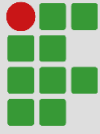


**JANEIRO DE 2026**



**INSTITUTO  
FEDERAL**  
Ceará

**IFCE  
INSTITUTO FEDERAL DO CEARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÕES INTERNAS DO  
PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA  
QUALIDADE - PGMQ - 2025**

**INSTITUTO FEDERAL DO CEARÁ**  
**Unidade de Auditoria Interna**

# **Relatório de Avaliações Internas do PGMQ-2025**

**Fortaleza**

**2026**

**PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR**

José Wally Mendonça Menezes

**AUDITORA-CHEFE**

Milena Mendes da Costa

**EQUIPE TÉCNICA**

Antonia Karina Barroso Gouveia Cunha

Dirlândia de Oliveira Marques

Francisca Gilderlane Ribeiro

José Claudio Karam de Oliveira

Raimundo Christianey Rios

# Sumário

---

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>5</b>
<b>2. AVALIAÇÕES INTERNAS .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1 Monitoramento Contínuo.....</b>	<b>6</b>
<b>2.1.1 Avaliação dos trabalhos de auditoria interna.....</b>	<b>6</b>
<b>2.2 Avaliações Periódicas.....</b>	<b>7</b>
<b>2.2.1 Indicadores de Desempenho.....</b>	<b>7</b>
<b>2.2.2 Avaliação do Comitê de Governança, Riscos e Controle.....</b>	<b>11</b>
<b>3. AVALIAÇÕES EXTERNAS.....</b>	<b>11</b>
<b>3.1 Avaliação pelos pares ou por órgão externo .....</b>	<b>12</b>
<b>4. AUTOAVALIAÇÃO CONFORME MODELO IA-CM.....</b>	<b>12</b>
<b>5. CONCLUSÃO.....</b>	<b>13</b>
<b>6. APÊNDICE I – Avaliação dos Trabalhos de Auditoria Interna - IGAT .....</b>	<b>15</b>

# 1. INTRODUÇÃO

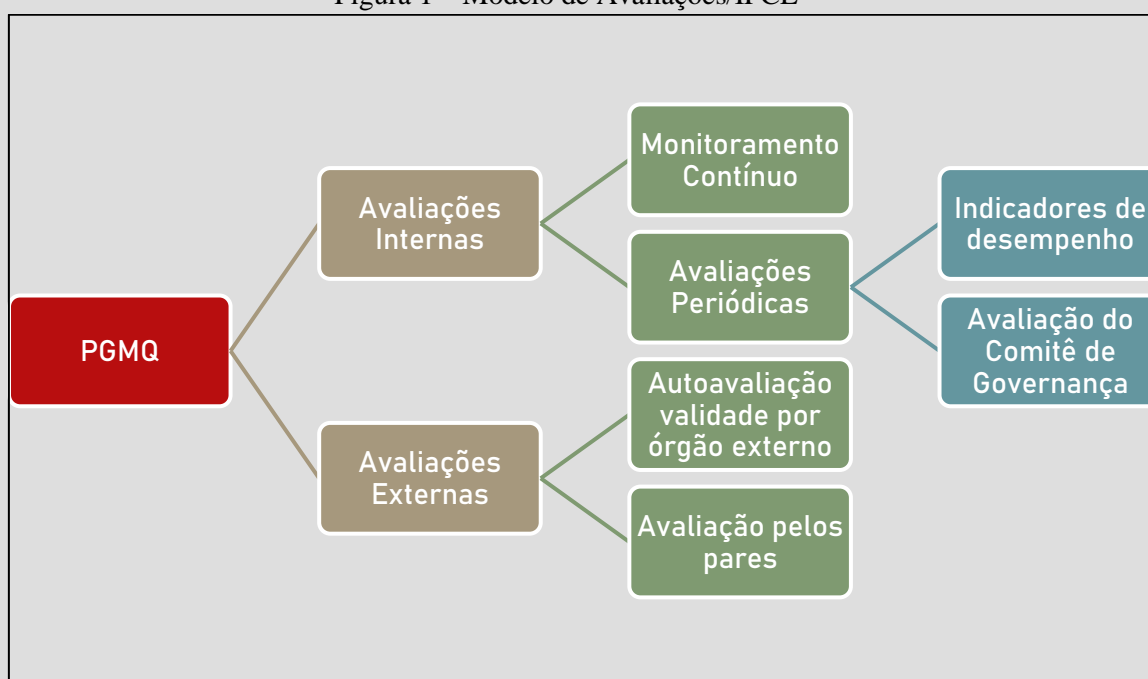
---

O Manual de Orientações Técnicas da SFC/CGU - Instrução Normativa nº 08/2017 - estabeleceu que as unidades de auditoria interna governamentais (UAIG) devem instituir e manter o programa de gestão e melhoria da qualidade. O objetivo desse programa é promover a avaliação e a melhoria contínua dos processos de trabalho, dos produtos emitidos e da eficácia e eficiência da atividade de auditoria interna governamental.

Em 2022, a Unidade de Auditoria Interna do IFCE (AUDIN) elaborou e publicou a primeira versão do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade. Esse programa visa estabelecer um conjunto de regras que permitam acompanhar a performance da auditoria interna no que diz respeito à execução de seus processos de trabalho, bem como avaliar a postura ética e profissional dos auditores e fornecer instrumentos de avaliação baseados em normas nacionais e internacionais.

As avaliações que integram o PGMQ foram planejadas considerando as diretrizes da Instrução Normativa SFC/CGU nº 08/2017. No IFCE, elas estão divididas conforme figura 1 a seguir:

Figura 1 – Modelo de Avaliações/IFCE



Fonte: Elaboração Audin/IFCE

Este relatório apresenta o acompanhamento da qualidade dos trabalhos de auditoria realizados no exercício de 2025.

## 2. AVALIAÇÕES INTERNAS

---

Conforme estabelece a Instrução Normativa nº 08, de 2017, da SFC/CGU, as avaliações internas contemplam um conjunto de procedimentos e de ações realizadas ou conduzidas pela UAIG com vista a aferir, internamente e com as partes interessadas, a qualidade dos trabalhos realizados.

As avaliações internas se subdividem entre o monitoramento contínuo e as avaliações periódicas e abrangerão a qualidade e adequação:

- a. do planejamento de auditoria;
- b. da revisão das evidências e dos papéis de trabalho produzidos;
- c. da comunicação dos resultados;
- d. da supervisão dos resultados;
- e. do monitoramento das recomendações emitidas.

## **2.1 Monitoramento Contínuo**

---

O monitoramento contínuo tem por objetivo acompanhar o desenvolvimento das atividades da UAIG para assegurar sua conformidade com as normas profissionais e de conduta aplicáveis e a eficiência dos processos, conforme estabelece a Instrução Normativa Nº 8, de 2017/SFC/CGU.

O monitoramento contínuo da Audin/IFCE será realizado de forma coordenada, imediatamente, após a conclusão de cada ação de avaliação de auditoria e contemplará a aplicação dos seguintes questionários:

- a. questionários de avaliação do coordenador de auditoria;
- b. questionários de avaliação dos auditores internos;
- c. questionários de feedback do auditado/partes interessadas.

Essas avaliações estão consignadas no programa e têm, sobretudo, a finalidade de avaliar as percepções dos auditores e dos gestores sobre os trabalhos de auditoria e direcionar ações que alterem estratégias, que revisem procedimentos e fluxos para aprimorar as rotinas da unidade e, por consequências, as entregas da Audin.

### **2.1.1 Avaliação dos trabalhos de auditoria interna**

---

Da aplicação dos questionários aos gestores, auditores e supervisor de auditoria, a Audin utilizou a metodologia prevista no programa, calculou os índices para cada questionário e, em seguida, o índice geral. As respostas aos questionários objetivam medir o nível de satisfação do auditado e a qualidade do trabalho de auditoria.

O espectro de níveis foi estabelecido no PGMQ e contempla as seguintes faixas:

Figura 2 – Níveis de avaliação da qualidade dos trabalhos de auditoria interna

NÍVEL DE QUALIDADE DA AÇÃO DE AUDITORIA	NÍVEIS DE AVALIAÇÃO DA QUALIDADE DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA				
	Nível 01	Nível 02	Nível 03	Nível 04	Nível 05
	Introdutório	Emergente	Estabilizado	Progressivo	Avançado
	0 a 30,00	30,01 a 50,00	50,01 a 80,00	80,01 a 90,00	90,01 a 100,00

Em 2025, foram concluídos três relatórios de auditoria. Os questionários foram aplicados em todos os relatórios emitidos em 2025 por meio de processo SEI individual. Os cálculos constam no papel de trabalho Avaliação dos Trabalhos de Auditoria Interna (Apêndice I). Todos os questionários foram respondidos pelos auditores que executaram a auditoria, pelo supervisor da equipe e pelos responsáveis pelo processo na unidade auditada.

Após os cálculos realizados de acordo com a metodologia prevista no PGMQ, a Audin ficou classificada no nível Avançado com 90,52%.

Avançado: considera-se em nível avançado quando for observado que os mecanismos e instrumentos necessários são suficientes e adequados e atendem plenamente às necessidades dos atores envolvidos, configurando prática realizada de acordo com normas e padrões definidos.

## 2.2 Avaliações Periódicas

As avaliações periódicas constituem avaliações mais amplas do que aquelas realizadas no âmbito do monitoramento contínuo e se destinam a verificar a conformidade da atuação da UAIG com os padrões normativos e operacionais estabelecidos.

Na Audin/IFCE, as equipes realizarão as avaliações periódicas a partir da análise dos indicadores de desempenho e da avaliação do Comitê de Governança, Riscos e Controle-CGRC. Os indicadores de desempenho terão acompanhamento anual, enquanto a avaliação pelo CGRC será aplicada de dois em dois anos a partir da emissão do PGMQ.

### 2.2.1 Indicadores de Desempenho

Para essa avaliação, foram propostos oito indicadores de desempenho. Esses indicadores se referem aos resultados dos trabalhos realizados durante o ano de 2025.

Apresenta-se a seguir o alcance de todos os indicadores planejados.

- **Indicador nº 01 - Desempenho do PAINT**

Objetivo: avaliar o cumprimento das ações de auditoria planejadas no PAINT.

Fórmula: = (Total de ações realizadas/Total de ações planejadas) \* 100 - Meta: 100%

Para 2025 foram planejadas 16 ações de auditoria e foram concluídas 13, alcançando um percentual de conclusão de 81%.

---

- **Indicador nº 02 - Tempo médio de realização das auditorias**

---

Objetivo: avaliar o tempo médio de realização das auditorias.

Fórmula:  $(N^{\circ} \text{ de horas utilizadas para conclusão} / N^{\circ} \text{ de horas planejadas}) * 100$  - Meta: nº de horas utilizadas igual ao nº de horas planejadas

Tabela 1 – Tempo de realização das ações de auditoria

Número da Ação	ΣHH Previsto	ΣHH Executado	% do executado em relação ao previsto
1	1.822h	1.094h	60%
2	38h	45h	118%
3	2.184h	736h	33%
4	144h	438h	304%
5	40h	118h	295%
6	48h	102h	212%
7	162h	949h	585%
8	610h	1.013h	166%
9	576h	547h	95%
10	736h	709h	96%
11	688h	1.126h	163%
12	706h	944h	133%
13	748h	468h	62%
14	416h	184h	44%
15	418h	274h	65%
16	100h	27h	27%
	9.436h	8.779h	93%

Destaque para a ação 3 – Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade, permanece com baixa execução em razão da pouca novidade e complexidade das análises que demanda uma articulação conjunta entre auditor chefe e equipes.

Destaque para a ação 7 – Atividade de gestão interna que superou em 5 vezes o que foi planejado. Para 2026, a chefia e a assistente da Audin atuarão com mais profundidade para controlar o aporte de horas nesta ação.

Diante do exposto, tem-se que o percentual de execução total do Paint em horas está em 93%.

---

- **Indicador nº 03 - Satisfação da área auditada**

---

Objetivo: avaliar o nível de satisfação das áreas auditadas

Média dos resultados das avaliações realizadas pelos auditados. Meta: nível progressivo (80,01 a 90%)

Esse indicador utilizou os questionários aplicados aos gestores por ocasião do monitoramento contínuo. Foram aplicados sete questionários às áreas auditadas em 2025.

A tabela a seguir apresenta a pontuação de cada elemento do questionário aplicado e as respectivas pontuação máxima obtida do elemento e pontuação máxima do elemento. Em seguida, calculou-se o percentual da pontuação obtida frente à pontuação máxima.

São considerados elementos: o Planejamento da auditoria; a Execução da auditoria e os Resultados da auditoria.

Desses cálculos, concluiu-se as pontuações apresentadas na tabela 2, segregando-se as pontuações por elemento e o somatório dos três elementos (Planejamento, Execução e Resultados)

**Tabela 2 – Pontuação obtida da aplicação dos questionários aos auditados**

Planejamento	Execução	Resultados	Somatório da pont. Dos elementos	Pontuação máxima
31/32	12/12	24/24	<b>67</b>	68
31/32	12/12	24/24	<b>67</b>	68
31/32	12/12	24/24	<b>67</b>	68
32/32	12/12	24/24	<b>68</b>	68
32/32	12/12	24/24	<b>68</b>	68
32/32	12/12	24/24	<b>68</b>	68
31/32	12/12	24/24	<b>67</b>	68
			<b>472</b>	<b>476</b>
<b>472/476 = 0,99</b>				
<b>99%</b>				

Fonte: Elaboração própria – extraída dos questionários aplicados por ocasião das ações de auditoria.

A meta planejada para esse indicador oscilava entre 80,01 a 90%, - Nível progressivo, foi alcançado 99% no nível de satisfação do auditado. O critério utilizado para a meta foi o mesmo intervalo da figura 2. Desse modo, o indicador classificou a avaliação do auditado em Avançado – nível 5.

Avançado: considera-se em nível avançado quando for observado que os mecanismos e instrumentos necessários são suficientes e adequados e atendem plenamente às necessidades dos atores envolvidos, configurando prática realizada de acordo com normas e padrões definidos.

---

• **Indicador nº 04 - Efetividade das Recomendações**

---

Objetivo: avaliar o nível de recomendações atendidas de exercícios anteriores

Fórmula: = (Nº de recomendações atendidas no período / Nº total de recomendações emitidas) \* 100 - Meta: 100%

Esse indicador será revisado, em 2026, na primeira avaliação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade.

---

- **Indicador nº 05 - Efetividade das Recomendações**

---

Objetivo: avaliar o nível de recomendações monitoradas de exercícios anteriores

Fórmula: =  $(N^{\circ} \text{ de recomendações monitoradas no período} / N^{\circ} \text{ total de recomendações emitidas}) * 100$  - Meta: 100%

Com o advento da Deliberação Nº 01/2023 da Comissão de Coordenação de Controle Interno – CCCI, esse indicador será revisado, em 2026, na primeira avaliação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade.

---

- **Indicador nº 06 – Capacitação e treinamento**

---

Objetivo: avaliar o nível de capacitação e treinamento

Fórmula: =  $(\text{Horas de treinamento realizadas no exercício} / N^{\circ} \text{ de auditores}) * 100$  - Meta: superior a 40h/auditor

Esse indicador foi plenamente atendido, já está institucionalizado e não representa uma ameaça para a Audin. Os dados da tabela 3 evidenciam essa informação.

Tabela 3 – Carga horária de capacitação por servidor/ ano

Nome do servidor	CH anual
José Cláudio Karam	57h
Milena Mendes da Costa	127h
Dirlândia de Oliveira Marques	51h
Raimundo Christianey Rios	52h
Francisca Gilderlane Ribeiro	40h
Antonia Karina B. G. Cunha	83h

Fonte: Elaboração própria

---

- **Indicador nº 07 – Benefícios financeiros e não financeiros**

---

Objetivo: identificar melhorias financeiras e não financeiras implementadas em decorrência dos trabalhos.

Metrificação: quanto maior melhor

Tabela 4 - Quantidade de benefícios por ano de implementação

2022	2023	2024	2025
4	24	70	14

---

- **Indicador nº 08 – Tempo de resposta às solicitações de auditoria**

---

Objetivo: Identificar o cumprimento dos prazos de atendimento indicados nas solicitações de auditoria.

Fórmula: = *Tempo de resposta* <= 5 dias úteis - Meta: 5 dias úteis

Para esse indicador foi estabelecido a meta de até 5 dias úteis para resposta às solicitações de auditoria. Esse seria o tempo de resposta ideal, o que não implica dizer que não serão aceitas manifestações após esse período.

Quanto às solicitações de auditoria enviadas em 2025, via sistema E-CGU e sistema SEI, tem-se os seguintes dados:

Solicitações respondidas em período > 5 dias	Solicitações respondidas em período < =5 dias	Total de solicitações enviadas
7	5	12

Na avaliação de 2023, 62% das solicitações não foram atendidas no período idealizado pela Audin, em 2024, esse percentual aumentou para 87%. Em 2025, o percentual de atendimento da meta foi de 41%. Os prazos de resposta tendem a não ser atendidos em 5 dias úteis. Muito se deve a falta de pessoal para atender as demandas de auditoria e outro fator que a Audin considera de alto impacto é a falta de dados sistematizados.

### **2.2.2 Avaliação do Comitê de Governança, Riscos e Controle**

---

Não foi aplicado questionário ao Comitê em 2025.

## **3. AVALIAÇÕES EXTERNAS**

---

As avaliações externas têm como objetivo obter uma opinião independente sobre o conjunto geral da atividade de auditoria interna, dos trabalhos de auditoria realizados e sua conformidade com princípios, padrões e normas aplicáveis.

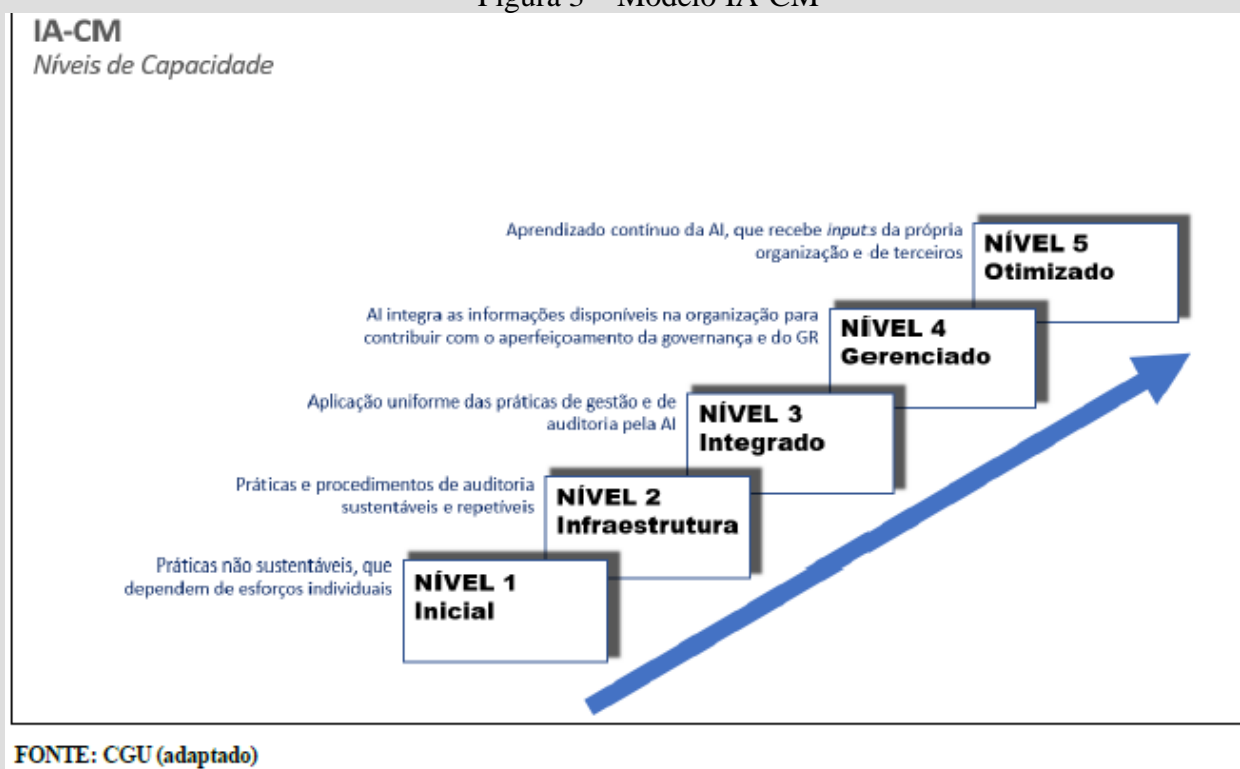
Esses exames serão realizados com base no Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM), do Instituto dos Auditores Internos (IIA), nos termos da Portaria CGU nº 777, de 2019, de acordo com a figura 3.

As avaliações externas dar-se-ão sobre a autoavaliação executada pela própria unidade de auditoria interna nos termos do modelo IA-CM. Em 2025 foram realizadas as autoavaliações dos Kpas 2.4, 2.6 e 2.7 do modelo IA-CM. A Audin estabeleceu essa divisão no planejamento estratégico 2025-2028, de modo que, ao final de 2028, todos os kpas de nível 2 estejam atendidos (existentes e institucionalizados). A execução desta Ação se deu de forma compartilhada entre os membros da Audin, analisando cada atividade essencial e registrando as evidências em pastas de papéis de trabalho. O produto desta Ação foi um relatório de

diagnóstico e um plano de ação para cada atividade que não tenha sido considerada atendida. A projeção da Audin é de que em 2026 sejam executados o plano de ação de 2025 e elaborado o diagnóstico 2026 dos kpas 2.1 e 2.8.

Segue em anexo o Relatório de Diagnóstico IA-CM 2025 e link de publicação: <https://portal.ifce.edu.br/institucional/auditoria-interna/#heading-sxgpu-transparncia-6>.

Figura 3 – Modelo IA-CM



### 3.1 Avaliação pelos pares ou por órgão externo

Na Audin, a autoavaliação validada pelos pares ou por órgão externo poderá ser realizada pela unidade do Sistema de Controle Interno - SCI responsável pela supervisão técnica, por outra UAIG ou instituições federais que tenham unidades de auditoria interna com nível de maturidade comprovadamente superior. Poderá, ainda, ser vista a possibilidade de outras unidades realizarem essa validação, a exemplo dos membros da auditoria interna da Controladoria-Geral do Ceará do CGE. As avaliações externas não poderão ser realizadas pelo mesmo validador.

A previsão de realização da primeira avaliação externa pelos pares é de que seja em 2029.

## 4. AUTOAVALIAÇÃO CONFORME MODELO IA-CM

Em 2025, a autoavaliação realizada pela Audin apontou para a seguinte situação dos kpas avaliados:

Figura 4 – Matriz Modelo Capacidade de Auditoria Interna

Nível	KPA	Atividades Essenciais													
NÍVEL 2	KPA 2.1	2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7	4.1	4.2	4.3	4.4	5.1	5.2
	KPA 2.2	2	3	4	5	6									
	KPA 2.3	2	3	4	5	6									
	KPA 2.4	2	3	4	5	6	7	8	9						
	KPA 2.5	2	3	4	5	6	7	8	9						
	KPA 2.6	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.7	2	3	4	5										
	KPA 2.8	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.9	2	3	4	5	6	7								
	KPA 2.10	2	3	4	5										

## 5. CONCLUSÃO

A Audin segue em um processo evolutivo no sentido da qualidade da unidade, de seus processos, de seus indicadores e da integridade.

Os resultados apresentados nesse relatório apresentam não a melhor performance, mas a segurança de que temos um diagnóstico assertivo das condições da unidade em termos de desenvolvimento de Negócio.

Nesse ano de 2025, as avaliações internas assim consideradas o monitoramento contínuo (aplicação de questionários aos gestores e auditores ao final de todas as ações de auditoria) e as avaliações periódicas por meio dos indicadores de desempenho têm se institucionalizado e vem sendo realizadas desde a emissão do PGMQ.

A Audin vem avançando nas avaliações internas de 2023 para 2025, alcançando boas percepções das áreas auditadas e da própria equipe de auditores. A aplicação dos questionários no contexto do monitoramento contínuo classificou a Audin no nível Avançado com 99%. A melhoria contínua e a qualidade do serviço de auditoria serão consideradas a partir de uma reavaliação dos indicadores de monitoramento contínuo a fim de buscar alcance de novos indicadores para 2027.

A equipe avançou, também, para a autoavaliação do nível 2. O objetivo é conseguir a certificação de nível 2 em 2028.



## 6. APÊNDICE I – Avaliação dos Trabalhos de Auditoria Interna - IGAT

### Informações para o cálculo do IGAT

#### I. Índice de cada elemento do questionário

$$IEQ = \frac{\sum \text{dos pontos atribuídos a cada item do elemento} \times 100}{(\text{Quant. de itens do elemento} - \text{quant. de itens com valor 0}) \times 4}$$

Onde: IEQ = índice de cada elemento do questionário

#### II. Índice de cada questionário

$$IQ = \frac{\sum IEQ}{QEQ}$$

Onde: IQ = índice de cada questionário  
IEQ = índice de cada elemento do questionário  
QEQ = quantidade de elementos do questionário

#### III. Índice Geral de Avaliação dos Trabalhos de Auditoria Interna

$$IGAT = \frac{\sum IQ}{QQA}$$

Onde: IGAT = índice geral de avaliação dos trabalhos de cada questionário  
IQ = índice de cada questionário  
QQA = quantidade de questionários aplicados

Q1	Questionário aplicado ao auditado
Q2	Questionário aplicado à equipe de auditoria
Q3	Questionário aplicado ao coordenador da equipe de auditoria

Elementos do questionário Q1	Qtde de itens do elemento
Planejamento e execução	7
Preparo da equipe e conduta profissional	3
Comunicação dos resultados	6
<b>Elementos do questionário Q2</b>	
Planejamento	11
Execução	10
Comunicação dos resultados	5
<b>Elementos do questionário Q3</b>	
Planejamento	12
Execução	11
Comunicação dos resultados	6

**Avaliação Interna - RAI Nº 14/2025 - SIADS**

(foram aplicados 7 questionários)

23255.007338/2025-62

IEQ - Índice de cada elemento do questionário					IQ - Índice de cada questionário		
<b>Questionário de Avaliação Q1 (SEI 7951580)</b>							
IEQ (P)	31	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	2,96875
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	3,00
IEQ (P)	97%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	99%
<b>Questionário de Avaliação Q1 (SEI 7958430)</b>							
IEQ (P)	31	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	2,96875
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	3,00
IEQ (P)	97%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	99%
<b>Questionário de Avaliação Q1 (SEI 7568194)</b>							
IEQ (P)	31	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	297%
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	3,00
IEQ (P)	97%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	99%

Questionário de Avaliação Q2 (SEI 7940224)					IQ - Índice de cada questionário		
IEQ (P)	31	IEQ (E)	36	IEQ (R)	20	IQ	270%
IEQ (P)	44	IEQ (E)	36	IEQ (R)	20	IQ	3
IEQ (P)	70%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	90%
<b>Questionário de Avaliação Q2 (SEI 7940395)</b>							
IEQ (P)	30	IEQ (E)	36	IEQ (R)	20	IQ	268%
IEQ (P)	44	IEQ (E)	36	IEQ (R)	20	IQ	3
IEQ (P)	68%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	89%
<b>Questionário de Avaliação Q2 (SEI 7993843)</b>							
IEQ (P)	31	IEQ (E)	36	IEQ (R)	20	IQ	270%
IEQ (P)	44	IEQ (E)	36	IEQ (R)	20	IQ	3
IEQ (P)	70%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	90%

Questionário de Avaliação Q3 (SEI 7980730)					IQ - Índice de cada questionário		
IEQ (P)	48	IEQ (E)	44	IEQ (R)	24	IQ	3
IEQ (P)	48	IEQ (E)	44	IEQ (R)	24	IQ	3
IEQ (P)	100%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	100%
					<b>ΣIQ</b>		<b>5,76</b>

Avaliação Interna -RAI Nº 04/2025 - Publicização de despesas com pessoal (foram aplicados 6 questionários)							
23255.003332/2025-16							
IEQ - Índice de cada elemento do questionário					IQ - Índice de cada questionário		
<b>Questionário de Avaliação Q1 SEI 7406840</b>							
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	3,00

IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24
IEQ (P)	100%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%
<b>Questionário de Avaliação Q1 SEI 7565965</b>					
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24
IEQ (P)	100%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%
<b>Questionário de Avaliação Q1 SEI 7568194</b>					
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24
IEQ (P)	100%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%

IQ	3,00
IQ	100%
<b>IQ - Índice de cada questionário</b>	
IQ	3,00
IQ	3,00
IQ	100%
<b>IQ - Índice de cada questionário</b>	
IQ	3,00
IQ	3,00
IQ	100%

<b>Questionário de Avaliação Q2 SEI 7363398</b>					
IEQ (P)	31	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20
IEQ (P)	44	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20
IEQ (P)	70%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%
<b>Questionário de Avaliação Q2 SEI 7399144</b>					
IEQ (P)	34	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20
IEQ (P)	44	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20
IEQ (P)	77%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%

<b>IQ - Índice de cada questionário</b>	
IQ	2,70
IQ	3,00
IQ	90%
<b>IQ - Índice de cada questionário</b>	
IQ	277%
IQ	3,00
IQ	92%

<b>Questionário de Avaliação Q3 SEI 5002647</b>					
IEQ (P)	48	IEQ (E)	44	IEQ (R)	23
IEQ (P)	48	IEQ (E)	44	IEQ (R)	24
IEQ (P)	100%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	96%

<b>IQ - Índice de cada questionário</b>	
IQ	2,96
IQ	3,00
IQ	99%
<b>∑IQ</b>	<b>5,81</b>

**Avaliação Interna - RAI N° 01/2025 - Implantação de NAPNES e NEABIS (foram aplicados 4 questionários)**

23255.001602/2025-54

<b>IEQ - Índice de cada elemento do questionário</b>					<b>IQ - Índice de cada questionário</b>		
<b>Questionário de Avaliação Q1 SEI 7116198</b>							
IEQ (P)	31	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	2,97
IEQ (P)	32	IEQ (E)	12	IEQ (R)	24	IQ	3,00
IEQ (P)	97%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	99%
<b>Questionário de Avaliação Q2 SEI 6839779</b>							
IEQ (P)	32	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20	IQ	2,73
IEQ (P)	44	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20	IQ	3,00
IEQ (P)	73%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	91%
<b>Questionário de Avaliação Q2 SEI 6840272</b>							
IEQ (P)	33	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20	IQ	2,75
IEQ (P)	44	IEQ (E)	40	IEQ (R)	20	IQ	3,00

IEQ (P)	75%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	92%
Questionário de Avaliação Q3 SEI 6795417						IQ - Índice de cada questionário	
IEQ (P)	40,00	IEQ (E)	44,00	IEQ (R)	24	IQ	3,00
IEQ (P)	40,00	IEQ (E)	44,00	IEQ (R)	24	IQ	3,00
IEQ (P)	100%	IEQ (E)	100%	IEQ (R)	100%	IQ	100%
<b>ΣIQ</b>							<b>3,82</b>

### III. Índice Geral de Avaliação dos Trabalhos de Auditoria Interna

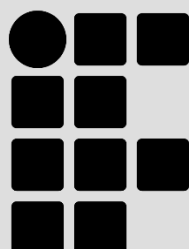
$$IGAT = \frac{\sum IQ}{QQA}$$

Onde:

- IGAT = índice geral de avaliação dos trabalhos de cada questionário
- IQ = índice de cada questionário
- QQA = quantidade de questionários aplicados

$$\frac{\sum IQ}{QQA} = \frac{15,39}{17}$$

$$IGAT = 0,905294118$$



**INSTITUTO  
FEDERAL**  
Ceará

**AUDITORA-CHEFE**

Milena Mendes da Costa

**EQUIPE TÉCNICA**

Antonia Karina Barroso Gouveia Cunha

Dirlândia de Oliveira Marques

Francisca Gilderlane Ribeiro

José Claudio Karam de Oliveira

Raimundo Christianey Rios

**CONTATOS**

[auditoria.reitoria@ifce.edu.br](mailto:auditoria.reitoria@ifce.edu.br)

Rua Jorge Dummar, 1703 - Jardim América, Fortaleza

(85) 2222/0019