

UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS

UFAL

ANO 2015

RELATÓRIO CONSOLIDADO Nº 001/2015/AG/UFAL

AÇÃO AG002/2015

**RELATÓRIO DE GESTÃO - PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO
2014**



AUDITORIA GERAL

<http://www.ufal.edu.br/institucional/orgaos-de-apoio/administrativo/controladoria-geral>
secretaria@ag.ufal.br

UFAL – Campus A.C. Simões s/n
Maceió - Alagoas



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

EXERCÍCIO 2015

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

Identificação

Unidades Auditadas:	CAMPUS A. C. SIMÕES
Processo Nº:	23065.004060/2015-37
Relatório Nº:	RA-2015/AG/PAINT/Nº001
Tipo de Auditoria:	GESTÃO DO CONTROLE ADMINISTRATIVO
Ação Global:	AG002/2015 - ATUAR NA ANÁLISE DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2014, PARA ENVIO AOS ÓRGÃOS COMPETENTES

EQUIPE TÉCNICA DE AUDITORIA

THYAGO BEZERRA SAMPAIO – AUDITOR



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

RELATÓRIO DE AUDITORIA

INSTRUMENTO LEGAL

Cumprimento ao Memorando nº 055/2014-CPAI/PROGINST, expedido pela Pró-reitoria de Gestão Institucional, cuja atividade encontra-se prevista no PAINT 2015 na Ação Global AG002-2014 – RELATÓRIO DE GESTÃO – PRESTAÇÃO DE CONTAS – ANO 2014.

I - INTRODUÇÃO

AUDITORIA GERAL



A Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas é órgão responsável pela atividade de controle interno da Instituição e assessoramento especial do seu dirigente máximo. Foi criada inicialmente com a denominação de Coordenadoria de Controle Interno (CCI), através da Resolução nº 38/84, e subordinada ao Reitor pela Resolução nº 070/91, constituindo-se, de acordo com os normativos atuais do sistema federal de controle interno, como organismo alinhado e integrante da alta direção da Instituição.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

Atua de forma independente e autônoma, por meio de análises, consultas, pesquisas, diagnósticos e prognósticos, assessorando em caráter especial e direto ao gestor, visando a racionalização, eficiência, eficácia, efetividade, legalidade das decisões e projetos executados na gestão administrativa, financeira e orçamentária da Instituição, contribuindo com o desenvolvimento e crescimento institucional da universidade.

A Auditoria Geral exerce sua atividade de forma independente e objetiva oferecer ao dirigente uma garantia e consultoria concebida para adicionar valor e melhorar as operações da Universidade. Atua auxiliando a instituição a atingir seus objetivos através de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a efetividade dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.

Sua atuação é alicerçada na verificação da existência, da suficiência e da aplicação dos controles internos, através de uma constante avaliação, como forma de contribuir para o seu aperfeiçoamento.

Neste contexto, o detalhamento de suas atividades consiste em verificar se as normas internas estão sendo cumpridas, recomendando, sempre que necessário, acerca da necessidade de aperfeiçoamento de seus normativos e suas práticas.

Como unidade de auditoria interna de Autarquia Federal, esta Auditoria Geral tem suas atividades planejadas e materializadas através do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT. O PAINT do ano de 2014 da Universidade Federal de Alagoas descreve como Ação Global nº AG004/2014 o atendimento, acompanhamento e viabilização das demandas do Tribunal de Contas da União.

Diante da previsão de execução de atividade de atendimento das demandas originadas pelo TCU, esta Auditoria Geral realizou atividade de acompanhamento dos trabalhos realizados por equipe de auditores do quadro da Corte de Contas da União. Os



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

trabalhos foram realizados tendo como base o cumprimento do Ofício de Requisição Nº 1-489/2014-Secex-AL, expedido pelo TCU/AL, através do qual o referido Tribunal realizou auditoria de operacional (Registro Fiscalis 489/2014) com o objetivo de elaborar diagnóstico da situação dos serviços ofertados à comunidade acadêmica da UFAL. Impede destacar que esta auditoria operacional fora realizada pelo TCU em várias outras instituições federais de ensino superior no Brasil.

Como forma de consolidar os trabalhos realizados, esta unidade de auditoria interna elaborou o presente relatório, que segue para conhecimento e deliberação acerca dos resultados apresentados.

II - METODOLOGIA DOS TRABALHOS

O presente relatório tem como finalidade descrever os procedimentos aplicados por esta equipe de auditoria interna para o cumprimento de tudo quanto fora solicitado pela Pró-reitoria de Gestão Institucional (PROGINST) através do Memorando nº 055/2014-CPAI/PROGINST.

Por meio do Memorando em epígrafe, a PROGINST solicitou desta unidade de auditoria interna informações necessárias à confecção do Relatório de gestão da UFAL referente ao ano de 2004, a ser enviado ao Tribunal de Contas da União.

Desta feita, o presente relatório tem como objetivo descrever os trabalhos realizados para o fiel cumprimento do Memorando nº 055/2014-CPAI/PROGINST. A colheita do material e das informações prestadas como resposta ao Memorando epigrafado foram objeto de consultas e análises de dados recuperados no sítio eletrônico do TCU (www.tcu.gov.br) e do Plano de Providências da UFAL remetido pela CGU/AL através do Ofício nº 34143/2014/CGU-Regional/AL.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

III – ESCOPO DO TRABALHO

O escopo dos trabalhos aqui relatados foi a colheita de informações pertinentes à Auditoria Geral da UFAL para a confecção, pela PROGINST, do Relatório de Gestão do ano de 2014.

IV – DO FUNDAMENTO LEGAL

Os trabalhos realizados tiveram como fundamento legal o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna da UFAL – PAINT 2015 – que contempla em sua Ação Global AG 002/2015 atuar na análise do processo de prestação de contas da Universidade Federal de Alagoas referente ao exercício de 2014, para envio aos órgãos competentes.

V – RESULTADO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Uma vez recebido o Memorando nº 055/2014-CPAI/PROGINST, esta unidade de auditoria interna então designou o Auditor André Luiz Salgueiro Guedes para acompanhamento da ação, sendo a mesma, entretanto, realizada pelo Auditor Thyago Bezerra Sampaio haja vista aquele primeiro estar ocupado elaborando o RAINTE 2015 – Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna.

O auditor responsável pela execução da atividade descrita, realizou trabalho de consulta, colheita e análise de informações a partir de acesso ao sítio eletrônico do Tribunal de Contas da União, do Plano de Providências da UFAL enviado pela CGU/AL e a partir de documentos emitidos pelo Departamento de Administração de Pessoal (DAP) referentes ao atendimento de determinações de acórdãos do TCU.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

Com base nas informações colhidas, o auditor que este relatório subscreve preencheu os seguintes quadros do Relatório de Gestão do ano de 2014, enviados como anexo ao Memorando nº 055/2014-CPAI/PROGINST:

- 2.2 ATUACAO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA;
- A.2.4 - AVALIACAO DO SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS DA UJ;
- 11.1.1 - DELIBERACOES DO TCU ATENDIDAS NO EXERCICIO;
- 11.1.2 - DELIBERAÇÕES DO TCU PENDENTES DE ATENDIMENTO AO FINAL DO EXERCÍCIO;
- 11.2.1 - RECOMENDACOES DO ORGAO DE CONTROLE INTERNO ATENDIDAS NO EXERCICIO;
- 11.2.2 - RECOMENDACOES DA OCI PENDENTES DE ATENDIMENTO NO FINAL DO EXERCICIO.

Os quadros 2.2 ATUACAO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA e A.2.4 - AVALIACAO DO SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS DA UJ foram preenchidos com base em informações pertinentes à estrutura e métodos de trabalho da Auditoria Geral da UFAL.

Os quadros 11.1.1 - DELIBERACOES DO TCU ATENDIDAS NO EXERCICIO e 11.1.2 - DELIBERAÇÕES DO TCU PENDENTES DE ATENDIMENTO AO FINAL DO EXERCÍCIO foram preenchidos a partir das informações obtidas no sítio eletrônico do Tribunal de Contas da União, em conjunto com todos os atos expedidos pelo DAP em atendimento aos acórdãos proferidos por aquela Corte de Contas, durante o ano de 2014, tendo como interessado a UFAL.

Por fim, os quadros 11.2.1 - RECOMENDACOES DO ORGAO DE CONTROLE INTERNO ATENDIDAS NO EXERCICIO e 11.2.2 - RECOMENDACOES DA OCI PENDENTES DE ATENDIMENTO NO FINAL DO EXERCICIO foram preenchidos



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

tendo como base as informações constantes do Plano de Providências da UFAL remetido pela CGU/AL através do Ofício nº 34143/2014/CGU-Regional/AL.

Após a colheita e compilação das informações requisitadas, esta equipe técnica então enviou os referidos quadros de informações ao email do Sr. Joubert Lessa (joubert@proginst.ufal.br), Coordenador de Planejamento, Avaliação e Informação da PROGINST/UFAL, dando fiel cumprimento à tudo quanto fora requisitado.

VI – DA CONCLUSÃO

Tendo como base o cumprimento do disposto no Memorando expedido pela Pró-reitoria de Gestão Institucional, a equipe técnica desta unidade de auditoria interna vem considerar que a presente atividade de gestão do controle e assessoramento fora atendida, sem que se registrasse qualquer constatação e, conseqüentemente, sem consignar recomendação alguma.

VII – DOS ENCAMINHAMENTOS LEGAIS

Diante do exposto, encaminhe-se ao Chefe da Auditoria Geral, para ciência e apreciação do teor, em cumprimento a legislação legal, a fim de tome ciência e tome as medidas que julgar necessárias, recomendando-se entretanto o arquivamento do presente em pasta própria desta Auditoria Geral.

Maceió/AL, 12 de fevereiro de 2015.

Thyago Bezerra Sampaio

Auditor

SIAPE 1864751