

**RELATÓRIO DE AUDITORIA RESUMIDO**

Emitido em:

29/03/2022

RA AUDIN n. 1/2021

**O QUÊ AUDITAMOS?**

Foi realizada uma Auditoria baseada em riscos e avaliação da governança no processo de gestão dos projetos de Extensão Universitária executados pela PROExC/UFRPE, entre 2018-2021, nas modalidades projetos de extensão, submetidas aos editais SÔNUS 2018, BEXT 2019, SÔNUS 2019, EXPO 2019, BEXT 2020, SÔNUS 2020, BEXT/COVID-19, BEXT 2020 - Formação para Segurança e Soberania Alimentar, Ad Hoc Bext 2020, SÔNUS 2021, SÔNUS/CMNE/FETAPE 2021 com seus relatórios finais publicados no sistema SIGPROJ.

**POR QUE  
AUDITAMOS?**

O presente trabalho foi realizado em razão da relevância das ações de extensão universitária, por serem atividades finalísticas da UFRPE. O objetivo foi avaliar a governança e identificar riscos relevantes no processo de gestão dos projetos de extensão, bem como os controles internos existentes para mitigá-los.

**QUE RESULTADOS  
OBTIVEMOS?**

É inerente que a PROExC estabeleça um sistema de gestão de riscos e controles internos, baseado na legislação, boas práticas administrativas, transparência e integridade. Nesse contexto, é de fundamental importância que a gestão da UFRPE garanta a segregação de funções em seus controles internos, aumentando o número de servidores na PROExC, de modo a contribuir à tomada de decisões críticas e estratégias do setor. Além dessas ações é essencial um sistema de comunicação entre os agentes envolvidos na gestão e execução das ações de extensão, aplicado às rotinas para levantamento das informações, que irão possibilitar o monitoramento da execução das ações de extensão vigentes, avaliando o alcance das metas estabelecidas, facilitando assim a métrica dos indicadores de desempenho e relatórios gerenciais da PROExC.

Elaborado por: / Revisado por:



## RELATÓRIO DE AUDITORIA

| Número | Ano  |
|--------|------|
| 1      | 2021 |

**ÓRGÃO** Universidade Federal Rural de Pernambuco - UFRPE  
**REITOR(A)** Marcelo Carneiro Brito Leão  
**ANO ATIVIDADE** 2021  
**N.º / ATIVIDADE** 12 - Avaliação da Gestão de Projetos de Extensão  
**UNIDADE AUDITADA** Pró-Reitoria de Extensão, Cultura e Cidadania.  
**GESTOR(A) RESP.** Moisés de Melo Santana  
**DATA INÍCIO ATIVIDADE** 15/04/2021  
**DATA TÉRMINO ATIVIDADE** 18/02/2022  
**REC. HUMANOS (H/H) - HORAS** 1.031  
**AUDITOR(A) EXECUTOR(A)** Anderson Flávio Gomes da Silva  
**RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O TRABALHO** Computador e internet.

**OBJETIVO GERAL** Avaliar a governança, os controles internos e a gestão de riscos quanto à gestão das ações de extensão na UFRPE.

**OBJETIVOS ESPECÍFICOS** 1. Avaliar os elementos da governança instituídos no âmbito da PROExC em relação às ações de extensão sob sua gestão; 2. Avaliar a gestão de riscos realizado pela PROExC; 3. Identificar quais os riscos relevantes no processo "Gestão das Ações de Extensão Universitária" gerido pela PROExC; 4. Avaliar os controles internos instituídos pela PROExC em sua gestão das ações de extensão realizadas na UFRPE; 5. Identificar e avaliar os controles fornecidos para tratar os riscos mais relevantes no processo de gestão das ações de extensão Universitária na UFRPE.

**ESCOPO** O escopo desta atividade delimita-se a analisar a governança, os controles internos e gestão de riscos, das ações de extensão Universitária executadas entre 2020-2021, na modalidade projetos de extensão, submetidas aos editais, BEXT 2020, BEXT 2020 (Formação para Segurança e Soberania Alimentar), Ad Hoc Bext 2020, SÔNUS 2021, SÔNUS/CMNE/FETAPE 2021, desenvolvidas na SEDE e Unidades Acadêmicas da UFRPE, com seus relatórios finais publicados no Sigproj. Quanto aos resultados operacionais, serão levantados e analisados os relatórios finais contidos no SIGPROJ de projetos executados entre 2018-2020, na modalidade projetos de extensão, submetidas aos editais SÔNUS 2018, BEXT 2019, SÔNUS 2019, EXPO 2019, BEXT 2020, SÔNUS 2020, BEXT/COVID-19, BEXT 2020 - Formação para Segurança e Soberania Alimentar, desenvolvidas na SEDE da UFRPE e com seus relatórios finais publicados no sistema. Os critérios de avaliação quanto às metas, objetivos e público estimado para esses projetos, já estão discriminados nesses arquivos. É oportuno salientar que como consequência da atual pandemia global, a Universidade adotou uma série de medidas de prevenção, incluindo a limitação ao acesso dos setores administrativos, trabalho remoto dos servidores, aulas on-line, etc. Como consequência disso, a extensão e os limites da auditoria tiveram que ser reduzidos e adaptados a atual realidade. Uma das principais limitações será a impossibilidade de acesso a todos os processos físicos das ações de extensão. Desse modo, serão solicitados documentos comprobatórios nesses processos em um quantitativo que comprove a existência dos controles, para verificação se os controles seguem um fluxo pré-determinado, se estão atualizados e seguem os preceitos normativos.

**ESTUDOS PRELIMINARES** Foram realizadas reuniões com os gestores da unidade auditada com o objetivo de levantar informações sobre o arcabouço normativo que disciplina o setor, fluxo do processo auditado, equipe técnica e orçamento. Posteriormente foram emitidas solicitações de auditoria para complementar o entendimento com outras informações acerca dos objetivos estratégicos, matriz de riscos e sistemas utilizados pela PROExC.

**CRITÉRIOS (LEIS/NORMAS)** Constituição brasileira de 1988; RESOLUÇÃO Nº 07/2018 CNE/MEC; RESOLUÇÃO Nº 134/2019 CEPE/UFRPE; RESOLUÇÃO Nº 148/2004 CEPE/UFRPE; Lei 8112/90, Instrução Normativa nº 84/2020 do TCU, Lei nº 12.527/2011; Lei nº 12.772, de 28 de dezembro de 2012 - (Estruturação do Plano de Carreiras e Cargos de Magistério Federal); Resolução CONSU/UFRPE nº 042/2020; IN GR/UFRPE Nº 01/2021; Lei de Acesso à Informação, Lei nº 12.527/2011; IN Conjunta MP/CGU Nº 01/2016; DECRETO Nº 9.203, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2017; LEI Nº 13.709/2018 Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD); RESOLUÇÃO Nº 037/2019 CONSU/UFRPE (Política de Gestão de Risco da UFRPE).

**QUESTÕES DE AUDITORIA** 1 - A PROExC/UFRPE possui e utiliza instrumentos de governança e de gestão de riscos na execução das ações de extensão Universitária?; 2 - Na PROExC/UFRPE existe o mapeamento e controles internos formalmente estabelecidos em seus principais processos?; 3 - A PROExC possui indicadores de desempenho em suas ações de extensão alinhados com os objetivos estratégicos da UFRPE?; 4 - Existe adequada gestão de pessoal e segregação de funções nas ações gerencias na PROExC?; 5 - Existem controles internos adequados que acompanhem a eficácia das ações de extensão universitária?; 6 - Existem controles internos adequados na proteção, utilização e publicação, das informações das ações de Extensão Universitária no sistema SIGPROJ, em outro sistema ou banco de dados?

|                  |                                                                                                                                    |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ÁREA DA GESTÃO   | Pró-Reitoria de Extensão, Cultura e Cidadania                                                                                      |
| PROGRAMA / AÇÃO  | 20GK: Fomento as Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão; e 20RK: Funcionamento das Universidades Federais. |
| VALOR PROG./AÇÃO | R\$ 2.630.044,53 (Dois milhões, seiscentos e trinta mil, quarenta e quatro reais e cinquenta e três centavos).                     |

|                  |           |                |                      |
|------------------|-----------|----------------|----------------------|
| PERÍODO AUDITADO | 2018-2021 | VALOR AUDITADO | R\$ 2.630.044.530,00 |
|------------------|-----------|----------------|----------------------|

**INTRODUÇÃO**

O presente Relatório tem como objetivo assessorar a Gestão da UFRPE quanto à avaliação da gestão dos projetos de extensão universitária na UFRPE, sob a ótica da governança, dos controles internos e da gestão de riscos, conforme atividade prevista no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT/2021, n.º 12/2021.

**TÉCNICAS DE AUDITORIA** Análise documental

**METODOLOGIA**

O trabalho foi direcionado por meio da técnica análise documental, verificando no processo da gestão de projetos de Extensão Universitária a conformidade com base na legislação, gestão de riscos e boas práticas administrativas e governança. Assim, nesse trabalho foi aplicado, no que se refere à gestão do processo de Extensão Universitária na UFRPE:

- a) Estudo da legislação interna e externa referente ao tema, Instruções normativas da CGU, Jurisprudência e Acórdãos Tribunal de Contas da União;
- b) Em paralelo às ações anteriormente descritas, foram emitidas Solicitações de Auditoria (SAs), objetivando a disponibilização de documentos, a captação de justificativas e/ou esclarecimentos necessários quanto a possíveis inconsistências verificadas;
- c) Análise documental nos arquivos fornecidos pelos gestores da PROEXC/UFRPE, Nuri/IPÊ. Verificando a conformidade dos mesmos com as normas aplicáveis ao tema;
- d) Verificação de informações contidas nos processos eletrônicos no SIPAC/UFRPE, e análise dos resultados nos relatórios finais dos projetos selecionados na amostra no SIGPROJ;
- e) Foram analisados os controles internos nas ações de extensão Universitária executadas entre 2020-2021, na modalidade projetos de extensão, submetidas aos editais, BEXT 2020, BEXT 2020 (Formação para Segurança e Soberania Alimentar), Ad Hoc Bext 2020, SÔNUS 2021, SÔNUS/CMNE/FETAPE 2021, desenvolvidas na SEDE e Unidades Acadêmicas da UFRPE, com seus **relatórios finais publicados no Sigproj**.
- f) Foram levantados os **resultados operacionais** dos relatórios finais contidos no SIGPROJ, em uma amostra 282 projetos executados entre 2018-2021, na modalidade projetos de extensão, submetidas aos editais SÔNUS 2018, BEXT 2019, SÔNUS 2019, EXPO 2019, BEXT 2020, SÔNUS 2020, BEXT/COVID-19, BEXT 2020 - Formação para Segurança e Soberania Alimentar, desenvolvidas na SEDE da UFRPE e com seus relatórios finais publicados no sistema. Os critérios de avaliação quanto **às metas, objetivos e público estimado** para esses projetos, já estavam discriminados nesses arquivos.
- g) Mapeamento e avaliação de riscos do processo de gestão dos projetos de pesquisa científica, orientado pelo Coordenação de Comunicação, Arte e Cultura/UFRPE, no qual foi desenhado também os procedimentos e controles aplicados em todas as fases da gestão dos projetos de extensão na UFRPE.

**AMOSTRA**

No sistema SIGPROJ, após a aplicação dos filtros “ações de extensão/por edital/tipo e ano” foram apresentados pelo sistema um total de 416 ações de extensão universitária. No entanto, após a aplicação do filtro “Relatórios técnicos finais”, o sistema apresentou os relatórios finais de 186 ações de extensão em formato de planilha eletrônica. Desse modo, devido a essa diferença no sistema, foi considerado como universo nessa atividade as 186 ações de extensão (com relatórios finais publicados). Contudo, devido às limitações impostas pela pandemia, de um total 186 projetos publicados no (Sigproj) foram testados os controles de uma amostra com 68 Bext 2020 (processos físicos) e 32 Sônus 2021 (processos eletrônicos), os quais foram fornecidos pela gestão da PROEXC. Esses testes tiveram como objetivo avaliar os controles implementados nos processos de gestão dos projetos de extensão. Também foram avaliados os resultados operacionais dos relatórios finais contidos no SIGPROJ, em uma amostra 282 projetos executados entre 2018-2021, na modalidade projetos de extensão, submetidas aos editais SÔNUS 2018, BEXT 2019, SÔNUS 2019, EXPO 2019, BEXT 2020, SÔNUS 2020, BEXT/COVID-19, BEXT 2020 - Formação para Segurança e Soberania Alimentar, desenvolvidas na SEDE da UFRPE e com seus relatórios finais publicados no sistema.

## AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA

Os mecanismos de governança na PROExC foram reestruturados por intermédio da criação de novas coordenações, construção de novos indicadores de desempenho, organograma interno remodelado, arcabouço normativo atualizado e alinhado com os interesses estratégicos da UFRPE.

Atualmente a Coordenação de Gestão de Programas, Projetos e Eventos (CGPPE) da PROExC, utiliza para a gestão das ações de extensão universitária, o Sistema de Informação e Gestão de Projetos (SIGProj) que é vinculado ao Ministério da Educação - MEC.

No entanto, após os testes realizados no processo de governança da PROExC, foram constatadas oportunidades de melhorias nos seguintes pontos críticos:

1. Incremento de pessoal e capacitação dos servidores;
2. Desenho e definição clara dos fluxos e controles internos dos seus principais processos;
3. Segregação de funções e distribuição das responsabilidades, com as devidas gratificações;
4. Implantação de uma gestão baseada em riscos alinhada com a política de gestão de riscos da UFRPE;
5. Utilização estratégica das informações contidas nos relatórios eletrônicos do SIGPROJ e banco de dados, para tomada de decisões gerenciais;
6. Compartilhamento de informações e controles entre os setores chave nas ações de extensão;
7. Controles no processo de alimentação, utilização e divulgação informações nos sistemas utilizados e banco de dados;

## AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE RISCOS

Foi constatado que existem riscos relevantes em alguns pontos críticos no processo de gestão das ações de extensão universitária.

Especificamente, foram atribuídos níveis altos nos riscos pela não implementação da gestão de riscos na PROExC, pela subutilização gerencial das informações contidas no sistema SIGPROJ, por imprecisão, ausência ou falhas nos controles internos relacionados ao acompanhamento no processo auditado, ausência de segregação de funções, e por inexistência de procedimentos administrativos objetivando o levantamento e o compartilhamento de informações entre os principais agentes gestores dos processos de extensão universitária. Isso se deve pelo fato de alguns projetos a título ações de extensão, geridos pelo Instituto IPÊ e pela FADURPE, serem executados sem nenhuma comprovação do acompanhamento e apropriação dos resultados por parte da PROExC.

## AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS

Foi constatada a ausência, a imprecisão e deficiências nos controles implementados no processo auditado. Desse modo, a PROExC necessita redesenhar seus controles buscando um foco preventivo e baseado em riscos. Para tanto, é inerente o estabelecimento de novos controles com o intuito de mitigar os novos riscos identificados nesse trabalho. Esses novos controles deverão levar em consideração, não apenas a apresentação de relatórios, mas observar se todos os agentes designados para acompanhar os diversos pontos críticos no processo auditado comprovadamente atuaram e se o princípio da segregação de funções foi respeitado.

## \*\*\*\*\* RESTRIÇÕES DE AUDITORIA \*\*\*\*\*

## LIMITAÇÕES / RESTRIÇÕES / ATRASOS AOS TRABALHOS DE AUDITORIA

SIM

SA's NÃO ATENDIDAS

1

SA's ATENDIDAS EM ATRASO

7

SA's ATENDIDAS PARCIALMENTE

7

## \*\*\*\*\* INFORMAÇÕES \*\*\*\*\*

## INFORMAÇÕES

1º Os relatórios no sistema SIGPROJ são muito dinâmicos. Valores totais, quantidades de projetos com relatórios finais e parciais, assim como demais variáveis mudam substancialmente a cada mês. Isso teve reflexos em algumas análises, pois não era possível “baixar” relatórios de datas anteriores. No entanto, essas mudanças não interferiram nas conclusões gerais do trabalho.

Com isso, o valor total auditado é diferente para os testes de controles internos (2020-2021) e os testes de resultados operacionais (2018-2020), por terem sido relatórios baixados em datas distintas, mesmo com a aplicação dos mesmos filtros no sistema.

2º Os gestores solicitaram prorrogação de prazos em todas as solicitações de auditoria da atividade, de modo que houve impacto relevante no tempo de execução desta atividade de auditoria.

## \*\*\*\*\* ACHADOS DE AUDITORIA \*\*\*\*\*

Na presente atividade de auditoria foram identificados os seguintes achados (constatações) e riscos à gestão.

N.º DE ACHADOS: 4

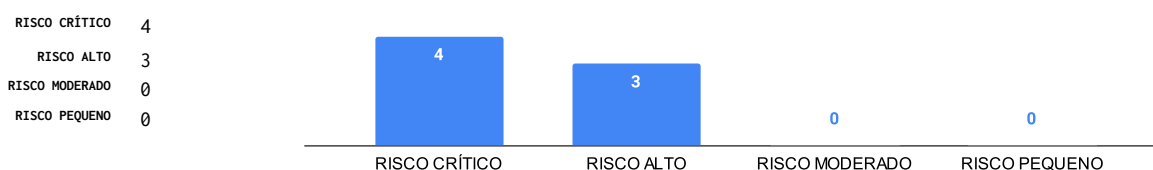
ACHADOS DE AUDITORIA  
(CONSTATAÇÕES):

1. Oportunidade de melhoria na governança da PROExC por meio da implementação de uma gestão baseada em riscos; 2. Oportunidade de melhoria na governança da PROExC, através da melhoria dos processos internos, distribuição de responsabilidades, estabelecimento de rotinas de controle estratégicas entre servidores distintos, respeitando assim o princípio da segregação de funções; 3. Oportunidade de melhoria na governança da PROExC através da implantação de instrumentos de controle, análise, utilização, compartilhamento, publicação e monitoramento, das informações contidas no sistema SIGPROJ ou em outro sistema, o qual concentre todas as informações das ações de extensão universitária; e 4. Oportunidade de melhoria na governança da PROExC através da criação de instrumentos de compartilhamento de informações e monitoramento entre os principais agentes envolvidos na gestão dos projetos de extensão universitária.

## RISCOS IDENTIFICADOS:

1. Execução dos projetos em desconformidade com a norma; 2. Ações de extensão universitária com resultados insatisfatórios e descumprimento de metas; 3. Desperdício de recursos públicos; 4. A PROExC não ser eficiente em seu papel institucional; 5. Prejuízo ao erário como resultado de ações trabalhistas; 6. Dificuldades no processo de tomada de decisões estratégicas; 7. Indicadores de desempenho não refletirem a totalidades dos resultados das ações de extensão universitária.

## Quantificação dos riscos identificados:



De modo que foram emitidas as seguintes recomendações:

## RECOMENDAÇÕES:

**Recomendação 1.** Recomendamos que a PROExC formule e execute um plano de ação com o objetivo de estabelecer um sistema eficaz de gestão de riscos e controles internos, alinhados com os objetivos organizacionais da UFRPE, integridade e interesse público, de modo que esses instrumentos de controle e avaliação auxiliem para que o planejamento e a execução das ações de extensão reflitam o propósito da organização e contribuam para o alcance dos resultados organizacionais estratégicos pretendidos;

**Recomendação 2.** Recomendamos que a UFRPE aprimore as instâncias internas de governança e as de apoio à governança nas ações de extensão; garanta a elas os recursos físicos, de pessoal e treinamento necessários, assegurando uma estrutura eficiente, alinhada com os objetivos estratégicos da UFRPE, que siga os normativos e princípios da administração pública, em especial o da segregação de funções na tomada de decisões estratégicas, de controle e operacionais nos processos;

**Recomendação 3.** Recomendamos que a PROExC defina um modelo de monitoramento estratégico dos seus resultados que permita o acompanhamento contínuo da evolução dos seus indicadores, planos de ação e metas estabelecidas, determinando rotinas para o levantamento, publicação e utilização gerencial das informações geradas pelos relatórios do SIGPROJ ou em outro sistema utilizado; e

**Recomendação 4.** Recomendamos que a UFRPE estabeleça mecanismos de atuação e controle conjuntos entre os principais agentes que gerenciem ações a título de extensão universitária, com vistas à formulação, implementação, publicação, monitoramento e avaliação das ações de extensão, visando dar condições para que cada agente institucional (gestor nas ações de extensão) cumpra seu papel, alinhe seus objetivos estratégicos com os da UFRPE e ao interesse público, compartilhem informações, observem normativos, gerenciem riscos comuns e entreguem o valor esperado de forma íntegra, transparente e responsável.

Contribuindo para a gestão com os seguintes benefícios (reais ou potenciais):

## BENEFÍCIOS:

**Recomendação 1:** (Estruturas adequadas de governança; Melhora na eficiência e eficácia dos processos; Transparência na divulgação dos resultados; Existência de um sistema efetivo de gestão de riscos; Alinhamento com a norma; Entrega de benefícios econômicos, sociais e ambientais para os cidadãos);

**Recomendação 2:** (1. Definição clara dos processos, papéis, responsabilidades e limites de poder e de autoridade; 2. Melhora na eficiência e eficácia dos processos; 3. Sistema efetivo de gestão de riscos);

**Recomendação 3:** (1. Informações de qualidade e mecanismos robustos de apoio às tomadas de decisão; 2. Prover aos cidadãos dados e informações de qualidade (confiáveis, tempestivas, relevantes e compreensíveis); e

**Recomendação 4:** (1. Estruturas adequadas de governança; 2. Sistema efetivo de gestão de riscos; 3. Definir claramente processos, papéis, responsabilidades e limites de poder e de autoridade nas ações de extensão; 4. Diminuir a assimetria de informações entre os setores executores das ações de extensão).

## CONCLUSÃO

A partir das informações recebidas/coletadas e amostras analisadas conclui-se:

- Na avaliação dos controles internos verificamos oportunidade de melhoria por meio da implementação de uma gestão baseada em riscos no processo de gestão dos projetos de extensão universitária, pois foram identificados riscos relevantes no processo auditado.
  - Quanto a governança na gestão de pessoas da PROExC constatamos oportunidade de melhoria através do mapeamento dos processos internos, distribuição de responsabilidades, estabelecimento de rotinas de controle estratégicas entre servidores distintos, respeitando assim o princípio da segregação de funções.
  - Oportunidade de melhoria na governança da PROExC através da implantação de instrumentos de controle, análise, utilização gerencial, compartilhamento, publicação e monitoramento, das informações contidas no sistema SIGPROJ ou em outro sistema, o qual concentre todas as informações das ações de extensão universitária.
  - Com relação ao fluxo das informações geradas nos relatórios do SIGPROJ, constatamos oportunidade de melhoria na governança da PROExC através da criação de instrumentos de controle para compartilhamento, publicação e monitoramento de informações entre os principais agentes envolvidos na gestão dos projetos de extensão universitária.
- As recomendações contidas neste relatório de auditoria serão monitoradas no sistema e-Aud-CGU.

Recife, 29/03/2022

Anderson Flávio Gomes da Silva  
Auditor - SIAPE: 2380909

Recife, 29/03/2022

De acordo,

Clayton de Mendonça Julião  
Auditor-Supervisor da AUDIN/UFRPE  
Auditor - SIAPE: 1762290

## DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |      |       |   |   |               |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|-------|---|---|---------------|
| N.º                          | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |      |       |   |   |               |
| DESCRIÇÃO SUMÁRIA            | Oportunidade de melhoria na governança da PROExC por meio da implementação de uma gestão baseada em riscos;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |      |       |   |   |               |
| DESCRIÇÃO DETALHADA          | Oportunidade de melhoria na governança da PROEx por meio da implementação de uma gestão baseada em riscos, a qual irá orientar a organização a identificar suas vulnerabilidades, atender às normas internacionais e requisitos legais e regulatórios pertinentes, melhorar os controles internos e potencializar a identificação de oportunidades e ameaças.<br>Isso tudo, lhe dará a oportunidade de atuar de maneira mais direcionada, especializada e alinhada com os objetivos estratégicos da UFRPE, estabelecendo uma base confiável para a tomada de decisão e o planejamento organizacional, prevenindo de forma mais eficiente e eficaz a possibilidade de ocorrência dos eventos negativos, aumentando com isso a probabilidade de atingir os objetivos da organização.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |      |       |   |   |               |
| CRITÉRIO                     | CONSTITUIÇÃO FEDERAL 1988- Art 175, IV, Princípios constitucionais ; INSTRUÇÃO NORMATIVA TCU Nº 84, DE 22 DE ABRIL DE 2020; IN Conjunta MP/CGU Nº 01/2016; DECRETO Nº 9.203, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2017,(Presidência da República);RESOLUÇÃO Nº 037/2019 CONSU/UFRPE;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |      |       |   |   |               |
| CONDIÇÃO                     | 1-Processo da gestão dos projetos de extensão sem mapeamento/ fluxo definido.<br>2-Ausência de uma gestão baseada em riscos;<br>3- Ausências de controles internos (nos processos físicos e eletrônicos);<br>4-Falha e/ou fragilidades nos controles internos identificados;<br>5-O próprio posicionamento do gestor afirmando que os instrumentos de governança ainda estavam em fase de planejamento e implementação.<br>6-Concentração de atos em uma única coordenação, gerando ineficiência, riscos administrativos e não observância do princípio da segregação de funções.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |      |       |   |   |               |
| EVIDÊNCIAS                   | 1-Processo da gestão dos projetos de extensão sem mapeamento/ fluxo definido.<br>2-Falha e/ou fragilidades nos controles internos identificados;3-Consentração de atos administrativos em um único servidor;4- Relato dos gestores afirmando que estão na fase de implantação das ações de governança na ProexC;5-Concentração de atos em um único servidor ferindo o princípio da segregação de funções.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |      |       |   |   |               |
| CAUSAS                       | 1- Ausência de uma gestão baseada em riscos; 2-Ausências de controles internos (nos processos físicos e eletrônicos); 3-Concentração de atos em uma única coordenação, gerando ineficiência, riscos administrativos e não observância do princípio da segregação de funções                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |      |       |   |   |               |
| EFEITOS                      | Repreensão por parte dos órgãos de controle. Ineficácia e ineficiência das ações de extensão. Prejuízo ao erário.Deficiências no processo de planejamento estratégico da PROExC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |      |       |   |   |               |
| RISCOS                       | 1. Execução dos projetos em desconformidade com a norma;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |      |       |   |   |               |
| AVALIAÇÃO DE RISCOS          | <table><tr><td>PROB.</td><td>IMP.</td><td>NÍVEL</td></tr><tr><td>4</td><td>4</td><td>Risco Crítico</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PROB.         | IMP. | NÍVEL | 4 | 4 | Risco Crítico |
| PROB.                        | IMP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | NÍVEL         |      |       |   |   |               |
| 4                            | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Risco Crítico |      |       |   |   |               |
| MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A) | <p>A PROExC tem aprimorado os seus processos de Governança Democrática em consonância com o PDI (2013-2020) e o Programa de Gestão da Reitoria para o quadriênio (2020-2024). Os mecanismos de governança foram reestruturados por intermédio da criação de duas novas coordenações. A Coordenação de Gestão de Programas, Projetos e Eventos, com a finalidade de melhorar o desenvolvimento dos processos de acompanhamento, avaliação e atingimentos dos objetivos estratégicos institucionais. A Coordenação de Gestão de Programas, Projetos e Eventos compete: I – Gerenciar bolsas institucionais de extensão universitária; II – Realizar a gestão executiva dos Programas, Projetos e Eventos; III – Coordenar as atividades pertinentes às Comissões de Análise e Avaliação Interna dos programas e projetos de extensão; III - Emitir e registrar os certificados dos cursos e treinamentos no âmbito da extensão conforme normatizado nos instrumentos legais vigentes na UFRPE; IV- Elaborar e manter dados estatísticos referentes aos programas, projetos, cursos de extensão, treinamento, seminário, simpósio, conferência etc.; IV- Apoiar a organização de conferência, simpósios, seminários e encontros etc., emitindo os respectivos certificados, à vista dos documentos de registro de frequência; V - Exercer outras atribuições que se incluam na sua área de competência. Essa coordenação desenvolverá um papel estratégico relativo ao processo de desenvolvimento das ações de extensão, melhorando qualitativamente os fluxos e a dinâmica de funcionamento da PROExC.</p> <p>A PROExC teve a iniciativa de criação do Fórum Permanente de Extensão, Cultura e Cidadania da UFRPE. Essa ação tem o objetivo de aperfeiçoar a gestão das ações de extensão numa perspectiva participativa. O Fórum tem o propósito de formular, estimular, ampliar e democratizar políticas acadêmicas de Extensão, Cultura e Cidadania, por meio de uma relação dialógica entre Universidade e Sociedade, comprometida com a transformação social e com o intuito de fortalecer o pleno exercício dos direitos humanos, sociais, culturais, políticos, de gênero e da natureza. Norteado pelas diretrizes do Plano Nacional de Extensão, o Fórum é um espaço político-pedagógico de diálogo crítico e criativo, de uma escuta transformadora e acolhimento de proposições da Comunidade Universitária e da Sociedade para desenvolvimento de políticas de Extensão, Cultura e Cidadania.</p> <p>De acordo com a Política Nacional de Extensão Universitária do Fórum de Pró-Reitores de Extensão das Instituições Públicas de Educação Superior Brasileiras (FORPROEX), de 1987, a Extensão é um “processo educativo, cultural e científico que, articulado de maneira indissociável ao Ensino e à Pesquisa, viabiliza a relação transformadora entre a Universidade e a Sociedade. Extensão é uma via de mão-dupla, com trânsito assegurado à comunidade acadêmica, que encontrará, na sociedade, a oportunidade de elaboração da práxis de um conhecimento acadêmico”. Isso implica dizer que as ações desenvolvidas pela Extensão devem integrar de maneira dialógica os saberes acadêmicos, científicos, culturais e populares em todos os níveis, no intuito de construir soluções aos grandes problemas da Sociedade Brasileira.</p> <p>A PROExC concebe o a gestão e a liderança envolvendo processo de coparticipação ativa e significativa, não verticalizada. Os processos internos de gestão das ações de extensão se desenvolvem de modo coordenado e descentralizado, mas sob a gestão compartilhada dos/as coordenadores/as institucionais. Apresentamos a seguir o novo organograma institucional da PROExC. ORGANOGRAMA PROExC – CONFORME A RESOLUÇÃO Nº 59/2020.</p> |               |      |       |   |   |               |

## DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| ANÁLISE DA AUDIN   | <p>A Governança pública abrange basicamente os mecanismos de liderança, estratégia e controle postos em prática para avaliar, direcionar e monitorar a atuação da gestão, com vistas à condução de políticas públicas e à prestação de serviços de interesse da sociedade. Com isso, as ações de extensão universitária na UFRPE devem ser geridas e executadas utilizando-se desses instrumentos para promover uma maior transparência de suas ações de extensão, construindo informações para posterior utilização estratégica dos atos gerenciais, facilitando assim a construção de indicadores de desempenho focados na entrega de produtos de qualidade para a sociedade. Durante essa atividade de auditoria foi constatado que na Proexc alguns desses instrumentos não foram identificados claramente, ao passo que outros não demonstraram sua eficiência.</p> <p>Os principais motivos para essa conclusão foram:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1- Processo da gestão dos projetos de extensão sem mapeamento/ fluxo definido.</li><li>2- Ausência de uma gestão baseada em riscos;</li><li>3- Ausências de controles internos (nos processos físicos e eletrônicos);</li><li>4- Falha e/ou fragilidades nos controles internos identificados;</li><li>5- Ações em desconformidade com a norma, (constatado por servidor em atividade de Direção sem a devida gratificação pela função).</li><li>6-Concentração de atos em uma única coordenação, gerando ineficiência, riscos administrativos e não observância do princípio da segregação de funções.</li><li>7- Subutilização gerencial das informações contidas nos relatórios no SIGPROJ;</li><li>8-Ausência de controles no processo de alimentação e publicação das informações no SIGPROJ;</li><li>9- Projetos de extensão universitária com financiadores externos executados sem nenhuma gerencia/acompanhamento por parte da PROExC.</li><li>10- Indefinição quanto à apropriação, utilização e publicação, por parte da PROExC, dos produtos gerados pelas ações de extensão universitária;</li><li>11-Indefinição da metodologia de alimentação dos indicadores de desempenho;</li><li>12- O próprio posicionamento do gestor afirmando que os instrumentos de governança ainda estavam em fase de planejamento e implementação.</li><li>13-Assimetria de informações entre os gestores responsáveis pela execução dos projetos de extensão IPÊ e PORExC</li><li>14- Indefinição no que diz respeito ao tratamento, a gestão, e os controles internos dos dados pessoais dos processos de extensão.</li></ol> |            |          |
| BOAS PRÁTICAS      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |
| RECOMENDAÇÕES      | Recomendamos que a PROExC formule e execute um plano de ação com o objetivo de estabelecer um sistema eficaz de gestão de riscos e controles internos, alinhados com os objetivos organizacionais da UFRPE, integridade e interesse público, de modo que esses instrumentos de controle e avaliação auxiliem para que o planejamento e a execução das ações de extensão reflitam o propósito da organização e contribuam para o alcance dos resultados organizacionais estratégicos pretendidos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |          |
| BENEFÍCIOS         | Estruturas adequadas de governança;Melhora na eficiência e eficácia dos processos;Transparência na divulgação dos resultados;Existência de um sistema efetivo de gestão de riscos;Alinhamento com a norma;Entrega de benefícios econômicos, sociais e ambientais para os cidadãos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |          |
|                    | FINANC.?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | REAL/POT.? | IMPACTO  |
|                    | NÃO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | POTENCIAIS | EFICÁCIA |
| DO(S) BENEFÍCIO(S) | ÑFIN=DIMENSÃO/MISSÃO-VISÃO-RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |          |
| DO(S) BENEFÍCIO(S) | PRÓ-REITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |          |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |            |         |     |            |               |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|---------|-----|------------|---------------|
| N.º                          | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |            |         |     |            |               |
| DESCRIÇÃO SUMÁRIA            | Oportunidade de melhoria na governança da PROExC, através da melhoria dos processos internos,distribuição de responsabilidades, estabelecimento de rotinas de controle estratégicas entre servidores distintos, respeitando assim o princípio da segregação de funções;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |            |         |     |            |               |
| DESCRIÇÃO DETALHADA          | Oportunidade de melhoria na governança da PROExC, através da melhoria dos processos internos,distribuição de responsabilidades, estabelecimento de rotinas de controle estratégicas entre servidores distintos, respeitando assim o princípio da segregação de funções. Para tanto, é inerente estabelecer um sistema eficaz de gestão de riscos e controles internos, implementar boas práticas de transparência, garantido assim um eficiente processo de integridade na PROExC. Nesse contexto, é de fundamental importância que a gestão da PROExC garanta o balanceamento de poder e a segregação de funções em seus controles internos, aumentando o números de servidores, tudo isso contribuindo na tomada de decisões críticas e estratégias do setor. |               |            |         |     |            |               |
| CRITÉRIO                     | Lei 8112/90 Art. 62. Ao servidor ocupante de cargo efetivo investido em função de direção, chefia ou assessoramento, cargo de provimento em comissão ou de Natureza Especial é devida retribuição pelo seu exercício.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |            |         |     |            |               |
| CONDIÇÃO                     | 1-Ações em desconformidade com a norma, (constatado por servidor em atividade de Direção sem a devida gratificação pela função).<br>2-Concentração de atos em uma única coordenação, gerando ineficiência, riscos administrativos e não observância do princípio da segregação de funções.<br>3- Indefinição e não comprovação de controles internos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |            |         |     |            |               |
| EVIDÊNCIAS                   | Respostas à SA N.º 17/2021-AUDIN, onde o gestor que confirma o fato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |            |         |     |            |               |
| CAUSAS                       | 1-Falha e/ou fragilidades nos controles internos identificados; 2-Ações em desconformidade com a norma, (constatado por servidor em atividade de Direção sem a devida gratificação pela função). 3-Concentração de atos em uma única coordenação, gerando ineficiência, riscos administrativos e não observância do princípio da segregação de funções.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |            |         |     |            |               |
| EFEITOS                      | Repreensão por parte dos órgãos de controle. Ineficácia e ineficiência das ações de extensão. Prejuízo ao erário resultado de ações trabalhistas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |            |         |     |            |               |
| RISCOS                       | 5. Prejuízo ao erário como resultado de ações trabalhistas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |            |         |     |            |               |
| AVALIAÇÃO DE RISCOS          | <table><tr><td>PROB.</td><td>IMP.</td><td>NÍVEL</td></tr><tr><td>4</td><td>4</td><td>Risco Crítico</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | PROB.         | IMP.       | NÍVEL   | 4   | 4          | Risco Crítico |
| PROB.                        | IMP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | NÍVEL         |            |         |     |            |               |
| 4                            | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Risco Crítico |            |         |     |            |               |
| MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A) | A Coordenação de Gestão de Programas, Projetos e Eventos – CGPPE foi recentemente criada, e a PROExC está trabalhando para resolver essa pendência institucional relativa a FG.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |            |         |     |            |               |
| ANÁLISE DA AUDIN             | O gestor informa que "a PROExC está trabalhando para resolver essa pendência institucional relativa a FG." No entanto, não foram fornecidas informações mais concretas, descrevendo o prazo para resolução desse fato, por exemplo. Essa situação está em desacordo com o que estabelece a Lei 8112/90, em seu Art. 62. "Ao servidor ocupante de cargo efetivo investido em função de direção, chefia ou assessoramento, cargo de provimento em comissão ou de Natureza Especial é devida retribuição pelo seu exercício."                                                                                                                                                                                                                                      |               |            |         |     |            |               |
| BOAS PRÁTICAS                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |            |         |     |            |               |
| RECOMENDAÇÕES                | Recomendamos que a UFRPE aprimore as instâncias internas de governança e as de apoio à governança nas ações de extensão; garanta a elas os recursos físicos, de pessoal e treinamento necessários, assegurando uma estrutura eficiente, alinhada com os objetivos estratégicos da UFRPE, que siga os normativos e princípios da administração pública, em especial o da segregação de funções na tomada de decisões estratégicas, de controle e operacionais nos processos.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |            |         |     |            |               |
| BENEFÍCIOS                   | Definição clara dos processos, papéis, responsabilidades e limites de poder e de autoridade; Melhora na eficiência e eficácia dos processos; Sistema efetivo de gestão de riscos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |            |         |     |            |               |
|                              | <table><tr><td>FINANC.?</td><td>REAL/POT.?</td><td>IMPACTO</td></tr><tr><td>NÃO</td><td>POTENCIAIS</td><td>EFICÁCIA</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | FINANC.?      | REAL/POT.? | IMPACTO | NÃO | POTENCIAIS | EFICÁCIA      |
| FINANC.?                     | REAL/POT.?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | IMPACTO       |            |         |     |            |               |
| NÃO                          | POTENCIAIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | EFICÁCIA      |            |         |     |            |               |

## DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)    | ÑFIN=DIMENSÃO/PESSOAS-INFRAEST.-PROC.INTERNOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |            |
| VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S) | PRÓ-REITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |
| *****                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| N.º                          | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| DESCRIÇÃO SUMÁRIA            | Oportunidade de melhoria na governança da PROExC através da implantação de instrumentos de controle, análise, utilização, compartilhamento, publicação e monitoramento, das informações contidas no sistema SIGPORJ ou em outro sistema, o qual concentre todas as informações das ações de extensão universitária;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |            |
| DESCRIÇÃO DETALHADA          | Oportunidade de melhoria na governança da PROExC através da implantação de instrumentos de controle, análise, utilização, compartilhamento, publicação e monitoramento, das informações contidas no sistema SIGPORJ ou em outro sistema, o qual concentre todas as informações das ações de extensão universitária.<br>A PROEx através da criação desses instrumentos poderá utilizar essas informações em seu processo de tomada de decisão estratégica, compartilhando seus resultados com os principais agentes envolvidos na gestão dos projetos de extensão universitária, e publicando os mesmos com o público interessado.<br>Tudo isso irá contribuir para o estabelecimento de objetivos organizacionais alinhados ao interesse público, e comunicá-los de modo que o planejamento e a execução das operações reflitam o propósito da UFRPE e contribuam para alcançar os resultados pretendidos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| CRITÉRIO                     | CONSTITUIÇÃO FEDERAL 1988- Art 175, IV, Princípios constitucionais ; INSTRUÇÃO NORMATIVA TCU Nº 84, DE 22 DE ABRIL DE 2020; IN Conjunta MP/CGU Nº 01/2016; DECRETO Nº 9.203, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2017,(Presidência da República);RESOLUÇÃO Nº 037/2019 CONSU/UFRPE. Instrução Normativa nº 84/2020 do TCU                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
| CONDIÇÃO                     | 1-Subutilização gerencial das informações contidas nos relatórios no SIGPROJ; 2-Indefinição quanto à apropriação, utilização e publicação, por parte da PROExC, dos produtos gerados pelas ações de extensão universitária; 3-Ausência de controles no processo de alimentação e publicação das informações no SIGPROJ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |            |
| EVIDÊNCIAS                   | 1-Relatórios no SIGPROJ ( tendo como amostra 282 projetos executados entre 2018-2021, na modalidade projetos de extensão, submetidas aos editais SÔNUS 2018, BEXT 2019, SÔNUS 2019, EXPO 2019, BEXT 2020, SÔNUS 2020, BEXT/COVID-19, BEXT 2020 -Formação para Segurança e Soberania Alimentar, desenvolvidas na SEDE da UFRPE ). 2-Ausência de comprovação da utilização gerencial das informações no SIGPROJ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |            |
| CAUSAS                       | 1- Ausência de uma gestão baseada em riscos; 2-Ausências de controles internos (nos processos físicos e eletrônicos); 3-Concentração de atos em uma única coordenação, gerando ineficiência, riscos administrativos e não observância do princípio da segregação de funções.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |
| EFEITOS                      | Subutilização das informações no Sigproj; Avaliações ineficientes dos resultados operacionais ; Repreensão por parte dos órgãos de controle. Deficiências no processo de planejamento estratégico da PROExC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |
| RISCOS                       | 6. Dificuldades no processo de tomada de decisões estratégicas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| AVALIAÇÃO DE RISCOS          | PROB.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | IMP.       | NÍVEL      |
|                              | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4          | Risco Alto |
| MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A) | A UFRPE e a PROExC estão desenvolvendo novos mecanismos de aperfeiçoamento dos processos avaliação e monitoramento das atividades de extensão. Criamos Indicadores de Desempenho, uma Coordenação de Gestão de Programas, Projetos e Eventos da PROExC, estimulamos a criação do Fórum Permanente de Extensão, Cultura e Cidadania da UFRPE, dos Grupos de Trabalho para a construção de Programas Estratégicos, visando a construção da Política de Extensão da UFRPE, conforme metra estabelecida no PDI. A PROExC tem aperfeiçoado processo de participação das comissões de Extensão das Unidades Acadêmicas e Departamentais. Esse conjunto de iniciativas aperfeiçoarão os mecanismos de acompanhamento, monitoramento e avaliação qualitativa e quantitativa das ações de extensão. Atualmente não realizamos avaliações mais globais dos projetos de extensão. As avaliações de desempenho e mérito das ações são desenvolvidas nos respectivos departamentos e unidades acadêmicas, por meio das suas respectivas comissões de extensão. Atualmente a CGPPE tem um quadro reduzido de servidores, que compromete as condições de gestão da extensão na UFRPE. Estamos em diálogo com a reitoria para conseguirmos a ampliação do quadro de servidores da PROExC. A demanda de atividades na CGPPE é muito grande não só via os sistemas que utilizamos a exemplo do SIGPROJ, SIPAC, SIAFI, atendimento ao SIC, AUDIN, e-mail, WhatsApp, chamada telefônica, reuniões internas e externas, participação e organização de eventos, elaboração de editais. |            |            |
| ANÁLISE DA AUDIN             | O gestor apresentou as ações que vêm implementando para melhorar sua governança e o monitoramento dos seus resultados.<br>No entanto, foi constatada a subutilização das informações contidas no SIGPROJ. Essas informações poderiam servir de base para avaliação dos resultados operacionais e posterior embasamento para tomada de decisões estratégicas por parte da PROExC.<br>Os relatórios no SIGPROJ contêm um grande número de informações que estão relacionadas diretamente com as ações de extensão universitária. Essas informações refletem os resultados operacionais, de satisfação, assim como os produtos desenvolvidos nessas ações de extensão.<br>Em um processo de governança é essencial monitorar o desempenho da organização e utilizar os resultados para identificar oportunidades de melhoria e avaliar as estratégias organizacionais estabelecida. Além disso, é necessário avaliar o cumprimento de políticas e planos, confrontando-os com as metas estabelecidas.<br>Para tanto, será necessária a implementação de mecanismos de controle e monitoramento periódico, por meio de rotinas projetadas para aferir o alcance de metas, para tratar as situações de não alcance de metas e para relatar às partes interessadas os resultados alcançados.                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |            |
| BOAS PRÁTICAS                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| RECOMENDAÇÕES                | Recomendamos que a PROExC defina um modelo de monitoramento estratégico dos seus resultados que permita o acompanhamento contínuo da evolução dos seus indicadores ,planos de ação e metas estabelecidas, determinando rotinas para o levantamento,publição e utilização gerencial das informações geradas pelos relatórios do SIGPROJ ou em outro sistema utilizado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |
| BENEFÍCIOS                   | Informações de qualidade e mecanismos robustos decapoio às tomadas de decisão;prover aos cidadãos dados e informações de qualidade (confiáveis, tempestivas, relevantes e compreensíveis);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
|                              | FINANC.?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | REAL/POT.? | IMPACTO    |
|                              | NÃO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | POTENCIAIS | EFICIÊNCIA |
| CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)    | ÑFIN=DIMENSÃO/PESSOAS-INFRAEST.-PROC.INTERNOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |            |
| VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S) | PRÓ-REITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |
| *****                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| N.º                          | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| DESCRIÇÃO SUMÁRIA            | Oportunidade de melhoria na governança da PROExC através da criação de instrumentos de compartilhamento de informações e monitoramento entre os principais agentes envolvidos na gestão dos projetos de extensão universitária.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |

## DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>DESCRIÇÃO DETALHADA</b>          | <p>Oportunidade de melhoria na governança da PROEx através da criação de instrumentos de compartilhamento de informações e monitoramento entre os principais agentes envolvidos na gestão dos projetos de extensão universitária.</p> <p>A informação e comunicação são importantes para que a organização cumpra os objetivos de controle interno, para apoiar o cumprimento dos objetivos organizacionais. Essas informações são geradas tanto de fontes internas quanto externas, visando auxiliar o funcionamento dos controles internos.</p> <p>Um sistema de comunicação bem estabelecido entre os agentes envolvidos, somado a rotinas para levantamento das informações, irá possibilitar o monitoramento da execução das ações de extensão vigentes, avaliando o alcance das metas estabelecidas, facilitando assim a métrica dos indicadores de desempenho e relatórios gerenciais da PROExC.</p>                                                                                                                                                                                                                           |            |            |
| <b>CRITÉRIO</b>                     | CONSTITUIÇÃO FEDERAL 1988- Art 175, IV, Princípios constitucionais ; INSTRUÇÃO NORMATIVA TCU Nº 84, DE 22 DE ABRIL DE 2020; IN Conjunta MP/CGU Nº 01/2016; DECRETO Nº 9.203, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2017,(Presidência da República);RESOLUÇÃO Nº 037/2019 CONSU/UFRPE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| <b>CONDIÇÃO</b>                     | 1-Projetos de extensão universitária com financiadores externos executados sem nenhuma gerencia/acompanhamento por parte da PROExC. 2-Indefinição quanto à apropriação, utilização e publicação, por parte da PROExC, dos produtos gerados pelas ações de extensão universitária;3- Assimetria de informações entre os agentes envolvidos PROExC/IPÊ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| <b>EVIDÊNCIAS</b>                   | 1-Teste realizado na amostra de 68 Processos físicos (Bext 2020).2-Processo da gestão dos projetos de extensão sem mapeamento/ fluxo definido.3-Falha e/ou fragilidades nos controles internos identificados; 4-Consentração de atos administrativos em um único servidor;5- Relato dos gestores afirmando que estão na fase de implantação das ações de governança na ProexC; 6-Concentração de atos em um único servidor ferindo o princípio da segregação de função.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |
| <b>CAUSAS</b>                       | 1- Processo da gestão dos projetos de extensão sem mapeamento/ fluxo definido. 2- Ausência de uma gestão baseada em riscos; 3- Ausências de controles internos (nos processos físicos e eletrônicos);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |
| <b>EFEITOS</b>                      | Repreensão por parte dos órgãos de controle. Ineficácia e ineficiência das ações de extensão. Prejuízo ao erário.Deficiências no processo de planejamento estratégico da PROExC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| <b>RISCOS</b>                       | 7. Indicadores de desempenho não refletirem a totalidades dos resultados das ações de extensão universitária.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |
| <b>AVALIAÇÃO DE RISCOS</b>          | PROB.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | IMP.       | NÍVEL      |
|                                     | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4          | Risco Alto |
| <b>MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)</b> | A PROExC acompanha o que é colocado no SIGPROJ. Com relação a parte jurídica, acompanhamento da execução e prestação de contas fica a cargo do NURI-IPÊ. Quando há necessidade de esclarecimento de alguma dúvida é feito contato por telefone ou por e-mail institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |            |
| <b>ANÁLISE DA AUDIN</b>             | <p>Como ainda não foi implementada uma gestão baseada em riscos na PROEXC, a compreensão e avaliação das ações de controle e de comunicação entre os setores envolvidos no processo fica prejudicado.</p> <p>Segundo o (COSO I e II), a informação e comunicação é importante para que a organização cumpra os objetivos de controle interno, para apoiar o cumprimento dos objetivos organizacionais.</p> <p>Essas informações são geradas tanto de fontes internas (entre os agentes no processo) quanto externas (estudantes, professores e comunidades beneficiadas pelas ações de extensão universitária), visando auxiliar o funcionamento do controle interno.</p> <p>Não foi apresentado um relatório com essas comunicações, um fluxo definindo o momento em que essas comunicações são feitas, se existem controles conjuntos entre o IPÊ e a PROExC, como se dá o processo de publicação dos resultados.</p> <p>Não ficou claro como ocorre esse processo de comunicação entre todos os agentes, e como a PROExC utiliza essas informações para suas ações de controle e tomada de decisões gerenciais e estratégicas.</p> |            |            |
| <b>BOAS PRÁTICAS</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
| <b>RECOMENDAÇÕES</b>                | Recomendamos que a UFRPE estabeleça mecanismos de atuação e controle conjuntos entre os principais agentes que gerenciem ações à título de extensão universitária, com vistas à formulação, implementação, publicação, monitoramento e avaliação das ações de extensão, visando dar condições para que cada agente institucional (gestor nas ações de extensão) cumpra seu papel, alinhe seus objetivos estratégicos com os da UFRPE e ao interesse público, compartilhem informações, observem normativos, gerenciem riscos comuns e entreguem o valor esperado de forma íntegra, transparente e responsável.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| <b>BENEFÍCIOS</b>                   | Estruturas adequadas de governança;Sistema efetivo de gestão de riscos; definir claramente processos, papéis, responsabilidades e limites de poder e de autoridade nas ações de extensão; Diminuir a assimetria de informações entre os setores executores das ações de extensão.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |
|                                     | FINANC.?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | REAL/POT.? | IMPACTO    |
|                                     | NÃO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | POTENCIAIS | EFICÁCIA   |
| <b>CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)</b>    | ÑFIN=DIMENSÃO/MISSÃO-VISÃO-RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| <b>VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)</b> | CONSU                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |



## **PRÓ-REITORIA DE EXTENSÃO, CULTURA E CIDADANIA**

### **RESPOSTAS ÀS RECOMENDAÇÕES**

**DA AUDIN - UFRPE 2021**

### **RELATÓRIO DE AUDITORIA**

#### **Avaliação da Gestão de Projetos de Extensão**

**Ao Senhor Clayton Mendonça**

**AUDIN / UFRPE,**

A Pró-Reitoria de Extensão, Cultura e Cidadania vem desenvolvendo esforços significativos no sentido de aprimorar os seus processos de gestão, monitoramento e avaliação das Ações de Extensão Universitária na UFRPE. Desencadeou um rico processo de participação visando construir a Política de Extensão de modo descentralizado e participativo. Desse modo, criando mais organicidade e transversalidade nas ações de extensão. A Pró-Reitoria de Extensão, Cultura e Cidadania **criou as coordenações** de Gestão de Programas, Projetos e Eventos e a de Direitos Humanos, Ações Afirmativas e Diversidades e incorporou os termos **Cultura e Cidadania** em seu nome. Estimulou a criação do Fórum Permanente de Extensão, Cultura e Cidadania e a elaboração de propostas de Programas Estratégicos de Extensão, articulados às oito áreas da Política Nacional de Extensão. Coordena, em conjunto com a Pró-Reitoria de Ensino de Graduação, o processo de **Curricularização das Ações de Extensão** em todos os cursos de graduação, em conformidade com o que Estabelece as Diretrizes para a Extensão na Educação Superior Brasileira e regimenta o disposto na Meta 12.7 da Lei nº 13.005/2014, que aprova o Plano Nacional de Educação (PNE) 2014-2024. A PROExC UFRPE modificou e aprimorou o seu Regimento Interno e a Resolução nº 148/2004, que normatizava as ações de

extensão. Nesse sentido, produziu a nova Resolução CEPE/UFRPE nº 330, de 14 de setembro de 2021. Essa Resolução desburocratiza os procedimentos e fluxos das ações de extensão na UFRPE. A PROExC, em conjunto com a Pró-Reitoria de Planejamento, mapeou os processos de tramitação de programas e projetos de extensão. Assim sendo, esse conjunto de medidas contribuem com o processo de **Elaboração da Política de Gestão de Riscos** da PROExC UFRPE, com a contribuição da AUDIN e da PROPLAN.

**RECOMENDAÇÃO 1.** Recomendamos que a PROExC formule e execute um plano de ação com o objetivo de estabelecer um sistema eficaz de gestão de riscos e controles internos, alinhados com os objetivos organizacionais da UFRPE, integridade e interesse público, de modo que esses instrumentos de controle e avaliação auxiliem para que o planejamento e a execução das ações de extensão reflitam o propósito da organização e contribuam para o alcance dos resultados organizacionais estratégicos pretendidos;

**RESPOSTA 1** – A PROExC está desenvolvendo e formulando a sua Política de Extensão, Cultura e Cidadania, de modo processual e participativo. A criação da Coordenação de Gestão de Projetos, Programas e Eventos, a criação da Resolução CEPE UFRPE nº 330/2021 visam o aprimoramento dos fluxos de gestão das ações de extensão.

#### **AÇÕES COMPLEMENTARES:**

1. Continuar o processo de Elaboração da Política de Riscos da PROExC, junto com a PROPLAN, considerando os elementos identificados na auditoria realizada pela Audin. Realizar um Seminário de apresentação e discussão do Documento da Política de Gestão de Riscos em setembro de 2022.

2. Entregar a versão final da Política de Gestão de Riscos em novembro de 2022.

**RECOMENDAÇÃO 2** - Recomendamos que a PROExC defina um modelo de monitoramento estratégico dos seus resultados que permita o acompanhamento contínuo da evolução dos seus indicadores, planos de ação e metas estabelecidas, determinando rotinas para o levantamento, publicação e utilização gerencial das informações geradas pelos relatórios do SIGProj ou em outro sistema utilizado;

**RESPOSTA 2** – A PROExC, em consonância com o PDI UFRPE, criará um modelo de gerenciamento e monitoramento estratégico das ações de extensão, considerando os indicadores estabelecidos. Esse processo implica na ampliação do quadro de servidores da Coordenação de Gestão de Programas, Projetos e Eventos da PROExC UFRPE. A criação de do modelo ocorrerá concomitante ao processo de transição dos sistemas de gerenciamento da PROExC, do SIGProj para o SIGA A Extensão.

#### **AÇÕES COMPLEMENTARES**

1. Visita Técnica a UFRN para discussão dos recursos de gestão das ações de Extensão disponíveis no SIGA A Extensão, em maio de 2022;
2. Elaboração, junto com à Secretaria de Tecnologias Digitais STD, PROPLAN e o Instituto IPÊ, de Proposta de Modelo de Gerenciamento e monitoramento estratégico das ações de extensão. Período: maio, Junho e Julho;
3. Elaboração de Proposta de Modelo de Gestão da Extensão a ser discutida com o Fórum Permanente de Extensão, Cultura e Cidadania, as Comissões de Extensão Departamentais e com a Câmara de Extensão. Esse resultará numa proposta de Minuta de alteração da Resolução nº 330 do CEPE UFRPE. Realização de Seminário e discussão em setembro;
4. Encaminhar proposta de Minuta à Câmara de Extensão em outubro de 2022.
5. Discussão na Câmara de Extensão em novembro;
6. Compartilhamento de nova resolução em novembro de 2022.

**RECOMENDAÇÃO 3.** Recomendamos que a UFRPE estabeleça mecanismos de atuação e controle conjuntos entre os principais agentes que gerenciem ações a título de extensão universitária, com vistas à formulação, implementação, publicação, monitoramento e avaliação das ações de extensão, visando dar condições para que cada agente institucional (gestor nas ações de extensão) cumpra seu papel, alinhe seus objetivos estratégicos com os da UFRPE e ao interesse público, compartilhem informações, observem normativos, gerenciem riscos comuns e entreguem o valor esperado de forma íntegra, transparente e responsável.

**RESPOSTA 3** – A PROExC, ao criar a Política de Gestão, Monitoramento, Avaliação e de Publicização das ações de extensão, como apresentadas nas respostas às **RECOMENDAÇÃO 1 e 2**, conseguirá produzir os procedimentos que garantam organicidade às ações de extensão, considerando as especificidades e responsabilidades de cada agente institucional envolvido.

Na oportunidade, apresentamos os nossos cumprimentos e nos colocamos à disposição para quaisquer informações complementares.

Atenciosamente,

**Prof. Moisés de Melo Santana**

Pró-Reitor de Extensão, Cultura e Cidadania