

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 01/AUDIN/UFGS/2023
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
4º Trimestre de 2022

Exercício	2022
Unidade Auditada	AUDIN
UG	158517
Processo/Macrop processo	Programa de Gestão da Melhoria da Qualidade – PGMQ
OS nº	03/2022
Processo nº	2320502516/2022-10
Período de Realização	Outubro a dezembro de 2022

Equipe de Auditoria	
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditora-Chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Chefe da Dataudin
Taíz Viviane Dos Santos	Auditora

A Auditoria Interna da UFGS, em atendimento à Ordem de Serviço n.º 03/AUDIN/UFGS/2022, de 07 de janeiro de 2022, bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 01/AUDIN/UFGS/2023 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **4º trimestre de 2022**.

I OBJETIVO

Informar, para conhecimento do Consuni, através de sua Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Consuni Capgp), do Conselho Curador (Concur), do Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos, da Assessoria Especial de Governança e Integridade, bem como à Gestão (Reitor, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*) o *status* de execução do Planejamento Anual de Auditoria Interna – Paint 2022.

II RELATO GERENCIAL

1. Das Ações da Audin no 4º Trimestre de 2022

As ações de auditoria foram organizadas por meio de Ordens de Serviço, as quais dividiram-se de acordo com o processo/macrop processo a ser examinado, observado o Paint 2022. Foram expedidas, até 31/12/2022, 16 (dezesesseis) Ordens de Serviço.

Destaca-se que, além das Ordens de Serviço emitidas em 2022, encontra-se em execução a OS nº 10/2021 (Processo 23205014907/2021-98), referente às atividades de acompanhamento de demandas da CGU (Auditoria Inovação nas Universidades Federais, com apresentação de relatório preliminar aos gestores da área, no mês de agosto/2022, por meio de PowerBI. Aguardando relatório final).

O quadro 01 demonstra o resumo de informações quanto às Ordens de Serviço e o *status* de execução:

Quadro 01 – Ordens de Serviço/Status de execução:

OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto	Status de Execução	Documentos Emitidos ou Atividades Executadas
10/ 23205.014907/ 2021-98	Atividades de acompanhamento de demandas da Controladoria Geral da União (CGU) Auditoria Inovação nas Universidades Federais	Subsidiar as demandas da CGU/interlocução entre a UFFS e a CGU	Em andamento	Recebimentos e encaminhamentos de demandas CGU – Inovação nas Universidades (Documentos anexos ao processo 23205.014907/2021-98). Reunião com CGU apresentação do Painel Inovação – Power Bi (Relatório Preliminar), em 19/08. Aguardando relatório final.
15/ 23205.024193/ 2021-26	Residencia Médica – Bolsas	Indenizações, Benefícios e Pagamentos	Finalizada	Relatório de Auditoria nº 03/AUDIN/UFFS/2022.
01/ 23205.002501/ 2022-43	Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – Raint 2021	Prestação de Contas Audin 2021 – Atendimento de normativo legal	Finalizada	Raint 2021 – Raint nº 01/AUDIN/UFFS/2022.
02/ 23205.002511/ 2022-89	Prestação de Contas/ Relatório de Gestão da UFFS – Informações Audin, Manifestação da Auditoria Interna em conformidade com as Decisões Normativas do TCU para o Relatório de Gestão 2021 (Relato Integrado)	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal	Finalizada	Informativo Audin nº 05/2022 (Ofício TCU – agendamento de reuniões para esclarecimentos quanto ao Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) do exercício de 2021). Releitura dos normativos para elaboração do Parecer de Auditoria. Parecer nº 01/AUDIN/UFFS/2022.
03/ 23205.002516/ 2022-10	Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Gestão da Melhoria da Qualidade da Audin	Finalizada	Aprimoramento do Planejamento Operacional de Ações de Auditoria. Aprimoramento da Matriz de Risco utilizada no Paint, com os Auditores Chefes das Ifes de SC. Capacitações diversas. Ver detalhamento junto ao Quadro 07 (Capacitação e Treinamento Audin). Atividade de reavaliação dos fluxos de processos da Auditoria Interna (demandas do Escritório de Processos: Raint, Demandas TCU – Conecta TCU). Avaliação, pela equipe da Audin, do novo Manual da Auditoria Interna. (Publicado). Elaboração do Manual e-Aud (Publicado). Elaboração de Minuta de Código de Ética dos Servidores da Audin da UFFS, encaminhado para avaliação/aprovação do Consuni Capgp. (Aprovada e Publicada). Revisão e aprimoramento dos mapeamentos de processos publicados. Elaboração dos relatórios trimestrais (Publicados). Autoavaliações após conclusão das auditorias realizadas.

				Encaminhamento de avaliações aos gestores das áreas auditadas (respondidas).
04/ 23205.002527/ 2022-91	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios	Monitoramento	Finalizada	Realização de testes das recomendações Audin no e-Aud. Implantação do e-Aud para o monitoramento das recomendações da Audin. Realização de capacitação com os gestores que operacionalizam o e-Aud. Avaliação dos encaminhamentos realizados pelos gestores por meio do e-Aud. Emissão do Relatório de Monitoramento – RA 10/AUDIN/UFFS/2022.
05/ 23205.002558/ 2022-42	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU	Monitoramento	Finalizada	Acompanhamento das recomendações pendentes de implementação junto ao sistema e-Aud e conecta TCU. Recomendação considerada atendida pela CGU, por meio do e-Aud (NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação). Três novas recomendações inseridas no e-Aud, considerando a Nota de Auditoria nº 1326429/01 (Bens Imóveis). Recomendações # 1369351, # 1369367 e # 1369372 (prazo 31/03/2023). Emissão do Relatório de Monitoramento – RA 10/AUDIN/UFFS/2022.
06/ 23205.002653/ 2022-46	Atividades de Consultoria	Atender às consultas formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC nº 3/2017.	Finalizada	Contato com a gestão através de: e-mails, reuniões virtuais e presencialmente. Informativos Audin. Participação em reuniões Administrativas da UFFS, quando possível, como ouvinte, a convite do Reitor, conforme despacho do Reitor nº 142 / 2022, processo 23205.002658/2022-79. Orientações e-Aud.
07/ 23205.0002656 /2022-80	Atividades de Acompanhamento de Demandas do TCU – e-Pessoal	Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento	Finalizada	Recebimento das notificações, avaliação preliminar de conteúdo e encaminhamentos do e-Pessoal aos respectivos responsáveis e retorno/respostas ao TCU.
08/ 23205.0002658 /2022-79	Atividades de Acompanhamento de Demandas do TCU – Conecta TCU	Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento	Finalizada	Recebimento, avaliação preliminar de conteúdo, e encaminhamentos dos ofícios/respostas por intermédio do conecta TCU. A comunicação dos ofícios e respostas da gestão ocorreram por meio de processos no SipC e estão públicos para qualquer cidadão acessar.
09/ 23205.002672/ 2022-72	Transparência – Fundações de Apoio	Controles de Gestão	Finalizada	Reunião inicial dos trabalhos, com Pró-Reitora de Administração e Infraestrutura e Superintendente de Licitações e Contratos, em 25/02/2022. Análises e encaminhamento de Solicitações de Auditoria. Emissão do relatório preliminar. Emissão da Solicitação de Auditoria Final e Reunião de apresentação dos resultados e busca conjunta de soluções (28/09/2022). Emissão do RA 08/AUDIN/UFFS/2022. Realização de avaliação da gestão e autoavaliações.
10/ 23205.008470/	Monitoramento do Acórdão 484 TCU – Plenário	Monitoramento	Finalizada	Atualização do Programa de Auditoria. Reunião inicial dos trabalhos, com a Comissão Permanente Responsável

2022-34				<p>Pela Instituição do Plano de Ação com Referência ao Acórdão 484/2021-TCU, em 06/04/22. Reunião em 19/04/2022. Emissão de Relatório nº 04/AUDIN/UFGS/2022 (1ª etapa). Acompanhamento das ações de implementação do Acórdão. Emissão de Relatório nº 09/AUDIN/UFGS/2022 (2ª etapa). Reunião final de apresentação dos resultados 25/11/2022. Realização de avaliação da gestão e autoavaliações.</p>
11/ 23205.008892/ 2022-18	Acompanhamento de Demandas Da CGU – Levantamento de informações sobre o Reuni	Acompanhamento	Em andamento	<p>Encaminhamento do processo/solicitação da CGU ao Gabinete do Reitor, com prazo de retorno para o dia 04/04/2022. Ofício resposta enviado em 03/04/2022. Aguardando manifestação da CGU.</p>
12/ 23205.09475/2 022-84	Assistência Estudantil – Auxílios	Controles de Gestão	Finalizada	<p>Reunião inicial dos trabalhos, em 27/04/2022. Análises e encaminhamentos de Solicitações de Auditoria. Emissão do Relatório Preliminar. Emissão da Solicitação de Auditoria Final e Reunião de apresentação dos resultados e busca conjunta de soluções (26/09/2022). Emissão do RA 07/AUDIN/UFGS/2022. Reunião final de apresentação dos resultados 27/09/2022. Realização de avaliação da gestão e autoavaliações.</p>
13/ 23205.014977/ 2022-27	Planejamento Auditoria de Gestão de Projetos de Extensão e Cultura	Atendimento ao Paint 2022	Finalizada	<p>Leituras e análises sobre a temática. Conclusão da Análise Preliminar do objeto. Reunião com equipe da PROEC (Pró-Reitora, Diretores de Extensão e Cultura). Elaboração Programa de Auditoria (SIPAC 23205.0149772022-27).</p>
14/ 23205.017980/ 2022-01	Trilhas de Pessoal – Demandas CGU	Acompanhamento	Em andamento	<p>Encaminhamento de 25 processos, via SIPAC, à Progesp, oriundos do e-Aud. (Trilhas de auditoria de pessoal). Retorno à CGU, com inclusão no e-Aud, das respostas da Gestão, de 25 processos com prazo para novembro/2022. Aguardando retorno da CGU.</p>
15/ 23205.022155/ 2022-10	Demandas CGU - Diversas	Acompanhamento	Em andamento	<p>Demandas do Alice PE 30/2022 e Pregão 56/2022 concluídas. Programa Racionaliza ((encaminhamento de Solicitação de Auditoria da CGU (Auditoria CGU 1151963 – Oportunidades para racionalização no uso de imóveis – SC), que trata de informações referentes às Ações relativas ao atendimento da Portaria Conjunta SPU/SEGES nº 38/2020)), encaminhamento concluído. Acompanhamento da Auditoria de contas do Mec, com reflexos na UFGS. Solicitação de Auditoria da CGU, por e-mail, e-Aud e Siafi, com as seguintes temáticas: Bens Imóveis e Ted-Mec. Retorno da CGU Regional através da Nota de Auditoria 1326429/01, contendo 03 recomendações, com prazo inicial para manifestação da gestão</p>

				em 31/03/2023.
16/ 23205.023533/ 2022-82	Paint/2023 – Atividades de elaboração de proposta de Planejamento Anual da Auditoria Interna da UFFS	Atendimento de normativo legal	Finalizada	Envio de Solicitações de Auditoria à Alta Gestão e Conselhos, Concur, Capgp, Diretoria de Orçamento, Cppad, Ouvidoria. Diretores de <i>campus</i> . Análises da Audin. Encaminhamento da proposta de Paint 2023 à CGU, com parecer considerando o mesmo adequado. Encaminhada proposta de Paint 2023 ao Consuni Capgp, com Paint Aprovado, conforme Decisão Nº 22 / 2022 – Consuni Capgp, processo Sipac 23205.37017/2022-35.

Fonte: Audin

Nos quadros 02, 03 e 04, estão apresentadas as atividades da Auditoria Interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora¹, considerado o **4º trimestre de 2022**.

Quadro 02 – Outubro/ 2022

Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-Chefe)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (152 horas)
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Verificação diária e atendimentos de demandas via e-mail, whatsApp e Sipac/Mesa Virtual (rotina). Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas Sipac, Sigrh e Sispg (rotina). Controle de prazos, planejamento, organização de serviços administrativos. Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos do Programa de Gestão da UFFS e registros referentes ao Programa no Sispg (Plano de Trabalho). Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos (DOU e demais fontes). Emissão do relatório trimestral – Atividades da auditoria interna – 3º trimestre de 2022. Atendimento/verificação de demandas de correio eletrônico institucional (e-mail, whatsApp – respostas, sugestões e/ou encaminhamentos). Acompanhamento da 9ª Sessão Ordinária de 2022, da Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (CAPGP, em 18 de outubro de 2022, às 13h30 (transmitida pelo <i>Facebook</i>)).	Contínua	72 horas
Atendimento de demandas da CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de demandas e-Aud, e-mails, Sipac.	Contínua	

1 Trabalha-se, na auditoria interna, observando o planejamento do quantitativo de homem/hora (atendendo aos normativos da CGU). No entanto, não temos como computar o número de horas de forma exata. Assim, as horas, consideradas nos relatórios, são uma estimativa de homem/hora, tomando as horas que são possíveis de serem computadas, as atividades efetivamente realizadas e a carga horária das servidoras (40 horas semanais/3 servidores).

e do TCU	Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índicios. Acompanhamento de demandas. Encaminhamentos e acompanhamentos acerca da Auditoria de Contas do Mec: [e-Aud] #111626-1334067 (Mec-Obras em Andamento); Solicitação de Auditoria CGU 1326729/03, de 08/11/2022 (Bens Móveis). #1336791(Ted-Mec-Anexo 2). Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índicios. Acompanhamento de respostas e encaminhamentos de demandas – Conecta TCU, e-Pessoal/Módulo Índicios, dentre outras demandas do TCU (rotina).		
Monitoramentos	Verificação do <i>status</i> de implementação de recomendações em aberto (rotina). Acompanhamento de encaminhamentos de respostas, recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento. Operacionalização do e-Aud (rotina). Atividades de orientação a gestores sobre sistemas e formas de resposta (demandas via whatsApp, e-mail ou presencialmente). Operacionalização do Conecta TCU (rotina).	Contínua	
Serviços de Auditoria	Supervisão da Auditoria Fundações de Apoio – Transparência. Relatório Final RA nº 08/AUDIN/UFFS/2022.	Finalizada	
	Supervisão Auditoria Acórdão nº 484/2021 – TCU – Plenário. Acompanhamento das ações.	Em andamento	
	Execução da OS 13/2022 (Programa de Auditoria – Gestão de Projetos de Extensão e Cultura) – Elaboração do Programa de Auditoria.	Em andamento	
	Supervisão da OS 12/2022 – Assistência Estudantil (Processo Sipac 23205.009475/2022-84 – Papéis de Trabalho e 23205.011376/2022-62 – Solicitações de Auditoria). Emissão do Relatório Final.	Finalizada	
	Atividades OS 03/2022 – Informativo das atividades da auditoria interna (monitoramento do Paint 2022).	Contínua	
	Atividade de Execução na OS 16/2022 (Elaboração do Paint 2023).	Em Andamento	
Ocorrências diversas (Ausências/licenças/afastamentos)	Licença Capacitação: 01 a 14/10/2022 (LC).	Finalizada	80 horas
Marisa Zamboni Pierezan (Chefe da Dataudin)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (152 horas)
Atendimento de demandas CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de demandas e-Aud, e-mails, Sipac.	Contínua	06 horas
Atendimento de	Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índicios.	Contínua	06 horas

demandas do TCU	Acompanhamento de demandas Conecta TCU, e-Pessoal/Módulo Indícios.		
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Revisão textual documentos Audin. Publicações e alterações na página da Audin/site. Controle de prazos, planejamento, organização de serviços administrativos. Registros referentes ao Programa de Gestão. Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos (DOU e demais fontes). Atendimento/verificação de demandas de correio eletrônico institucional (e-mail, whatsApp – respostas, sugestões e/ou encaminhamentos). Atendimento/verificação de demandas de processos e documentos nos sistemas institucionais (criação, acompanhamento, recebimento, execução, respostas, despachos, arquivamento). Atualização dos Processos das Ordens de Serviço da Audin (Mesa Virtual e Repositório). Acompanhamento da live Programa de Gestão da UFFS (13 e 27/10/2022, à tarde).	Contínua	60 horas
Monitoramentos	Verificação do <i>status</i> de implementação de recomendações em aberto (rotina). Acompanhamento de encaminhamentos de respostas, recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento. Operacionalização do e-Aud (rotina). Operacionalização do Conecta TCU (rotina).	Contínua	07 horas
Serviços de Auditoria	Execução Auditoria Fundações de Apoio – Transparência. Confecção do Relatório Final e revisão junto à Auditora-Chefe. Encaminhamentos do RA nº 08/AUDIN/UFFS/2022.	Finalizada	40 horas
	Execução Auditoria Acórdão nº 484/2021 – TCU – Plenário: Acompanhamento das ações	Finalizada	
	Atividades OS 03 – PGMQ: Revisão e correção, envio e publicação do Relatório Trimestral (julho, agosto e setembro) da equipe de auditoria, informativo das atividades da auditoria interna (monitoramento do Paint/2022).	Finalizada	
	Atividades de apoio à OS 12 – Assistência Estudantil – auxílios: Revisão, correção e encaminhamentos do Relatório Final.	Finalizada	
	Atividades OS 16 – Paint 2023 – Revisão e correção.	Finalizada	
Atividades da OS 13 apoio nas Atividades de Planejamento da ação de auditoria “Gestão de Projetos de Extensão e Cultura”.	Finalizada		
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamentos	Consulta oftalmologista. Consultas médicas.	Finalizada	02 horas
Participação em	Criatividade e Inovação Aplicada ao Serviço Público Período: 03/10 a 24/10/2022 Carga horária: 25 horas	Finalizada	31 horas

ação de desenvolvimento em serviço (capacitação)	Termo de Compromisso: prestação de contas Período: 17/10 a 26/10/2022 Carga horária: 06 horas		
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (152 horas)
Atendimento de demandas da CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de respostas e encaminhamentos de demandas – e-Aud – e-mails, Sipac, dentre outras demandas da CGU (rotina). Acompanhamento da demanda, recebida via e-mail, em 30/09/2022, referente a OS 11/2022 – Processo 23205.008892/2022-18 (solicitação de formalização por parte da CGU, encaminhamento do e-mail ao GR, conversa com a Diretora de Orçamento via whatsapp e pessoalmente). Atualização do sistema e-Aud – Supervisão Técnica – Dados da UAIG (11/10/2022). Encaminhamentos [e-Aud] #1329502: Relatório Preliminar de Avaliação Preventiva de Licitação 1326176 – Análise da Licitação Número '56/2022' da UASG '158517 – UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL (CHAPECÓ/SC) - Processo SIPAC 23205.032765/2022-21). Encaminhamentos demanda e-mail CGU (13/10/2022), Processo SIPAC 23205.030612/2022-40.	Contínua	20 horas
Atendimento de demandas do TCU	Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índícios. Acompanhamento de respostas e encaminhamentos de demandas – Conecta TCU, e-Pessoal//Módulo Índícios, dentre outras demandas do TCU (rotina).	Contínua	06 horas
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Verificação diária e atendimentos de demandas via e-mail, whatsApp e Sipac/Mesa Virtual (rotina). Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas Sipac, Sigrh e Sispg (rotina). Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos do Programa de Gestão da UFFS e registros referentes ao Programa no Sispg (Plano de Trabalho). Participação (via <i>youtube</i>) em algumas apresentações da X SEMANA DA SAÚDE DO SERVIDOR – tema “Pós-Covid”. Revisão, conclusão e emissão do relatório trimestral – Atividades da auditoria interna – 3º trimestre de 2022. Encaminhamento do processo 23205.32765/2022-21 – alerta sistema ALICE. Resposta ao e-SIC, e-mail recebido e respondido em 10/10/2022. Substituição da Auditoria-Chefe no período de 01 a 14/10/2022 (LC). Acompanhamento da 9ª Sessão Ordinária de 2022 da Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (CAPGP), em 18 de outubro de 2022, às 13h30 (transmitida pelo <i>Facebook</i>).	Contínua	46 horas
Monitoramentos	Verificação do <i>status</i> de implementação de recomendações em aberto (rotina). Acompanhamento e encaminhamentos de respostas, recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento (rotina). Atividades de orientação a gestores sobre sistemas e formas de resposta (demandas via whatsApp, e-mail ou presencialmente). Operacionalização do e-Aud (rotina).	Contínua	11 horas

	Operacionalização do Conecta TCU (rotina).		
Serviços de Auditoria	Execução da OS 12/2022 – Assistência Estudantil (Processo Sipac 23205.009475/2022-84 – Papéis de Trabalho e 23205.011376/2022-62 – Solicitações de Auditoria). Emissão do Relatório Final.	Finalizada	25 horas
	Atividade de Apoio na OS 16/2022 (Elaboração proposta do Paint 2023), OS 09/2022 (auditoria de Transparência – Fundação de Apoio) e OS 13/2022 (planejamento de auditoria (análise preliminar do objeto – extensão e cultura).	Finalizada	
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamento	Atestado (declaração) 04, 11, 18, 25 e 31/10/2022.	Finalizada	08 horas
Participação em ação de desenvolvimento em serviço (capacitação)	Curso: Pesquisa com usuários: como ouvir cidadãos e empresas para melhorar seus serviços (ENAP/EG.V) Período: 03 a 07/10/2022 Carga horária: 20 horas	Finalizada	36 horas
	Curso: Controles Preventivos (TCU) Período: 07 a 18/10/2022 Carga horária: 12 horas	Finalizada	
	Palestra: Qualidade de Vida, uma conquista pessoal (TCU/YouTube) Data: 14/10/2022 Carga horária: 02 horas	Finalizada	
	Evento: 2ª Etapa do Programa Nacional de Prevenção a Corrupção: Transparência (TCU/YouTube) Data: 20/10/2022 Carga horária: 02 horas	Finalizada	

Fonte: Audin

Quadro 03 – Novembro/2022

Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-Chefe)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (160 horas)
Gestão e atividades administrativas da	Verificação diária e atendimentos de demandas via e-mail, whatsapp e Sipac/Mesa Virtual (rotina). Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas Sipac, Sigrh e Sispg (rotina).		

Auditoria	Controle de prazos, planejamento, organização de serviços administrativos. Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos do Programa de Gestão da UFFS e registros referentes ao Programa no SISPG (Plano de Trabalho). Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos (DOU e demais fontes). Emissão do relatório trimestral – Atividades da auditoria interna – 3º trimestre de 2022. Atendimento/verificação de demandas de correio eletrônico institucional (e-mail, whatsApp – respostas, sugestões e/ou encaminhamentos).	Contínua	146 horas
Atendimento de demandas CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de respostas e encaminhamentos de demandas – e-Aud – e-mails, Sipac, dentre outras demandas da CGU (rotina). Supervisão e encaminhamentos quanto à auditoria em curso nas contas do MEC com reflexos de SA's na UFFS, em diversos setores, conforme processo Sipac 2320530612/2022-40. Processo 23205. 18117/2022-62, referente trilhas de auditoria da CGU (folha de pagamento), sendo que foram concluídos todos os encaminhamentos solicitados por meio do e-Aud.	Contínua	
Atendimento de demandas do TCU	Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Indícios. Acompanhamento de respostas e encaminhamentos de demandas – Conecta TCU, e-Pessoal//Módulo Indícios, entre outras demandas do TCU (rotina).	Contínua	
Monitoramentos	Verificação do <i>status</i> de implementação de recomendações em aberto (rotina). Acompanhamento de encaminhamentos de respostas, recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento. Operacionalização do e-Aud (rotina). Atividades de orientação a gestores sobre sistemas e formas de resposta (demandas via whatsApp, e-mail ou presencialmente). Operacionalização do Conecta TCU (rotina).	Contínua	
Serviços de Auditoria	Supervisão Auditoria Fundações de Apoio – Transparência – RA nº 08/AUDIN/UFFS/2022.	Finalizada	
	Supervisão Auditoria Acórdão nº 484/2021 – TCU – RA 09/AUDIN/UFFS/2022.	Finalizada	
	Execução da OS 13/2022 (Programa de Auditoria – Gestão de Projetos de Extensão e Cultura).	Em andamento	
	Atividades OS 03 – PGMQ – Confecção do Relatório Trimestral, realização de autoavaliações. Encaminhamento, pelo Sipac, da avaliação da gestão referente as auditorias finalizadas e autoavaliações.	Contínua	
	Atividade de Execução na OS 16/2022 (Elaboração do Paint 2023). Encaminhamento da proposta do Paint ao Consuni Capgp em 10/11, conforme processo 2320537017/2022-35. Em 28/11 encaminhamento de novo Paint com as alterações solicitadas pela CGU (Inserção do Parecer do Relato Integrado em gestão interna e exclusão dos dados de férias e afastamentos legais de servidores do e-Aud campo “outros”).	Em Andamento	
Reuniões	Acompanhamento da 10ª Sessão Ordinária de 2022 da Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Capgp), 23 de novembro de 2022, às 13h30 (transmitida pelo <i>Facebook</i>). Reunião com a Asegi e TI sobre RA 09/AUDIN/UFFS/2022 – Monitoramento do Acórdão-TCU 484 (25/11/2022)	Finalizada	03 horas

	- Presentes: Assessor da Asegi, sua Substituta, Deisi Klagenberg e Marisa Pierezan. Reunião interna da auditoria (01/11/2022) - atividades administrativas (verificação de pendências em aberto para o período de afastamento por motivo de férias e LC).		
Participação em ação de desenvolvimento em serviço (capacitação)	Prestação de contas e transparência conforme orientações da IN-TCU 84/2020 Data: 25/11/2022 Carga horária: 03 horas	Finalizada	03 horas
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamentos	Ponto Facultativo de 14/11/2022.	Finalizada	08 horas
Marisa Zamboni Pierezan (Chefe da Dataudin)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (160 horas)
Atendimento de demandas CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de demandas e-Aud, e-mails, Sipac, dentre outras demandas.	Contínua	05 horas
Atendimento de demandas do TCU	Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índícios. Acompanhamento de demandas Conecta TCU, e-Pessoal/Módulo Índícios, entre outras demandas.	Contínua	06 horas
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Revisão textual documentos Audin. Publicações e alterações na página da Audin/site. Controle de prazos, planejamento, organização de serviços administrativos. Registros referentes ao Programa de Gestão Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos (DOU e demais fontes) Atendimento/verificação de demandas de correio eletrônico institucional (e-mail, whatsApp – respostas, sugestões e/ou encaminhamentos). Atendimento/verificação de demandas de processos e documentos nos sistemas institucionais (criação, acompanhamento, recebimento, execução, respostas, despachos, arquivamento). Atualização dos Processos das Ordens de Serviço da Audin (Mesa Virtual e Repositório). Acompanhamento da live Programa de Gestão da UFFS (17/12, à tarde). Reunião presencial Auditoria Interna, em 18/12/2022, manhã. Reunião interna da auditoria (01/11/2022) - atividades administrativas (verificação de pendências em aberto para o período de afastamento por motivo de férias e LC).	Contínua	60 horas
Monitoramentos	Verificação do <i>status</i> de implementação de recomendações em aberto (rotina).	Contínua	03 horas

	Acompanhamento de encaminhamentos de respostas, recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento. Operacionalização do e-Aud (rotina). Operacionalização do Conecta TCU (rotina).		
Serviços de Auditoria	Execução Auditoria Fundações de Apoio – Transparência: Encaminhamentos finais do RA nº 08/AUDIN/UFGS/2022 e finalização e arquivamento do Processo 23205.002672/2022-72	Finalizada	60 horas
	Execução Auditoria Acórdão nº 484/2021 – TCU – Plenário: Acompanhamento das ações e emissão da minuta do Relatório Preliminar para apreciação da Auditora-Chefe Confecção do Relatório Final de Auditoria Emissão do RA 09/AUDIN/UFGS/2022. Reunião final de Auditoria, com a Comissão Acórdão 484 – TCU – Plenário, no dia 25/11/2022. Encaminhamentos finais, finalização e arquivamento do Processo 23205.008470/2022-34.		
	Apoio na confecção do Programa de Auditoria em Gestão de Projetos de Extensão e Cultura.		
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamentos	Exames Médicos	Finalizada	03 horas
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamentos	Ponto Facultativo de 14/11/2022.	Finalizada	08 horas
Participação em ação de desenvolvimento em serviço (capacitação)	<i>Accountability</i> política Período: 01/11 a 03/11/2022 Carga horária: 05 horas	Finalizada	15 horas
	Transferências Discricionárias da União: Prestação de Contas Período: 01/11 a 08/11/2022 Carga horária: 10 horas.		
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (160 horas)
Atendimento de demandas da CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de respostas e encaminhamentos de demandas – e-Aud – e-mails, Sipac, entre outras demandas da CGU (rotina).	Contínua	06 horas

Participação em Reunião (Gestão e atividades administrativas da Auditoria)	Reunião interna da auditoria (01/11/2022) - atividades administrativas (verificação de pendências em aberto para o período de afastamento por motivo de férias e LC).	Finalizada	02 horas
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamento	Férias previstas para o período de 03 a 11/11/2022.	Finalizada	56 horas
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamento	Licença Capacitação prevista para o período de 14 a 30/11/2022.	Finalizada	96 horas

Fonte: Audin

Quadro 04 – Dezembro/2022²

Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-Chefe)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (176 horas)
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Verificação diária e atendimentos de demandas via e-mail, whatsApp e Sipac/Mesa Virtual (rotina). Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas Sipac, SIGRH e SISPG (rotina). Controle de prazos, planejamento, organização de serviços administrativos. Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos do Programa de Gestão da UFFS e registros referentes ao Programa no Sispg(Plano de Trabalho). Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos (DOU e demais fontes). Emissão do relatório trimestral – Atividades da auditoria interna – 3º trimestre de 2022. Atendimento/verificação de demandas de correio eletrônico institucional (e-mail, whatsApp – respostas, sugestões e/ou encaminhamentos). Confecção do relatório trimestral – Atividades da auditoria interna – 4º trimestre de 2022. Acompanhamento da mudança dos equipamentos da sala da Audin Reitoria, para o <i>Campus</i> Chapecó, prédio da biblioteca, sala 6. Somente os equipamentos de informática foram transferidos em 08/12/2022. Os demais bens patrimoniais e arquivos da Audin seguiram no dia 09/12/2022.	Contínua	145 h

² Recesso entre os dias: 19/12/22 a 23/12/22 e 26/12/22 a 30/12/2022.

Atendimento de demandas da CGU e do TCU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de demandas e-Aud, e-mails, Sipac. Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índícios. Acompanhamento de demandas. Encaminhamentos e acompanhamentos acerca da Auditoria de Contas do Mec: [e-Aud] #111626-1334067 (Mec-Obras em Andamento); Solicitação de Auditoria CGU 1326729/03, de 08/11/2022 (Bens Móveis). #1336791(Ted-Mec-Anexo 2). Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índícios. Acompanhamento de respostas e encaminhamentos de demandas – Conecta TCU, e-Pessoal/Módulo Índícios, outras demandas do TCU (rotina).	Contínua	
Monitoramentos	Verificação do <i>status</i> de implementação de recomendações em aberto (rotina). Acompanhamento de encaminhamentos de respostas, recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento. Operacionalização do e-Aud (rotina). Relatório de Monitoramento RA N°10/AUDIN/UFFS/2022.	Finalizada	
Serviços de Auditoria	Supervisão Auditoria Acórdão n° 484/2021 – TCU – Plenário. Acompanhamento das avaliações	Finalizada	
	Execução da OS 13/2022 (Programa de Auditoria – Gestão de Projetos de Extensão e Cultura) – Elaboração do Programa de Auditoria.	Finalizada	
	Atividades OS 03/2022 – Informativo das atividades da auditoria interna (monitoramento do Paint 2022).	Finalizada	
	Atividade de Execução na OS 16/2022 (Elaboração do Paint 2023) Reunião com o parecerista da Proposta do Paint 2023, Professor Jaime Giolo em 01/12/2022. (1h) Acompanhamento da 11ª Sessão Ordinária de 2022 da Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Capgp), em 07 de dezembro de 2022, às 13h30 (transmitida pelo <i>Facebook</i>).	Finalizada	
Participação em ação de desenvolvimento em serviço (capacitação)	6ª Live Canal UAIG: Orientação prática de serviços de Auditoria: Orientação e Debates Período: 08/12/2022 Carga horária: 2h	Finalizada	31 h
	I Encontro Estadual das Unidades de Auditoria Interna das IFES de SC 8h30: “Comunicação não verbal: desafios do trabalho em equipe”. 14h: “A Efetividade na comunicação em Auditoria Interna”. Período: 06/12/2022. Carga horária: 6h.		
	Curso IACM Período: 12/12 a 16/12/2022 Carga horária: 20h		
	Prestação de Contas e transparência conforme orientações da IN-TCU 84/2020 Período: 25/11/2022 Carga horária: 3h		

Marisa Zamboni Pierezan (Chefe da Dataudin)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (176 horas)
Atendimento de demandas CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud. Acompanhamento de demandas e-Aud, e-mails, Sipac, entre outras demandas.	Contínua	16 h
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamentos	Recesso de Final de Ano 19 a 23 e 26 a 30/12/2022.	Finalizada	80 h
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamentos	Férias de 05 a 17 de dezembro de 2022.	Finalizada	80 h
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis (176 horas)
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Verificação e atendimentos de demandas via e-mail, whatsApp e Sipac/Mesa Virtual (rotina). Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas Sipac, Sigrh e Sispq (rotina). Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos do Programa de Gestão da UFFS e registros referentes ao Programa no Sispq (Plano de Trabalho).	Contínua	04 h
Monitoramentos	Verificação e atendimentos de demandas via e-mail, whatsApp e Sipac/Mesa Virtual (rotina). Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas Sipac, Sigrh e Sispq (rotina). Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos do Programa de Gestão da UFFS e registros referentes ao Programa no Sispq (Plano de Trabalho).	Contínua	12 h
Serviços de Auditoria	Atividades de Apoio referente à OS 13/2022 (Planejamento de auditoria – Extensão e Cultura).	Finalizada	08 h
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamento	Licença Capacitação no período de 01 a 13/12/2022.	Finalizada	72 h
Ocorrências diversas – Ausências/licenças/afastamento	Recesso de Final de Ano 19 a 23 e 26 a 30/12/2022.	Finalizada	80 h

Fonte: Audin

O quadro 05 apresenta o quantitativo de homem/hora executado de janeiro a junho de 2022.

Quadro 05 – Quantitativo homem/hora – 2022 (Primeiro Semestre)

Audin/UFFS	Previsão anual Paint/2022	Execução					
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho
Quantitativo h/h	5928	504	456	511h30³	432⁴	528	480
Serviços de Auditoria	1.373	264	288h15	376h56	349h40	100	130
Monitoramento	150					28	28
PGMQ	200					05	0
Gestão Interna e Atividades Administrativas da Audin	1.238+1115					248	209
Capacitação	360	0	161	36	38	74	71
Reserva Técnica⁵	220	40	6h45	2h34	44h20	57	0
Atividades relacionadas a outros órgãos de Controle (CGU/TCU)	200	0	0	0	0	16	18
Outras Ocorrências (Férias, Licenças Capacitação)	1072	200	0	96	0	0	24

Fonte: Audin

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado de julho a dezembro de 2022.

Quadro 06 – Quantitativo homem/hora – 2022 (Segundo Semestre)

Audin/UFFS	Previsão anual Paint/2022	Execução					
		Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Quantitativo h/h	5928	504	528	504	456	480	528
Serviços de Auditoria	1.373	110	114	157	105	181	88
Monitoramento	150	33	13h30	27	18	11	49
PGMQ	200	0	1	0	0	0	8
Gestão Interna e Atividades Administrativas da Audin	1.238+1115	122	118	126	122	85	20
Capacitação	360	83	65	66	67	15	31
Reserva Técnica⁶	220	0	17h30	37	0	0	0

3 Para o mês de março de 2022 havia sido planejado um total de 504 h/h (21 dias úteis), no entanto, foram executadas 511:30 h/h. A diferença de 07:30 h/h executadas a maior, refere-se ao Ponto Facultativo (PF) da Quarta-Feira de Cinzas, que no Paint foi considerada como PF o dia todo, porém, na prática o PF ocorreu apenas até as 14 horas.

4 Para o mês de abril de 2022 havia sido planejado um total de 456 (19 dias úteis), no entanto foram executadas 24 h/h a menos do que o planejado. A diferença se refere ao Ponto Facultativo de 22 de abril de 2022, o qual não estava previsto no Paint 2022.

5 A quantidade de h/h da reserva técnica trata de horas previstas/executadas em função de afastamentos não previstos no Paint, tais como atestados médicos, licenças médicas entre outros. Além disso, computa-se na reserva técnica as horas possíveis de computar (execução) de atrasos nos trabalhos em função de indisponibilidade de sistema, greve de servidores, entre outros fatos não possíveis de serem previstos no Paint.

6 A quantidade de h/h da reserva técnica trata de horas previstas/executadas em função de afastamento não previstos no Paint, tais como atestados médicos, licenças médicas entre outros. Além disso, computa-se na reserva técnica as horas possíveis de computar (execução) de atrasos nos trabalhos em função de indisponibilidade de sistema, greve

Atividades relacionadas a outros órgãos de Controle (CGU/TCU)	200	36	31	43	54	25	20
Outras Ocorrências (Férias, Licenças Capacitação, Recesso de Final de Ano)	1072	120	168	48	90	163	312

Fonte: Audin

1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da Auditoria Interna

Apresenta-se a seguir, no quadro 07, as capacitações realizadas no 4º Trimestre (OS 03/AUDIN/UFFS/2022 – Processo 23205.002516/2022-10), incluídos os cursos realizados em período de Licença Capacitação e de compensação de recesso de final de ano:

Quadro 07 – Capacitações/Servidores Audin (4º trimestre)

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Taíz Viviane Dos Santos	Curso: Pesquisa com usuários: como ouvir cidadãos e empresas para melhorar seus serviços (ENAP/EG.V). Período: 03 a 07/10/2022.	ENAP/EG.V	20 horas
	Curso: Controles Preventivos (TCU). Período: 07 a 18/10/2022.	TCU	12 horas
	Palestra: Qualidade de Vida, uma conquista pessoal (TCU/YouTube) Data: 14/10/2022	TCU	02 horas
	Evento: 2ª Etapa do Programa Nacional de Prevenção a Corrupção: Transparência (TCU/YouTube). Data: 20/10/2022.	TCU	02 horas
	Curso: Reuniões Produtivas Período: 17 a 27/10/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033593/2022-11)	ENAP/EG.V	05 horas
	Curso: Primeiros passos para o uso de linguagem simples Período: 17 a 27/10/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033593/2022-11)	ENAP/EG.V	08 horas
	Curso: Gestão de Riscos em processos de trabalho (segundo o COSO) Período: 18 a 31/10/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033593/2022-11)	ENAP/EG.V	20 horas
	Curso: Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental. Curso realizado em Licença Capacitação (13/11 a 14/12/2022)	ENAP/EG.V	16 horas
	Curso: Elaboração de Relatórios de Auditoria Curso realizado em Licença Capacitação (13/11 a 14/12/2022)	ENAP/EG.V	24 horas
	Curso: Técnicas de Auditoria Interna Governamental Curso realizado em Licença Capacitação (13/11 a	ENAP/EG.V	24 horas

de servidores, entre outros fatos não possíveis de serem previstos no Paint.

	14/12/2022)		
	Curso: Controles na Administração Pública Curso realizado em Licença Capacitação (13/11 a 14/12/2022)	ENAP/ EG.V	30 horas
	Curso: Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA Curso realizado em Licença Capacitação (13/11 a 14/12/2022)	ENAP/ EG.V	40 horas
Marisa Zamboni Pierezan	Criatividade e Inovação Aplicada ao Serviço Público Período: 03/10 a 24/10/2022	ENAP	25 horas
	Termo de Compromisso: prestação de contas Período: 17/10 a 26/10/2022	ENAP	06 horas
	<i>Accountability</i> política – Período: 01/11 a 03/11/2022	ENAP	05 horas
	Transferências Discricionárias da União: Prestação de Contas – Período: 01/11 a 11/11/2022	ENAP	10 horas
	Curso: Papel do Cidadão Período: 01/11 a 03/11/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033824/2022-89)	ENAP	06 horas
	Curso: Contabilização de Benefícios Período: 26/10 a 01/11/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033824/2022-89)	ENAP	10 horas
	Curso: Gestão de projetos Período: 08/11 a 18/11/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033824/2022-89)	ENAP	10 horas
	Curso: Gestão de Riscos em Projetos de Transformação Digital Período: 11/11 a 21/11/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033824/2022-89)	ENAP	10 horas
	Curso: Era Digital, Planejamento Estratégico e Inovação na Gestão Pública Período: 16/11 a 02/12/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033824/2022-89)	ENAP	20 horas
Curso: Cultura Organizacional Ágil Aplicada ao Contexto Público Período: 22/11 a 25/11/2022 Compensação do recesso de final de ano (Processo Sipac – 23205.033824/2022-89)	ENAP	25 horas	
Deisi M. S. Klagenberg	Prestação de Contas e transparência conforme orientações da IN-TCU 84/2020. Data: 25/11/2022.	TCU	03 horas
	I Encontro Estadual das Unidades de Auditoria Interna das IFES de SC 8h30: “Comunicação não verbal: desafios do trabalho em equipe”. 14h: “A Efetividade na comunicação em Auditoria Interna”.	IFSC	07 horas
	6ª Live Canal UAIG: Orientação prática de serviços de Auditoria: Orientação e Debates. Data: 08/12/2022.	CGU	07 horas

	IACM. Período: 12/12 a 16/12/2022	IIA	20 horas
--	-----------------------------------	-----	----------

Fonte: Audin

1.2 Demandas da CGU

Quanto às demandas específicas da CGU para a Ação de Controle 201801561, auditoria relacionada à gestão do ciclo de vida dos ativos físicos de tecnologia da informação e comunicação (TIC), o posicionamento da CGU considerou a recomendação atendida, em 14/12/2022, considerando a manifestação e os documentos encaminhados pela gestão, segue detalhamento no quadro 08.

Quadro 08 – Demandas CGU – Sistema e-Aud

Processo Sipac nº 23205.000141/2021-64	
Apoio logístico de interlocução entre a CGU, a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações (<i>in loco</i> e a distância).	
Descrição Sumária	Status das Recomendações
<p>Constatação ID 798611. Recomendação 3 – ID 183439. Demonstrar em que grau está a priorização e uma efetiva implementação dos seguintes itens do Inventário das Necessidades de TI, anexo ao PDTIC 2016-2018 da UFFS, evidenciando eventuais obstáculos e potenciais custos advindos destas soluções: NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento; NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação; e NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral.</p>	<p>Em 17/12/2021 a Seti encaminhou resposta, a qual foi inserida no e-Aud, pela Audin, em 20/12/2021. A recomendação apresenta três itens, sendo que um deles foi considerado implementado pela gestão (NI024), outro, parcialmente implementado (NP010), o qual foi solicitado prazo para atendimento: 31/12/2022, e o terceiro foi solicitada revisão do item da recomendação (NI047). Aguarda-se a análise da CGU.</p> <p>Em 18/03/2022 a CGU se manifestou: <i>“Entende-se que a recomendação se encontra parcialmente atendida cabendo complementar a solução NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação. Foram apresentadas evidências de implementação da solução NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento. Quanto à solução NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral, será retirada da recomendação.</i></p> <p>Em novembro/2022, a Seti encaminhou à Audin a providência adotada pela gestão, através de processo Sipac (Processo 23205. 036473-68). A Audin, por sua vez, realizou a anexação das comprovações no e-Aud.</p> <p>Assim, após avaliação, a CGU concluiu o monitoramento, pois <i>“Foram apresentadas evidências de diversas ações incentivadas e concretas de capacitação, tendo sido implementada sistemática de atuação contínua para o incremento da segurança da informação”</i>.</p> <p>Situação: recomendação atendida.</p>

Fonte: Audin

Em 08/06/2022, foram recebidas, pelo e-Aud, 25 novas interações. São demandas da CGU com a finalidade de apurar a compatibilidade de horários, na acumulação de vínculos, de servidores e entre órgãos/empresas do Poder Executivo Federal, com prazo para resposta da gestão até o dia 30/11/2022 (via e-Aud). As demandas foram encaminhadas à Gestão através de processos no Sipac/Mesa Virtual e, conforme os processos retornaram para Audin, deu-se o encaminhamento, à CGU, através do e-Aud. Aguardando a análise da CGU.

No exercício de 2022 houve a emissão de três (03) recomendações oriundas da CGU.

Assim, segundo dados contidos no Sistema e-Aud (Acesso em: 21/12/2022), encontram-se em aberto, com data limite para manifestação da gestão até 31/03/2023, as recomendações:

- Recomendação 1 da Nota de Auditoria nº 1326429/01 (ID 1369351): *“Providenciar a inclusão de todos os módulos geradores de energia solar fotovoltaicos adquiridos com recursos do Termo de Execução Descentraliza nº 8954 no sistema de controle patrimonial da UFFS”*.
- Recomendação 2 da Nota de Auditoria nº 1326429/01 (ID 1369367): *“Em atendimento às normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público, atualizar o sistema de controle patrimonial Sipac com todas as informações necessárias ao correto registro dos valores originais, depreciações e reavaliações dos itens do Grupo 1.2.3.1.1.02.01 - equipamentos de processamento de dados”*.
- Recomendação 3 da Nota de Auditoria nº 1326429/01 (ID 1369372): *“Providenciar o correto registro das reavaliações dos itens do Grupo 1.2.3.1.1.02.01 - equipamentos de processamento de dados, realizado apenas no sistema SIP-Solar no valor total de R\$10.406.626,68, assegurando a fidedignidade dos registros nos sistemas Sipac e Siafi, e garantindo que todas as reavaliações realizadas estejam formalizadas em processos contendo os respectivos laudos técnicos de reavaliação conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público”*.

1.3 Demandas do TCU

No quadro 09, apresenta-se um resumo das demandas do TCU, acompanhadas pela Audin, por meio do sistema Conecta TCU.

Além destas demandas do TCU, a Auditoria Interna acompanha/monitora as demandas através do sistema e-Pessoal/módulo indícios, contendo⁷ 37 (trinta e sete) indícios em monitoramento pelo TCU, 72 (setenta e dois) indícios arquivados e 01 indício em processo de controle externo.

Não há indícios que aguardam esclarecimentos ou envios para o TCU. Porém, estes, quando ocorrem, são encaminhados para providências dos operadores do sistema (Progesp), pela plataforma e-Pessoal/módulo indícios.

⁷ Consulta realizada no e-Pessoal em 26 de dezembro de 2022.

Quadro 09 – Demandas TCU – Conecta TCU

Processo 23205.002658/2022-79		
Apoyo logístico de interlocução entre o TCU, a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de cumprimento de demandas do referido Tribunal (<i>in loco</i> e a distância – Conecta TCU)		
1º Trimestre de 2022		
Ofício TCU	Descrição Sumária	Status da diligência
60 21/02/2022	Notificação do Acórdão 2997/2021-TCU-Plenário – tendo como objeto o tema “Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) e Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (Raint)”. Neste primeiro ciclo do ACOM, nenhuma determinação ou recomendação foi expedida pelo TCU, mas espera-se contribuir para que a Alta Administração das universidades federais valorize o relevante papel das suas AUDINs, estabelecendo condições e recursos para o contínuo aperfeiçoamento das Unidades, rememorando-se o seu propósito de aumentar e proteger o valor organizacional das instituições públicas, na forma de uma Terceira Linha (de defesa), como consta na IN-SFC n. 3/2017	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
133 23/02/2022	Agendamento de reuniões para esclarecimentos quanto ao Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) do exercício de 2021	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor e Diretoria de Planejamento, via Sipac.
244 23/03/2022	Notificação do Acórdão 3847/2022-TCU-Plenário – tendo como tema “Imóveis ociosos das Universidades”	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac e Sugep.
2º Trimestre de 2022		
Ofício TCU	Descrição Sumária	Status da diligência
320 06/04/2022	Orientações gerais quanto ao Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) do exercício de 2021. Foi prorrogado o prazo para a publicação do RG, das 69 Universidades federais, relativo à prestação de contas do exercício de 2021, até o dia 30 de abril de 2022 (concessão de 30 dias)	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
392 07/04/2022	Notificação do Acórdão 594/2022-TCU-Plenário, tendo como objeto o tema “Convênios do Siconv”	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
6 (518) 06/05/2022	Notificação do Acórdão 2356/2022-TCU-Primeira Câmara, por meio do qual o Tribunal de Contas da União apreciou o processo TC 012.749/2021-4, que trata de monitoramento do atendimento dos comandos expedidos no Acórdão 8435/2020-TCU-Primeira Câmara	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
630 17/05/2022	Requisição acerca do tema “Cotas para ingresso nos cursos de graduação das Instituições Federais de Ensino”	Processo com solicitação enviado ao gabinete do Reitor – Resposta enviada em 23/05/2022.
708 20/05/2022	Diligência em processo de Acompanhamento do tema “Gestão e Governança da Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC)”	Processo com solicitação enviado ao gabinete do Reitor – Resposta enviada

		em 07/07/2022.
23.093 30/05/2022	Notificação do Acórdão 1015/2022-TCU-Plenário – Acompanhamento promovido no âmbito da Fiscalização Contínua de Folhas de Pagamento – 7º Ciclo	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
773 03/06/2022	Encaminhamento de informações recebidas na Ouvidoria do TCU	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
870 08/06/2022	Informação sobre a realização de processos de Acompanhamentos temáticos – realização de ações de controle na modalidade Acompanhamento temático (ACOM)	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
27420 15/06/2022	Notificação do Acórdão 1139/2022-TCU-Plenário, Relatório de Levantamento elaborado pela Secretaria de Fiscalização de TI (Sefti)	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
31039 27/06/2022	Notificação do Acórdão 1194/2022-TCU-Plenário – tema “Denúncia não preenche requisitos de admissibilidade pertinentes à espécie. Medicina”	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
3º Trimestre de 2022		
Ofício TCU	Descrição Sumária	Status da diligência
32915 12/07/2022	Notificação do Acórdão 1384/2022-TCU-Plenário – tema Diagnóstico do Grau de Implementação da Lei Geral de Proteção de Dados na Administração Pública Federal.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
38524 01/08/2022	Notificação do Acórdão 1691/2022-TCU-Plenário – tema Pregão - considerar prejudicado o pedido de concessão de medida cautelar formulado pelo representante, por perda do seu objeto.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
40789 07/08/2022	Apresentação de auditores sobre a auditoria que pretende avaliar o desempenho operacional das universidades federais, bem como avaliar se estas instituições estão atingindo os objetivos para os quais foram criadas .	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
977 17/08/2022	Encaminhamentos sobre a auditoria que pretende avaliar o desempenho operacional das universidades federais, bem como avaliar se estas instituições estão atingindo os objetivos para os quais foram criadas. Manifestação acerca da Matriz de Riscos e Controle, antes da elaboração da Matriz de Planejamento. Solicitação de pronunciamento por meio do sistema Conecta TCU, no prazo improrrogável até o dia 26/08/2022.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1066 18/08/2022	Notificação do Acórdão 1832/2022-TCU-Plenário – tema “Auditoria operacional para avaliar a implementação do novo Marco Legal de Ciência, Tecnologia e Inovação (MLCTI) nas Universidades Federais”	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1204 19/08/2022	Encaminhamentos sobre a auditoria que pretende avaliar o desempenho operacional das universidades federais, bem como avaliar se estas instituições estão atingindo os objetivos para os quais foram criadas. Esclarecimento de dúvidas referente a auditoria . Reunião em 23/08/2022.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.

42128 22/08/2022	Notificação do Acórdão 1768/2022-TCU-Plenário – tema Auditoria de acompanhamento. Mapeamento da maturidade das organizações públicas federais quanto à implementação de controles críticos de segurança cibernética (SEGCIBER).	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1275 22/08/2022	Encaminhamentos sobre a auditoria que pretende avaliar o desempenho operacional das universidades federais, bem como avaliar se estas instituições estão atingindo os objetivos para os quais foram criadas. Esclarecimento de dúvidas referente a auditoria . Reunião em 24/08/2022.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1341 23/08/2022	Agendamento de reunião para esclarecimentos quanto ao Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) do exercício de 2022. Dia: 22/09/2022 – 10h.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1420 25/08/2022	Encaminhamentos sobre a auditoria que pretende avaliar o desempenho operacional das universidades federais, bem como avaliar se estas instituições estão atingindo os objetivos para os quais foram criadas. Prorroga prazo de resposta da matriz de riscos e dá outras orientações.	Resposta enviada via conecta em 05/09/2022. Notificado o Reitor, via Sipac.
1504 08/09/2022	Lembrete sobre a ação Acompanhamento da Transparência – ciclo 2023-2024.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
4º Trimestre de 2022		
Ofício TCU	Descrição Sumária	Status da diligência
387 27/10/2022	Notificação do Acórdão 2255/2022-TCU-Plenário – tema: Avaliação do cumprimento das normas relativas à transparência na gestão de recursos públicos no relacionamento entre as fundações de apoio e as Instituições Federais de Ensino (Ifes).	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1655 01/11/2022	Notificação do Acórdão 2255/2022-TCU-Plenário – tema Transparência em Fundações de Apoio.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
58996 09/11/2022	Notificação do Acórdão 2376/2022-TCU-Plenário – tema Avaliação da Política de Cotas nas Ifes.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1786 10/11/2022	Convite curso sobre Prestação de Contas, a ser realizado no dia 25/11/2022. Cientificado o Pró-Reitor de Planejamento e o Diretor de Planejamento.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
1883 11/11/2022	Solicitação de auditoria com envio de resposta por e-mail com a temática sobre a avaliação do desempenho das Universidades Federais na consecução de seus objetivos de ensino e pesquisa.	Resposta enviada por e-mail. Notificado o Reitor, via Sipac.
58349 14/11/2022	Notificação Acórdão 2304-2022 – tema: Registros Sisac-e-Pessoal.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
60573 23/11/2022	Notificação do Acórdão 1768/2022-TCU-Plenário – tema: Notificação Acórdão 2487-2022 – 2º ciclo de fiscalização, denominado Dia D – Transformação Digital na Educação.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.

2045 05/12/2022	Notificação de Acórdão 9382/2022 – TCU-Primeira Câmara, por meio do qual o Tribunal de Contas da União apreciou representação formulada por Senador Federal para solicitar auditoria e eventuais providências, de caráter cautelar, para apurar potencial ilegalidade no corte orçamentário do Ministério da Educação mediante contingenciamento publicado em 30/9/2022, materializado no Decreto 11.216/2022. Conforme a deliberação do TCU, considerando que a referida retenção foi revertida em 7/10/2022, mediante a Portaria-SETO 8.919/2022, a representação foi conhecida e a análise da medida cautelar requerida foi considerada prejudicada, por perda de objeto.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
2124 07/12/2022	Comunica sobre questionário eletrônico considerando auditoria operacional com o objetivo de avaliar o desempenho das universidades federais relativamente ao ensino, pesquisa, gerenciamento de custos e acompanhamento de egressos. A mensagem eletrônica contém <i>link</i> para acesso ao questionário na plataforma <i>LimeSurvey</i> , sendo o prazo para resposta, exclusivamente na <i>internet</i> , até a data de 13/01/2023.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.
63397 18/12/2022	Notificação de Acórdão 2564/2022-TCU-Plenário. Dar ciência aos 195 órgãos federais que integram as estruturas organizacionais do Governo Federal, inclusive àqueles que já implantaram o PGD, de que a não observância das regras e procedimentos dispostos no Decreto 11.072/2022 e na IN-SGP 65/2020 impede a adoção de outro regime de trabalho, senão o presencial e com controle de ponto, e que o descumprimento desses normativos comporta a aplicação da sanção prevista no art. 58, inc. II, da Lei Orgânica do TCU.	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Reitor, via Sipac.

Fonte: Audin

No quadro 10 estão apresentadas informações sobre os acórdãos do TCU, dos quais a UFFS possui recomendação e/ou determinação, sendo que possui 04 determinações e 09 recomendações a serem avaliadas pelo TCU, uma vez que a gestão realizou ações para a implementação.

Quadro 10 – Recomendações e Determinações do TCU

Monitoramento em andamento				
Acórdão	Processo/ Tipo do Processo	Assunto	Status do Processo no TCU	Status do Monitoramento da Audin
484/2021 PL (10/03/2021)	027.948/2019-6/ Relatório de Auditoria	Auditoria Integrada para avaliar a implementação do processo eletrônico nas Instituições Federais de Ensino (Fiscaliz. 216/2019)	ABERTO	Em monitoramento
Recomendação/Determinação:				
<p>9.1. DETERMINAR, (...) que:</p> <p>9.1.1. Implementem meio eletrônico para a realização de processo administrativo, de modo que os novos autos sejam autuados em formato digital, nos termos do Decreto 8.539/2015 e da Portaria-MEC 1.042/2015;</p> <p>9.1.2. independentemente da plataforma utilizada, adotem as providências para que seja possível a consulta pública do inteiro teor dos documentos e processos eletrônicos administrativos, mediante versão ou módulo que no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) corresponde à Pesquisa Pública (transparência ativa do “módulo CADE”), independentemente de cadastro, autorização ou utilização de login e senha pelo usuário, observada a classificação de informações sob restrição de acesso nos termos da Lei</p>				

12.527/2011 e do Decreto 7.724/2012;

9.1.3. como regra, classifiquem os documentos e processos administrativos como públicos, excepcionando-se a classificação em outros graus de sigilo nos termos da Lei 12.527/2011 e do Decreto 7.724/2012;

9.1.4. no prazo de 120 dias, elaborem plano de ação que preferencialmente seja disponibilizado em processo eletrônico para o qual se concederá acesso ao TCU, indicando de forma sintética as ações, seus responsáveis e os prazos previstos para a efetiva adoção das medidas contidas nos itens acima.

Acórdão	Processo/ Tipo do Processo	Assunto	Status do Processo no TCU	Status do Monitoramento da Audin
484/2021 PL (10/03/2021)	027.948/2019-6/ Relatório de Auditoria	Auditoria Integrada para avaliar a implementação do processo eletrônico nas Instituições Federais de Ensino (Fiscaliz. 216/2019)	ABERTO	Em monitoramento

Recomendação/Determinação:

9.2. RECOMENDAR, (...) que:

9.2.1. Priorizem na implementação dos processos eletrônicos os seguintes macroprocessos: dispensas e inexigibilidades; projetos com fundações de apoio, em suas diferentes fases; licitações em geral; adesões a atas de registro de preços; contratos e fiscalizações da execução contratual; estudos, concessões e controles de jornada flexibilizada; concessões, pagamentos e controles de bolsas, auxílios e outras retribuições pecuniárias; gestão do patrimônio imobiliário; atendimento de demandas de órgãos de controle;

9.2.2. disponibilizem em destaque nos seus portais da *internet*, na página inicial ou na própria de transparência, botão específico da funcionalidade de Pesquisa Pública das ferramentas de processo eletrônico, a exemplo do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará (<https://ifce.edu.br/> e <https://ifce.edu.br/sei/>);

9.2.3. configurem e parametrizem os sistemas de processo eletrônico em uso para que o *default* de classificação dos documentos e processos administrativos e a consequente disponibilização nas plataformas permita a transparência ativa, consoante a Lei 12.527/2011 e o Decreto 7.724/2012;

9.2.4. estabeleçam nos normativos internos que dispõem sobre o uso do meio eletrônico para a gestão de documentos e processos os requisitos arquivísticos, de segurança, de protocolo e de transparência verificados nesta auditoria;

9.2.5. no âmbito do fluxo de trabalho de suas instâncias internas de controle e governança, como Procuradorias Federais, Unidades de Auditoria Interna, Conselhos Superiores, Comitês de Integridade e Gestão de Riscos e outros, verifiquem e consignem nos autos acerca da utilização de processos em meio eletrônico e de módulo de Pesquisa Pública, de modo a constantemente induzir a utilização dessas ferramentas para a boa gestão pública;

9.2.6. relativamente às instituições que utilizam outras plataformas, a exemplo do SIPAC e SUAP, que avaliem de forma criteriosa a pertinência de migrar-se para o Sistema Eletrônico de Informações (SEI), levando em conta suas estratégias internas, o cenário atual e futuro quanto à disponibilização de recursos para o desenvolvimento de tecnologias e a adoção do SEI como sistema estruturante e estratégico no âmbito da Administração Pública Federal;

Fonte: Audin

2. Dos Aspectos Operacionais dos Trabalhos

Os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria, para atendimento das Ordens de Serviço, seguem a Instrução Normativa nº 3, de 9 de junho de 2017 (Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal), observando o limite de pessoal do quadro da Auditoria Interna para o atendimento da IN na íntegra.

As ações e técnicas de auditoria estão descritas no Decreto nº 3.591/2000, na Lei nº 10.180/2001, bem como em Instruções Normativas da Controladoria-Geral da União (CGU), da qual a Auditoria Interna está sob orientação normativa e supervisão técnica.

2.1 Da Comunicação e Divulgação dos Resultados

Observa-se que, em conformidade com as referidas Instruções Normativas, a comunicação e divulgação dos resultados finais ocorrem através dos Relatórios de Auditoria Interna, Notas Técnicas ou Parecer referente ao Relatório de Gestão.

Os resultados finais são encaminhados à Controladoria Regional da União no Estado de Santa Catarina; ao Reitor, Presidente do Consuni; à Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Consuni Capgp); ao Conselho Curador (Concur); à Proplan, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos; ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada e à Assessoria Especial de Governança e Integridade.

Encontram-se registrados e arquivados no Sipac/Mesa Virtual todos os Relatórios de Auditoria emitidos pela Audin, bem como, cópia dos Relatórios e seus encaminhamentos, encontram-se arquivados junto ao processo de origem da Ordem de Serviço (Sipac/Mesa Virtual).

Publicam-se todos os documentos finais emitidos junto ao *site* oficial da UFFS/Auditoria Interna, após consulta à gestão sobre a existência de informação sigilosa tratada no documento (comunicação final dos resultados), conforme requisitos estabelecidos pela legislação em vigor.

Em todos os documentos finais emitidos, nos quais constam constatações/ recomendações, é dada a ciência aos gestores quanto à responsabilidade da gestão em zelar pela adequada implementação das recomendações emitidas pela auditoria, cabendo-lhe a aceitação do risco associado, caso decida por não realizar a ação.

III CONCLUSÃO

Não foram observados fatos que venham a se caracterizar como impedimento à realização das atividades de auditoria interna, sendo que foram respeitados, pela equipe de auditoria, os princípios da ética, integridade, independência, objetividade, imparcialidade, conflito de interesses, zelo, segredo e competência profissional.

Encaminhe-se este Relatório Informativo ao Reitor, Presidente do Consuni, via Sipac/Mesa

Virtual, bem como para conhecimento do Concur, Consuni Capgp, Assessoria Especial de Governança e Integridade, Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*, através do e-mail institucional. Ainda, insira-se este relatório junto ao sistema e-Aud, para conhecimento da CGU.

Publique-se este relatório na página oficial da UFFS/Auditoria Interna/ Atividades da Auditoria Interna.

Por fim, consoante o item 9.2.5 do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário, consigna-se que o presente relatório se encontra em meio digital (Sipac-Mesa Virtual), em processo no formato eletrônico, atendendo, portanto, ao item 9.1.1 da deliberação.

Chapecó, 30 de janeiro de 2023.

TAIZ VIVIANE DOS SANTOS
Auditora

MARISA ZAMBONI PIEREZAN
Chefe da Dataudin

DEISI M DOS SANTOS KLAGENBERG
Auditora-Chefe