



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 06/AUDIN/UFFS/2019
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
3º 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	Julho a Setembro de 2019

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

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 06/AUDIN/UFFS/2019 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **3º 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

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 3º trimestre de 2019.

II RELATO GERENCIAL

1. Das Ações da AUDIN no 3º 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 **3º trimestre do exercício de 2019** a AUDIN expediu, além de inúmeros e-mails (vários deles em substituições a solicitações de Auditoria)¹, um total de 21 **documentos**: 01 Memorando; 03 Relatórios; 02 Memoriais Descritivos; 10 Solicitações de Auditoria; 01 Ordem de Serviço; 02 Processos e 02 Formulários. Destes documentos foi autuado 01 Processo (232052883.2019-18) referente à contratação do 51º FonaiTec.

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	Prestação de Contas AUDIN 2018 – Atendimento de normativo legal

1 Foram emitidos vários e-mails em substituição a Solicitações de Auditoria referentes à OS 06 e 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.

2 As ordens de serviços emitidas no exercício de 2019 encontram-se publicadas no *site* oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna.

	Atividades da Auditoria Interna da UFFS – RAINT 2018	
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 Institucionais	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 n° 3/2017.
3º Trimestre		
09/ 23205.002297/2019-65	Emissão de Proposta do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – PAINT 2020	Atendimento à legislação vigente.

Fonte: AUDIN/2019

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

01/2019	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> • RAINT 2018 (RAINT n° 01/AUDIN/UFGS/2019)
02/2019	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> • Parecer n° 01/AUDIN/UFGS/2019
03/2019	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"> • E-mails diversos, e-sic (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	<ul style="list-style-type: none"> • Ver detalhamento junto ao Quadro 07 (Capacitação e Treinamento AUDIN)
05/2019	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"> • Atualização do PPP/UFGS-CGU em setembro de 2019 (análise da CGU).
06/2019	Iniciada	Em andamento
07/2019	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> • RA n° 04/AUDIN/UFGS/2019
08/2019	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"> • NT n° 01/AUDIN/UFGS/2019
09/2019	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"> • Proposta PAINT 2020.

Fonte: AUDIN/2019

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da AUDIN, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora³, considerando o **3º 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 decorrência de atestados, consultas médicas, acompanhamento de cônjuge ou familiar, atividades promovidas pela UFGS a seus servidores, entre outras ocorrências não planejadas.

Quadro 03 – Julho de 2019 (552 horas)

Servidor	Horas Úteis	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna – Auditora Chefe)	180 horas	<ul style="list-style-type: none"> • OS 03/AUDIN/UFGS/2019 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna • FO 04/AUDIN/UFGS/2019 – Atividades de transição do cargo de auditor-chefe (leitura de normativas e atividades de orientação interna) • OS 05/AUDIN/UFGS/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/UFGS/2019 – Fundação de Apoio (acompanhamento e supervisão) • OS 07/AUDIN/UFGS/2019 – Bolsas (execução) • Demandas do Sistema E-pessoal/Indícios – TCU – Processo 23205.004746/2016-67 • Demanda e-SIC (resposta em 11/07/2019)
	01 hora	<ul style="list-style-type: none"> • CURSO TCEPR: Auditoria Operacional – Uma

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).

		Breve Abordagem
	03 horas	<ul style="list-style-type: none"> Reserva Técnica
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	100 horas	<ul style="list-style-type: none"> Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna OS 06/AUDIN/UFGS/2019 – Fundação de Apoio (execução) Encaminhamentos do Ofício CGU 15971/2019/CGPES/DG/SFC/CGU, de 09/08/2019, recebido por e-mail desta Audin em 19/08/2019, com prazo para resposta: 02/09/2019
	80 horas	<ul style="list-style-type: none"> FÉRIAS
	04 horas	<ul style="list-style-type: none"> Reserva Técnica
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	184 horas	<ul style="list-style-type: none"> Licença Gestante

Fonte: AUDIN/2019

Quadro 04 – Agosto de 2019 (528 horas)

Servidor	Horas Úteis	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna, Auditora-chefe)	131 horas	<ul style="list-style-type: none"> OS 03/AUDIN/UFGS/2019 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna OS 05/AUDIN/UFGS/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/UFGS/2019 – Fundação de Apoio (acompanhamento e supervisão) Demandas do Sistema E-pessoal/Indícios – TCU – Processo 23205.004746/2016-67 OS 09/AUDIN/UFGS/2019 – Elaboração do PAINT 2019 Início dos trabalhos de Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFGS Participação de Reunião com o Reitor Jaime Giolo e equipe (16/08/2019 – 8h às 10h) Encaminhamentos do Ofício CGU 15971/2019/CGPES/DG/SFC/CGU, de 09/08/2019, recebido por e-mail desta Audin em 19/08/2019, com prazo para resposta: 02/09/2019
	05 horas	<ul style="list-style-type: none"> Reserva Técnica
	40 horas	<ul style="list-style-type: none"> Cursos ENAP_Ead – 20 horas: Introdução à Gestão de Processos Curso ENAP Ead – 20 horas – ética e Serviço Público
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	152 horas	<ul style="list-style-type: none"> Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna. OS 06/AUDIN/UFGS/2019 – Fundação de Apoio (execução) Participação de Reunião com o Reitor Jaime Giolo e equipe (16/08/2019 – 8h às 10h) Encaminhamentos do Ofício CGU 15971/2019/CGPES/DG/SFC/CGU, de 09/08/2019, recebido por e-mail desta Audin em

		19/08/2019, com prazo para resposta: 02/09/2019
	24 horas	• Reserva Técnica
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	176 horas	• Licença gestante

Fonte: AUDIN/2019

Quadro 05 – Setembro de 2019 (504 horas)

Servidor	Horas Úteis	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna, auditora-chefe)	134 horas	<ul style="list-style-type: none"> OS 03/AUDIN/UFGS/2019 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna OS 05/AUDIN/UFGS/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/UFGS/2019 – Fundação de Apoio (acompanhamento e supervisão) Demandas do Sistema E-pessoal/Indícios – TCU – Processo 23205.004746/2016-67 Continuação dos trabalhos de Elaboração do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da AUDIN/UFGS OS 09/AUDIN/UFGS/2019 – Elaboração do PAINT 2019 Reunião com Reitor Marcelo e Vice-Reitor Gismael, em 11/09/2019
	18 horas	• Reserva Técnica
	16 horas	• 06/09/2019 e 09/09/2019 (Reserva Técnica – Reitoria Ocupada)
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	120 horas	<ul style="list-style-type: none"> Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna OS 06/AUDIN/UFGS/2019 – Fundação de Apoio (execução) Reunião com Reitor Marcelo e Vice-Reitor Gismael em 11/09/2019. Substituição da Auditora Chefe nos dias 19/09 e 20/09/2019
	02 horas	• Reserva Técnica
	16 horas	• 06/09/2019 e 09/09/2019 (Reserva Técnica – Reitoria Ocupada)
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	16 horas	• Licença gestante
	152 horas	• Prorrogação de Licença Gestante

Fonte: AUDIN/2019

Quadro 06 – Quantitativo homem/hora – 1º, 2º e 3º Trimestre

1º e 2º Trimestres							
AUDIN UFGS	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
3º e 4º Trimestres							
AUDIN UFFS	Previsão PAINT 2019	Execução Julho	Execução Agosto	Execução Setembro	Execução Outubro	Execução Novembro	Execução Dezembro
H/H	5.904	552	528	504	552	480	360
Reserva Técnica	190	7	29	52			
Horário Especial de Verão	0	0	0	0			
PLEDUCA	432	0	0	0			
Férias	808	80	0	0			
Licença Capacitação	688	0	0	0			
Licença Gestante	160	184	176	168			
Capacitação	144	1	40	30			
Atividades AUDIN + Demandas CGU e TCU	3482	280	283	254			

Fonte: AUDIN/2019

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado nos três trimestres de 2019. Observa-se que a reserva Técnica (h/h), prevista para o exercício de 2019, já superou o planejado em mais de 100 horas, bem como foi utilizado Licença Gestante de 840 horas (não planejadas no PAINT 2019). Importa informar que nos dias 06/09/2019 e 09/09/2019 a Audin ficou impossibilitada de acessar o prédio da Reitoria em virtude da ocupação ocorrida em desfavor à nomeação do novo Reitor Marcelo Recktenvald.

O número de horas não estimados para reserva técnica comprometeu o número de horas para execução das atividades de auditoria interna, em especial a execução das ações planejadas.

Observa-se que a ação de auditoria “Licenças e Afastamentos (Gestão de Pessoas/Movimentação), que previa um total de 296 h/h, com realização para os meses de julho a setembro de 2019, será reprogramada para o PAINT 2020, considerando a necessidade de licença gestante e licença capacitação da servidora executante da ação.

Apresentamos no quadro 7 o quantitativo homem/hora acumulado,

considerando os meses de janeiro a setembro/2019:

Quadro 07 – Quantitativo homem/hora – Janeiro a Setembro de 2019

Atividades	Previsão PAINT (homem/hora)⁴	Execução PAINT (homem/hora)⁵
Horário Especial – Recesso Acadêmico	Não previsto	50
Reserva Técnica ⁶	190	296
PLEDUCA	432	153
Férias	808	464
Licença Capacitação – Portaria n° 435/GR/UFGS/2018	688	0
Capacitação	144	271
Licença Gestante	160	1000
Atividades AUDIN (execução de ações, atividades administrativa/operacionais e atendimento a demandas de órgãos de controle)	3.482	2.278

Fonte: AUDIN/2019

1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da AUDIN

Apresenta-se, a seguir, o quadro de capacitações realizadas no 3º trimestre (OS 04/AUDIN/UFGS/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 a instituição.

Quadro 08 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores AUDIN/2019

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Marisa Zamboni Pierezan	Curso Gestão de Riscos no Setor Público	ENAP_Ead	20 horas
	Contabilização de Benefícios (Turma Set/2019)	ENAP_Ead	10 horas
Deisi M. D. S. Klagenberg	Introdução à Gestão de Processos	ENAP_Ead	20 horas
	Ética e Serviço Público	ENAP_Ead	20 horas
	Auditoria Operacional – Uma breve abordagem	TCEPR	01 hora

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

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

6 Na reserva técnica executada foram computadas as licenças legais e consultas médicas, além de eventos alheios à audin mas que impactaram na execução das auditorias (greves, etc).

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 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.

Ademais, ocorreu o acompanhamento do sistema monitor a fim de se verificar novas atualizações nos *status* das 04 recomendações pendentes pela UFFS, as quais se encontram com prazo para manifestação da UFFS até 21/01/2020.

Por sua vez, no 3º trimestre houve demandas específicas da CGU e do TCU.

Quanto à CGU, as demandas tiveram origem por intermédio do OFÍCIO Nº 15971/2019/CGPES/DG/SFC/CGU, de 09/08/2019 e do OFÍCIO Nº 113/2019/CGPES/DG/SFC-CGU, de 22/08/2019, as quais se referiram a trilhas de auditoria de pessoal, tendo a UFFS, atendido às solicitações.

O TCU, por meio da SecexEducação, realizou auditoria com o objetivo de avaliar a implementação dos processos eletrônicos administrativos nas IFES. O questionário eletrônico foi respondido por servidor da PROPLAN/Diretoria de Planejamento/Escritório de Processos. (Criado processo contínuo 23205.002847/2019-46 para armazenamento dos papéis de trabalho referentes às Demandas do TCU).

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 contidas do Quadro 10 – Demanda TCU abaixo.

Quadro 09 – Demandas CGU

1º Trimestre de 2019		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
	Ofício nº	

23205.004171/2018-44	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) – 2018/2019 Recebimento 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
3º 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"> Apenas monitoramento, sem solicitações
23205.002393/2019-11	Ofício nº 15971/2019/CGPES/DG/SFC/CGU, de 09/08/2019 Ofício nº 113/2019/CGPES/DG/SFC-CGU, de 22/08/2019	<ul style="list-style-type: none"> Encaminhamentos direcionados a manifestação da Progesp, com posterior análise e emissão de ofício realizado pelo Gabinete do Reitor

Fonte: AUDIN/2019

Quadro 10 – Demandas 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 da UFFS em 06/03/2019: 01 indício “aguardando esclarecimento” 15 indícios “tratado em processo de controle externo”, destes, 12 indícios aguardam esclarecimento. 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
		Situação da UFFS em 03/04/2019: 12 Indícios “esclarecimentos encaminhados ao TCU”,

23205.004746/2016-67 Sistema E-pessoal/Indícios	Demandas Sistema E-Pessoal/Indícios – TCU	<p>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 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 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 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>
3º Trimestre de 2019		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Status atual dos indícios
23205.004746/2016-67 Sistema E-pessoal/Indícios	Demandas Sistema E-Pessoal/Indícios – TCU	<p>Situação da UFFS em 01/08/2019: 01 indício “aguardando esclarecimento” 05 indícios “tratado em processo de controle externo” 19 indícios “em monitoramento” 35 indícios “arquivados”</p> <p>Situação da UFFS em 05/08/2019: 01 indício “encaminhado ao TCU” 05 indícios “tratado em processo de controle externo” 19 indícios “em monitoramento” 35 indícios “arquivados”</p> <p>Situação da UFFS em 09/08/2019: 01 indício “aguarda esclarecimento” 24 indícios “em monitoramento” 40 indícios “arquivados”</p> <p>Situação da UFFS em 21/08/2019: 02 indícios “aguardam esclarecimento” 24 indícios “em monitoramento” 40 indícios “arquivados”</p>
23205.002847/2019-46 Trilhas de pessoal CGU	Outras Demandas CGU/Pessoal	Situação da UFFS em 30/09/2019: Nenhuma demanda pendente

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 PAINTE 2019.

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/UFGS/2018; ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada e ao Comitê de Gestão de Integridade da UFGS, designado pela Portaria nº 497/GR/UFGS/2018.

Encontram-se arquivados junto à AUDIN da UFGS 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 UFGS/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 UFGS, 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.

Destaca-se que, em decorrência de necessidade de adequação aos normativos internos da auditoria interna em consequência da edição de normativos emitidos pelos órgãos de controle externos (CGU e SFC), bem como de afastamentos de uma servidora para Licença Gestante, entre outros fatores técnicos operacionais nos trabalhos da auditoria interna, não será

possível a execução de 100% das ações de auditoria. Sendo que a ação “Licenças e Afastamentos” está sendo reprogramada para o PAINTE 2020, conforme proposta a ser encaminhada à CGU e ao CONSUNI/CAPGP, nos prazos estabelecidos pelos normativos vigentes.

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.

O Processo TC-031.378/2018-8 – PRESTAÇÃO DE CONTAS UFFS – Exercício: 2017, que se encontrava em análise pelo TCU, foi julgado em 07/05/2019. Pelo ACÓRDÃO Nº 3568/2019 – TCU – 1ª Câmara, os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em Sessão de Primeira Câmara, acordaram, por unanimidade, com fundamento nos arts. 1º, inciso I, 16, inciso I, e 17 da Lei 8.443/92, c/c os arts. 1º, inciso I, e 143, inciso I, “a”, do Regimento Interno, em julgar as contas 2017 regulares e dar quitação plena aos responsáveis, de acordo com os pareceres emitidos nos autos, sem determinações, recomendações ou orientações.

Quanto ao Relatório de Gestão 2019 (Relato Integrado – exercício 2018), observa-se que a UFFS não será submetida ao julgamento do Tribunal de Contas da União. Porém, permaneceu o dever do dirigente máximo da UFFS em prestar as referidas contas de sua gestão, no exercício de 2018. Neste contexto, a UFFS entregou seu Relato Integrado em 01/04/2019. Assim, TCU emitiu, em 15 de maio de 2019, a declaração de publicação do Relatório de Gestão (Relato Integrado – exercício 2018), no Portal do Tribunal. Ressaltando-se que o dirigente da UFFS permanece responsável pelos conteúdos e forma do referido relatório, conforme dispõem as normas do TCU que regem a prestação de contas anual.

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, Direções dos Campi e Controladoria Geral da União-SC, através do e-mail institucional.

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

Chapecó, 03 de outubro de 2019.

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