

2013

Universidade Federal de Alagoas

Relatório de Auditoria nº 06 GECAI

PROCESSO Nº 23065.010482/2013-80

Assunto: GESTÃO DO CONTROLE E ASSESSORAMENTO –
DEMANDAS DA CGU

UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
Auditoria Geral
CAMPUS A.C. SIMÕES, s/n Tabuleiro do Martins
Maceió - AL





Senhor Auditor Geral,

Em cumprimento à determinação contida no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT - do exercício 2013 desta Universidade Federal, bem como da legislação em vigor pertinente às atividades de Controle Interno Institucional, em especial Instrução Normativa CGU nº 07 de 29 de dezembro de 2006 (DOU de 02.01.2007), alterada pela Instrução Normativa nº 09/2007, e Portaria Interna AG/UFAL nº 05/2013 de 08 de abril de 2013, constante no processo nº 23065.010482/2013-80, referente ao código da Ação GLOBAL 06/2013 – PLANEJAMENTO DO CONTROLE INTERNO – GESTÃO DO CONTROLE E ASSESSORAMENTO – Atendimento, acompanhamento e viabilização das demandas da Controladoria Geral da União ocorridas na instituição apresento as considerações acerca das atividades de auditoria realizadas sobre o objeto supracitado, cujo teor segue nas linhas abaixo.

I – INTRODUÇÃO

O procedimento de acompanhar as demandas da Controladoria Geral da União junto a UFAL, faz parte integrante do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT/2013), ação de valiosa importância para o controle das atividades da gestão pública buscando desta forma a eficiência a eficácia e efetividade dos serviços prestado a sociedade.

Ressalto a crescente importância da atuação da auditoria interna no acompanhamento das demandas da Controladoria Geral da União (CGU/AL) pertinentes a UFAL a fim de agilizar o atendimento as solicitações exaradas pelo referido órgão de controle.



II – DA METODOLOGIA DOS TRABALHOS

As atividades de auditoria realizadas tiveram como objeto as Solicitações de Auditorias (S.A) e Ofícios emitidos pela Controladoria Geral da União para a UFAL. De posse destes documentos, que foram recepcionadas no período de 02/01/13 a 03/05/2013, a GECAI (Gerência de Controle e Assessoramento Interno) da Auditoria Interna da UFAL identificou, encaminhou, e acompanhou os diversos setores da Instituição orientando-os quanto a necessidade dos cumprimento dos prazos estabelecido pela CGU/AL no que diz respeito ao atendimento as demandas solicitadas pelo supracitado órgão de controle.

III – DO FUNDAMENTO LEGAL

Os trabalhos realizados estão fundamentados na legislação federal aplicada as atividades de Auditoria Interna, bem como aos seguintes normativos específicos:

- 1. Constituição Federal;**
- 2. Decreto nº 5.3591/2000, de 06 de setembro de 2000;**
- 3. Instrução Normativa CGU/UNIÃO nº01 ,de 03 de janeiro de 2007.**

IV – SITUAÇÕES IDENTIFICADAS

Os procedimentos descritos neste relatório têm o objetivo de identificar, encaminhar e acompanhar, as demandas exaradas pela Controladoria Geral da União em Alagoas aos diversos setores desta Instituição Federal de Ensino, no período de 02 de janeiro a 03 de maio do corrente ano.

Após análise e acompanhamento de toda documentação recepcionada por esta Gerencia de Controle e Assessoramento Interno (GECAI) oriunda da Controladoria Geral da União/AL , passa a demonstrar no quadro abaixo a seguinte situação:



DATA	DOCUMENTO	ASSUNTO	SETOR	SITUAÇÃO
01/02/13	S.A nº 201216783-03	Gestão Recursos Humanos	DAP	Concluída
28/02/13	OFÍCIO nº 5752/2013	Relatório de Gestão 2012	PROGINST	Concluída
29/03/13	OFICIO nº 2606/2013	NT nº 24046 Plano Provid.	GABINETE	Em curso
23/04/13	S.A nº 201205152/8	Auditoria de Obras	SINFRA	Em curso

1º Gestão de Recursos Humanos

A Controladoria Geral da União realizou em fevereiro do corrente ano Auditoria de Gestão de Recursos Humanos com ênfase nas Admissões ocorridas na UFAL no período de janeiro a dezembro de 2012. Na oportunidade foi emitida uma Solicitação de Auditoria nº 201216783-03 da CGU/AL com prazo de atendimento 18/02/2013, cujo teor era a disponibilização por parte do Departamento de Administração de Pessoal (DAP) de todos os processos de admissão dos servidores ocorridas no supracitado período. Com base nesta solicitação e GECAI/AG/UFAL (Gerência de Controle e Assessoramento Interno) fez o devido encaminhamento e acompanhamento para o referido departamento através da solicitação de Auditoria nº 003/AG/UFAL/2013 datada em 06/02/2013. O DAP atendeu a solicitação, enviando os processos requisitados através dos memorandos nº 015/2013-CCAD/DAP/UFAL datado de 18/03/2013, n} 018/2013 – CCAD/DAP/UFAL de 21/02/2013 e nº 20/2013 – CCAD/DAP/UFAL com data de 28/02/2013.

2º Relatório de Gestão 2012

No que diz respeito ao Relatório de Gestão referente ao exercício de 2012, a Controladoria Geral da união através do Ofício nº 5752/2013/CGU – Regional/AL de 28/02/2013, informou a disponibilização dos normativos que disciplinam a elaboração do Relatório de Gestão 2012 colocando-se a disposição para qualquer esclarecimento que se faça necessário na elaboração do aludido relatório. Tendo como base os normativos pertinentes ao presente termo, foi elaborado e encaminhado pela PROGINST o Relatório de Gestão tendo sido encaminhado a CGU para os devidos cumprimentos legais.



3º Nota Técnica Plano de Providência

A Nota Técnica nº 24046 datada de 29 de janeiro de 2013 emitida pela Controladoria Geral da União encaminhada para a UFAL através do Ofício nº 2606/2013/CGU-Regional/AL, tendo como conteúdo a análise do Plano de Providências, apresentado pela Universidade Federal de Alagoas onde se compromete a realizar ações visando sanar as recomendações da CGU/AL quando da realização de auditoria efetuada em 2011 referente à gestão desta instituição Federal de Ensino.

Com base nesta Nota Técnica a Gerência de Controle e Assessoramento Interno da Auditoria Geral da UFAL (GECAL/AG/AL) tem emitido Solicitações de Auditoria para os setores envolvidos nesta demanda a fim de acompanhar as ações que estão sendo desenvolvidas pelos mesmos para sanar os itens de recomendações constante no referido plano.

4º Auditoria de Obras

A Controladoria Geral da União em Alagoas tem feito Auditoria de Obras compartilhada com a Auditoria Geral da UFAL em diversos canteiros do Campus da Instituição. A primeira etapa desta atividade teve início em 06/08/2012 através da Portaria nº 012/2012/PAINT/AG-UFAL e término com apresentação do Relatório nº 201205152 CGU/AL em 19/03/2013. Para início da 2ª etapa a CGU/AL emitiu uma Solicitação de Auditoria nº 201205152/8 de 24/04/2013, que solicita a disponibilização de processos de obras com as respectivas medições. Os Processos foram enviados pelo SINFRA e encontra-se nesta Auditoria para análise da CGU.

Vale ressaltar que este acompanhamento dentro da Auditoria Geral da UFAL tem sido feito pela Gerência de Auditoria (GEAUD).

V – PROCEDIMENTOS RECOMENDÁVEIS

Após o relato do acompanhamento das atividades apresentadas pela Gerência de Controle e Assessoramento Interno da UFAL (GECAL/AG/UFAL) decorrentes da emissão das



Solicitações de Auditoria e Ofícios da Controladoria Geral da União em Alagoas esta GECAI passa a recomendar o que segue:

RECOMENDAÇÃO ÚNICA

No intuito de atender de forma eficiente e eficaz a Controladoria Geral da União quando das Solicitações emitidas por este órgão, recomendamos aos setores identificados em responder as respectivas demandas a atenção quanto ao cumprimento de prazo estabelecido pelo referido documentos.

VI – CONCLUSÃO

Diante do exposto, em cumprimento a Portaria Interna AG/UFAL nº 07/2013 de 08 de abril de 2013 do Auditor Geral desta Universidade Federal de Alagoas e atividade esta integrante do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2013, Ação AG006/2013, referente à Gestão do Controle e Assessoramento, o presente relatório apresenta as informações colhidas, recomendando o acolhimento das recomendações expostas.

Encaminhe-se o presente relatório ao supracitado Auditor Geral para conhecimento, apreciação, acolhimento e manifestação, assim como providências que julgar necessárias.

Maceió-AL, 07 de maio de 2013.

MARCIO BOMFIM DE ARAUJO

Contador

Matrícula SIAPE Nº 1152313

VALÉRIA CALHEIROS DA SILVA

Assistente em Administração

Matrícula SIAPE nº 1927536