

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA N.º 03/AUDIN/UFFS/2020
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
2º 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	Abril a Junho de 2020

Equipe de Auditoria	
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditora-chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Chefe da Divisão de Apoio Técnico e Administrativo da Audin
Taíz Viviane Dos Santos	Auditora 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 03/AUDIN/UFFS/2020 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **2º 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 nº 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 2º 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 2º 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).

Destaca-se que, no dia 23 de junho de 2020 foi emitida a Ordem de Serviço nº 10, a qual trata da verificação pontual de três denúncias recebidas pela AUDIN, no e-mail institucional, no período de 10/06/2020 a 15/06/2020.

Ademais, foram realizados encaminhamentos referentes ao Processo 23205.102554/2020-00 (SEI), que trata da nova estruturação da AUDIN, em 25/05/2020. Sendo assim, foi criada, em 27 de maio de 2020, a Divisão de Apoio Técnico e Administrativo da AUDIN (Portaria nº 549/GR/UFFS/2020) e nomeada a servidora Marisa Zamboni Pierezan para o exercício da função de Chefe da Divisão de Apoio Técnico e Administrativo da Auditoria Interna (Portaria nº 550/GR/UFFS/2020).

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:

¹ As ordens de serviços emitidas no exercício de 2020 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

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 – RAIN'T 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/ 23205.001499/2020-23	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU	Monitoramento
06/ 23205.002324/2020-33	Atividades de Consultoria	Atender às consultas, formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC n° 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
10/ 23205.006460/2020-01	Demanda Extraordinária – Denúncias	Compras e Licitações
11/ 23205.006808/2020-51	Formalização da Prestação de Contas/ Relatório de Gestão da UFFS – 2019 (Relato Integrado). Conforme solicitação do CONCUR, Of. n° 01/2020	Prestação de Contas UFFS 2019

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, 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
01/2020	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> • RAIN'T 2019 (RAIN'T n° 01/AUDIN/UFFS/2020)
02/2020	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"> • E-mails diversos (informativos AUDIN)

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"> • Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras). Destaca-se conversa com o Diretor de Planejamento, Henrique Dagostin, sobre esclarecimento quanto a não obrigatoriedade de emissão de Parecer de Auditoria acerca do Relato Integrado, referente à Prestação de Contas do exercício de 2019. Ainda, encaminhado em 26/03/2020, à PROPLAN, o Informativo Audin nº 08/2019, o qual contempla a DECISÃO NORMATIVA TCU Nº 182, DE 19 DE MARÇO DE 2020, que altera os prazos para o encaminhamento das peças integrantes das prestações de contas do exercício de 2019 e PORTARIA TCU Nº 61, DE 19 DE MARÇO DE 2020, que dispõe sobre a suspensão dos prazos processuais no âmbito do Tribunal de Contas da União
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 UFFS ainda não concluiu as providências necessárias para atender as recomendações, o prazo para atendimento da mesma foi prorrogado por Auditor da CGU, conforme consta na plataforma e-aud, em 23/03/2020.
06/2020	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"> • NT nº 01/AUDIN/UFFS/2020
07/2020	Iniciada	<ul style="list-style-type: none"> • Paralisada no trimestre em função do Trabalho Remoto
08/2020	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"> • Recebimento do Ofício 0061-2020-SecexEducação, de 09/01/2020, encaminhada pelo SIPAC ao Gabinete do Reitor • Recebimento do Ofício-Circular nº 2/2020/CGPO/DIFES/SESU-MEC, de 24/02/2020, encaminhada por e-mail à PROPLAN • Recebimento do Ofício290-20/2020-TCU/SecexEducação/iGG, de 24/02/2020, recebido pelo Gabinete do Reitor • Recebimento do Ofício 156/2020-SecexEducação para o Reitor da Universidade Federal da Fronteira Sul. A comunicação foi expedida por meio do Sistema Conecta-TCU, informando que o Tribunal de Contas da União finalizou a implantação da ferramenta Conecta-TCU em todas as Universidades federais • Recebimento do Ofício 0227/2020-SecexEducação para o Reitor da Universidade Federal da Fronteira Sul. A comunicação foi expedida por meio do Sistema Conecta-TCU e trata-se de uma diligência com prazo de atendimento para 10/08/2020. Refere-se à “Tomadas de Contas Especiais na fase interna” a cargo do Gabinete do Reitor
09/2020	Iniciada	<ul style="list-style-type: none"> • Em andamento
10/2020	Iniciada	<ul style="list-style-type: none"> • Em andamento
11/2020	Iniciada	<ul style="list-style-type: none"> • PARECER nº 01/AUDIN/UFFS/2020

Fonte: AUDIN

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora², considerado o **2º 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, tomando 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@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

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, no dia 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, o 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 – Abril de 2020

Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg	Horas úteis³
Atividades	144 horas
<ul style="list-style-type: none">• OS 02/AUDIN/UFFS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema)• OS 03/AUDIN/UFFS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)• Continuação de leituras e dos trabalhos para Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFFS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da AUDIN• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual – Mesa Virtual, SEI, etc.• Elaboração de minuta Programa de Auditoria – Licenças e Afastamentos.• Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna.• OS 04/AUDIN/UFFS/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/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU• OS 06/AUDIN/UFFS/2020 – Consultoria (NT 01/AUDIN/UFFS/2020)• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos• OS 09/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio (Supervisão)• Enviado Informativos Audin nº 09/2020 a nº 14/2020 (Assuntos diversos à gestão)	
Reserva Técnica	16 horas
Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	Horas úteis
Atividades	70 horas

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

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"> • Atividades Administrativas de Apoio à Auditoria Interna • Atualização normativa e legislativa • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento) • Atividades nos Sistemas da UFFS (SIG – Mesa Virtual, SEI, etc.) • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos • OS 04/AUDIN/UFFS/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/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU • OS 09/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205.002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio 	
Capacitações (Conforme quadro 07 – realizadas em TR)	90 horas
Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	Horas úteis
Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna <ul style="list-style-type: none"> • Atividades administrativas. Entre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de reunião do CONSUNI através de Live do facebook “UFFS ao vivo”, acompanhamento de publicações institucionais em redes sociais e <i>site</i> oficial da UFFS, estudos técnicos referentes aos assuntos de auditorias em andamento (no momento, paralisadas) e em fase de planejamento, conforme PAINT 2020 • Substituição da Auditora-Chefe nos dias 09/04 e 10/04 (atestado) 16hs • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos • OS 02/AUDIN/UFFS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema) • OS 05/AUDIN/UFFS/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/UFFS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da AUDIN • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento) • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento) • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual 	60 horas
Capacitações (Conforme quadro 07 – realizadas em TR)	100 horas

Quadro 04 – Maio/2020

Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg	Horas úteis
Atividades	112 horas
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com Reitor sobre estruturação da AUDIN (22/05) • OS 02/AUDIN/UFFS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema) • OS 04/AUDIN/UFFS/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/UFFS/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/UFFS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da AUDIN • OS 03/AUDIN/UFFS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento) • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento) 	

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

<ul style="list-style-type: none"> • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual • Atualização normativa e legislativa (leituras diversas) • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos • OS 09/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio (Supervisão). • Enviado Informativos Audin nº 15/2020 a nº 19/2020 (Assuntos diversos à gestão) 	
Férias	48 horas
Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	Horas úteis
Atividades	90 horas
<ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna • Atualização normativa e legislativa • OS 04/AUDIN/UFFS/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/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU • OS 09/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • Atividades do sistema TCU – Conecta-TCU (monitoramento) • Atividades nos Sistemas da UFFS (SIG – Mesa Virtual, SEI, etc.) • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos 	
Capacitações (Conforme quadro 07 – realizadas em TR)	30 horas
Reserva Técnica	40 horas
Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	Horas úteis
Atividades	120 horas
Capacitações (Conforme quadro 07 – realizadas em TR)	40 horas
<ul style="list-style-type: none"> • Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna • Atividades administrativas, dentre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais em redes sociais e <i>site</i> oficial da UFFS, estudos técnicos referentes aos assuntos de auditorias em andamento (no momento, paralisadas) e em fase de planejamento. conforme PAINT 2020 • OS 02/AUDIN/UFFS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema) • OS 05/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento) • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento) • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual • Atualização normativa e legislativa (leituras diversas) • Continuação dos trabalhos de Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFFS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da AUDIN • Substituição da Auditora Chefe nos dias 07/05 e 08/05 (Férias-02 dias) • Substituição da Auditora Chefe nos dias 25/05 e 31/05 (Férias-07 dias) • Substituição da Assistente da Auditoria Interno nos dias 10 a 16/05/2020 (Atestado) 	

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

Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg	Horas úteis
Atividades em Trabalho Remoto	80 horas
<ul style="list-style-type: none"> • Conversa, por watts, com o Diretor de Planejamento, Henrique Dagostin, sobre a não obrigatoriedade do parecer de auditoria interna quanto à Prestação de Contas da UFFS, referente ao exercício de 2019 (24/06/2020) • Reunião com Reitor Marcelo acerca da sugestão de novo fluxo para o atendimento aos indícios do e-pessoa, encaminhamentos pelo TCU, e comunicados gerais sobre a atuação da auditoria interna em 2020 (25/06/2020) • Conversa, por watts, com Pró-Reitor de Gestão de Pessoas, Claunir Pavan, sobre o atual fluxo dos indícios de e-pessoal, encaminhado pelo TCU, bem como discussão de alternativas para celeridade do referido processo (25/06/2020) • Continuação dos trabalhos de Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFFS, Quantificação de Benefícios e Política de Acesso aos Papéis de Trabalho da AUDIN • OS 02/AUDIN/UFFS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema) • OS 03/AUDIN/UFFS/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 • Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna • OS 05/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • OS 06/AUDIN/UFFS/2020 – Consultoria (NT 01/AUDIN/UFFS/2020) • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos • Enviado Informativo Audin nº 22/2020, de 17/06/2020 – Sobre nova normatização de nomeação do Ouvidor da UFFS • Resposta ao e-mail de “Fronteira” sobre Denúncias. • OS 09/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio (Supervisão). • OS 10/AUDIN/UFFS/2020 – 23205.6460/2020-01 – Auditoria Extraordinária – Denúncias • OS 11/AUDIN/UFFS/2020 – 23205.006808/2020-51 – Prestação de contas UFFS – Solicitação de Parecer, pelo CONCUR, conforme ofício nº 01/2020 • Enviado Informativos Audin nº 20/2020 a nº 26/2020 (Assuntos diversos à gestão) 	
Férias	96 horas
Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Chefe da Divisão de Apoio Técnico e Administrativo da Audin)	Horas úteis
Atividades em trabalho remoto	80 horas
<ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas, técnicas e de Apoio à Auditoria Interna • OS 03/AUDIN/UFFS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade • OS 04/AUDIN/UFFS/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 nos Sistemas da UFFS (SIG – Mesa Virtual, SEI, etc.) • OS 05/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU • OS 09/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51-Transparência em Fundações de Apoio • Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos 	
Licença Capacitação	96 horas
Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	Horas úteis
Atividades em trabalho remoto	176 horas

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

- Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna.
- OS 02/AUDIN/UFFRS/2020 – Relatório de Gestão (Leituras diversas sobre atualizações das orientações do TCU sobre o tema).
- Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)
- Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)
- Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual.
- OS 05/AUDIN/UFFRS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU.
- Atividades administrativas entre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais em redes sociais e site oficial da UFFRS, estudos técnicos referentes aos assuntos de auditorias em andamento (no momento paralisadas) e em fase de planejamento conforme PAINT 2020.
- Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp).
- Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna.
- Elaboração de Programa da OS nº10 – Auditoria Extraordinária (Denúncias).
- Substituição da Auditora Chefe nos dias 01/06 e 16/06 (Férias-16 dias)
- Substituição da Chefe da Divisão de Apoio Técnico e Administrativo da Audin nos dias 17/06 a 30/06 (Licença capacitação).
- OS 10/AUDIN/UFFRS/2020 – 23205.6460/2020-01 – Auditoria Extraordinária – Denúncias.
- OS 11/AUDIN/UFFRS/2020 – 23205.006808/2020-51 – Prestação de contas UFFRS – Solicitação de parecer pelo CONCUR, conforme ofício nº 01/2020.

Fonte: AUDIN/2020

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

AUDIN/UFFRS	Previsão PAINT 2020	Execução Janeiro	Execução Fevereiro	Execução Março	Execução Abril	Execução Maio	Execução Junho
Quantitativo h/h	5760	480	456	528	480	480	528
Reserva Técnica	255	02	06	21	16	40	0
Horário Especial de Verão⁴	0	50	20	0	0	0	0
Férias	824	120	40	0	0	48	96
Licença Capacitação	568	160	80	0	0	0	96
Capacitação⁵	392	0	0	135	190	70	0
Atividades AUDIN + Demandas CGU e TCU	3721	148	310	251 (Atividades Presenciais) 121 (Atividades Remotas)	274 (Atividades Remotas)	322 (Atividades Remotas)	336 (Atividades Remotas)

Fonte: AUDIN

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado no segundo

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

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

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

trimestre. Observa-se que, desde o início do trabalho em exercício de trabalho remoto, a partir de 17 de março, houve impacto significativo na execução das atividades da Audin, uma vez que existiu 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 encontravam-se 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 2º 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 AUDIN⁶

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Taíz Viviane Dos Santos	Contabilização de Benefícios (Abril/2020)	ENAP	10 horas
	Controle Social (Abril/2020)	ENAP	20 horas
	Ética e Serviço Público (Abril/2020)	ENAP	20 horas
	Acesso à informação (Abril/2020)	ENAP	20 horas
	Gestão em ouvidoria (Abril/2020)	ENAP	20 horas
	Mundo conectado: Manual de sobrevivência (Abril/2020)	ENAP	10 horas
	Criatividade e novas tecnologias no serviço público	ENAP	10 horas
	Elaboração de Plano de dados abertos	ENAP	20 horas
	Noções básicas de trabalho remoto	ENAP	10 horas
Deisi M. D. S. Klagenberg	Noções básicas do trabalho remoto	ENAP	10 horas
Marisa Zamboni Pierezan	Acesso à informação (Abril/2020)	ENAP	20 horas
	Defesa do Usuário e simplificação	ENAP	20 horas
	Tratamento de denúncias em Ouvidoria	ENAP	20 horas
	Resolução de conflitos aplicada ao contexto das ouvidorias	ENAP	20 horas
	Noções básicas do trabalho remoto	ENAP	10 horas
	Elaboração de Plano de dados abertos	ENAP	20 horas
	Introdução à lei brasileira de dados	ENAP	10 horas

⁶ Todos os cursos foram realizados entre abril a junho/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.

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

	pessoais		
	Certificação em Ouvidoria	EG.V	120 horas
	Certificação em Ouvidoria	EG.V	160 horas

Fonte: AUDIN/2020

1.2 Demandas da CGU e/ou TCU

No 1º trimestre de 2020 houve notificação de interação, por intermédio do Sistema E-aud, referente 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 foram prorrogados	<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/2020

Quanto aos indícios do e-pessoal (controle contínuo do processo fiscalizatório e de monitoramento da atuação da UFFS quanto à folha de pagamento e atos de pessoal do sistema Sisac), informamos que em 08/07/2020 o sistema e-pessoal apresentava 12 indícios pendentes de regularização pela UFFS.

As demais comunicações do Tribunal seguem expressas no Quadro 09 abaixo:

Quadro 09 – Demanda TCU

1º Trimestre de 2020		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
	Recebimento do Ofício 0061-2020-SecexEducação, de 09/01/2020, encaminhado pelo SIPAC ao Gabinete do Reitor. Coleta de subsídios em processo de produção do conhecimento (Respondida/Encerrada). Recebimento do Ofício-Circular nº 2/2020/CGPO/DIFES/SESU-MEC, de	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.

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

23205.000439/2020-93	24/02/2020, encaminhada por e-mail à PROPLAN. Recebimento de Ofício 290-20/2020-TCU/SecexEducação/i GG, de 24/02/2020, recebido pelo Gabinete do Reitor.	
	Recebimento do Ofício 0156/2020-SecexEducação, de 31/05/2020 que trata de informação acerca da finalização da implantação do sistema conecta TCU nas universidades, não havendo necessidade de manifestação da UFFS (Respondida/Encerrada).	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.
	Recebimento do Ofício 0227/2020-SecexEducação, de 08/06/2020, encaminhado por e-mail ao 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). Demanda Pendente de resposta, prazo: 04/09/2020.

Fonte: AUDIN/2020

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, 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, considerada a Portaria nº 738/GR/UFFS/2018; 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, junto ao *site* oficial da UFFS/Auditoria Interna, todos os

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

documentos finais emitidos, 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, diante da 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 é 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 aten-

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

dimento 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 SIPAC/Mesa Virtual, 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 UFFRS/Auditoria Interna/Circular – Atividades da Auditoria Interna.

Chapecó, 03 de agosto de 2020.

Original assinado
Taiz Viviane dos Santos
Siape 1827267
Auditora

Original assinado
Marisa Zamboni Pierezan
Siape 2822821
Chefe da Divisão de Apoio Técnico
e Administrativo da Audin

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