



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA N.º 02/AUDIN/UFFS/2018**  
**INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**2º Trimestre de 2018**

<b>Tipo de Auditoria</b>	Informativa
<b>Exercício</b>	2018
<b>Unidade Auditada</b>	AUDIN
<b>UG</b>	158517
<b>Tema/Processo/ Macroprocesso</b>	Fortalecimento AUDIN
<b>OS nº</b>	3/2018
<b>Processo nº</b>	23205.000131/2018-23
<b>Período de Realização</b>	Abril a Junho de 2018

<b>Equipe de Auditoria</b>	
Taíz Viviane Dos Santos	Auditadora-chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Assistente da Auditoria Interna
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditadora Interna

A Auditoria Interna da UFFS, em obediência à Ordem de Serviço n.º 03/AUDIN/UFFS/2018, de 11 de janeiro de 2018 (Processo 23205.000131/2018-23), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 02/AUDIN/UFFS/2018 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **2º trimestre de 2018**.

Salienta-se que a Auditoria Interna é órgão de assessoramento técnico visando subsidiar as decisões da Administração quanto às suas atribuições, a fim de fortalecer a gestão em seu cotidiano e garantir a eficácia, eficiência, efetividade e economicidade de seus atos sob o prisma de seus controles internos, muito embora sua opinião não tenha natureza vinculante.

Destaca-se o Art. 17, do Decreto n.º 3.591/00, o qual reza que a assessoria prestada pela Auditoria Interna não elide ou prejudica a responsabilidade e o controle interno administrativo inerente a cada chefia, que deve ser exercido em todos os níveis e órgãos, compreendendo: I – instrumentos de controle de desempenho quanto à efetividade, eficiência e eficácia e da observância das normas que regulam a unidade administrativa, pela chefia competente; II – instrumentos de controle da observância das normas gerais que regulam o



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

exercício das atividades auxiliares, pelos órgãos próprios de cada sistema; e III – instrumentos de controle de aplicação dos recursos públicos e da guarda dos bens públicos.

## I OBJETIVO

Informar, para conhecimento do Conselho Curador, do CONSUNI, através de sua Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas e Comitê de Integridade, bem como à Gestão (Reitor, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*) o *status* de execução do Planejamento Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT/2018, considerado o 2º trimestre de 2018.

## II RELATO GERENCIAL

### 1. Das Ações da AUDIN no 2º Trimestre de 2018

As ações de auditoria foram organizadas por meio de Ordens de Serviço, as quais foram divididas de acordo com o tema/processo/macrop processo a ser examinado, observado o [Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna \(PAINT\) 2018](#).

No decorrer da vigência das Ordens de Serviço, quando da necessidade de informações ou esclarecimentos para eventuais exames, foram expedidas Solicitações de Auditoria (SA) ou Notas de Auditoria (NA).

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, da qual a Auditoria Interna está sob orientação normativa e supervisão técnica.

No decorrer do **2º trimestre do exercício de 2018** a AUDIN expediu, além de inúmeros e-mails (vários deles em substituições à solicitações de Auditoria)<sup>1</sup>, um total de **25 documentos**: 09 Ofícios (respostas às solicitações de auditoria da CGU); 02 Memorandos; 01 Relatório; 06 Solicitações de Auditoria; 01 Requerimento (funcional/servidor); 02 Comprovantes (funcional/servidor); 04 Formulários (funcional/servidor). Destes documentos foram autuados **02 Processos** sendo 01 referente à solicitação de alteração do regimento Interno da AUDIN, o qual se encontra no CONSUNI/CAPGP e o outro referente à contratação do 48º FonaiTec.

<sup>1</sup> Foram emitidos vários e-mails em substituição à Solicitações de Auditoria referentes à OS 06/AUDIN/UFFS/2018, pois a logística de malotes Reitoria/*campi*/Reitoria demandaria um tempo maior entre a solicitação e sua resposta do que o envio da solicitação de auditoria via e-mail institucional.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

Também foi registrado **01 ofício recebido** da CGU e autuado **01 Processo** referente Auditoria da CGU ao Processo Anual de Contas.

Também foram respondidas **03 Solicitações/Protocolos do E-SIC** e questões referentes ao **Levantamento Integrado de Governança TCU 2018** (questionário respondido para o Comitê de Gestão de Integridade).

Conforme o PAINT 2018, foram expedidas as seguintes [Ordens de Serviço](#)<sup>2</sup> no exercício de 2018, observando que **não foram expedidas Ordens de Serviço no 2º Trimestre de 2018:**

**Quadro 01 – Ordens de Serviço**

1º Trimestre de 2018		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
<b>01/</b> 23205.000128/2018-18	Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – RAINT 2017	Prestação de Contas AUDIN 2017 – Atendimento de normativo legal
<b>02/</b> 23205.000130/2018-89	Formalização do Relatório de Gestão da UFFS – Informações AUDIN e emissão de Parecer	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal
<b>03/</b> 23205.000131/2018-23	Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna	Fortalecimento AUDIN
<b>04/</b> 23205.000132/2018-78	Atividades de capacitação e Desenvolvimento Institucional	Capacitação e Desenvolvimento AUDIN
<b>05/</b> 23205.000133/2017-12	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela AUDIN, pela CGU e pelo TCU	Monitoramento
<b>06/</b> 23205.001178/2018-12 <sup>3</sup>	Assistência Estudantil/Auxílios – Recursos do PNAES – PAINT 2018	Gestão Finalística/Ensino e Gestão Orçamentária e Financeira/ Assistência Estudantil/Recursos do PNAES

Fonte: AUDIN

Além das Ordens de Serviço emitidas em 2018, deu-se continuidade aos trabalhos da **OS 12/AUDIN/UFFS/2017 – Processo 23205.003565/2017-02** (remanescente do PAINT 2017) reprogramada no PAINT 2018, referente à Insalubridade e Periculosidade, a qual se encontra em fase de conclusão, restando apenas a emissão do Relatório Final<sup>4</sup>.

2 As ordens de serviços emitidas no exercício de 2018 encontram-se publicadas no site oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna.

3 Ordem de serviço emitida em 28/03/2018 e por descuido desta auditoria não foi informada no Quadro 01 e 02 do RA nº 1/AUDIN/UFFS/2018.

4 Os prazos de conclusão da auditoria se encontram em atraso por motivos técnico operacionais da Auditoria, decorrentes de licença para tratamento de saúde e licença capacitação da servidora responsável pela execução da ação.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

As atividades de auditoria interna, oriundas das ordens de serviço acima expostas, apresentam os seguintes “*status* de execução”, sendo que para algumas Ordens de Serviço já finalizadas ou ainda em execução, já foram expedidos os seguintes relatórios e/ou documentos:

**Quadro 02 – *Status* de Execução das Ordens de Serviço Emitidas**

OS n.º	Status de Execução	Documentos Emitidos ou Atividades Executadas
12/2017	Em finalização	<ul style="list-style-type: none"><li>Em finalização<sup>5</sup></li></ul>
01	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"><li><b>RAINT 2017<sup>6</sup></b> (RAINT N° 01/AUDIN/UFFS/2018) aprovado pela Portaria n° 92/GR/UFFS/2018 e homologado pela Decisão n° 2/2018 – CONSUNI/CAPGP.</li></ul>
02	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"><li><b>Parecer n° 01/AUDIN/UFFS/2018</b></li></ul>
03	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"><li>E-mails diversos (informativos AUDIN)</li><li>Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras)</li><li>Planejamento Operacional de Ações de Auditoria</li><li><b>RA n° 01/AUDIN/UFFS/2018</b></li></ul>
04	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"><li>Ver detalhamento junto ao Quadro 06 (Capacitação e Treinamento AUDIN)</li></ul>
05	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"><li>Atualização do PPP/UFFS-CGU em março de 2018</li></ul>
06	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"><li>Auditoria em andamento.</li></ul>

Fonte: AUDIN

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora<sup>7</sup>, considerado o **2º trimestre de 2018**.

Observa-se que a reserva técnica apresentada está prevista no PAINTE para atender demandas extraordinárias da AUDIN (excedentes de auditoria, cujo total de h/h programado não foi suficiente para execução da ação), afastamentos de servidores em decorrência de atestados, consultas médicas, acompanhamento de cônjuge ou familiar, atividades promovidas pela UFFS a seus servidores, entre outras ocorrências não planejadas.

5 Aguardando apenas a emissão do Relatório Final, o que deverá ocorrer no retorno ao trabalho da servidora Deisi Maria Dos Santos Klagenberg, que se encontra em licença capacitação.

6 Publicado junto à página oficial da UFFS/Auditoria Interna.

7 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, consideradas as horas que são possíveis de serem computadas, as atividades efetivamente realizadas e a carga horária das servidoras (40 horas semanais/3 servidores).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

**Quadro 03 – Abril de 2018**

Servidor	Horas Úteis	Atividades
<b>Deisi Maria Dos Santos Klagenberg</b> (Auditora Interna)	08 horas	Substituição da Auditora-chefe no dia 02/04/2018. Participação em reunião sobre Atuação Docente, em 02/02/2018, junto ao Gabinete do Reitor.
	48 horas	PLEDUCA
	03:13	Reserva Técnica
	108:47 horas	OS 12/AUDIN/UFFS/2017.
<b>Marisa Zamboni Pierezan</b> (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	48 horas	PLEDUCA
	1:38 horas	Reserva Técnica
	118:22 horas	Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna
<b>Taíz Viviane Dos Santos</b> (Auditora Interna – Auditora-chefe)	16 horas <sup>8</sup>	Reserva Técnica
	152 horas	<ul style="list-style-type: none"><li>OS 03/AUDIN/UFFS/2018 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna<sup>9</sup>.</li><li>OS 06/AUDIN/UFFS/2018.</li><li>Supervisão dos trabalhos da OS 12/AUDIN/UFFS/2017.</li><li>Atendimento as demandas da CGU – Ação de Controle 201800637 – Processo 23205.001363/2018-07</li><li>Atividades Administrativas e de Planejamento da Auditoria Interna.</li></ul>

Fonte: AUDIN

**Quadro 04 – Maio/2018**

Servidor	Horas Úteis	Atividades
<b>Deisi Maria Dos Santos Klagenberg</b> (Auditora Interna)	08 horas	Substituição da Auditora-chefe no dia 02/05/18
	24 horas	PLEDUCA
	48 horas	OS 12/AUDIN/UFFS/2017.
	96 horas	Licença Capacitação – Portaria nº 435/GR/UFFS/2018.
<b>Marisa Zamboni Pierezan</b>	56 horas	PLEDUCA

<sup>8</sup> Licença para tratamento de saúde da servidora (LTS) nos dias 02/04/2018 e no dia 05/04/2018.

<sup>9</sup> Informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos, os quais se caracterizam como uma ação preventiva (Processo 23205.000131/2018-23) – Atos de Admissão e Concessão de Aposentadoria SISAC; Registro no SIASG; Bolsas, Governo Digital, Supervisão Ministerial.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

<b>(Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)</b>	06 horas	Reserva Técnica
	106 horas	Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna
<b>Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)</b>	24 horas	Férias
	144 horas	<ul style="list-style-type: none"><li>OS 03/AUDIN/UFFS/2018 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna<sup>10</sup>.</li><li>OS 06/AUDIN/UFFS/2018.</li><li>Supervisão dos trabalhos da OS 12/AUDIN/UFFS/2017.</li><li>Atendimento as demandas da CGU – Ação de Controle 201702649 – Processo 23205.000860/2018-80</li><li>Atividades Administrativas e de Planejamento da Auditoria Interna.</li></ul>

Fonte: AUDIN

**Quadro 05 – Junho de 2018**

<b>Servidor</b>	<b>Horas Úteis</b>	<b>Atividades</b>
<b>Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)</b>	168 horas	Licença Capacitação – Portaria nº 435/GR/UFFS/2018.
<b>Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)</b>	40 horas	PLEDUCA
	06 horas	Reserva Técnica
	122 horas	Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna
<b>Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)</b>	128 horas	<ul style="list-style-type: none"><li>OS 03/AUDIN/UFFS/2018 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna<sup>11</sup>.</li><li>OS 06/AUDIN/UFFS/2018 (Assistência Estudantil - PNAES).</li><li>OS 05/AUDIN/UFFS/2018 (Monitoramento recomendações da CGU).</li><li>Atendimento as demandas da CGU – Ação de Controle 201702649 –</li></ul>

10 Informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos, os quais se caracterizam como uma ação preventiva (Processo 23205.000131/2018-23) – Programa de Integridade; Comitê de gestão de Integridade; Bens Imóveis; Software de controle de riscos.

11 Informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos, os quais se caracterizam como uma ação preventiva (Processo 23205.000131/2018-23) – Planejamento de Contratação; Gestão e Fiscalização de Contrato; Fornecimento de Bens e Entrega Imediata; Obras Públicas; Governança, Riscos e Controle; Gestão de Frotas; PCASP 2019; Fundação de Apoio; Passagens e Disponibilidade; Rede Nacional de Compras; Modalidades de Licitação e Atualização de Valores; Integridade; Correição.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

		<ul style="list-style-type: none"><li>Processo 23205.000860/2018-80</li><li>Atividades Administrativas e de Planejamento da Auditoria Interna.</li></ul>
	40 horas	<ul style="list-style-type: none"><li>Atividades da Comissão de análise das prestações de contas do custeio do PET junto ao MEC, em Brasília, conforme Ofício nº 41/2018/CGRE/DPPES/SESU-MEC, autorizada pelo Reitor através do Ofício 56/GR/UFRS/2018 – Portaria nº 47/2018 SESU/MEC.</li></ul>

Fonte: AUDIN

**Quadro 06 – Quantitativo homem/hora – 2º Trimestre**

Atividades	Previsão PAINT (homem/hora) <sup>12</sup>	Execução PAINT (homem/hora) <sup>13</sup>
Reserva Técnica	70	33
PLEDUCA	192	216
Férias	00	24
Licença Capacitação – Portaria nº 435/GR/UFRS/2018	336	264
Capacitação	76	00
Atividades AUDIN (execução de ações, atividades administrativa/operacionais e atendimento a demandas de órgãos de controle)	838	935
Atividades da Comissão de análise das prestações de contas do custeio do PET junto ao MEC, em Brasília, conforme Ofício nº 41/2018/CGRE/DPPES/SESU-MEC, autorizada pelo Reitor através do Ofício 56/GR/UFRS/2018 – Portaria nº 47/2018 SESU/MEC.	00	40

Fonte: AUDIN

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora planejado x executado no segundo trimestre. Observa-se que foi realizada uma atividade extraordinária<sup>14</sup> ao PAINT 2018 e

<sup>12</sup> Considerando homem/hora o quantitativo de 03 servidores com 40 horas semanais.

<sup>13</sup> Considerando homem/hora o quantitativo de 03 servidores com 40 horas semanais.

<sup>14</sup> Atividades da Comissão de análise das prestações de contas do custeio do PET junto ao MEC, em Brasília, conforme Ofício nº 41/2018/CGRE/DPPES/SESU-MEC, autorizada pelo Reitor através do Ofício 56/GR/UFRS/2018 – Portaria nº 47/2018 SESU/MEC.





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

a utilização de horas para férias não previstas para o trimestre. Por outro lado não se utilizou as horas previstas para capacitação e utilizou-se um número menor do que o previsto para licença capacitação. Ao contrário do que no trimestre passado, sobraram horas previstas para reserva técnica e foram utilizadas mais horas do que o planejado para execução das atividades da auditoria interna.

Porém, observa-se que a ação “Adicionais de Insalubridade e periculosidade (Gestão de Pessoas/Benefícios e Pagamentos), OS 12/2017, remanejada para o PAINTE 2018, que previa um quantitativo de h/h de 224 horas para 2018, encontra-se em atraso por motivos técnicos operacionais da auditoria interna, considerando o seu número reduzido de servidores e a necessidade de licença para tratamento de saúde e licença capacitação da servidora executante da ação.

Também, por motivos técnico operacionais da auditoria interna, entre eles o quantitativo de horas para atendimento das demandas da CGU (Auditoria Anual de Contas e Auditoria de Bens Imóveis), a ação “Assistência Estudantil/Auxílios – Recursos do PNAES – PAINTE 2018 – OS 06/2018” se encontra com seus prazos em atraso (+/- 30 dias).

Apresentamos no quadro 07 o quantitativo homem/hora acumulado, considerando o 1º Semestre.

**Quadro 07 – Quantitativo homem/hora – 1º Semestre**

Atividades	Previsão PAINTE (homem/hora) <sup>15</sup>	Execução PAINTE (homem/hora) <sup>16</sup>
Recesso de Final de Ano	96	96
Horário Especial – Recesso Acadêmico	00	50
Reserva Técnica	160	129
PLEDUCA	360	356
Férias	248	312
Licença Capacitação – Portaria nº 435/GR/UFFS/2018	336	264
Capacitação	96	00
Atividades AUDIN (execução de ações, atividades)	1.680	1.705

15 Considerando homem/hora o quantitativo de 03 servidores com 40 horas semanais.

16 Considerando homem/hora o quantitativo de 03 servidores com 40 horas semanais.





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

administrativa/operacionais e atendimento a demandas de órgãos de controle)		
Atividades da Comissão de análise das prestações de contas do custeio do PET junto ao MEC em Brasília conforme Ofício nº 41/2018/CGRE/DPPES/SESU-MEC, autorizada pelo Reitor através do Ofício 56/GR/UFS/2018 – Portaria nº 47/2018 SESU/MEC.	00	40

Fonte: AUDIN

### 1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da Auditoria Interna

Apresenta-se a seguir o quadro de capacitações realizadas no 2º Trimestre (OS 04/AUDIN/UFS/2018 – Processo 23205.000132/2018-78), observando que a auditoria interna realiza a maioria de suas capacitações através de escolas de governo no formato “Ead”, diminuindo, assim, custos para instituição.

#### Quadro 08 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores AUDIN

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Taíz Viviane Dos Santos <sup>17</sup>	IV Seminário de Desenvolvimento de Lideranças	UNOESC	02 <sup>18</sup>
Marisa Zamboni Pierezan	Mestrado em Estudos Linguísticos	UFFS	PLEDUCA
Deisi Maria Dos Santos Klagemberg	Mestrado em Políticas Sociais e Dinâmicas Regionais	UNOCHAPECÓ	PLEDUCA
	Licença Capacitação – Portaria nº 435/GR/UFS/2018	-	264

Fonte: AUDIN – Processo 23205.000132/2018-78 – Consulta em: 02/07/2018

<sup>17</sup> Estava prevista a participação da servidora Taíz Viviane Dos Santos no 48º FONAITec (Vitória/ES – 04/06 a 08/06), no entanto, por motivos meteorológicos o voo foi cancelado, impossibilitando a participação da servidora no evento de capacitação. O empenho com o valor da inscrição foi anulado e as passagens foram encaminhadas para processo de reembolso da instituição.

<sup>18</sup> Realizado fora do horário de expediente.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

## 1.2 Demandas da CGU e/ou TCU

No 1º trimestre de 2018 houve demandas específicas da Controladoria Geral da União – CGU para Ação de Controle 201702649, Avaliação da Gestão de Bens Imóveis, além do registros junto ao Sistema Monitor quanto ao monitoramento das recomendações emitidas pela CGU em exercícios anteriores (Atualização do Plano de Providências Permanente).

Por sua vez, no 2º trimestre de 2018 houve demandas da Controladoria Geral da União – CGU para Ação de Controle 2018000637, referente a Auditoria Anual de Contas, cujo relatório e parecer irão compor a Prestação de Contas da UFFS referente ao exercício de 2017.

### Quadro 09 – Demanda CGU

1º Trimestre de 2018		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.000860/2018-80	Ofício nº 2832/2018/NAC1/SC/Regional/ SC-CGU  Processo nº 00223.100034/2018-16 (CGU)  <b>Ação de Controle 201702649</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>SA 201702649/01</li><li>SA 201702649/02</li><li>Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de auditoria (<i>in loco</i> e a distância)</li><li>SA 201702649/03</li></ul>
23205.005027/2015-82 e 23205.000133/2018-12	Atualização do PPP Registros e encaminhamentos à CGU através do Sistema Monitor	Atividade periódica de monitoramento.
2º Trimestre de 2018		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.001363/2018-07	Ofício nº 6707/2018/NAC1/SC/Regional/ SC-CGU  Processo nº 00223.100119/2018-02 (SEI- CGU)  <b>Ação de Controle 201800637</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>SA 201800637/01 (OF. 1/AUDIN/UFFS/2018 e OF 2/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>SA 201800637/02 (processos disponibilizados pela DDP na visita <i>in loco</i>)</li><li>SA 201800637/03 (OF 3/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>SA 201800637/04 (OF 4/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>SA 201800637/05 (OF 5/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>SA 201800637/06</li></ul>



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

		<ul style="list-style-type: none"><li>(OF 6/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>SA 201800637/07</li><li>(OF 7/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>SA 201800637/08</li><li>(OF 8/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>SA 201800637/09</li><li>(OF 9/AUDIN/UFFS/2018)</li><li>E-mail com Informações Adicionais</li><li>Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de auditoria (<i>in loco</i> e a distância)</li></ul>
23205.000860/2018-80	Ofício nº 2832/2018/NAC1/SC/Regional/ SC-CGU  Processo nº 00223.100034/2018-16 (CGU)  <b>Ação de Controle 201702649</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Recebimento e encaminhamentos quanto ao Relatório Preliminar</li></ul>

Fonte: AUDIN

#### Quadro 10 – Demanda TCU

1º Trimestre de 2018		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.004746/2016-67 (TCU – 016.950/2017-8)	Ofício nº 5766/2017-TCU/Sefip/AUDIN/UFFS/2017	Cadastro da servidora Deisi Maria Dos Santos Klagenberg como Gestora do sistema E-pessoal/Módulo Índicios. Os dois registros de indícios foram verificados pelo operador do sistema e encaminhados ao TCU pelo gestor do sistema E-pessoal.

Fonte: AUDIN

Não houve demandas do TCU para o 2º trimestre de 2018.

## 2. Dos Aspectos Operacionais dos Trabalhos

Os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria para atendimento das Ordens de Serviço seguem o capítulo II da Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União e em partes a Instrução Normativa nº 3, de 9 de junho de 2017, observando o limite de pessoal do quadro da Auditoria Interna.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

## **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 se dá 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 Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI; à Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas do CONSUNI; ao CONCUR; à PROPLAN, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controle Interno, considerada a Portaria nº 0301/GR/UFFS/2017 e ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada e ao Comitê de Gestão de Integridade da UFFS (designado pela Portaria nº 497/GR/UFFS/2018).

Encontram-se arquivados junto à Auditoria Interna da UFFS os originais de todos os relatórios emitidos e manifestações da gestão em retorno aos mesmos (quando for o caso).

Publicam-se todos os documentos finais emitidos junto ao site oficial da UFFS/Auditoria Interna, após consultada a 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 constarem 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**

Ante ao que foi exposto, observa-se que a auditoria interna da UFFS segue seu planejamento anual, atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no PAINTE 2018, bem como seu objetivo geral de assessorar a gestão para o aprimoramento dos controles internos da instituição e do apoio técnico e logístico nos trabalhos realizados por outros órgãos de controle.

Não foram observados fatos que venham a se caracterizar como impedimento à



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

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 Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI, via SGPD, bem como para conhecimento do Conselho Curador, CONSUNI-CAPGP, Comitê de Integridade, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*, através do e-mail institucional.

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

Chapecó, 09 de julho de 2018.

*Original assinado*  
Taíz Viviane Dos Santos  
Mat. Siape 1827267  
Auditora-chefe da Auditoria Interna