

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA N.º 02/AUDIN/UFFS/2020
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
1º Trimestre de 2020

| | |
|---|---|
| Tipo de Auditoria | Informativa |
| Exercício | 2020 |
| Unidade Auditada | Audin |
| UG | 158517 |
| Tema/Processo/ Macroprocesso | Fortalecimento da Audin e Programa de Gestão da Melhoria da Qualidade - PGMQ |
| OS nº | 03/2020 |
| Processo nº | 23205001472/2020-31 |
| Período de Realização | Janeiro a Março de 2020 |

| Equipe de Auditoria | |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| Deisi Maria Dos Santos Klagenberg | Auditadora-chefe |
| Marisa Zamboni Pierezan | Assistente da Auditoria Interna |
| Taíz Viviane Dos Santos | Auditadora Interna |

A Auditoria Interna da UFFS, em atendimento à Ordem de Serviço n.º 03/AUDIN/UFFS/2020, de 15 de janeiro de 2020 (Processo 23205.001472/2020-31), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 02/AUDIN/UFFS/2020 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **1º trimestre de 2020**.

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 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 Gestão da 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/2020, considerado o 1º trimestre de 2020, em atendimento ao art. 14 da IN nº 09, de 09 de outubro de 2018.

II RELATO GERENCIAL

1. Das Ações da Audin no 1º Trimestre de 2020

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) 2020.

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.

Conforme o PAINT 2020, foram expedidas as seguintes Ordens de Serviço¹ no exercício de 2020:

Quadro 01 – Ordens de Serviço

| 1º Trimestre de 2019 | | |
|-----------------------------|--|---|
| OS n.º/ Processo | Descrição Sumária | Área/Subárea/Assunto |
| 01/ 23205.001181/2020-42 | Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – RAINT 2019 | Prestação de Contas Audin 2019 – Atendimento de normativo legal |
| 02/ 23205.001468/2020-72 | Formalização da Prestação de Contas/ Relatório de Gestão da UFFS – Informações Audin, Manifestação da Auditoria Interna, em conformidade com as Decisões Normativas do TCU e orientações disponibilizadas no e-contas, para o Relatório de Gestão 2019 (Relato Integrado). | Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal |
| 03/ 23205.001472/2020-31 | Atividades de Fortalecimento da Audin e do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade | Fortalecimento e Gestão da Melhoria da Qualidade da Audin |
| 04/ 23205.001494/2020-09 | Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios | Monitoramento |
| 05/ | Monitoramento da implementação das | Monitoramento |

¹ As ordens de serviços emitidas no exercício de 2020 estão publicadas no *site* oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna.

| | | |
|-------------------------------------|---|--|
| 23205.001499/2020-23 | recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU | |
| 06/ 23205.002324/2020-33 | Atividades de Consultoria | Atender as consultas, formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC nº 3/2017. |
| 07/ 23205.002406/2020-88 | Controle de Frequência | Controles de Gestão |
| 08/ 23205.0002442/2020-41 | Atividades de Acompanhamento de Demandas o TCU | Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento |
| 09/ 23205.002514/2020-51 | Transparência – Fundações de Apoio | Controles de Gestão |

Fonte: Audin

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, 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 |
|---------|--------------------|---|
| 01/2020 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none"> • RAIN T 2019 (RAIN T nº 01/Audin/UFGS/2020). |
| 02/2020 | Em andamento | <ul style="list-style-type: none"> • E-mails diversos (informativos Audin). • Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras). |
| 03/2020 | Em andamento | <ul style="list-style-type: none"> • E-mails diversos (informativos Audin). • Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras). • Planejamento Operacional de Ações de Auditoria. • Capacitações diversas. Ver detalhamento junto ao Quadro 07 (Capacitação e Treinamento Audin). |
| 04/2020 | Em andamento | <ul style="list-style-type: none"> • Não houve atividades no trimestre |
| 05/2020 | Em andamento | <ul style="list-style-type: none"> • Houve notificação de interação pela CGU, por intermédio do sistema e-aud, quanto ao <i>status</i> das 4 recomendações pendentes. Prorrogação de Prazo. Considerando que a UFGS ainda não concluiu as providências necessárias para atender as recomendações, o prazo para atendimento das mesmas foram prorrogados. |
| 06/2020 | Em andamento | <ul style="list-style-type: none"> • NT nº 01/AUDIN/UFGS/2020. |
| 07/2020 | Iniciada | <ul style="list-style-type: none"> • Em andamento. |
| 08/2020 | Em andamento | <ul style="list-style-type: none"> • Recebimento de Ofício 0061-2020-SecexEducação, de 09/01/2020. Encaminhada por SIPAC ao Gabinete do Reitor. • Recebimento de Ofício-Circular nº 2/2020/CGPO/DIFES/SESU-MEC, de 24/02/2020. Encaminhada por e-mail à PROPLAN. • Recebimento de Ofício 290-20/2020-TCU/SecexEducação/iGG, de 24/02/2020. Recebido pelo Gabinete do Reitor. |
| 09/2020 | Iniciada | <ul style="list-style-type: none"> • Em andamento. |

Fonte: Audin

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora², considerado o **1º trimestre de 2020**.

² 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).

Observa-se que a reserva técnica apresentada está prevista no PAIN'T 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.

Há que se destacar, ainda, a execução do exercício de trabalho remoto (TR) pelas servidoras da Audin, o que vem ocorrendo desde o dia 17/03/2020. O referido TR foi instituído na UFFS em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), pela Portaria nº 291/GR/UFFS/2020, de 16/03/2020.

Posteriormente, em 17/03/2020, considerando reunião da equipe da auditoria interna, e em especial o Art. 5º da Portaria nº 291/GR/UFFS/2020, a auditora-chefe autorizou às servidoras da Audin a execução de TR integralmente.

No entanto, em 18/03/2020, o Reitor Marcelo Recktenvald revogou a Portaria nº 291/GR/UFFS/2020 e determinou que as atividades deveriam ser exercidas em regime de trabalho remoto (Art.4º), o que está sendo realizado pelas servidoras da Audin.

Quadro 03 – Janeiro de 2020

| | |
|---|--------------------------------|
| Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg | Horas úteis³ |
| Atividades | 118 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • OS 01/AUDIN/UFFS/2020 – RAIN'T 2019. • OS 02/AUDIN/UFFS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras). • OS 03/AUDIN/UFFS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios. • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU. • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Elaboração de minuta Programa de Auditoria – Licenças e Afastamentos. • Elaboração de minuta de Programa de Auditoria – Controle de Frequência. • Elaboração do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna. | |
| Capacitações | 00 horas |
| Férias | 40 horas |
| Reserva Técnica | 02 horas |
| Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna) | Horas úteis |
| Atividades | 80 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna. • Substituição da Auditora Chefe nos dias 20/01 a 24/01/2020 – 40h. • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. | |
| Férias | 80 horas |
| Reserva Técnica | 00 |
| Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna) | Horas úteis |
| <ul style="list-style-type: none"> • Licença Capacitação. | 160 horas |

3 Considerando Recesso de Final de Ano (32 h) e Horário Especial de Verão (60 h).

Quadro 04 – Fevereiro/2020

| | |
|---|--------------------|
| Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg | Horas úteis |
| Atividades | 147 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • Reunião com Coordenadora de Comunicação – DIRCOM, acerca de esclarecimentos sobre a transparência ativa no <i>site</i> institucional (19/02). • OS 04/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1468/2020-09 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios. • OS 05/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • Continuação dos trabalhos de Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFGS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da Audin. • OS 02/AUDIN/UFGS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema). • OS 03/AUDIN/UFGS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Índícios (monitoramento). • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Elaboração de minuta Programa de Auditoria – Licenças e Afastamentos. • Elaboração de minuta de Programa de Auditoria – Controle de Frequência. • Elaboração de minuta de Programa de Auditoria – Transparência em Fundações de Apoio. • Análise de documentos para realização de Consultoria ref. ao tema cessão de bens patrimoniais. | |
| Reserva Técnica | 05 horas |
| Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna) | Horas úteis |
| Atividades | 151 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna. • Reunião com Coordenadora de Comunicação – DIRCOM, acerca de esclarecimentos sobre a transparência ativa no <i>site</i> institucional (19/02). • OS 04/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1468/2020-09– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios. • OS 05/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • Atividades do sistema TCU – Conecta-TCU (monitoramento). | |
| Reserva Técnica | 01 hora |
| Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna) | Horas úteis |
| Atividades | 32 horas |
| Férias | 40 horas |
| Licença Capacitação | 80 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Análise de documentos para realização de Consultoria ref. ao tema cessão de bens patrimoniais. • Atualização normativa e legislativa (leituras diversas). | |

Quadro 05 – Março de 2020

| | |
|---|--------------------|
| Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg | Horas úteis |
| Atividades presenciais | 79 horas |
| Atividades em Trabalho Remoto | 59 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • Reunião com Pró-Reitor de Gestão de Pessoas sobre comunicação do início dos trabalhos de auditoria na área de controle de frequência (09/03/2020). • Reunião com Reitor Marcelo, acerca da reestruturação da Audin e comunicados gerais sobre a atuação da auditoria interna em 2020 (10/03/2020). • Reunião com Pró-Reitora substituta da PROAD, Rosângela, e com Cesar, Superintendente de Compras e Licitações sobre o início dos trabalhos da auditoria em Transparência em Fundações de Apoio. | |

| | |
|---|--------------------|
| <p>(11/03/2020).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Continuação dos trabalhos de Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFGS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da Audin. • OS 02/AUDIN/UFGS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema). • OS 03/AUDIN/UFGS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Elaboração de minuta Programa de Auditoria – Licenças e Afastamentos. • Elaboração de minuta de Programa de Auditoria – Controle de Frequência. • Elaboração de minuta de Programa de Auditoria – Transparência em Fundações de Apoio. • Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna. • OS 05/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • OS 06/AUDIN/UFGS/2020 – Consultoria (NT 01/AUDIN/UFGS/2020). | |
| Capacitações (Conforme quadro 07 – realizadas em TR) | 25 horas |
| Reserva Técnica | 13 horas |
| Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna) | Horas úteis |
| Atividades presenciais | 82 horas |
| Atividades em trabalho remoto | 46 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna. • OS 03/AUDIN/UFGS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • OS 04/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1468/2020-09. Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • OS 05/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • Substituição da Auditora Chefe no dia 11/03/2020. • OS 06/AUDIN/UFGS/2020 – Consultoria (NT 01/AUDIN/UFGS/2020). • OS 09/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna. | |
| Reserva Técnica | 08 horas |
| Capacitação (Conforme quadro 07 – realizadas em TR) | 40 horas |
| Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna) | Horas úteis |
| Atividades presenciais | 90 horas |
| Atividades em trabalho remoto | 16 horas |
| <ul style="list-style-type: none"> • Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna. • Continuação dos trabalhos de Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFGS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da Audin. • OS 02/AUDIN/UFGS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema). • OS 03/AUDIN/UFGS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • OS 05/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • OS 06/AUDIN/UFGS/2020 – Consultoria (NT 01/AUDIN/UFGS/2020). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • OS 07/AUDIN/UFGS/2020 – Processo 23205.002406/2020-88 – Controle de Frequência. • Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna. | |
| Capacitação (Conforme quadro 07 – realizadas em TR) | 70 horas |

Quadro 06 – Quantitativo homem/hora – 1º Trimestre

| AUDIN/UFFS | Previsão PAINT 2020 | Execução Janeiro | Execução Fevereiro | Execução Março |
|--|---------------------|------------------|--------------------|--|
| Quantitativo h/h | 5760 | 480 | 456 | 528 |
| Reserva Técnica | 255 | 02 | 06 | 21 |
| Horário Especial de Verão ⁴ | 0 | 50 | 20 | 0 |
| Férias | 824 | 120 | 40 | 0 |
| Licença Capacitação | 568 | 160 | 80 | 0 |
| Capacitação ⁵ | 392 | 0 | 0 | 135 |
| Atividades Audin + Demandas CGU e TCU | 3721 | 148 | 310 | 251 (Atividades Presenciais) 121 (Atividades Remotas) |

Fonte: Audin

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado no primeiro trimestre. Observa-se que no mês de março foram realizadas 256 horas de trabalho em exercício de trabalho remoto, o que impactou significativamente na execução das atividades da Audin, uma vez que existe a necessidade de comunicação/solicitações (encaminhamentos de documentos pelos setores à Audin são necessários para análises), com diversos setores da UFFS, de forma física, e estes também se encontravam em exercício de trabalho remoto, impossibilitando a continuidade das auditorias iniciadas.

1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da Auditoria Interna

Apresenta-se, a seguir, o quadro de capacitações realizadas no 1º Trimestre (OS 03/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205.001472/2020-31), 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 07 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores Audin

| Servidor | Curso de Capacitação | Promovido | Horas |
|-------------------------|---|-----------|-----------------------|
| Taíz Viviane Dos Santos | Tratamento de Denúncias em Ouvidoria (Turma MAR/2020) | ENAP | 20 horas ⁶ |
| Taíz Viviane Dos Santos | Resolução de Conflitos Aplicada ao Contexto das Ouvidorias (Turma MAR/2020) | ENAP | 20 horas ⁷ |

4 O Horário especial de verão não está foi considerado para a execução do PAINT/2020.

5 As atividades de capacitação foram realizadas no exercício do trabalho remoto. Portanto, no mês de março, as 135 horas presentes no quadro 06 devem ser desconsideradas para o cômputo do quantitativo homem/hora.

6 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.

7 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.

| | | | |
|---------------------------|--|------------|------------------------|
| Taíz Viviane Dos Santos | Defesa do Usuário e Simplificação (Turma MAR/2020) | ENAP | 20 horas ⁸ |
| Taíz Viviane Dos Santos | Vírus respiratórios emergentes, incluindo COVID-19: métodos para detecção, prevenção, resposta e controle (Turma MAR/2020) | ENAP | 10 horas ⁹ |
| Deisi M. D. S. Klagenberg | Recursos Humanos | FGV-online | 15 horas ¹⁰ |
| Deisi M. D. S. Klagenberg | Desafios Atuais da Motivação nas Organizações | FGV-online | 5 horas ¹¹ |
| Deisi M. D. S. Klagenberg | Normas Anticorrupção, antissuborno e Compliance Público | FGV-online | 5 horas ¹² |
| Marisa Zamboni Pierezan | Introdução à Gestão de Processos | ENAP | 20 horas ¹³ |
| Marisa Zamboni Pierezan | Ética e Serviço Público | ENAP | 20 horas ¹⁴ |

Fonte: Audin – Processo 23205.001472/2020-31. Consulta em: 01/04/2020

1.2 Demandas da CGU e/ou TCU

No 1º trimestre de 2020 houve notificação de interação, por intermédio do Sistema E-aud, referentes a demandas específicas da Controladoria Geral da União – CGU para Ação de Controle 201801561, auditoria relacionada à gestão do ciclo de vida dos ativos físicos de tecnologia da informação e comunicação (TIC).

Quadro 08 – Demanda CGU

| 1º Trimestre de 2020 | | |
|-------------------------|---|--|
| Processo Interno (UFFS) | Descrição Sumária | Solicitações de Auditoria Respondidas |
| 23205.001499/2020-23 | Em 23/03/2020, houve notificação de nova interação, pela CGU, por intermédio do sistema e-aud, quanto ao <i>status</i> das 4 recomendações pendentes. Considerando que a UFFS ainda não concluiu as providências necessárias para atender as recomendações, o prazo para atendimento das mesmas foi prorrogado. | <ul style="list-style-type: none"> Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e, setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações (<i>in loco</i> e a distância). |

Fonte: Audin

- 8 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.
- 9 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.
- 10 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.
- 11 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.
- 12 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.
- 13 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.
- 14 Realizado em março/2020, durante o exercício de trabalho remoto, em razão da pandemia do Coronavírus (Covid-19), de acordo com as Portarias 291/GR/UFFS/2020 e 302/GR/UFFS/2020.

Quadro 09 – Demanda TCU

| 1º Trimestre de 2020 | | |
|-------------------------|--|---|
| Processo Interno (UFFS) | Descrição Sumária | Solicitações de Auditoria Respondidas |
| 23205.000439/2020-93 | Recebimento de Ofício 0061-2020-SecexEducação, de 09/01/2020, encaminhada por SIPAC ao Gabinete do Reitor. Recebimento de Ofício-Circular n° 2/2020/CGPO/DIFES/SESU-MEC, de 24/02/2020, encaminhada por e-mail à PROPLAN. Recebimento de Ofício290-20/2020-TCU/SecexEducação/iGG, de 24/02/2020- Recebida pelo Gabinete do Reitor. | Apoio logístico de interlocução entre o TCU e a gestão e, setores da UFFS durante os trabalhos de cumprimento de demandas do referido Tribunal (<i>in loco</i> e a distância). Todas as demandas foram respondidas no prazo. |

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 n° 3, de 9 de junho de 2017, observando o limite de pessoal do quadro da Auditoria Interna para o atendimento da IN na íntegra.

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 do CONSUNI; ao CONCUR; à PROPLAN, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controle Interno; ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada e ao Comitê de Gestão de Integridade da UFFS, designado pela Portaria n° 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, dentro do possível, seguiu seu planejamento anual atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no PAINTE 2020, 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.

Diante da ocorrência da pandemia do Coronavírus (Covid-19), cabe informar que, devido à especificidade das atividades da Audin, já observamos prejuízos para a conclusão do PAINTE/2020 em sua integralidade, haja vista que os trabalhos de auditorias preveem ações presenciais, solicitações e encaminhamentos de informações e documentos que necessitam da presença física de servidores, nos *campi*, para a organização e encaminhamento, o que não está sendo possível neste momento.

Porém, destacamos que, a partir de 17/03/2020, no exercício de trabalho remoto, buscamos adiantar o PAINTE/2020 no que foi possível. Estamos, por exemplo, realizando as capacitações ead previstas, estudando a adequação das minutas referentes ao Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da Atividade da Auditoria Interna, a Política de Acesso aos Papéis de Trabalho e o Programa de Quantificação de Benefícios da Audin. Trabalhando no planejamento e organização das demais ações de auditoria previstas para ocorrerem em 2020, no encaminhamento de informativos à gestão, os quais tratam de informações periódicas da Audin sobre assuntos diversos e caracterizam-se como uma ação preventiva (Sempre que encontradas publicações e/ou informações a respeito de temas que possam contribuir com a gestão nas diferentes áreas de atuação da UFFS estas serão informadas aos gestores, via e-mail institucional).

Ademais, estamos, através de um grupo de whatsapp, em comunicação frequente sobre a execução das atividades acima descritas, além de troca de informações sobre atendimento a órgãos de controle como CGU e TCU, o que acontece por e-mail, e pelos canais da internet: Conecta-TCU e E-aud.

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 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/Atividades da Auditoria Interna.

Chapecó, 15 de abril de 2020.

Taiz Viviane dos Santos
Siape 1827267
Auditora

Marisa Zamboni Pierezan
Siape 2822821
Assistente da Auditoria Interna

Deisi Maria dos Santos Klagenberg
Siape 1646105
Auditora-chefe da Auditoria Interna