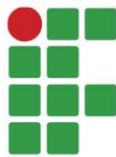


**PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DA  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
GOVERNAMENTAL DO IFPB PARA  
OS ANOS DE 2020 ATÉ 2023**



**PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO:** documento informativo do Planejamento Estratégico da Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB para os anos de 2020, 2021, 2022 e 2023.

Documento informativo sobre o Planejamento Estratégico da Unidade de Auditoria Interna Governamental do Instituto Federal da Paraíba.

**JOÃO PESSOA  
2019**

[www.ifpb.edu.br](http://www.ifpb.edu.br)

**NOSSA MISSÃO:** Ofertar a educação profissional, tecnológica e humanística em todos os seus níveis e modalidades por meio do Ensino, da Pesquisa e da Extensão, na perspectiva de contribuir na formação de cidadãos para atuarem no mundo do trabalho e na construção de uma sociedade inclusiva, justa, sustentável e democrática.

**VALORES E PRINCÍPIOS:** Ética, Desenvolvimento Humano, Inovação, Qualidade e Excelência, Transparéncia, Respeito, Compromisso Social e Ambiental.



## Sumário

1. INTRODUÇÃO .....	4
2. ANÁLISE DO AMBIENTE - SWOT (FORÇAS, FRAQUEZAS, PONTOS FORTES E FRACOS) .....	6
3. IDENTIDADE .....	7
4. CENÁRIO ATUAL .....	9
4.1 PESSOAS .....	10
4.2 PROCESSOS INTERNOS .....	13
4.3 RESULTADOS .....	18
4.4 INFRAESTRUTURA .....	22
5. REFERÊNCIAS .....	24

## 1. INTRODUÇÃO

Este documento foi concebido para atender à necessidade de profissionalização das Atividades de Auditoria Interna Governamental - AIG e a gestão e melhoria contínua dos processos de Auditoria.

Assim, este diploma é conhecido como o Planejamento Estratégico - PE da Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB, tendo como escopo organizar as ideias a partir de perspectivas, objetivos e metas para atingir um resultado eficiente, eficaz, efetivo e seguro.

A Gestão Estratégica - GE objetiva reunir técnicas de gestão, avaliação e ferramentas gestionais, colaborando com a UAIG do IFPB na tomada de decisões estratégicas com alto valor agregado, o que fará que o IFPB possa alcançar com razoável segurança dentro de suas operações os melhores resultados. Por fim, a GE é concebida a partir do PE que é conceituado a partir da atividade gerencial que desenvolve e acerta objetivos, metas, recursos da organização, oportunidades e ameaças do ambiente organizacional onde a instituição está posicionada (KOTLER, 1992).

Nesta perspectiva, a UAIG do IFPB adotou como ferramenta de PE o estabelecimento da missão, visão, valores, *Análise SWOT*, objetivos e metas estratégicas. Utilizamos a cadeia de causa e efeito permeando todas as perspectivas do Mapa Estratégico.

Espera-se que os resultados do PE sejam factuais ao passo da utilização deste modelo, com a avaliação e validação concomitante das informações e dos indicadores. Caso ocorra a necessidade de ajustes, estes serão realizados através de gestões e acompanhamento do PE.

A UAIG tem como missão a Atividade de AIG independente e objetiva de avaliação e de consultoria, **desenhada para adicionar valor e melhorar as operações do - IFPB**. As fases de AIG são: **o planejamento, a execução, a comunicação dos resultados e o monitoramento da implementação das recomendações emitidas**. Por fim, a UAIG deve buscar auxiliar a organização pública a realizar seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

Tem como visão **ser reconhecida, em longo prazo, no Brasil, como órgão de excelência competente pela avaliação e consultoria dos controles internos, da**

**governança e da gestão de risco contribuindo para o fortalecimento da gestão e para o desenvolvimento institucional.**

Neste contexto, é de vital importância a elaboração de um PE que defina, em linhas gerais e específicas, o caminho a ser seguido para o alcance de nossa missão. Após a elaboração do PE, a nossa equipe altamente qualificada com ferramenta de competências e habilidades é o principal foco para alcançar os objetivos estratégicos, táticos e operacionais, aperfeiçoando a gestão e buscando auxiliar o IFPB a realizar seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

No fim, este plano tem como escopo definir os objetivos estratégicos a partir da estratégia, sendo a forma quantitativa e qualitativa de como atingiremos e quais atividades serão necessárias para o alcance deste planejamento.

## 2. ANÁLISE DO AMBIENTE - SWOT (FORÇAS, FRAQUEZAS, PONTOS FORTES E FRACOS)

A Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB evidiou esforços para elaborar o seu Planejamento Estratégico - PE.

Neste cenário, foi realizado a *análise SWOT* (das forças, fraquezas, pontos fortes e fracos), através da elaboração de questionário pelo *googleform*, com o fito de que todos os Auditores da UAIG participassem. Por fim, realizou-se o levantamento de vários itens de cada variável da *SWOT*, o qual descrevemos cinco itens de cada variável a seguir:

**Figura 1. Análise SWOT realizada pela UAIG do IFPB.**

Forças	Fraquezas
<ul style="list-style-type: none"><li>• Vinculação dos ocupantes do cargo de Auditor exclusivamente à Unidade de Auditoria Interna Governamental;</li><li>• Vinculação ao Conselho Superior;</li><li>• Tempo adequado para execução dos trabalhos;</li><li>• Independência de atuação;</li><li>• Regimento interno com clara definição de estrutura e atribuições.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ausência de sistema de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC);</li><li>• Dificuldade de acompanhamento das recomendações;</li><li>• Vulnerabilidade orçamentária;</li><li>• Dificuldade de interação institucional da Auditoria junto aos demais setores, gestores e servidores; e</li><li>• Dificuldade de realizar ações de caráter sistêmico.</li></ul>
Oportunidades	Ameaças
<ul style="list-style-type: none"><li>• Novas normas e instruções direcionadas à função auditorial (IN MP-CGU 01/2016, IN SFC 03/2017, IN MT-CGU 09/2018, entre outras);</li><li>• Crescimento de exigências legais e administrativas pela implementação da gestão ética, proba, econômica, eficiente, eficaz, entre outras;</li><li>• Aperfeiçoamento da gestão baseada em riscos no IFPB;</li><li>• Atuação mais ativa junto ao Conselho Superior; e</li><li>• Maior evidência social da função fiscalizatória como ferramenta de combate à corrupção e ao desperdício.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• A alta gestão não priorizar o controle interno dentro das instituições;</li><li>• Desvalorização da carreira de Auditor Interno Governamental;</li><li>• Limitação orçamentária, refletindo nas ações da Unidade de Auditoria (capacitação, deslocamento, insumos etc.);</li><li>• Impedimento da independência, ou influência de áreas ou pessoas indevidas; e</li><li>• Descumprimento das recomendações emitidas.</li></ul>

Fonte: elaboração própria (2019).

### **3. IDENTIDADE**

## **MISSÃO**

Desempenhar uma atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria desenhada para adicionar valor e melhorar as operações do instituto federal da paraíba, buscando auxiliá-lo a realizar seus objetivos, através da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

## **VISÃO**

Ser reconhecida, em longo prazo, no brasil, como órgão de excelência competente pela avaliação e consultoria dos controles internos, da governança e da gestão de risco contribuindo para o fortalecimento da gestão e para o desenvolvimento institucional.

## **VALORES**

- I) Comportamento ético;
- II) Cautela e zelo profissional;
- III) Independência;
- IV) Imparcialidade;
- V) Objetividade;
- VI) Conhecimento técnico e capacidade profissional;
- VII) Atualização dos conhecimentos técnicos;
- VIII) Cortesia;
- IX) Intransferibilidade de Funções;
- X) Sigilo e Discrição;
- XI) Responsabilidade;
- XII) Interesse Público;
- XIII) Comunicação eficaz;
- XIV) Alinhamento com as estratégias, objetivos e riscos da organização;
- XV) Atuação respaldada na eficiência, eficácia, efetividade e economicidade;

XVI) Controle de qualidade; e

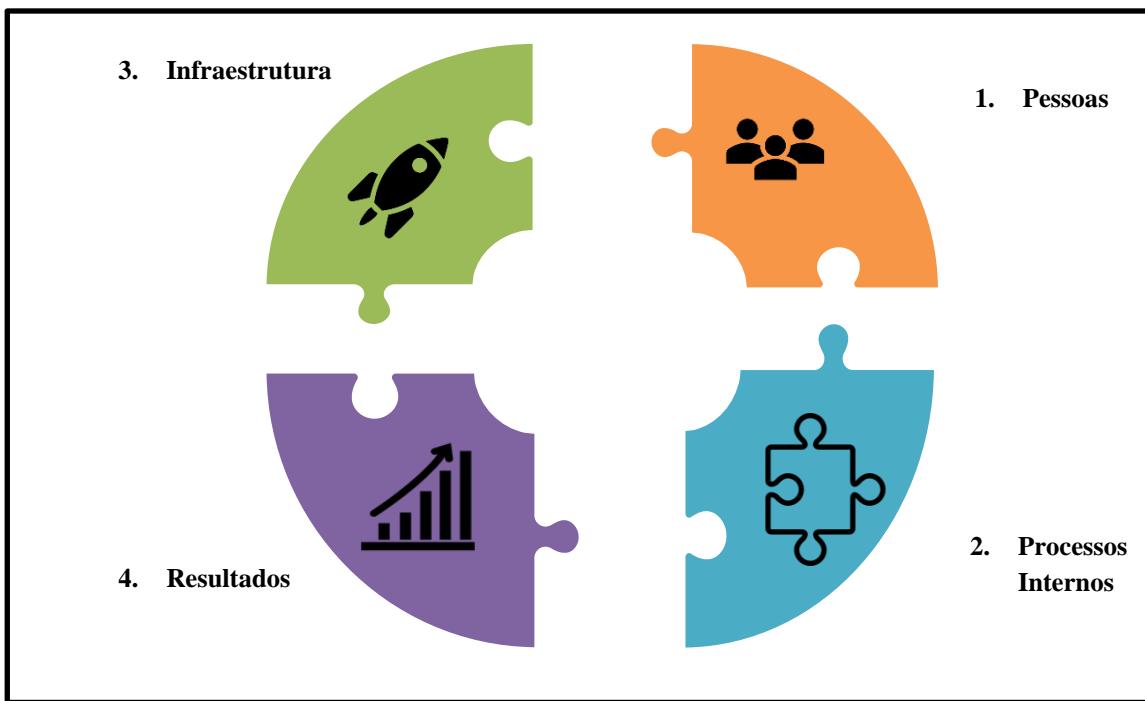
XVII) Transparência dos resultados.

#### 4. CENÁRIO ATUAL

O Cenário atual da Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB é marcado por transformações na Atividade de Auditoria Interna Governamental - AIG do Poder Executivo Federal - PEF, estabelecendo novos princípios, diretrizes e requisitos fundamentais para a prática profissional de AIG do PEF.

Desta forma, o Planejamento Estratégico - PE fundamenta-se nas convergências nacional e internacional, com perspectivas que compreendem em estruturação de quatro pilares: **Infraestrutura, Pessoas, Processos Internos e Resultados**. Para a estratégia de atuação da UAIG, é suficiente a aplicação conjunta dos quatro requisitos, já que cada pilar engloba o conjunto de objetivos estratégicos, representando os principais desafios a serem superados pela Unidade, para o alcance da missão, visão e valores necessários para a transformação da organização.

**Figura 2: ilustração dos quatro pilares da UAIG do IFPB.**



Fonte: elaboração própria (2019).

#### 4.1 PESSOAS

A boa governança pública é, no setor público, o conjunto de ferramentas que se alinham as partes interessadas. Assim, o Decreto nº 9.203, de 22 de novembro de 2017, trata a governança pública como um “conjunto de mecanismos de liderança, estratégia e controle postos em prática para avaliar, direcionar e monitorar a gestão, com vistas à condução de políticas públicas e à prestação de serviços de interesse da sociedade”.

Segundo o Manual de Governança Pública da Controladoria Geral da União - CGU as pessoas são fundamentais para a boa governança pública. As pessoas são, na figura do servidor, peças fundamentais dentro da organização.

Desta forma, a Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB precisa, para alcançar os seus objetivos e resultados, dos servidores aplicando as atividades de Auditoria Interna Governamental - AIG com eficiência, eficácia, efetividade, segurança e inovações. Por fim, o aprendizado e o crescimento organizacional são fundamentos que geram excelentes resultados no atingimento da missão institucional da Unidade.

Finalmente, a perspectiva de pessoas está dentro do objetivo estratégico da UAIG, o qual é parte principal no atingimento da sua missão e o devido alcance de sua visão no futuro.

#### **- ESTABELECER MECANISMOS DE DIFUSÃO E GESTÃO DE CONHECIMENTOS**

A questão da difusão e gestão de conhecimentos torna-se relevante como objetivo porque fortalece a governança da Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB, com o fito de organizar e disseminar o conhecimento criado e utilizado pela Unidade, além disso, viabiliza e facilita os entendimentos na tomada de decisões técnicas-gerenciais.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Estabelecer mecanismos de difusão e gestão de conhecimentos.	Pareceres e orientações.	Percentual/Acréscimo de pareceres e orientações.	Ampliar o número de pareceres e orientações.

<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
10%	Acréscimo de 10%	Acréscimo de 10%	Acréscimo de 10%

#### **- DESENVOLVER COMPETÊNCIAS GERENCIAIS E PROFISSIONAIS**

Com as convergências internacionais e as boas práticas auditoriais referentes nas Instruções Normativas SFC-CGU nº 01/2016, 03/2017 e de nº 09/2018, entre outras normas afetas a Atividade de Auditoria Interna Governamental - AIG, é preciso desenvolver competências profissionais e gerenciais na Atividade de AIG.

Ainda, o desenvolvimento das competências gerenciais e técnicas torna-se um dos principais desafios gestionais, da Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB, para atingir seus objetivos e alcançar seus resultados com eficiência, eficácia, efetividade, segurança e inovações. Por fim, o desenvolvimento dos Auditores, em questões auditoriais e gestionais, permite o alcance de resultados e aplicabilidade da governança dentro da Unidade. Espera-se que os Auditores, além de serem capacitados, tenham competências para o exercício da AIG, utilizando seus conhecimentos, habilidades e atitudes, para alcançar os resultados do plano.

<b>Objetivo estratégico</b>	<b>Indicador</b>	<b>Descrição</b>	<b>Ação</b>
Desenvolver competências gerenciais,	Grau de universalização das	Porcentagem de Auditores que participaram de	Promover a participação dos

profissionais e técnicas.	ações de treinamento.	ações de treinamento em cada exercício de no mínimo de 40 horas.	Auditores em treinamentos.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>

### **- VALORIZAR E MOTIVAR**

Para alcançar seus objetivos, a Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG precisa valorizar e motivar os Auditores, no qual é necessário estabelecer políticas que gerem oportunidades de treinamento e desenvolvimento, com o estímulo para a delegação de atividades, proporcionando a satisfação na execução do trabalho, e com a valorização da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna Governamental – AIG.

Desta forma, pretende-se melhorar o desempenho da Unidade, através da valorização da qualidade do planejamento e da execução de auditoria, dos esforços de aprendizagem e dos resultados colhidos, não apenas para diminuir a evasão de servidores mas de aumentar o desempenho da Unidade, proporcionando um ambiente saudável e próspero.

<b>Objetivo estratégico</b>	<b>Indicador</b>	<b>Descrição</b>	<b>Ação</b>
Valorizar e motivar	Clima organizacional e valorização.	Resultado anual da pesquisa de satisfação dos Auditores.	1) Implantar pesquisa anual. 2) Adotar medidas positivas para o

			clima organizacional.
	Rotinas derivadas de sugestões dos Auditores.	Porcentagem/incremento de rotinas implementadas pelas sugestões dos Auditores.	Incentivar o estudo e a adoção de rotinas e processos de trabalho advindas das sugestões dos Auditores.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>
<i>10%</i>	<i>Acréscimo de 10%</i>	<i>Acréscimo de 10%</i>	<i>Acréscimo de 10%</i>

#### 4.2 PROCESSOS INTERNOS

**- APRIMORAR O RELACIONAMENTO COM OS ÓRGÃOS DO IFPB, COM O TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO - TCU E COM A CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO - CGU.**

Com a constante introdução de novas normas e procedimentos adotados pelo setor público, a atuação da Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do Instituto Federal da Paraíba - IFPB deve ser realizada a partir do estreitamento do relacionamento com os órgãos do IFPB, bem como de controle interno e externo federal, para buscar identificar não só as demandas, mas também as expectativas, que tenha como objetivo o fortalecimento da Atividade de Auditoria Interna Governamental - AIG do Poder Executivo Federal - PEF.

No fim, torna-se crucial o estreitamento das relações com a CGU e o TCU para a atualização de conhecimentos, trocas de experiências e de inovações nas atividades de controle.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Aprimorar o relacionamento com os órgãos do IFPB, com a CGU e o TCU.	Comunicação organizacional.	Mede o acréscimo de comunicações organizacionais comparadas com o ano anterior.	Fomentar a comunicação organizacional. Encaminhamento de e-mails, ofícios, meios de <i>endomarketing</i> , entre outros.
<b>METAS</b>			
2020	2021	2022	2023
10%	<i>Acréscimo de 10%</i>	<i>Acréscimo de 10%</i>	<i>Acréscimo de 10%</i>

#### **- GERIR RECURSOS DE FORMA SUSTENTÁVEL**

Não só por ser um tema tratado na atualidade, como também nos objetivos propostos para o desenvolvimento sustentável, a gestão sustentável dos recursos geridos e executados pela Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG é uma missão com o propósito de estimular e incrementar práticas de sustentabilidade socioambiental no âmbito da Unidade, alocando de forma eficiente os recursos disponibilizados.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Gerir recursos de forma sustentável	Adoção de ações de sustentabilidade.	Número de ações adotadas, visando a promoção de ações sustentáveis; e	- Adotar medidas de gestão sustentável.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>I</i>	<i>I</i>	<i>I</i>	<i>I</i>

**- APERFEIÇOAR A TRANSPARÊNCIA, FACILITANDO O ACESSO À INFORMAÇÃO AOS DIVERSOS INTERESSADOS**

A Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do IFPB tem como princípio a transparência em suas ações. Assim, pretende alcançar em suas Atividades de Auditoria Interna Governamental – AIG a prestação de contas às partes interessadas, como interna e externa a Unidade. Para isso, conta com objetivos bem delimitados e alicerçados na *Accountability* e Transparência Pública, o qual torna-se missão a ser atingida em sua completude.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Aperfeiçoar a transparência, facilitando o acesso à informação aos diversos interessados.	Relatórios, entre outros documentos, publicados no site oficial.	Mede o percentual dos relatórios de avaliações, consultorias e monitoramentos , entre outros documentos,	Divulgar os relatórios, entre outros documentos, de auditoria no site oficial.

		publicados no site oficial.	
	Dados da gestão.	Mede o percentual de dados da gestão que estão disponibilizados no site do IFPB, a exemplos, Regimento, Plano Estratégico, Programas de Auditoria, Matriz de Riscos e etc.	Atualizar e publicar na página da UAIG no site do IFPB os dados da gestão.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>
<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>

**- PADRONIZAR OS PROCEDIMENTOS DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL - AIG**

A Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do IFPB tem como princípio observar e garantir a observância integral das Instruções Normativas da CGU/SFC e de Direito Público, como também de normas correlatas de controle interno, entre outras, como doutrinas e leis sobre Atividade de Auditoria Interna Governamental – AIG do Poder Executivo Federal – PEF.

Com isso, é preciso ter como escopo bem delimitado a necessidade constante da revisão da padronização dos procedimentos adotados pela Unidade em relação ao que as normas emanam, através do mapeamento e redesenho de processos, manuais de procedimentos, entre outros.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Padronizar os procedimentos da atividade de auditoria interna governamental.	Processos mapeados.	Mede o percentual dos processos internos da UAIG mapeados.	Mapear e revisar os processos internos.
	Manuais de procedimentos.	Mede o percentual de processos que têm suas rotinas aprovadas em manual.	Identificar os processos e elaborar os manuais de procedimentos correspondentes, atualizando-os oportunamente.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
100%	100%	100%	100%
100%	100%	100%	100%

#### **- AVALIAR A QUALIDADE DOS PROCESSOS INTERNOS**

A Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do IFPB tem como princípio observar e garantir a observância do Programa de Gestão e Melhoria Contínua – PGMQ dos processos de Atividade de Auditoria Interna Governamental.

Para isso, é necessário aplicar o **Programa Ger-Melhoria** combinado com o Manual do Plano para obter o panorama necessário de implementação de melhorias baseado no nível de maturidade do *IACM-IIA*.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Avaliar a qualidade dos processos internos.	Amostragem dos processos de auditoria interna avaliados pelo Ger-Melhoria.	Mede o número de processos internos da UAIG avaliados.	Aplicar a Avaliação do Ger-Melhoria junto aos Processos de Auditoria já realizados.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
2	2	2	2

#### 4.3 RESULTADOS

##### **- CONTRIBUIR PARA O ALCANCE DOS RESULTADOS PRETENDIDOS PELO IFPB**

O Instituto Federal da Paraíba – IFPB demanda ações complexas e requer conhecimentos aprofundados, além disso, de normas vigentes, como também matérias de Gestão de Riscos, Controles Internos - GRCI e Governança Pública – GOV/PUB.

Assim, a Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do IFPB tem como missão desempenhar uma atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria desenhada para adicionar valor, melhorando as operações do IFPB e buscando auxiliá-lo a realizar seus objetivos, através da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada, para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

Como órgão de controle interno integrante da terceira linha de defesa da administração, a UAIG tem como escopo realizar Atividade de Auditoria Interna Governamental – AIG, agregando alto valor para as operações, gestores e servidores. Com isso, é possível aprimorar processos de trabalho inerente à execução das ações governamentais, identificando fragilidades na conformidade e no desempenho, o qual a

Unidade recomenda a adoção de melhorias tempestivas por meio de medidas saneadoras a ser implementada pelo gestor público.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Contribuir para o alcance dos resultados pretendidos pelo IFPB.	Grau de atendimento das recomendações exaradas pela UAIG.	Determinar o grau de atendimento das recomendações exaradas.	Monitorar o atendimento das recomendações exaradas.
	Percentual de realizações de avaliações.	Objetiva acompanhar as programações e as realizações de avaliações.	Acompanhar as programações e as realizações de avaliações.
	Quantidade de realizações de consultorias.	Objetiva acompanhar a realização de consultorias em áreas como Gestão de Riscos, Controles Internos e Governança Pública.	Acompanhar as programações e as realizações de consultorias.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>
<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>

1	2	3	4
---	---	---	---

### **- ATENDER COM EFICÁCIA ÀS EXPECTATIVAS DA GESTÃO**

A Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG possui, no Instituto Federal da Paraíba – IFPB, diversas partes interessadas ao trabalho da UAIG. Neste sentido, realizar o atendimento de forma eficaz e efetiva é a missão, além disso, é um grande desafio a ser conquistado, tendo como escopo aprimorar o desempenho das operações da instituição.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Atender com eficácia às expectativas da gestão.	Nível de satisfação do auditado com relação aos trabalhos de auditoria.	Mede o percentual de satisfação das Unidades Avaliadas com os trabalhos de auditoria.	Realizar a Avaliação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade por parte dos Gestores e demais partes interessadas.
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
100%	100%	100%	100%

### **- REDUZIR RISCOS INERENTES ÀS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

Como órgão de controle interno de terceira linha de defesa da Administração, a Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG tem como objetivo intensificar ações de promoção e melhoria da qualidade da Gestão de Riscos, Controles Internos, Governança Pública, Integridade, entre outros.

Assim, tem como proposta reduzir os riscos inerentes às atividades administrativas, com o perfeito funcionamento dos controles internos institucionais.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Reducir riscos inerentes às atividades administrativas.	Medida das atividades mais sensíveis a risco, exemplo, ausência de controles internos, gestão de riscos e governança pública.	Mede o percentual de dedicação às atividades mais sensíveis a riscos.	Eleger atividades a partir do mapa de riscos, alinhado com a Gestão de Riscos e Governança Institucional.
			Realizar consultorias em áreas estratégicas.
<b>METAS</b>			
2020	2021	2022	2023
100%	100%	100%	100%
100%	100%	100%	100%

#### **- ZELAR PELA EFICIÊNCIA, EFICÁCIA, EFETIVIDADE E ECONOMICIDADE NA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS**

Em relação a prestação de contas e a transparência pública, a sociedade tem cada vez mais buscado verificar a boa utilização dos recursos públicos, exigindo atividades além de eficientes e eficazes, também efetivas.

Desta forma, a Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do Instituto Federal da Paraíba – IFPB tem como escopo a adoção de atividades prévias, concomitantes e posteriores à execução da despesa, zelando pela eficiência, eficácia e efetividade das aplicações dos recursos públicos com razoável asseguração.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Reducir riscos inerentes às atividades administrativas.	Benefícios financeiros e não financeiros gerados pelas Avaliações e Consultorias.	Mede os benefícios financeiros e não financeiros gerados pelas Avaliações e Consultorias.	Levantar dados relativos à economia de recursos e benefícios gerados no exercício, oriundos das ações de controle implementadas.
<b>METAS (recursos auditados/total de recursos)*100</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>

#### 4.4 INFRAESTRUTURA

##### **- APRIMORAR A ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E O USO DE TI NAS AÇÕES DE CONTROLE**

Em relação ao aprimoramento da estrutura organizacional e o uso de Tecnologia de Informação - TI, a Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG do Instituto Federal da Paraíba – IFPB tem como escopo a adoção de atividades prévias, concomitantes e posteriores à execução da Atividade de Auditoria Interna Governamental – AIG junto com os pilares da informação e do conhecimento.

Assim, é um princípio a ser buscado pela UAIG gerir a AIG de forma otimizada com a utilização da TI. A TI, se utilizada apropriadamente, pode tornar mais ágil a atuação da atividade de AIG, exemplos, ampliando o universo de recursos fiscalizados, alavancando as atividades de controle, bem como melhorando a capacidade gerencial e operacional da Unidade.

Objetivo estratégico	Indicador	Descrição	Ação
Aprimorar a estrutura organizacional e o uso de TI nas ações de controle.	Implementação de ações de melhoramento com soluções de TI.	Quantidade de ações de melhoramento através de soluções de TI.	<p>1) Monitorar o atendimento de softwares na Atividade de Auditoria Interna Governamental; e</p> <p>2) Realizar ações de melhoramento na área de soluções de TI.</p>
<b>METAS</b>			
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1	1	1	1

## 5. REFERÊNCIAS

Planejamento Estratégico da Auditoria Interna do Ministério Público da União – MPU  
Link: <http://www.auditoria.mpu.mp.br/audin/PLANEJAMENTO-ESTRATEGICO-AUDIN-MPU.pdf>

<https://www.cgu.gov.br/noticias/2018/12/governo-federal-lanca-guia-sobre-a-politica-de-governanca-publica/guia-politica-governanca-publica.pdf>

Instruções Normativas da Secretaria Federal de Controle Interno e da Controladoria Geral da União

KOTLER, Philip. Administração de marketing: análise, planejamento, implementação e controle. 2. ed. São Paulo: Atlas, 1992.