graduação, em especial a luz da Resolução CNE nº07/2018.
	Acompanhamento Acadêmico na Participação de Eventos	Verificar a eficiência acadêmica na participação e adesão em eventos promovidos pelo Ceneufs.
	Análise Socioeconômica para concessão e benefícios estudantis	Analisar e identificar gargalos no fluxo de atividades administrativas que impactam na eficiência e tempestividade da análise socioeconômica para a concessão de benefícios estudantis.
	Gestão e Fiscalização de Contratos de mão de obra.	Verificar o nível dos controles administrativos, sua aderência e implementação de práticas de fiscalização e acompanhamento de contratos de prestação de serviços de mão de obra.
	Uso de substâncias controladas de uso restrito pelos laboratórios	Verificar os controles administrativos e normativos relacionados a aquisição, uso e descarte de substâncias químicas de uso restrito e controlado nos campi do interior.
	Acessibilidade nos campi	Verificar o atendimento da legislação e implantação de recursos que promovam a acessibilidade.
	Políticas para o tratamento de documentos	Verificar a política e as ações de tratamento de documentos e dados



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITARIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA

	e dados físicos	internos da instituição quanto a sua classificação, armazenamento e/ou destinação final
	Desempenho Acadêmico	Verificar a implementação análise e apreciação do relatório analítico de desempenho discente pelos cursos de graduação.
	Qualidade de Serviços Prestados a usuários	Verificar o nível de atendimento de demandas, funcionamento e qualidade dos serviços prestados pelo setor de Logística e Segurança, setor de Asseio e Manutenção (INFRAUFS) e Departamento de Administração Acadêmica (PROGRAD)
	Plano de gestão e melhoria da Qualidade	Desenvolver o Plano Plurianual de gestão e melhoria da qualidade da AUDINT. Elaborar e revisar os procedimentos de auditoria utilizados pelas equipes em seus trabalhos. Mapear e elaborar o plano de gestão de riscos da AUDINT
	Uso e Conservação de bens imóveis e espaço público	Verificar emprego, utilização, conservação de espaços e imóveis da UFS nos campi do interior.
	Alocação de Servidores	Verificar os controles internos e procedimentos relacionados às políticas institucionais de alocação de servidores entre os campi e setores da UFS
2024	Diárias e Passagens	Verificar a conformidade e o atendimento dos normativos legais quanto a concessão e prestação de contas de diárias e passagens para servidores
	Imóveis	Verificar a regularidade da situação documental e nos sistemas de controle patrimonial dos imóveis da UFS – Acórdão 384/2022-TCU
	Dados Cadastrais de Servidores	Analisar os controles internos e o cumprimento normativo quanto a atualização de dados cadastrais por servidores ativos e de inativos e pensionistas na base de dados da UFS
	Controle de Frequência de Servidores	Verificar o atendimento das recomendações emitidas pela AUDINT em auditorias anteriores e as normas emitidas posteriormente
	Convênios	Verificar as formalidade legais para celebração de convênios, sua



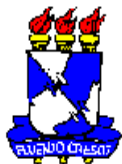
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITARIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA

		prestação de contas e transparência
	Suprimento de Fundos	Verificar a conformidade e o atendimento dos normativos legais quanto a concessão e prestação de contas de suprimento de fundos.
	Editais de Concessão de Bolsas	Verificar as formalidades e uniformidade na elaboração de editais para concessão de bolsa e o atendimento dos requisitos e obrigações formais pelos beneficiários contemplados
	Gestão de Atos Normativos	Analisar os controles sobre a gestão dos atos normativos da UFS, sua disponibilização, atualização e divulgação para a comunidade acadêmica e externa.
	Bens Móveis	Verificar a eficiência e eficácia dos serviços de transporte, recolhimento e baixa de bens não utilizados e inservíveis da UFS
	Editais de Licitação	Verificar a aderência e conformidade dos editais de licitação com a novas novas em vigor
	Contratos	Verificar a conformidade e atendimento dos requisitos legais na elaboração dos termos de contratos e o cumprimento pelas empresas contratadas dos termos estabelecidos
	Sustentabilidade Socioambiental	Verificar a conformidade das ações e a efetividade dos controles administrativos dos Observatórios Sociais da UFS com relação a agenda 2030.
2025	Adicional de Insalubridade e Periculosidade	Avaliar a regularidade da concessão e pagamento dos pagamentos dos adicionais de insalubridade e periculosidade a servidores, identificando se os processos de concessões estão legalmente instruídos, bem como a verificação do controle existente nas respectivas concessões.
	Cessão de Pessoal	Avaliar os processos de cessão de servidores para outras unidades da Administração Pública, especialmente, quanto à adesão aos requisitos legais referentes a autorização da cessão de servidores, à regularidade do ressarcimento recebido pela UFS e a conformidade dos controles internos administrativos.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITÁRIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

	Editais de Concessão de bolsas para graduação	Verificar as formalidades e uniformidade na elaboração de editais para concessão de bolsa para alunos da graduação. o atendimento de requisitos e obrigações formais pelos beneficiários contemplados.
	Controle de Frequência de Servidores	Verificar o atendimento das recomendações emitidas pela AUDINT em auditorias anteriores e as normas emitidas posteriormente.
	Metas do PD	Avaliar o alcance e cumprimento das metas do PDI.
	Editais de Licitação	Verificar a aderência e conformidade dos editais de licitação com a novas em vigor.
	Contratos de prestação de serviços continuados	Verificar a conformidade e atendimento dos requisitos legais na elaboração dos termos de contratos e o cumprimento pelas empresas de prestação de serviços de mão de obra contratadas dos termos estabelecidos.
	Contratos de fornecimento de materiais de consumo e bens	Verificar a conformidade e atendimento dos requisitos legais na elaboração dos termos de contratos e o cumprimento pelas empresas fornecedores de materiais de consumo e bens.
	Planejamento, execução e Fiscalização de Obra	Avaliar a eficácia e eficiência operacional dos processos administrativos executados pelo DOFIS na avaliação, planejamento, execução e fiscalização de obras novas e conservação das estruturas existente.
	Bens Imóveis	Avaliar a implementação e efetividade do planejamento de conservação e manutenção das estruturas físicas da instituição.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE
CONSELHO UNIVERSITARIO - CONSU
AUDITORIA INTERNA**

Anexo V