



75



Relatório de Gestão – AGUERJ

Exercício 2025



Apresentação Institucional e Objetivos Estratégicos

A Auditoria Geral da UERJ (AGUERJ) é o órgão central de controle interno da UERJ; vinculado à Reitoria, é responsável pelo monitoramento e avaliação de controles e processos nas áreas orçamentária, financeira, patrimonial e operacional. Tem como diretrizes a modernização da atuação como órgão de controle, adotando práticas de estímulo à integridade, conformidade e gestão de riscos, com foco na eficiência e agregação de valor institucional. Nosso trabalho visa fortalecer a integridade institucional, promovendo uma atuação proativa em auditoria, consultoria e alinhamento da Universidade às normas técnicas vigentes.

Auditoria Baseada em Riscos

Em 2025, a AGUERJ adotou o modelo de auditoria baseada em riscos, abordagem alinhada às boas práticas da auditoria contemporânea, que orienta o planejamento e a execução das atividades de controle interno a partir da identificação e avaliação dos riscos mais relevantes. Essa mudança permitiu a priorização das áreas de maior criticidade e vulnerabilidade, o uso mais eficiente dos recursos e o fortalecimento dos controles internos, além de possibilitar a disseminação do conceito e da prática da gestão de riscos aos demais setores da UERJ.

Reestruturação e Fortalecimento das Capacidades Técnicas da Auditoria

A reestruturação da AGUERJ consolidou-se como um objetivo estratégico alcançado em 2025, superando a mera adoção de novas metodologias ou o atendimento a exigências externas. O processo refletiu uma abordagem integrada e sistêmica de aprimoramento da gestão, acompanhada pela implementação de uma nova estrutura administrativa e pelo ingresso de novos servidores, tendo como pilar central a capacitação intensiva da equipe. Essa iniciativa assegurou a modernização e a profissionalização das práticas de fiscalização, fortalecendo de forma articulada a governança, a transparência e a efetividade dos controles, e consolidando a AGUERJ como órgão essencial de governança da Uerj, voltado à promoção da regularidade e da segurança institucional.

Corpo Técnico e Capacitações

O fortalecimento do corpo técnico revelou-se elemento central dessa reestruturação. Em 2025, a AGUERJ contou com 17 colaboradores, sendo 15 servidores, inseridos em um processo contínuo e estruturado de capacitação, essencial para acompanhar as inovações tecnológicas e as constantes mudanças regulatórias. O investimento em desenvolvimento profissional resultou em um total de **1.320 horas de capacitação** dos servidores da auditoria, abrangendo temas estratégicos como **Auditoria Baseada em Riscos, Gestão de Riscos, Compliance, Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) e Inteligência Artificial aplicada ao Controle da Gestão Patrimonial e ao rigor na prestação de contas**. Essa qualificação contínua contribuiu diretamente para o aprimoramento da qualidade técnica, da consistência dos trabalhos e da capacidade analítica da Auditoria Geral.

Principais Metas Alcançadas

O empenho da equipe refletiu-se diretamente na produtividade da unidade. Do total de atividades previstas no Plano Anual de Auditoria (PLANAT), aproximadamente **72% foram efetivamente executadas**, conforme evidenciado no Relatório Anual de Atividades (RANAT), demonstrando elevado grau de comprometimento com o cumprimento do planejamento estabelecido.

Neste cenário de fortalecimento técnico, a AGUERJ atuou de forma incisiva, emitindo recomendações robustas para qualificar as informações disponibilizadas no balanço patrimonial da UERJ. O objetivo central dessa intervenção foi elevar o padrão da Prestação de Contas Anual (PCA) garantindo a inclusão de informações explicativas detalhadas, conforme solicitado pelos órgãos de controle externo (TCE-RJ e AGE), e assegurando maior transparência e fidedignidade aos dados financeiros da Universidade.

A AGUERJ enfrentava um passivo significativo de prestações de contas de bens móveis não concluídas, decorrente do acúmulo de exercícios anteriores, agravado pelo contexto da pandemia. No exercício de 2025, a partir de um esforço conjunto e estruturado da equipe, foi possível atualizar e regularizar essas pendências, com a conclusão dos relatórios em atraso, restabelecendo a confiabilidade e a regularidade das informações patrimoniais.

Quanto às tomadas de contas, foi dado prosseguimento ao trabalho de levantamento e regularização de ausências ou pendências relativas às Prestações de Contas de exercícios anteriores. As ações abrangeram a área de Bens Móveis, iniciadas em 2024 e consolidadas em 2025, bem como a área do SIDES (Sistema de Desembolso Descentralizado), com atividades iniciadas em 2025, culminando na instauração das Tomadas de Contas em face dos servidores que não atenderam aos chamamentos para regularização.

Medidas Preventivas

Maior aproximação com os diversos setores da UERJ para identificação e solução de problemas recorrentes

Assessoria ao Conselho

Fornecimento de subsídios técnicos ao Conselho de Curadores para decisões estratégicas

Auditorias Itinerantes

Visitas aos campi de Nova Friburgo, Resende e Ilha Grande, entre outros, com enfoque orientativo

Redes Sociais

Consolidação de canais de utilidade pública para disseminação de informações

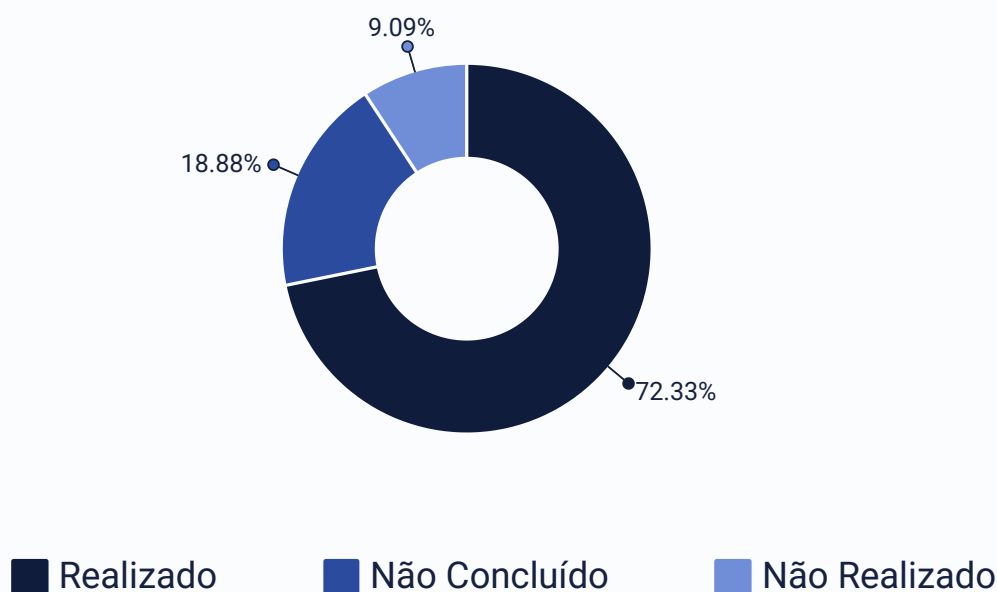
Planejamento IA-CM

Preparação para implementação do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna em 2026

Execução do Plano Anual de Auditoria – PLANAT 2025

O Plano Anual de Auditoria (PLANAT) representa o compromisso da AGUERJ com a governança e a transparência, delineando as diretrizes e atividades prioritárias para o ciclo de auditoria interna. Sua elaboração envolve um processo detalhado de avaliação de riscos e necessidades institucionais, visando à conformidade com as regulamentações vigentes. Para o exercício de 2025, o PLANAT estabeleceu um total de **33 atividades**, abrangendo diversas áreas críticas da gestão universitária.

Resultado Consolidado:



- **72,33% das atividades previstas no PLANAT 2025 foram concluídas com sucesso.**

As atividades não concluídas geralmente se referem a projetos que, embora iniciados, enfrentaram impeditivos como a complexidade dos dados, a necessidade de informações complementares de outras unidades ou a realocação de recursos para demandas mais urgentes e inadiáveis.

Auditorias Concluídas

As auditorias concluídas envolveram processos críticos para a conformidade institucional e para a governança pública:

Área Contábil e Financeira



- Análise da Prestação de Contas Anual 2024
- Verificação da apuração e uso do Superávit Financeiro
- Auditoria sobre Descentralização de Créditos Orçamentários

Gestão Patrimonial



- Avaliação dos controles de aluguéis e receitas vinculadas à Prefeitura dos Campi
- Monitoramento dos processos de almoxarifado
- Supervisão dos bens patrimoniais por término de exercício e gestão

Governança e Conformidade



- Acompanhamento do Plano Diretor de Tecnologia da Informação (PDTI)
- Auditoria de conformidade com a LGPD
- Implementação da gestão de riscos no âmbito interno da AGUERJ
- Apoio ao Plano de Integridade e ao Código de Ética institucional

Além disso, **todos os 53 questionamentos formais emitidos pelo TCE-RJ e pela CGE/AGE foram atendidos no prazo.**

Auditorias e Apurações Extraordinárias

A AGUERJ foi mobilizada para 6 apurações urgentes não previstas inicialmente no PLANAT, conforme tabela:

Tema	Finalidade
Mestrado FAF	Apuração sobre financiamento
Acumulação de cargos	Conformidade funcional
Teto Constitucional	Análise de rendimentos acumulados
Sistema MV	Cálculo do custo médio ponderado
Emendas parlamentares	Prestação de contas
Notas de Auditoria	Conformidade nas adesões a atas de registro de preço

Monitoramento de Recomendações dos Órgãos de Controle

Em 2025, a AGUERJ monitorou **119 recomendações** decorrentes de fiscalizações do TCE-RJ e da AGE.

Situação	Qtde	%
Não Implementada	40	33,61%
Pendente	37	31,09%
Em Implementação	26	21,85%
Parcialmente Implementada	12	10,08%
Não Respondida	4	3,36%

Comunicação, Prevenção e Suporte às Unidades

A Coordenadoria de Integridade e Informação (COOINTI) deu continuidade ao programa Auditoria Itinerante, com visitas técnicas e orientativas a 6 unidades acadêmicas e administrativas, incluindo campi externos, fortalecendo a cultura de transparência e conformidade.

A AGUERJ também ampliou a comunicação com o público interno através de múltiplos canais digitais:



Este conjunto de iniciativas fortalece a governança colaborativa e reduz inconsistências recorrentes nas prestações de contas.

Indicadores Operacionais e Produtividade

Segundo o Relatório de Estatísticas da Unidade SEI-RJ, a AGUERJ apresentou, ao longo de 2025, desempenho elevado e regularidade operacional.



98.2%

Índice de Resposta

Apenas 86 processos pendentes para 4.864 tramitados

Esse indicador demonstra capacidade técnica de resposta, evitando retenções internas e contribuindo para o fluxo adequado de governança administrativa.

Conclusão e Perspectivas

O exercício de 2025 consolidou a AGUERJ como órgão essencial de governança da UERJ, fortalecendo a regularidade, a transparência e a segurança institucional.

A AGUERJ reafirma o compromisso de trabalhar pela conformidade legal e integridade pública da Universidade do Estado do Rio de Janeiro.

Diretrizes Estratégicas para 2026



Auditoria Baseada em Riscos

Ampliação para toda a Universidade



Implementação do IA-CM

Níveis superiores de maturidade



Automação

Expansão da inteligência de dados (SIDES etc.)



Redução das pendências históricas com o TCE/AGE



Análise de Emendas Parlamentares



Inspeção física de almoxarifados e ativo imobilizado