



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 03/AUDIN/UFFS/2019
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
2º Trimestre de 2019

Tipo de Auditoria	Informativa
Exercício	2019
Unidade Auditada	AUDIN
UG	158517
Tema/Processo/ Macroprocesso	Fortalecimento AUDIN
OS nº	03/2019
Processo nº	23205.000045/2019-00
Período de Realização	Abril a Junho de 2019

Equipe de Auditoria	
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditora-chefe (a partir de 02 de maio)
Marisa Zamboni Pierezan	Assistente da Auditoria Interna
Taíz Viviane Dos Santos	Auditora/ Auditora-chefe (até 01/05)

A Auditoria Interna (AUDIN) da UFFS, em obediência à Ordem de Serviço n.º 03/AUDIN/UFFS/2019, de 08 de janeiro de 2019 (Processo 23205.000045/2019-00), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 03/AUDIN/UFFS/2019 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **2º trimestre de 2019**.

Salienta-se que a AUDIN 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 AUDIN 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 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) 2019, considerando o 2º trimestre de 2019.

II RELATO GERENCIAL

1. Das Ações da AUDIN no 2º Trimestre de 2019

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 PAINT 2019.

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 AUDIN está sob orientação normativa e supervisão técnica.

No decorrer do **2º trimestre do exercício de 2019** a AUDIN expediu, além de inúmeros e-mails (vários deles em substituições à solicitações de Auditoria)¹, um total de 19 **documentos**: 04 Memorandos; 02 Relatórios; 01 Declaração; 08 Solicitações de Auditoria; 02 Requerimentos (funcional/servidor) e 02 Formulários (funcional/servidor). Destes documentos foi autuado 01 Processo referente à contratação do 50º FonaiTec. Destaca-se que o memorando de solicitação de capacitação para o II COBACI não foi autorizado pelo Reitor, devido ao corte orçamentário sofrido pela UFFS.

¹ Foram emitidos vários e-mails em substituição a Solicitações de Auditoria referentes à OS 07/AUDIN/UFFS/2019, 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, o qual se referiu ao encaminhamento do Relatório Definitivo de auditoria nº 201801561, acerca da avaliação da gestão da UFFS no tocante ao gerenciamento do ciclo de vida dos ativos físicos de TIC.

Ainda, foi respondida **01 Solicitação/Protocolo do E-SIC**.

Conforme o PAINT 2019, foram expedidas as seguintes Ordens de Serviço² no exercício de 2019:

Quadro 01 – Ordens de Serviço

1º Trimestre de 2019		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
01/ 23205.000033/2019-77	Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – RAIN 2018	Prestação de Contas AUDIN 2018 – Atendimento de normativo legal
02/ 23205.000043/2019-11	Formalização da Prestação de Contas/ Relatório de Gestão da UFFS – Informações AUDIN e emissão de Parecer	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal
03/ 23205.000045/2019-00	Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna e de Gestão de Melhorias da Qualidade	Fortalecimento e Gestão da Melhoria da Qualidade da AUDIN
04/ 23205.000044/2019-57	Atividades de capacitação e Desenvolvimento Institucional	Capacitação e Desenvolvimento AUDIN
05/ 23205.000046/2019-46	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela AUDIN, pela CGU e pelo TCU e a Quantificação de Resultados e Benefícios	Monitoramento
06/ 23205.000738/2019-94	Transparência – Fundações de Apoio	Controles de Gestão
07/ 23205.000777/2019-91	Bolsas	Gestão Finalística (ensino)/Gestão Orçamentária e Financeira (pagamentos)
08/ 23205.000778/2019-36	Atividades de Consultoria	Atender as consultas formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC nº 3/2017.

Fonte: AUDIN/2019

² As ordens de serviços emitidas no exercício de 2019 encontram-se publicadas no *site* oficial da UFFS, junto ao espaço 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@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

Além das Ordens de Serviço emitidas em 2019, deu-se continuidade aos trabalhos da **OS 08/AUDIN/UFFRS/2018 – Processo 23205.003882/2018-00** (remanescente do PAINT 2018) não reprogramada no PAINT 2019, referente à Atuação Docente (**RA n° 02/AUDIN/UFFRS/2019**).

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
08/2018	Finalizada	• RA n° 02/AUDIN/UFFRS/2019
01/2019	Finalizada	• RAINT 2018 (RAINT n° 01/AUDIN/UFFRS/2019)
02/2019	Finalizada	• Parecer n° 01/AUDIN/UFFRS/2019
03/2019	Em andamento	• E-mails diversos (informativos AUDIN) • Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras) • Planejamento Operacional de Ações de Auditoria • Atividades de transição do cargo de auditor-chefe • Reunião entre as chefias de auditoria das IFES de SC • Respostas e-SIC
04/2019	Em andamento	• Ver detalhamento junto ao Quadro 07 (Capacitação e Treinamento AUDIN)
05/2019	Em andamento	• Atualização do PPP/UFFRS-CGU em junho de 2019 (inclusão de manifestação da PROAE).
06/2019	Iniciada	Em andamento
07/2019	Iniciada	Em andamento
08/2019	Em andamento	• NT n° 01/AUDIN/UFFRS/2019

Fonte: AUDIN/2019

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da AUDIN, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora³, considerando o **2º trimestre de 2019**.

Observa-se que a reserva técnica apresentada está prevista no PAINT 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

³ 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

decorrência de atestados, consultas médicas, acompanhamento de cônjuge ou familiar, atividades promovidas pela UFFS a seus servidores, entre outras ocorrências não planejadas.

Quadro 03 – Abril de 2019 (504 horas)

Servidor	Horas Úteis	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)	132 horas	<ul style="list-style-type: none">• FO 04/AUDIN/UFFS/2019 – Atividades de transição do cargo de auditor-chefe (leitura de normativas e atividades de orientação interna)• OS 05/AUDIN/UFFS/2019 – Processo 23205.000046/2019-46 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela AUDIN, pela CGU e pelo TCU e a Quantificação de Resultados e Benefícios.• OS 06/AUDIN/UFFS/2019 – Fundação de Apoio (acompanhamento)• OS 07/AUDIN/UFFS/2019 – Bolsas (execução)• OS 08/AUDIN/UFFS/2019 – Consultoria (NT 01/AUDIN/UFFS/2019 – Autoavaliação)• OS 08/AUDIN/UFFS/2018 – Atuação Docente (acompanhamento)• Participação na reunião dos chefes de auditoria das IFES de SC, de 08/04 a 12/04 – Auditores-chefes das IFES de SC.• Demandas CGU/ Processo 23205.004171/2018-44 – Auditoria em TI (acompanhamento)• Demandas do Sistema E-pessoal/Indícios – TCU – Processo 23205.004746/2016-67• Palestra CGU – Atuação do conselho curador nas relações entre IFES e Fundações de Apoio (15/04-tarde).
	20	<ul style="list-style-type: none">• CURSO CGU: Gestão de Ouvidoria e Carta de Serviços Públicos - na cidade de Chapecó/SC (16/04 a 18/04)
	16	<ul style="list-style-type: none">• Reserva Técnica
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	64 horas	<ul style="list-style-type: none">• Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna• OS 06/AUDIN/UFFS/2019 – Fundação de Apoio (execução)• OS 08/AUDIN/UFFS/2019 –



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

		Consultoria (NT 01/AUDIN/UFFS/2019 – Autoavaliação).
	72	• FÉRIAS
	28	• PLEDUCA
	04	• Reserva Técnica
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)	14 horas	• Reserva Técnica
	74 horas	<ul style="list-style-type: none">• OS 03/AUDIN/UFFS/2019 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna• FO 04/AUDIN/UFFS/2019 – Transição Cargo de Auditor-chefe (leitura de normativas e atividades de orientação interna)• OS 05/AUDIN/UFFS/2019 – Processo 23205.000046/2019-46 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela AUDIN, pela CGU e pelo TCU e a Quantificação de Resultados e Benefícios.• OS 06/AUDIN/UFFS/2019 – Fundação de Apoio (supervisão)• OS 07/AUDIN/UFFS/2019 – Bolsas (supervisão)• OS 08/AUDIN/UFFS/2018 – Atuação Docente.• Demandas CGU/ Processo 23205.004171/2018-44 – Auditoria em TI (acompanhamento)• Reunião de 08/04 a 12/04 – Auditores-chefes das IFES de SC.• OS 08/AUDIN/UFFS/2019 – Consultoria (NT 01/AUDIN/UFFS/2019 – Autoavaliação).• Palestra CGU – Atuação do conselho curador nas relações entre IFES e Fundações de Apoio (15/04/tarde).
	80 horas	<ul style="list-style-type: none">• CURSO CGU 20 horas: Gestão de Ouvidoria e Carta de Serviços Públicos – na cidade de Chapecó/SC (16/04 a 18/04)• Cursos ENAP Ead - 60 horas: Introdução a Gestão de Processos, Defesa do Usuário e Simplificação e Tratamento de Denúncias em Ouvidoria (18/04 a 29/04)

Fonte: AUDIN/2019



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

Quadro 04 – Maio de 2019 (528 horas)

Servidor	Horas Úteis	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna, auditora-chefe a partir de 02/05/2019)	102 horas	<ul style="list-style-type: none">• FO 04/AUDIN/UFFS/2019 – Atividades de transição do cargo de auditor-chefe (leitura de normativas e atividades de orientação interna)• OS 03/AUDIN/UFFS/2019 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna.• OS 05/AUDIN/UFFS/2019 – Processo 23205.000046/2019-46 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela AUDIN, pela CGU e pelo TCU e a Quantificação de Resultados e Benefícios.• OS 06/AUDIN/UFFS/2019 – Fundação de Apoio (acompanhamento e supervisão).• OS 07/AUDIN/UFFS/2019 – Bolsas (execução).• Demandas CGU/ Processo 23205.004171/2018-44 – Auditoria em TI. (envio da avaliação à TI)• Demandas do Sistema E-pessoal/Indícios – TCU – Processo 23205.004746/2016-67
	04 horas	<ul style="list-style-type: none">• Reserva Técnica
	70 horas	<ul style="list-style-type: none">• 50º FONAITec – 13/05 a 17/05 – Brasília-DF – 30 horas• Cursos ENAP_Ead - 20 horas: Defesa do Usuário e Simplificação• Cursos ENAP_Ead - 20 horas: Controle Social
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	117 horas	<ul style="list-style-type: none">• Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna• OS 06/AUDIN/UFFS/2019 – Fundação de Apoio (execução)
	58 horas	<ul style="list-style-type: none">• PLEDUCA
	01 hora	<ul style="list-style-type: none">• Reserva Técnica
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe até 01/05/2019)	24 horas	<ul style="list-style-type: none">• FO 04/AUDIN/UFFS/2019 – Transição Cargo de Auditor-chefe
	152 horas	<ul style="list-style-type: none">• Licença gestante

Fonte: AUDIN/2019



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

Quadro 05 – Junho de 2019 (480 horas)

Servidor	Horas Úteis	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna, auditora-chefe)	126 horas	<ul style="list-style-type: none">• FO 04/AUDIN/UFFS/2019 – Atividades de transição do cargo de auditor-chefe (leitura de normativas e atividades de orientação interna)• OS 03/AUDIN/UFFS/2019 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna.• OS 05/AUDIN/UFFS/2019 – Processo 23205.000046/2019-46 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela AUDIN, pela CGU e pelo TCU e a Quantificação de Resultados e Benefícios.• OS 06/AUDIN/UFFS/2019 – Fundação de Apoio (acompanhamento e supervisão).• OS 07/AUDIN/UFFS/2019 – Bolsas (execução).• Demandas CGU/ Processo 23205.004171/2018-44 – Auditoria em TI. (envio da avaliação à TI)• Demandas do Sistema E-pessoal/Indícios – TCU – Processo 23205.004746/2016-67• Demanda e-SIC (resposta em 03/06/2019).
	30 horas	<ul style="list-style-type: none">• Cursos ENAP_Ead - 20 horas: Gestão em Ouvidoria (Turma Jun/2019).• Cursos CGU_Ead - 10 horas: Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal
	04 horas	<ul style="list-style-type: none">• Reserva Técnica
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	02 horas	<ul style="list-style-type: none">• Reserva Técnica
	141 horas	<ul style="list-style-type: none">• Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna• OS 06/AUDIN/UFFS/2019 – Fundação de Apoio (execução)
	17 horas	<ul style="list-style-type: none">• PLEDUCA
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	160 horas	<ul style="list-style-type: none">• Licença gestante

Fonte: AUDIN/2019



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 06 – Quantitativo homem/hora – 1º e 2º Trimestre

	Previsão PAINT 2019	Execução Janeiro	Execução Fevereiro	Execução Março	Execução Abril	Execução Maio	Execução Junho
H/H	5.904	456	480	480	504	528	480
Reserva Técnica	190	144	6	13	34	5	6
Horário Especial de Verão	0	38	12	0	0	0	0
PLEDUCA	432	2	12	36	28	58	17
Férias	808	0	264	48	72	0	0
Licença Capacitação	688	0	0	0	0	0	0
Licença Gestante	160	152	8	0	0	152	160
Capacitação	144	0	0	0	100	70	30
Atividades AUDIN + Demandas CGU e TCU	3482	120	178	383	270	243	267

Fonte: AUDIN/2019

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado no primeiro e segundo trimestres de 2019. Observa-se que a reserva Técnica (h/h) prevista para o exercício de 2019 já superou o planejado, bem como foi utilizado Licença Gestante de 312 horas (não planejadas no PAINT 2019).

1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da AUDIN

Apresenta-se, a seguir, o quadro de capacitações realizadas no 2º trimestre (OS 04/AUDIN/UFFS/2019 – Processo 23205.000044/2019-57), observando que a AUDIN realiza a maioria de suas capacitações através de escolas de governo no formato “Ead”, diminuindo, assim, custos para instituição.



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 07 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores AUDIN/2019

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Marisa Zamboni Pierezan	Mestrado em Estudos Linguísticos	UFFS	PLEDUCA
Taíz Viviane Dos Santos	Curso Gestão de Ouvidoria e Carta de serviços	CGU	20 horas
	Introdução à Gestão de Processos	ENAP_Ead	20 horas
	Defesa do Usuário e Simplificação	ENAP_Ead	20 horas
	Tratamento de Denúncias em Ouvidoria	ENAP_Ead	20 horas
Deisi M. D. S. Klagenberg	Curso Gestão de Ouvidoria e Carta de serviços	CGU	20 horas
	50º FONAITec	Presencial	30 horas
	Defesa do Usuário e Simplificação	ENAP_Ead	20 horas
	Controle Social	ENAP_Ead	20 horas
	Cursos ENAP_Ead - 20 horas: Gestão em Ouvidoria (Turma Jun/2019)	ENAP_Ead	20 horas
	Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal	CGU_Ead	10 horas

Fonte: AUDIN – Processo 23205.000044/2019-57 – Consulta em: 01/07/2019

1.2 Demandas da CGU e/ou TCU

No 1º trimestre de 2019 houve demandas específicas da Controladoria Geral da União (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).

No 2º trimestre houve demandas específicas da CGU para Ação de Controle 201801561, auditoria relacionada à gestão do ciclo de vida dos ativos físicos de tecnologia da informação e comunicação (TIC), ou seja, no dia 07 de maio de 2019 acusamos o recebimento do Relatório Final nº 201801561, referente à ação CGU acima descrita. O referido Relatório foi encaminhado aos gestores responsáveis, bem como as manifestações de retorno já estão inseridas



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

no Sistema Monitor e encontram-se em *status* de análise pela CGU quanto à prorrogação de prazo, o qual foi solicitado pela gestão para atendimento de 04 recomendações.

Quanto ao processo contínuo 23205.004746/2016-67 que trata das diligências com o objetivo de apurar indícios de irregularidades na folha de pagamento, ocorreram atualizações nos status dos indícios conforme informações condidas do Quadro 09 – Demanda TCU abaixo.

Quadro 08 – Demanda CGU

1º Trimestre de 2019		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.004171/2018-44	Ofício nº 24456/2018/NAC1/SC/Regional /SC-CGU Processo nº 00223.100350/2018-98 (CGU) Ação de Controle 201801561	<ul style="list-style-type: none">SA 201801561/01 (2018)SA 201801561/02 (2018)SA 201801561/03 (2019)SA 201801561/04 (2019)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) – 2018/2019Recebimento do Relatório Preliminar e encaminhamentos (2019).
2º Trimestre de 2019		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.004171/2018-44	Ofício nº 9024/2019/NAC2/SC/Regional/ SC-CGU Processo nº 00223.100350/2018-98 (CGU) Ação de Controle 201801561	<ul style="list-style-type: none">Recebimento do Relatório Definitivo e encaminhamentos (2019)Inserção de manifestações da gestão no Sistema Monitor.

Fonte: AUDIN/2019

Quadro 09 – Demanda TCU

1º Trimestre de 2019		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Status atual dos indícios
23205.004746/2016-67 Sistema E-pessoal/Indícios	<ul style="list-style-type: none">Demandas Sistema E-Pessoal/Indícios – TCU	Situação Atual da UFFS em 06/03/2019: 01 indício “aguardando esclarecimento” 15 indícios “tratado em processo de controle externo”, destes, 12 indícios aguardam esclarecimento.



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

		19 indícios “em monitoramento”, destes, 01 indício aguarda esclarecimento. 25 indícios “arquivados”
2º Trimestre de 2019		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Status atual dos indícios
23205.004746/2016-67 Sistema E-pessoal/Indícios	<ul style="list-style-type: none">• Demandas Sistema E-Pessoal/Indícios – TCU	<p>Situação Atual da UFFS em 03/04/2019: 12 Indícios “esclarecimentos encaminhados ao TCU”, referentes a situação que encontravam-se em “tratado em processo de controle externo”. 04 Indícios “tratados em processo de controle externo”- aguardando o esclarecimento do operado do sistema (Gildomar) para 01 indícios aguarda esclarecimento 18 Indícios “em monitoramento” 26 Indícios “arquivados”</p> <p>Situação Atual da UFFS em 08/04/2019: 01 Indício aguardando esclarecimento. 06 Indícios “tratados em processo de controle externo”- aguardando o esclarecimento do operado do sistema (Gildomar), para 01 indícios aguarda esclarecimento. 18 Indícios “em monitoramento” 35 Indícios “arquivados”</p> <p>Situação Atual da UFFS em 21/06/2019: 01 Indício aguardando esclarecimento. 01 Indício encaminhado ao TCU. 05 Indícios “tratados em processo de controle externo” 18 Indícios “em monitoramento” 35 Indícios “arquivados”</p> <p>Situação Atual da UFFS em 28/06/2019: 01 Indício aguardando esclarecimento. 05 Indícios “tratados em processo de controle externo” 19 Indícios “em monitoramento” 35 Indícios “arquivados”</p>

Fonte: AUDIN/2019

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, devendo ser observado o reduzido número de servidores do quadro da AUDIN para o atendimento da IN na íntegra, bem como a necessidade de licença gestante não prevista no PAINT 2019.



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 ocorrem por intermédio dos Relatórios de Auditoria Interna, Notas Técnicas ou Pareceres 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 738/GR/UFS/2018; ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada e ao Comitê de Gestão de Integridade da UFS, designado pela Portaria nº 497/GR/UFS/2018.

Encontram-se arquivados junto à AUDIN da UFS 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 UFS/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 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 AUDIN da UFS, dentro do possível, vem seguindo seu planejamento anual atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no PAINTE 2019, 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, 03 de julho de 2019.

Original assinado
Deisi Maria dos Santos Klagenberg
Mat. Siape 1646105
Auditora-chefe da Auditoria Interna