



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

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA N.º 13/AUDIN/UFFS/2017
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
4º Trimestre de 2017

| | |
|---|----------------------------|
| Tipo de Auditoria | Informativa |
| Exercício | 2017 |
| Unidade Auditada | AUDIN |
| UG | 158517 |
| Tema/Processo/ Macroprocesso | Fortalecimento AUDIN |
| OS n° | 01/2017 |
| Processo n° | 23205.000026/2017-11 |
| Período de Realização | Outubro a Dezembro de 2017 |

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

A Auditoria Interna da UFFS, em obediência à Ordem de Serviço n.º 01/AUDIN/UFFS/2017, de 04 de janeiro de 2017 (Processo 23205.000026/2017-11), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 13/AUDIN/UFFS/2017 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **4º trimestre de 2017**.

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

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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffs.edu.br, www.uffs.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, 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/2017, considerado o 4º trimestre de 2017.

II RELATO GERENCIAL

1. Das Ações da AUDIN no 4º Trimestre de 2017

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) 2017.

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

As ações e técnicas de auditoria estão descritas no Decreto nº 3.591/2000, na Lei nº 10.180/2001, bem como em Instruções Normativas da Controladoria-Geral da União, da qual a Auditoria Interna está sob orientação normativa e supervisão técnica.

No decorrer do *4º trimestre do exercício de 2017* a AUDIN expediu, além de inúmeros e-mails, um total de **26 documentos**: 01 Memorando; 06 Solicitações de Auditoria; 05 Relatórios de Auditoria; 06 Formulários (funcional/servidores); 03 Mapas de Ocorrência (Folha Ponto/servidores); 01 Requerimento (funcional/servidor); 01 Certificado (funcional/servidor); 01 Ofício e o PAINT 2018. Destes documentos, foram autuados **02 Processos** (01 o processo de apreciação do PAINT 2018 pelo CONSUNI/CAPGP e 01 funcional/servidor).

Conforme o PAINT 2017¹, foram expedidas as seguintes Ordens de Serviço²:

1 Disponível em: <http://www.uffs.edu.br/institucional/reitoria/auditoria_interna/plano_anualdeatividadeades/plano-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-2016>. Acesso em: 30/03/2017.

2 As ordens de serviços emitidas no exercício de 2017 se encontram publicadas no site oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna. Disponível em:



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 2017 | | |
|------------------------------------|--|--|
| OS n.º/ Processo | Descrição Sumária | Área/Subárea/Assunto |
| 01/ 23205.000026/2017-11 | Fortalecimento da AUDIN | Ações Preventivas ³ e de Assessoramento Planejamentos Operacionais e Administrativos |
| 02/ 23205.000027/2017-58 | Cursos – Eventos – Treinamento | Atendimento à IN/CGU 24/2015 |
| 03/ 23205.000025/2017-69 | Manifestação quanto ao Relatório de Gestão da UFFS | Controle de Gestão/Formalização do Relatório de Gestão |
| 04/ 23205.000024/2017-14 | Monitoramento Recomendações AUDIN/CGU/TCU | Atendimento à IN/CGU 24/2015 |
| 05/ 23205.000023/2017-70 | Elaboração RAIN 2016 | Atendimento à IN/CGU 24/2015 |
| 06/ 23205.000250/2017-03 | Fiscalização Contratos Terceirizados | Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços/Contratos/ Fiscalização de Contratos de serviços continuados/serviços de terceiros |
| 07/ 23205.000252/2017-94 | Fiscalização de Contratos de Concessão de Espaços Físicos | Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços/Concessão de Espaços Físicos/Contratos de Receita |
| 08/ 23205.000759/2017-48 | Formalização de Processos Administrativos Disciplinares e Sindicâncias | Gestão de Pessoas/Regime Disciplinar/PAD e Sindicância |
| 2º Trimestre de 2017 | | |
| OS n.º/ Processo | Descrição Sumária | Área/Subárea/Assunto |
| 09/ 23205.002262/2017-64 | Auditoria em Transparência Ativa e Passiva | Controles de Gestão/Transparência Ativa e Passiva |
| 3º Trimestre de 2017 | | |
| OS n.º/ Processo | Descrição Sumária | Área/Subárea/Assunto |
| 10/ 23205.002614/2017-81 | Auditoria em Treinamento e Capacitação Servidores | Gestão de Pessoas/Capacitação e Desenvolvimento/Treinamento e Capacitação |
| 11/ 23205.003012/2017-41 | Elaboração da Proposta do PAINT 2018 | Auditoria Interna/Planejamento Anual |
| 12 | Auditoria em Adicionais de | Gestão de Pessoas/Benefícios e |

<http://www.uffrs.edu.br/institucional/reitoria/auditoria_interna/ordens_de_servico>. Acesso em: 30/03/2017.

- 3 Entre elas, os informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos caracterizam-se como ação preventiva. Considerando a oportunidade e visando contribuir com a gestão, 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.



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

| | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---|
| 23205.003565/2017-02 | Insalubridade e Periculosidade | Pagamentos/Adicionais de Insalubridade e Periculosidade |
| 13/ 23205.003568/2017-38 | Auditoria em Gerenciamento de Riscos | Controle de Gestão/Gestão de Riscos |

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 Emitidas⁴

| OS n.º | <i>Status</i> de Execução | Documentos Emitidos ou Atividades Executadas |
|--------|---------------------------|---|
| 01 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">E-mails diversos (informativos AUDIN)Reuniões diversas (com os setores, com a gestão, entre outras)Planejamento Operacional de Ações de AuditoriaElaboração, revisão e publicação do Manual de Auditoria Interna (versão 1.0), bem como do mapeamento dos principais processos da AUDIN (Elaboração do PAINT, Execução do PAINT e Demandas da CGU e TCU)Resposta ao Mem. 10/DDP/UFRS/2017 (IQ e RT)RA n.º 01/AUDIN/UFRS/2017 (informativo AUDIN)NT n.º 01/AUDIN/UFRS/2017 – Registro de Penalidades Administrativas no SICAF, Portal da Transparência e Publicação no DOU⁵Remanescente do PAINT 2016 (OS 11/AUDIN/UFRS/2016)NT n.º 02/AUDIN/UFRS/2017 – Obrigatoriedade de Apresentação de Relatório de Atividades pelos Alunos participantes de Projetos de Extensão e Cultura⁶.RA n.º 05/AUDIN/UFRS/2017 (informativo AUDIN)Reunião dos Auditores chefes das IFES com sede no estado de SCRespostas a solicitações do E-SicReunião e esclarecimentos referentes as auditorias realizadas aos gestores e servidores dos setores, sempre que necessário ou solicitado.RA n.º 09/AUDIN/UFRS/2017 (informativo AUDIN)Reunião referente aos esclarecimentos sobre o ponto eletrônico (MC 01/PROGESP/UFRS/2017 (09/10/2017)Reunião de Trabalho Matriz ANDIFES (19/10/2017)Participação no Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFRS – Visão da Procuradoria e Principais apontamentos da AUDIN |

4 Também foi emitido em junho de 2017 o **RA n.º 03/AUDIN/UFRS/2017**, referente ao **RU – Campus Chapecó** (conclusão dos trabalhos da OS 11/AUDIN/UFRS/2016), remanescente do PAINT 2016.

5 Resposta à consulta técnica realizada pela PROAD/Departamento de Contratos.

6 Resposta à consulta técnica realizada pela PROEC/DAFEX



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

| | | |
|-----------|---------------------|--|
| | | e dos órgãos de controle |
| | | <ul style="list-style-type: none">• Apresentação de Boas Práticas de Auditoria no FONAI• RA nº 13/AUDIN/UFFS/2017 (informativo AUDIN) |
| 02 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• Ver detalhamento junto ao Quadro 06 (Capacitação e Treinamento AUDIN) |
| 03 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• Parecer nº 01/AUDIN/UFFS/2017 |
| 04 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RA nº 06/AUDIN/UFFS/2017• Atualização PPP/CGU• RA nº 12/AUDIN/UFFS/2017 |
| 05 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RAINT 2016 (RAINT N° 01/AUDIN/UFFS/2017) aprovado pela Portaria nº 0070/GR/UFFS/2017 e homologado pela Decisão nº 1/2017 – CONSUNI/CAPGP.⁷ |
| 06 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RA nº 07/AUDIN/UFFS/2017 |
| 07 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RA nº 02/AUDIN/UFFS/2017 |
| 08 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RA nº 04/AUDIN/UFFS/2017 |
| 09 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RA nº 08/AUDIN/UFFS/2017 |
| 10 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RA nº 10/AUDIN/UFFS/2017 |
| 11 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• Proposta do PAINT 2018 aprovada, conforme Nota Técnica nº 2181/2017/NAC3/SC/REGIONAL/SC e Decisão nº 11/CONSUNI-CAPGP/UFFS/2017 |
| 12 | Em andamento | <ul style="list-style-type: none">• Auditoria Iniciada a ser finalizada em 2018 |
| 13 | Finalizada | <ul style="list-style-type: none">• RA nº 11/AUDIN/UFFS/2017 |

Fonte: AUDIN

Observa-se que, além do atendimento as Ordens de Serviço da AUDIN, durante o exercício de 2017 a Auditora-chefe também participou da comissão de analistas das Prestações de Contas do custeio do Programa de Educação Tutorial – PET, conforme designação da Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (retificada em 21/06/2017) da Secretaria de Educação Superior do Ministério da Educação⁸, realizando esta atividade em Brasília no período de 08 a 12 de maio, 19 a 23 de junho, 25 a 29 de setembro, 23 a 27 de outubro, 27 de novembro a 01 de dezembro e 11 a 15 de dezembro.

Desta feita, destaca-se que os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria para atendimento das Ordens de Serviço seguem o capítulo II da Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União.

Observa-se que, em conformidade com a referida Instrução Normativa, os Relatórios de Auditoria Interna são encaminhados à Controladoria Regional da União no Estado de Santa Catarina, ao Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI, bem como à Câmara de

7 Disponível em:
<http://www.uffis.edu.br/institucional/reitoria/auditoria_interna/relatorio_anual_de_atividades/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-2017>. Acesso em: 30/03/2017.

8 Autorizada pelo magnífico Reitor em despacho ao Ofício nº 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU-MEC



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

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

Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas do CONSUNI e ao CONCUR, para conhecimento.

Ainda, considerada a Portaria nº 0301/GR/UFFS/2017, a qual estabelece a Política de Gestão de Riscos da UFFS, encaminha-se os Relatórios de Auditoria à PROPLAN, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controle Interno.

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).

Busca-se, através deste relatório informativo⁹, dar ciência ao Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI, ao Conselho Universitário – Câmara Administrativa, Planejamento e Gestão de Pessoas, ao CONCUR e aos Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*, sobre a execução do PAINTE 2017.

Passamos a relatar as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora¹⁰, considerado o 4º trimestre de 2017.

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

Outubro de 2017

No mês de outubro de 2017 foram trabalhados 21 dias úteis, dos quais se computou 504 horas para o total de 03 servidores.

⁹ Esse relatório informativo também se encontra publicado no site oficial da UFFS, espaço Auditoria Interna.

¹⁰ Trabalha-se, na auditoria interna, utilizando-se do quantitativo 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 em sua exatidão, as atividades efetivamente realizadas e a carga horária das servidoras (40 horas semanais/3 servidores).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

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

Quadro 03 – Atividades das servidoras da AUDIN /Outubro de 2017

| Servidor | Horas | Atividades |
|---|-------------------------------|--|
| Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna) | 104 horas | OS 10/AUDIN/UFFS/2017 OS 12/AUDIN/UFFS/2017 |
| | 08 horas | Reserva Técnica |
| | 56 horas | Férias |
| Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna) | 93 horas | Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna |
| | 48 horas | PLEDUCA |
| | 07 horas | Reserva Técnica |
| | 20 horas | Capacitação |
| Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe) | 104 horas | OS 01/AUDIN/UFFS/2017 OS 11/AUDIN/UFFS/2017 OS 13/AUDIN/UFFS/2017 Supervisão e acompanhamento: OS 10/AUDIN/UFFS/2017. OS 12/AUDIN/UFFS/2017. Atividades de Planejamento Operacional ¹¹ . Atividades Administrativas e Fortalecimento da AUDIN ¹² . Reunião com PROGESP referente ao Ponto Eletrônico (09/10/2017 – tarde). Reunião de Trabalho sobre Matriz ANDIFES (19/10/2017). Reunião PROAE para esclarecer dúvidas e auxiliá-los quanto às recomendações pendentes de atendimento da CGU (18/10/2017 à tarde). Reunião Administrativa (Gestão Reitoria) referente Fundações de Apoio (16/10/2017 à tarde). |
| | 20 horas | Capacitação |
| | 04 horas | Reserva Técnica |
| | 40 horas (23 a 27/12/2017) | Atividades junto ao DIPES/SESU/MEC – Brasília/DF – Comissão de Análise de Prestação de Contas – Custeio PET – Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (DOU de 19/06, retificada DOU 21/06) – Ofício 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU- MEC de 05/06/2017. Participação no Fórum Nacional de |

11 Planejamento Operacional das Atividades Gerais da Auditoria Interna

12 Entre elas os informativos periódicos da AUDIN para gestão sobre assuntos diversos.



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

| | | |
|--|--|----------|
| | | Controle |
|--|--|----------|

Fonte: AUDIN

Novembro de 2017

No mês de novembro de 2017 foram trabalhados 20 dias úteis, dos quais se computou 480 horas para o total de 03 servidores.

Quadro 04 – Atividades das servidoras da AUDIN /Novembro de 2017

| Servidor | Horas | Atividades |
|---|--------------------------|---|
| Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna) | 08 horas | Férias |
| | 08 horas | Dispensa a Compensar |
| | 144 horas | Licença Capacitação |
| Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna) | 99 horas | Atividades Administrativas e de Apoio a Auditoria Interna |
| | 01 hora | Reserva Técnica |
| | 60 horas | PLEDUCA |
| Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe) | 88 horas | OS 01/AUDIN/UFFS/2017 OS 04/AUDIN/UFFS/2017 OS 11/AUDIN/UFFS/2017 OS 13/AUDIN/UFFS/2017 Atividades Administrativas e Fortalecimento da AUDIN ¹³ . Conversa com o Pró-Reitor de Assuntos Estudantis para esclarecer dúvidas e auxiliá-los quanto às recomendações pendentes de atendimento da CGU. |
| | 40 horas | Capacitação (47º FONAItec) |
| | 32 horas (27 a 30/11) | Atividades junto ao DIPES/SESU/MEC – Brasília/DF – Comissão de Análise de Prestação de Contas – Custeio PET – Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (DOU de 19/06, retificada DOU 21/06) – Ofício 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU-MEC de 05/06/2017. |

Fonte: AUDIN

¹³ Entre elas os informativos periódicos da AUDIN para gestão sobre assuntos diversos (Relatório de Gestão 2017, Ouvidoria, Glosa de Documento Fiscal, Opinativo AUDIN sobre a observância do Teto Remuneratório Constitucional, Ética, Integridade, Transparência, Governança, Riscos e Controles, Compras Públicas e Planejamento).



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

Dezembro de 2017

No mês de dezembro de 2017 foram trabalhados 16 dias úteis¹⁴, dos quais se computou 384 horas para o total de 03 servidores.

Quadro 05 – Atividades das servidoras da AUDIN /Dezembro de 2017

| Servidor | Horas | Atividades |
|--|--|--|
| Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna) | 104 horas | OS 12/AUDIN/UFFS/2017 Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFFS – Visão da Procuradoria e Principais apontamentos da AUDIN e dos órgãos de controle (preparação de material e apresentação) |
| | 24 horas | Licença Capacitação |
| Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna) | 64 horas | Atividades Administrativas Atividades de Apoio na execução das ações de auditoria interna Participação do Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFFS |
| | 24 horas | PLEDUCA |
| | 40 horas | Férias |
| Taiz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe) | 48 horas | OS 01/AUDIN/UFFS/2017 OS 04/AUDIN/UFFS/2017 OS 11/AUDIN/UFFS/2017 OS 13/AUDIN/UFFS/2017 Supervisão e acompanhamento: OS 12/AUDIN/UFFS/2017 Atividades Administrativas e Fortalecimento da AUDIN ¹⁵ . Reunião com a PROAE referente à documentação sigilosa do Serviço Social na UFFS |
| | 24 horas (05 a 07/12) | <i>Workshop</i> do Dia Internacional Contra a Corrupção e Encontro de Auditores das IFES de SC promovido pela CGU com a parceria do IFSC |
| | 08 horas (preparação do material + apresentação na manhã de 08/12) | Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFFS – Visão da Procuradoria e Principais apontamentos |

14 Não computado o período de recesso de final de ano 26 a 29 de dezembro a ser compensado nos termos da Resolução nº 15/2016 – CONSUNI/CAPGP (MC 002/GR/UFFS/2017).

15 Entre elas os informativos periódicos da AUDIN para gestão sobre assuntos diversos (Atos Administrativos, Terceirização, Patrimônio Imobiliário, Gestão de Pessoas, Fundação de Apoio, Obras Inacabadas, Gestão de Frotas, Prestação de Contas 2017). Além de respostas a protocolos do E-SIC.



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

| | | |
|--|--|--|
| | | da AUDIN e dos órgãos de controle |
| | 48 horas (01/12 e 11 a 15/12/2017) | Atividades junto ao DIPES/SESU/MEC – Brasília/DF – Comissão de Análise de Prestação de Contas – Custeio PET – Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (DOU de 19/06, retificada DOU 21/06) – Ofício 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU-MEC de 05/06/2017. |

Fonte: AUDIN

Apresenta-se a seguir o quadro de capacitações realizadas no 4º Trimestre (OS 02/AUDIN/UFGS/2017 – Processo 23205.000027/2017-58), 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 06 – Capacitações/Servidores AUDIN

| Servidor | Curso de Capacitação | Promovido pela | Horas |
|-------------------------|---|--------------------|-----------|
| Taíz Viviane Dos Santos | Controle Social | ENAP | 20 horas |
| | Fórum Nacional de Controle | TCU (Presencial) | 14 horas |
| | 47º FONAITec | FONAI (Presencial) | 40 horas |
| | Sistema Eletrônico de Informações – SEI! USAR | ENAP ¹⁶ | 20 horas |
| | Orçamento Público | ENAP ¹⁷ | 30 horas |
| | Estruturas da gestão Pública | TCU | 30 horas |
| Marisa Zamboni Pierezan | PLEDUCA (Mestrado em Estudos Linguísticos) | UFFS | 132 horas |
| | Sistema Eletrônico de Informações – SEI! USAR | ENAP | 20 horas |
| | VI Semana Acadêmica de Letras da UFGS e III Instituto de Estudos Linguísticos | UFFS | 16 horas |
| | O Poder Legislativo Municipal no Brasil ¹⁸ | ILB | 20 horas |

16 Realizado fora do horário de expediente (31/10 a 20/11) para compensação do recesso de final de ano e horários especial de verão, conforme MC 2 e 3/GR/UFGS/2017.

17 Realizado fora do horário de expediente (31/10 a 20/11) para compensação do recesso de final de ano e horários especial de verão, conforme MC 2 e 3/GR/UFGS/2017.



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

| | | | |
|--------------------------------------|--|--------------|------------------------|
| | Processo Legislativo Federal ¹⁹ | ILB | 45 horas |
| Deisi Maria Dos Santos Klagemberg | Curso de Capacitação Rede de Certificadores ²⁰ | INEP | 30 horas |
| | Principais Aspectos da Lei de Licitações Públicas | Brava Cursos | Licença Capacitação |

Fonte: AUDIN – Processo 23205.000027/2017-58 – Consulta em: 22/12/2017

Demandas da CGU e/ou TCU

Quadro 07 – Demanda CGU

| 4º Trimestre de 2017 | | |
|-------------------------|---|--|
| Processo Interno (UFFS) | Descrição Sumária | Solicitações de Auditoria Respondidas |
| | Solicitação de Auditoria n° 201701768/01/CGU/AUDIN/UFFS/2017 | Trilhas na área de Recursos Humanos/Acumulação de Cargos Públicos. Solicitação respondida por e-mail em 09/10/2017, conforme prazo previsto pela CGU. |

Fonte: AUDIN

Quadro 08 – Demanda TCU

| 4º Trimestre de 2017 | | |
|--|---|--|
| Processo Interno (UFFS) | Descrição Sumária | Solicitações de Auditoria Respondidas |
| 23205.004746/2016-67 (TCU – 016.950/2017-8) | Ofício n° 5766/2017- TCU/Sefip/AUDIN/ UFFS/2017 | Cadastro da servidora Taíz Viviane Dos Santos como Gestora do sistema E-pessoal/Módulo Índícios (13/11/2017) e dos servidores Edivandro Tecchio e Gildomar Wildner como operadores do sistema E-pessoal/Módulo Índícios. Os dois registros de indícios estão sendo verificados pelo operador e serão encaminhados ao TCU pelo gestor via sistema E-pessoal. |

Fonte: AUDIN

III CONCLUSÃO

Ante ao que foi exposto, observa-se que a auditoria interna da UFFS seguiu seu

18 Realizado fora do horário de expediente para compensação do recesso de final de ano, conforme MC 2/GR/UFFS/2017.

19 Realizado fora do horário de expediente para compensação do recesso de final de ano, conforme MC 2/GR/UFFS/2017.

20 Realizado de setembro a outubro, cursado fora do horário de expediente (não considerado no Relatório Informativo do 3º Trimestre).



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

planejamento anual, atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no PAINT 2017, bem como seu objetivo geral de assessorar a gestão para o aprimoramento dos controles internos da instituição.

Restou pendente de finalização a auditoria originada pela Ordem de Serviço 12 (Adicionais de Insalubridade e Periculosidade), a qual foi iniciada em 2017 e será concluída no exercício de 2018. Motiva-se a pendência pelo fator operacional das demais ações/atividades planejadas no PAINT 2017 terem demandado um quantitativo maior de homem/hora do que o estimado no planejamento, superando o estimado na reserva técnica.

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.

Destaca-se, entre outros, como resultado/consequências dos trabalhos da auditoria interna: a atuação da auditoria interna na articulação junto ao Ministério da Transparência (CGU) quanto à participação do palestrante Franklin Brasil junto ao IV Seminário de Gestão Pública Sustentável²¹ que ocorreu no dia 28 de Novembro de 2017; o Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos realizado pela Superintendência Administrativa da Pró-Reitoria de Administração e Infraestrutura, em novembro e dezembro de 2017, atendendo às orientações da auditoria interna quanto a necessidade de capacitação da fiscalização e gestão de contratos da UFFS; a apresentação das Boas Práticas de Auditoria Interna “Reuniões de Planejamento Integrado das Auditorias Internas – IFSC, IFC, UFFS e UFSC apresentadas no 47º Fórum Nacional dos servidores da Auditoria Internas do MEC (novembro de 2017); as ações de aprimoramento de controles internos institucionais; o apoio quanto à implantação da gestão de riscos institucional; a constante conscientização dos servidores e da gestão quanto à importância dos controles internos e da gestão de riscos institucional; a apreciação do PAINT 2018 pela CGU/Regional de SC e pelo CONSUNI/CAPGP, sem a necessidade de realização de alterações na proposta enviada pela AUDIN; a execução do PAINT 2017, a qual será apresentada em sua totalidade no PAINT 2017.

²¹ Evento é organizado pelo Fórum de Gestão Integrada das Instituições Federais de Ensino de Santa Catarina (FORGIFESC), composto pelo Instituto Federal Catarinense (IFC), Instituto Federal de Santa Catarina (IFSC), Universidade Federal de Santa Catarina (UFSC) e Universidade Federal da Fronteira Sul (UFFS).



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@ufff.edu.br, www.ufff.edu.br

Encaminhe-se este Relatório Informativo ao Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI, via SGPD, bem como para conhecimento do Conselho Curador, CONSUNI-CAPGP, 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, 22 de dezembro de 2017.

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