

4º MONITORAMENTO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO AUDIN-MPU 2021-2025



4º MONITORAMENTO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO AUDIN-MPU 2021-2025

**BRASÍLIA – DF
MAIO/2025**



MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO

AUDITORIA INTERNA

SGAS 604, Lote 23 - Procuradoria da República no Distrito Federal, 2º pavimento

Avenida L2 Sul, Brasília/DF CEP: 70.200-640

Procurador-Geral da República

Paulo Gustavo Gonet Branco

Auditor-Chefe

Ronaldo da Silva Pereira

Auditor-Chefe Adjunto

Eduardo de Seixas Scozziero

Chefia de Gabinete

Rayanne Pereira de Souza

Diretoria de Articulação, Inovação e Qualidade

André Felipe Flores da Silva

Diretoria de Auditoria de Gestão Administrativa

Ítalo Silveira da Costa

Diretoria de Auditoria de Governança Institucional

Cláudio Lima Aguiar

Diretoria de Auditoria de Pessoal

Nelson Silva Lopes

Diretoria de Auditoria de Infraestrutura

Diogo Alves de Souza

Coordenadoria de Gestão Estratégica da Qualidade

Alaíde Antunes de Menezes

Eduardo de Souza Santos

Gabriela Gomes Rodrigues



MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO
AUDITORIA INTERNA
SGAS 604, Lote 23 - Procuradoria da República no Distrito Federal, 2º pavimento
Avenida L2 Sul, Brasília/DF CEP: 70.200-640

Missão

Adicionar valor e melhorar as operações do Ministério Público da União para o alcance de seus objetivos em prol da sociedade, por meio de orientação e avaliação sistemática e disciplinada de seus processos de governança, de gestão de riscos e de controle.

Visão

Ser órgão de excelência nas atividades de auditoria interna e parceiro no controle da gestão do Ministério Público da União.

Valores

Transparência, ética, imparcialidade, excelência, independência e inovação.

1. SOBRE O MONITORAMENTO

O monitoramento é um processo que busca acompanhar e avaliar a execução da estratégia e visa verificar se tudo o que foi estabelecido na fase de planejamento está sendo implementado dentro do período previsto. Além disso, podemos verificar o andamento das ações que estão sendo executadas.

Monitorar o desempenho da estratégia é um processo dinâmico e incremental de avaliação institucional e é essencial para comparar os resultados alcançados com os resultados previstos, se a estratégia adotada é mesmo a mais indicada e se está dando o retorno esperado. O monitoramento permite identificar tanto os acertos quanto os pontos que precisam ser aprimorados, fornecendo subsídios valiosos para a construção do próximo ciclo de planejamento estratégico.

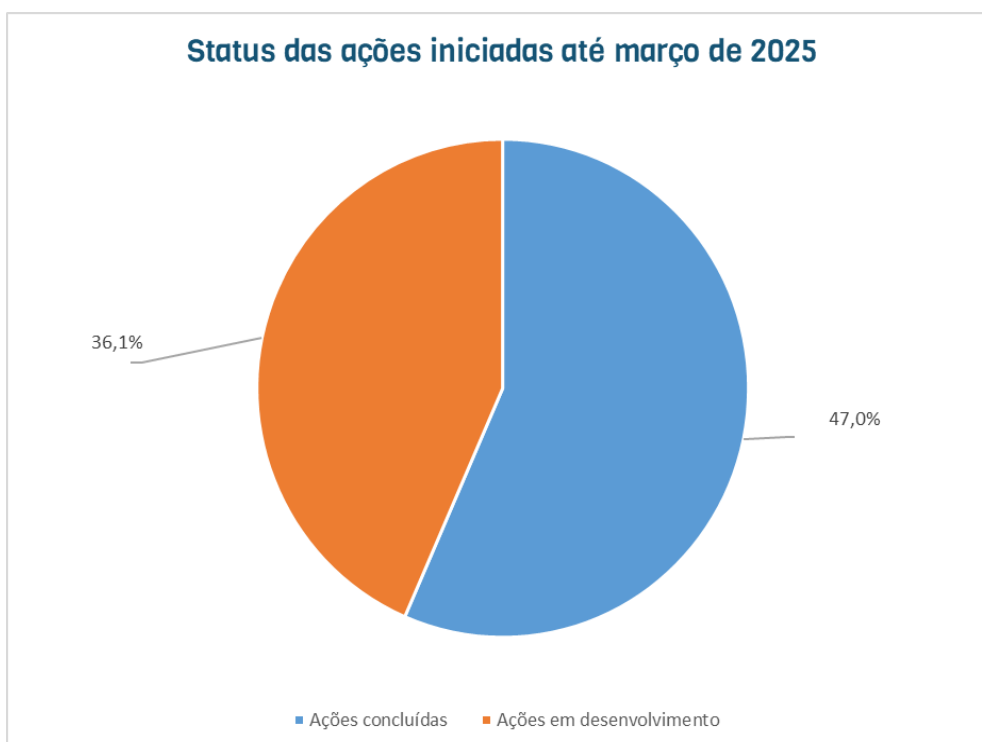
O monitoramento das ações previstas no planejamento ocorre periodicamente na Audin-MPU e este documento demonstra os resultados do quarto período de acompanhamento até março de 2025.

2. RESULTADOS

2.1. Geral

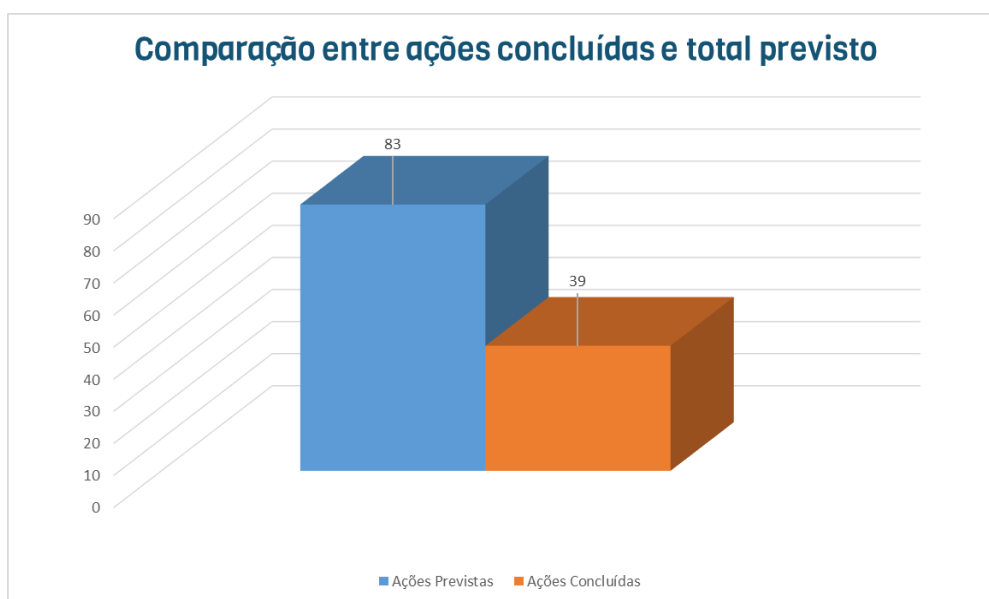
Na avaliação dos resultados alcançados neste período, foram analisadas todas as ações estabelecidas no Planejamento Estratégico vigente. Das 83 ações previstas, 69 foram iniciadas, o que representa um índice de iniciação das ações de 83,1% dos resultados-chave. Esse percentual demonstra um bom nível de adesão à estratégia definida, refletindo o comprometimento das áreas envolvidas com a implementação das iniciativas planejadas. Ainda assim, o acompanhamento contínuo dessas ações é fundamental para garantir a conclusão das metas e identificar eventuais obstáculos que possam comprometer os prazos ou a efetividade dos resultados.

Gráfico 1 – Status das ações iniciadas



No entanto, se compararmos o número de ações concluídas (39) com o total de ações previstas (83), vemos que 47% das ações totais previstas foram concluídas até o momento. Isso sugere que ainda há um caminho significativo a ser percorrido para alcançar todas as metas do planejamento estratégico.

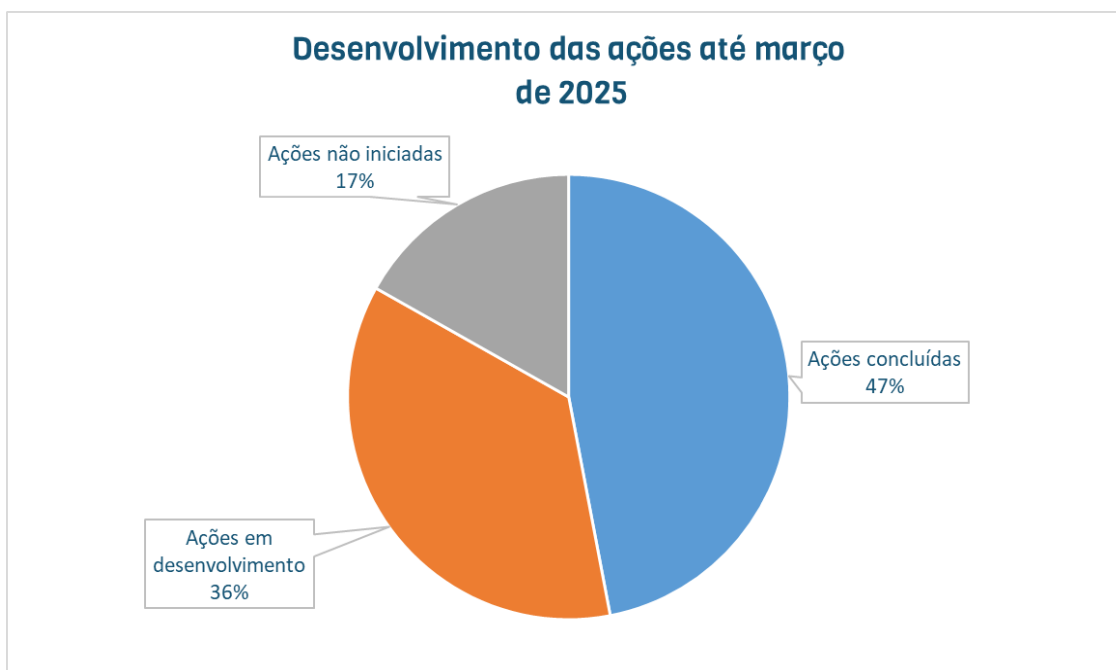
Gráfico 2 – Comparação entre ações concluídas e total previsto



A diferença entre as ações iniciadas (69) e as ações concluídas (39) pode indicar desafios em termos de alocação de recursos, prioridade das ações ou possíveis obstáculos que precisam ser abordados para concluir as ações pendentes e garantir que o planejamento estratégico seja totalmente implementado dentro dos prazos estipulados.

O gráfico abaixo sintetiza o grau de execução do PE 2021-2025.

Gráfico 3 – Desenvolvimento das ações



2.2. Por programa

A tabela abaixo apresenta os percentuais de desenvolvimento das ações por programa, mostrando o grau de conclusão e o progresso das ações em andamento durante o período analisado. É importante ressaltar que houve alteração de responsáveis pelo acompanhamento de alguns programas.

Quadro 1 – Acompanhamento do PE 2021-2025

Objetivo	Programa	Responsável anterior	Novo responsável	Ações concluídas	Ações em desenvolvimento
OE 1	PG 1.1 - Aperfeiçoamento do processo de auditoria	Flávia Pacheco	Flávia Pacheco	46,2%	46,2%
	PG 1.2 - Implantação de monitoramento	Ítalo Silveira da Costa	Ítalo Silveira da Costa	42,9%	0%
OE 2	PG 2.1 - Implantação de consultoria	Rogério Gomide	Michel Ocké	87,5%	12,5%
OE 3	PG 3.1 - Implantação de gestão de competências	Yara Yamaguchi	Gabriela Rodrigues	0%	66,7%
OE 4	PG 4.1 - Aperfeiçoamento do processo de capacitação	Yara Yamaguchi	Gabriela Rodrigues	63,6%	18,2%
OE 5	PG 5.1 - Integração de <i>stakeholders</i> no PAINT	André Felipe Flores da Silva	Rayanne Pereira de Sousa	0%	100%
OE 6	PG 6.1 - Institucionalização do Referencial Técnico da Audin	Marília de Oliveira Telles	Márcia Barros de Oliveira	20%	40%
	PG 6.2 - <i>Compliance</i>	Yara Yamaguchi	André Felipe Flores	0%	100%
OE 7	PG 7.1 - Aperfeiçoamento do planejamento institucional	Gerson Elbert Guimarães	Kamilla Turnes	33,3%	66,7%
	PG 7.2 - Aperfeiçoamento do planejamento anual das atividades	Márcia Barros de Oliveira	Flávia Pacheco	50%	40%
OE 8	PG 8.1 - Melhoria contínua	Yara Yamaguchi	André Felipe Flores	75%	25%
OE 9	PG 9.1 - Reporte estruturado	Ronaldo da Silva Pereira	-	100%	0%
OE 10	PG 10.1 - Acesso pleno	Fernando de Andrade Moreira	Fernando de Andrade Moreira	25%	37,5%

3. CONCLUSÃO

Considerando que o ciclo vigente do Planejamento Estratégico se encerra neste ano, entende-se como oportuno direcionar esforços para a conclusão dos objetivos estratégicos ainda em andamento. Para isso, recomenda-se que a Alta Gestão da Audin-MPU defina, de forma clara, as prioridades para este período final, possibilitando a alocação adequada de recursos e o engajamento necessário das equipes. Tal iniciativa poderá contribuir para o encerramento consistente do atual ciclo e pode oferecer subsídios valiosos para reflexões sobre o próximo planejamento.

Brasília, *data da assinatura digital*.

GABRIELA GOMES RODRIGUES
Coordenadora de Gestão Estratégica e Qualidade
(Assinado Digitalmente)

ANEXO – Planilha de Monitoramento dos Resultados-chave

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
OE 1 - Aprimorar a prestação dos serviços de auditoria de conformidade e de desempenho	PG 1.1 - Aperfeiçoamento do processo de auditoria	Responsável: FLÁVIA ALVARES PACHECO Prazo estimado: 3 anos	Realizar ações de disseminação da informação entre as equipes, treinamentos de auditoria, multiplicação de conhecimento, entre outras formas de garantir que o Manual de Auditoria é conhecido e entendido por todos os auditores.	Concluído	evento-0.02.000.000045/2022-23
			Avaliar se os servidores adotam práticas estabelecidas nos manuais, com foco na avaliação de qualidade e padronização adequada de processos.	Em desenvolvimento	Reportado no Relatório de Avaliação Interna da Audin-MPU 2022

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Estabelecer, de forma padronizada, modelo de matriz de procedimentos contendo todos os testes a serem realizados, bem como folha de testes contendo os resultados encontrados para cada procedimento, em todos os tipos de serviços de auditoria a serem realizadas pela Audin/MPU.	Concluído	modelo-0.02.000.000045/2022-23
			Aperfeiçoar a catalogação de evidências e padronizar papéis de trabalho para todos os serviços de auditoria.	Em desenvolvimento	modelo-0.02.000.000045/2022-23
			Divulgar os manuais de auditoria e de redação, enfatizando os capítulos que orientam a correta construção de achados e recomendações.	Em desenvolvimento	evento-0.02.000.000045/2022-23

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Avaliar a adoção da matriz de planejamento em todas as avaliações a serem realizadas pela Audin/MPU.	Concluído	Reportado no Relatório de Avaliação Interna da Audin-MPU 2022
			Avaliar a adoção da matriz de planejamento contendo os critérios a serem utilizados em todos os serviços de auditoria que se destinem a avaliar a aderência do objeto aos padrões, e não somente nas auditorias em processos que utilizam a metodologia ABR.	Em desenvolvimento	modelo-0.02.000.000045/2022-23
			Complementar em anexo, no modelo de Ofício de Apresentação (de auditoria, de inspeção, entre outros), informações como objetivos, critérios, responsabilidades e outros dados relevantes do serviço que será prestado.	Concluído	modelo-0.02.000.000045/2022-23

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Disseminar informações do manual acerca da rotina de reunião e discussão (de forma documentada) com gestores responsáveis do objeto avaliado sobre passos a serem seguidos durante a execução dos trabalhos.	Concluído	evento-0.02.000.000045/2022-23
			Estabelecer critérios objetivos para classificação de achados de excelência e proceder à avaliação e divulgação periódica dos achados de excelência da Audin-MPU.	Concluído	0.02.000.000045/2022-23
			Implementar nas auditorias e inspeções, consulta dos gestores quanto aos critérios de auditoria que serão adotados na avaliação dos objetos, podendo ser por meio de resposta ao Ofício de Apresentação com anuência do gestor, reunião de abertura com anuência	Em desenvolvimento	anexo ao ofício-0.02.000.000045/2022-23

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			registrada em ata e assinada pelos participantes, ou outra forma conveniente.		
			Adotar listagem de referência de critérios de auditoria para processos/temas auditáveis, seja pela priorização ou por demandas não planejadas, de forma a unificar o entendimento dos critérios adotados pela Audin em todos os serviços prestados, estabelecendo responsáveis pela atualização constante desses critérios de auditoria.	Não iniciado	
			Disseminar entre auditores informação relativa à necessidade de se obter concordância por parte dos gestores quanto aos critérios a serem utilizados em todos os serviços de auditoria que se destinem a avaliar a aderência do objeto aos padrões, e não	Em desenvolvimento	anexo ao ofício-0.02.000.000045/2022-23

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			somente nas auditorias operacionais que utilizam a metodologia ABR.		
	PG 1.2 - Implantação de monitoramento	Responsável: ÍTALO SILVEIRA DA COSTA	Designar servidores ou grupo de servidores da Audin para estudarem os manuais de monitoramento (e documentos correlatos) dos órgãos de auditoria do setor público;	Concluído	Grupo designado pela Portaria nº 6/2021.
		Prazo estimado: 3 anos	Com a colaboração da Alta Gestão da Audin, definir como a Audin preferirá realizar o processo de monitoramento (recomendação x plano de ação x benefício gerado, monitoramento por recomendação ou por relatório, entre outros);	Concluído	Com base nas oficinas e reuniões decorrentes.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Elaborar, aprovar e publicar um normativo (manual) para sistematizar e padronizar o processo de monitoramento;	Concluído	Minuta de manual enviada para revisão por e-mail em 7/12/2023
			Proporcionar treinamento para os auditores;	Não iniciado	Este RC e os demais aplicáveis apenas após publicação do manual.
			Divulgar internamente pelos canais de comunicação institucionais, e avaliar melhor forma de se divulgar o processo de monitoramento às Unidades do MPU (cartilha, Ofício de Apresentação, texto na conclusão do Relatório etc.);	Não iniciado	
			Inclusão de trabalhos de monitoramento nos PAINTs;	Não iniciado	

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Incluir módulo no sistema de auditoria ou em qualquer ferramenta de gerenciamento de dados sobre os serviços prestados pela Audin-MPU.	Não iniciado	
OE 2 - Implementar os serviços de consultoria	PG 2.1 - Implantação de consultoria	Responsável: ROGÉRIO GOMIDE Prazo estimado: 1 ano	Estabelecer critérios para serviços consultivos, conforme normas internacionais de auditoria interna.	Concluído	Normas Internacionais para a prática profissional de auditoria interna do Institute of Internal Auditors, revisado e efetivado em jan/2017.
			Estabelecer políticas, metodologias e procedimentos adequados para a condução de serviços consultivos, conforme normas internacionais de auditoria interna.	Concluído	Manual de Consultoria da Audin-MPU publicado e disponível no site da Audin-MPU

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Implementar práticas para o reporte à alta administração quando a natureza, materialidade ou os resultados dos serviços consultivos configurem risco à(s) unidade(s) do MPU.	Em desenvolvimento	As consultorias realizadas em 2023 somadas às novas consultas de 2024 formarão arcabouço de informações, que possibilitarão à Dicor a elaboração de relatório de atividades ao Auditor-Chefe, que consolidadas com as demais informações da Audin, serão encaminhadas à Administração Superior.
			Implementar práticas para a garantia da independência e objetividade dos auditores internos na prestação de serviços consultivos (manual).	Concluído	Consta do Manual de Consultoria da Audin-MPU a Norma de Atributo do IIA aplicável à consultoria de nº 1130.C2 (Caso os auditores internos tenham potenciais prejuízos à independência ou à

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					objetividade com relação aos serviços de consultoria propostos, o cliente do trabalho da auditoria deve ser informado antes de o trabalho ser aceito.), dentre outras.
			Informar os gestores e obter acordo sobre os princípios e a abordagem que a atividade de AI empregará ao executar e ao relatar sobre o serviço consultivo.	Concluído	Os parâmetros da prestação do serviço constam do Manual de Consultoria da Audin-MPU, no site da Audin-MPU e ainda são informados por meio de apresentação específica no início de cada serviço de consultoria.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Criar manual acerca de todas as informações necessárias para a prestação de serviços consultivos.	Concluído	Manual de Consultoria da Audin-MPU publicado e disponível no site da Audin-MPU.
			Divulgar interna e externamente sobre a prestação de serviços consultivos.	Concluído	Houve ampla divulgação dos serviços de consultoria em dois ofícios circulares em novembro de 2023 e abril de 2024, além de divulgação de notícia nas intranets dos ramos e comunicação pelas redes sociais do MPF. Processo que se repetirá a cada ciclo, com nova divulgação prevista após a publicação do manual com alterações da nova resolução do CNMP.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Realizar ações de treinamento para aqueles que serão responsáveis por executar os serviços consultivos.	Concluído	Cursos realizados por toda a equipe de Consultoria em 2023 e novo ciclo já se repetindo em 2024, conforme PEC da Audin e trilhas de aprendizagem construída para os servidores da DICOR.
OE 3 - Identificar, atrair e reter pessoas com competências necessárias e habilidades relevantes à Audin-MPU	PG 3.1 - Implantação de gestão de competências	Responsável: GABRIELA GOMES RODRIGUES Prazo estimado: 2 anos	Manualizar o processo de seleção a partir de requisitos e procedimentos mínimos a serem realizados.	Em desenvolvimento	Com o Mapa de Competências concluído já temos por onde começar. No entanto, achei que não foi muito útil a forma de apresentação das competências necessárias e os gaps. É muito amplo. Talvez para a Audin o ideal seria um mapa de competências exclusivo.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Realizar levantamento das competências necessárias e competências existentes, separados por área.	Em desenvolvimento	Mapa de competências concluído. Falta aprimorar controles e critérios de seleção de cursos, de modo a abranger o maior número possível de pessoas, ou que avalie perfis de servidores capazes de multiplicar conhecimento aos demais
			Definir critérios objetivos e processo interno documentado de recrutamento e seleção que utilize como base os requisitos essenciais de atuação em cada área, bem como os requisitos essenciais para ocupação de cargos comissionados, quando for o caso.	Não iniciado	

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
OE 4 - Desenvolver uma cultura de aperfeiçoamento contínuo das capacidades profissionais dos colaboradores da Audin-MPU	PG 4.1 - Aperfeiçoamento do processo de capacitação	Responsável: GABRIELA GOMES RODRIGUES Prazo estimado: 3 anos	Estabelecer critérios para capacitação, considerando as necessidades de cada setor, bem como o nível de conhecimento de cada servidor, determinando uma quantidade mínima de horas que serão destinadas ao treinamento em planejamentos anuais.	Concluído	Quantidade de horas estabelecidas no PAINT
			Ao estruturar o plano de capacitação, incluir cursos com associações às organizações reconhecidas de auditoria interna (exemplo IIA).	Concluído	Incluso na PEC anual, falta política para determinar obrigatoriedade.
			Com base no levantamento de competências, avaliar o nível que cada auditor se encontra, de modo a identificar lacunas e elaborar uma política de treinamento e desenvolvimento de competências condizente com as necessidades da Audin/MPU.	Em desenvolvimento	Falta estabelecer uma política formal.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Avaliar as atribuições necessárias para cada setor da auditoria, identificando assim quais são as competências mínimas necessárias dos auditores internos para atuação em cada área.	Concluído	DFT
			Aprimorar controles e critérios de seleção de cursos, de modo a abranger o maior número possível de pessoas, ou que avalie perfis de servidores capazes de multiplicar conhecimento aos demais (para os casos de indisponibilidade de oferta a todos que necessitam).	Em desenvolvimento	Modificar critério para competências necessárias a serem desenvolvidas
			Monitorar periodicamente as capacitações realizadas e as necessidades de treinamento e divulgar resultados por meio de relatórios.	Concluído	(Processo contínuo) Fluxo elaborado, modelo de RACT pronto. RACT divulgado a partir de 2022.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Proceder a interlocuções com o MPU para disponibilização de orçamento para incentivar a associação às organizações de auditoria interna.	Concluído	Autorização realizada em 2022 para 14 pessoas (PGEA 1.00.000.011721/2022-11)
			Estabelecer, como critério de pontuação para processo seletivo de cargos comissionados da Audin, horas de treinamento anual como forma de incentivo à constante atualização quanto aos conhecimentos de auditoria.	Não iniciado	Relacionado ao PG 3.1 - Implantação de gestão de competências (tarefas 1 e 3)
			Criar e manter ativo controle de eventuais fornecedores de cursos e treinamento, conforme as necessidades identificadas de capacitação profissional para auditores internos.	Concluído	

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Proceder à elaboração de relatórios gerenciais periódicos para documentar treinamentos realizados, utilizando-os como subsídio para ações estruturadas e efetivas de capacitação.	Concluído	RACT
			Estabelecer critérios para licença capacitação.	Não iniciado	
OE 5 - Desenvolver planos anuais da atividade de auditoria interna de forma alinhada aos interesses dos stakeholders	PG 5.1 - Integração de stakeholders no PAINT	Responsável: RAYANNE PEREIRA DE SOUSA Prazo estimado: 1 ano	Incluir partes interessadas na escolha das áreas/temas prioritários para a auditoria.	Em desenvolvimento	No processo de elaboração do PAINT 2025, tivemos uma inovação: A indicação dos processos críticos ou sensíveis foi realizada pela segunda linha de controle dos ramos do Ministério Público da União, fruto de decisão tomada no âmbito do GT (Portaria nº 7/2024, instituída para a realização de estudos para

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT Audin-MPU para o ano de 2025). Os trabalhos do GT ainda estão em andamento.
			Implementar, na rotina do planejamento das ações, reuniões com a alta gestão do MPU para aprovação do PAINT.	Em desenvolvimento	Não houve reunião, no entanto, foi solicitado às Secretarias e Diretorias-Gerais dos ramos que, por meio de suas segundas linhas de controle, indicassem os processos sensíveis e críticos para a elaboração do PAINT 2025, os quais foram respondidos via SG's/DG's e levados em consideração na hora da escolha dos processos a serem auditados neste exercício. Os trabalhos do GT ainda estão

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					em andamento, o que indica que ainda não houve conclusão destas iniciativas. Intenta-se finalizar os trabalhos para que a elaboração do PAINT 2026 esteja alinhada a essas premissas. PGEA 0.02.000.000081/2024-59.
			Realizar fóruns anuais com os gestores das unidades, por Ramo do MPU, para tratar da priorização com quem possui uma visão mais abrangente dos processos de trabalho (p.e. Secretário Estadual, CA). E incluir como requisito no Manual do PAINT.	Em desenvolvimento	Não houve realização dos fóruns anuais, no entanto, houve a participação da 2ª linha de controle dos 4 ramos na priorização dos processos do PAINT, combinados com a visão e experiência das Diretorias da Audin-MPU. Destaca-se que os trabalhos do GT ainda estão em andamento e visam ao

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					aprimoramento deste processo de trabalho para o PAINT 2026.
OE 6 - Aprimorar a gestão de compliance da Audin-MPU	PG 6.1 - Institucionalização do Referencial Técnico da Audin	Responsável: MÁRCIA BARROS DE OLIVEIRA Prazo estimado: 3 anos	Promover ações que garantam que os servidores entendam a necessidade de se conhecer o Referencial Técnico e seu conteúdo.	Em desenvolvimento	Divulgação nos informativos do Auditoria em Foco.
			Estabelecer ações, incluindo treinamentos/capacitações, que garantam que os gestores e os auditores conheçam o Referencial Técnico em relação ao propósito, à autoridade, à responsabilidade e aos padrões profissionais da atividade de AI.	Não iniciado	

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Realizar ações de divulgação do Referencial Técnico com ênfase nas questões éticas e conceituais constantes no documento.	Não iniciado	
			Estabelecer fluxo de revisão do Referencial Técnico, com prazo de periodicidade e responsáveis.	Em desenvolvimento	
			Avaliar necessidade e custo-benefício de se obter aprovação formal do Referencial Técnico pela alta gestão do MPU (garantir mais segurança no processo de alteração, assim como ocorre na alteração de regimento interno) ou de ser um documento assinado por um comitê dentro da auditoria.	Concluído	Um novo Referencial Técnico da Audin-MPU foi assinado pelo Procurador-Geral da República (Portaria PGR/MPU Nº 184, de 14 de setembro de 2023) em resposta às recomendações feitas pelo Tribunal de Contas da União, constantes do Acórdão TCU nº 875/2022-Plenário, e em atenção ao Ofício nº

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					233/2022/AUDIN-MPU (AUDIN-MPU-00002018/2022). Substituiu, portanto, o RT aprovado anteriormente pelo Auditor-Chefe, mediante Portaria nº 5, de 18 de maio de 2020.
	PG 6.2 - Compliance	Responsável: ANDRÉ FELIPE FLORES DA SILVA Prazo estimado: 3 anos	Realizar ações de divulgações dos seguintes manuais: de Auditoria, PGMQ, PAINT/RAINT, Qualidade de serviços e Redação; com ênfase na importância da sua adoção para a correta execução dos serviços de auditoria.	Em desenvolvimento	Já foram realizadas diversas ações de divulgação dos novos Manuais e Programas da Audin-MPU. No entanto, para alguns será necessário reforço como o PGMQ: Benefícios gerados; Manual de Consultoria. Neste ano será aperfeiçoada a divulgação desses produtos, por meio de banners e

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					apresentações com formato mais amigável e intuitivo.
			Regulamentar políticas relativas à gestão interna da Audin-MPU, considerando as necessidades identificadas na autoavaliação.	Em desenvolvimento	Necessidade de uma política de comunicação na Audin-MPU. Priorizar outras políticas necessárias.
OE 7 - Otimizar a gestão dos serviços prestados pela Audin	PG 7.1 - Aperfeiçoamento do planejamento institucional	Responsável: KAMILLA TURNES Prazo: 5 anos	Aperfeiçoar a elaboração do planejamento estratégico, de modo a se tornar executável, na qual todos os setores contribuam para o alcance de seus objetivos.	Em desenvolvimento	Houve mudança recente de gestor do programa, assim, foi solicitada a instituição de grupo de trabalho para dar continuidade às atividades previstas no resultado-chave.
			Dar publicidade ao próximo Planejamento Estratégico quanto à missão, visão e valores	Concluído	

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			da AI, com participação maior dos servidores para possíveis alterações.		
			Estabelecer metas e planos de ação para o alcance dos objetivos estratégicos determinados no PE.	Em desenvolvimento	Houve mudança recente de gestor do programa, assim, foi solicitada a instituição de grupo de trabalho para dar continuidade às atividades previstas no resultado-chave.
			Avaliar a necessidade da aprovação formal do Planejamento Estratégico da Audin pela Alta Administração do MPU.	Concluído	
			Monitorar os trabalhos realizados pelas divisões para identificar as necessidades internas e subsidiar a elaboração e revisões do planejamento.	Em desenvolvimento	Houve mudança recente de gestor do programa, assim, foi solicitada a instituição de grupo de trabalho para dar

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					continuidade às atividades previstas no resultado-chave.
			Incluir no planejamento estratégico cronogramas de longo prazo para atingimento dos objetivos estratégicos, subsidiando a construção do PAINT a cada ano.	Em desenvolvimento	Houve mudança recente de gestor do programa, assim, foi solicitada a instituição de grupo de trabalho para dar continuidade às atividades previstas no resultado-chave.
	PG 7.2 - Aperfeiçoamento do planejamento anual das atividades	Responsável: FLÁVIA ALVARES PACHECO Prazo: 3 anos	Elaborar o PAINT segundo objetivos e critérios estabelecidos no planejamento estratégico.	Concluído	

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Averiguar se os colaboradores da Audin possuem capacidade e conhecimento para a realização dos serviços de auditoria previstos no PAINT por meio do mapeamento de competências.	Em desenvolvimento	Análise das competências necessárias analisadas e mapeadas por todas as Divisões, inclusive com realização de recrutamento interno e externo. Dimensionamento da força de trabalho e análise de competências disponíveis atualmente nos colaboradores em processo de análise. Este subitem aguarda/depende do OE 3 - Identificar, atrair e reter pessoas com competências necessárias e habilidades relevantes à AudinMPU. PG 3.1 - Implantação de gestão de competências. (Realizar levantamento das competências necessárias e competências

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					existentes, separados por área).....
			Averiguar quantidade de recursos necessários para possíveis treinamentos e/ou contratações de capital humano externo para suprir as necessidades identificadas para a execução dos serviços de auditoria previstos no PAINT.	Em desenvolvimento	Orçamento disponível cada vez mais exíguo para realização de cursos pagos mais avançados, mas diversos cursos gratuitos e alguns com ônus têm sido realizados anualmente por todo corpo técnico da auditoria. Aguarda conclusão do OE 3 plano de capacitação, para análise da quantidade de recursos necessários pra treinamento.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Implementar um questionário de avaliação de controles internos nas unidades a serem auditadas, como forma de identificar sua estrutura de controle.	Concluído	Implementação e realização de Questionários de avaliação de controles internos já realizados com apoio da AEGON-SG no levantamento de informações junto às Secretarias Nacionais do MPU.
			Realizar o levantamento de processos existentes por unidade ou por ramo, para o planejamento anual e priorização dos processos auditáveis, de forma a garantir que todos os processos estão listados no universo auditável da Audin/MPU.	Concluído	Levantamento de processos realizados no link https://drive.google.com/drive/folders/19KQFISkLXFO6Wpmah-VPlkM2euw-UCe e priorizados conforme já descrito no PAINT 2025.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Realizar levantamento de recursos humanos necessários para a realização de serviços de auditoria previsto no PAINT.	Em desenvolvimento	Aguarda a conclusão do OE 3 plano de capacitação para complementar informação.
			Estabelecer parâmetros de adequação entre a complexidade de um objeto auditado e cronograma/recursos disponibilizados.	Não iniciado	
			Estabelecer no PAINT, mesmo que de forma mais genérica, quais serão os objetivos e em cada um dos serviços prestados pela auditoria previstos para o respectivo ano.	Em desenvolvimento	Observar o OE 7.1.6 Incluir no planejamento estratégico cronogramas de longo prazo para atingimento dos objetivos estratégicos, subsidiando a construção do PAINT a cada ano.
			Realizar revisões periódicas (anualmente) do universo auditável.	Concluído	Próxima Revisão do PAINT agendada para junho/2025 e GT

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					para revisão do formato do PAINT em andamento.
			Averiguar e documentar os recursos necessários para cada auditoria prevista no PAINT e recursos adicionais necessários para responder a outras prioridades que possam surgir no decorrer da vigência do plano.	Concluído	
OE 8 - Consolidar a cultura de melhoria contínua	PG 8.1 - Melhoria contínua	Responsável: ANDRÉ FELIPE FLORES DA SILVA	Buscar aprimoramento constante da gestão interna e do apoio operacional (gestão de pessoas, capacitação, TI etc.), incluindo sistemas operacionais e de gestão de informação, estabelecendo ações de forma institucionalizada.	Concluído	Ação contínua. Foi realizada em abril de 2023 a Oficina Regulando as Engrenagens com o objetivo de aprimorar a gestão interna da Audin-MPU. As devolutivas ocorreram em maio de 2023. Nos dias 3 e 4 de abril de 2025 haverá a segunda parte da Oficina, com novos assuntos e contando com a participação

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
		Prazo: 5 anos			de todos os servidores da Audin-MPU.
			Institucionalizar a adoção das planilhas de controle de auditorias.	Concluído	As Diretorias alimentaram as planilhas durante o ano. Sabemos que não é o ideal, pois é um processo muito manual e, por isso, sujeito a falhas. A atualização dos painéis da Audin se dá atualmente de forma automática, por meio de RPA. Muito já foi melhorado e aperfeiçoado, mas somente com o Sistema Audita em produção é que será possível permitir

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					informações mais tempestivas e fidedignas.
			Estabelecer formalmente a política/plano de comunicação dentro da Audin/MPU, que já vem sendo adotada de forma ad hoc.	Em desenvolvimento	O tema está em estudos. Os canais de comunicação atualmente são: Boletim Informativo (trimestral) / Auditoria em Foco (semanal) / Notícias (demanda) / A Audin conta atualmente, desde 2024, com sua própria INTRANET com diversas informações de gestão do conhecimento, incluindo processos, modelos de documentos, dicas administrativas e uma área específica para cursos. Apesar dessa evolução, não há uma

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					política de comunicação formalmente estabelecida.
			Realizar benchmarking em outras unidades de auditoria interna para adoção e construção de boas práticas.	Concluído	Ação contínua. A Audin-MPU realizou benchmarking com outros órgãos de auditoria como SERPRO, Câmara dos Deputados, Advocacia Geral da União, Defensoria Pública da União e Senado Federal, tendo sido designado grupo de trabalho para a realização de estudos nas auditorias internas do STF, Senado Federal, Câmara dos Deputados, TRF1-DF e STJ, com vistas ao dimensionamento da força de trabalhos da Audin-MPU, bem como para o

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
					conhecimento de boas práticas de outros órgãos da APF.
OE 9 - Aprimorar o reporte da atividade de auditoria interna à alta gestão do MPU	PG 9.1 - Reporte estruturado	Responsável: RONALDO DA SILVA PEREIRA	Promover ações de divulgação e revisão de cartilha sobre as atividades e responsabilidades da Audin.	Concluído	Encaminhada Proposta
		Prazo: 2 anos	Estabelecer fluxo de reporte do Chefe de Auditoria Interna à alta gestão do MPU, com metodologia, periodicidade e adequada divulgação e documentação dos reportes realizados.	Concluído	Encaminhada Proposta - AUDIN-MPU-00003188/2023

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Encaminhar periodicamente relatório aos Procuradores-Gerais de matérias relevantes constatadas nas auditorias dos respectivos ramos.	Concluído	Encaminhada Proposta - PGEA 0.02.000.000008/2021-34
OE 10 - Assegurar aos auditores o acesso pleno às informações, aos ativos e às pessoas da organização	PG 10.1 - Acesso pleno	Responsável: FERNANDO DE ANDRADE MOREIRA	Providenciar treinamento suficiente para que o auditor consiga acessar as informações necessárias em sistemas.	Não iniciado	
			Incluir o art. 33 do RI, que trata do acesso pleno dos auditores às informações das unidades gestoras, na redação de solicitações de auditoria/inspeção.	Concluído	
			Fazer levantamento de quais sistemas a auditoria necessita de acesso para execução	Em desenvolvimento	O documento foi elaborado e está aguardando aprovação da alta gestão da Audin.

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
		Prazo: 3 anos	dos trabalhos e solicitar perfis de consulta aos auditores.		
			Realizar ações de divulgação interna, após aprovação de política de acesso irrestrito às informações.	Não iniciado	
			Estabelecer procedimentos adequados quando a equipe de auditoria não possuir acesso irrestrito às informações, com adequação quanto à materialidade de omissão.	Em desenvolvimento	O documento foi elaborado e está aguardando aprovação da alta gestão da Audin.
			Divulgação por e-mail/grupo da previsão em regimento para auditores e auditados tomarem conhecimento.	Concluído	

Objetivos estratégicos	Programas estratégicos		Resultados-Chave	Situação	Observação
			Estabelecer parâmetros do que é considerado restrição de acesso às informações.	Em desenvolvimento	Documento foi elaborado e está aguardando aprovação da alta gestão da Audin.
			Realizar controle com base nos parâmetros estabelecidos (sobre restrição de acesso à informação) para gerar relatórios de gestão.	Não iniciado	



MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL

Assinatura/Certificação do documento **AUDIN-MPU-00000802/2025 RELATÓRIO**

Signatário(a): **GABRIELA GOMES RODRIGUES**

Data e Hora: **17/06/2025 18:45:43**

Assinado com login e senha

Signatário(a): **ANDRE FELIPE FLORES DA SILVA**

Data e Hora: **17/06/2025 18:46:09**

Assinado com login e senha

Signatário(a): **EDUARDO DE SEIXAS SCOZZIERO**

Data e Hora: **18/06/2025 12:34:16**

Assinado com login e senha

Signatário(a): **RONALDO DA SILVA PEREIRA**

Data e Hora: **26/06/2025 18:11:19**

Assinado com login e senha

Acesse <http://www.transparencia.mpf.mp.br/validacaodocumento>. Chave eac4633c.5ed5f5f3.40c7336b.1ec4aebf