

UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS

UFAL

ANO 2015

RELATÓRIO CONSOLIDADO Nº 006/2015/AG/UFAL

PLANO PERMANENTE DE PROVIDÊNCIAS

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



**MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL**

Identificação

Unidades Auditadas:	CAMPUS A. C. SIMÕES
Processo Nº:	23065.008108/2015-86
Relatório Nº:	006/2015/AG/UFAL
Tipo de Auditoria:	GESTÃO DO CONTROLE ADMINISTRATIVO
Ação Global:	AÇÃO GLOBAL AG005/2015

EQUIPE TÉCNICA DE AUDITORIA

ALEXSANDRA CRISTINA DA SILVA – ADMINISTRADORA

ANDRÉ LUIZ SALGUEIRO GUEDES - AUDITOR



**MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL**

RELATÓRIO DE AUDITORIA

INSTRUMENTO LEGAL

Cumprimento ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT – 2015 em atendimento ao que consta na portaria nº013 de 27/03/2015.

Dar cumprimento a ordem de serviço nº 007/2015, em execução a ação cód. AG0006/2015.

I - INTRODUÇÃO

A Universidade Federal de Alagoas, Autarquia Federal, vem periodicamente sendo acompanhada pelos órgãos de controle externo visando avaliar seus procedimentos administrativos em conformidade com a legislação vigente. A Controladoria Geral da União realiza seus procedimentos de auditoria junto a Universidade visando avaliar seus atos de gestão, resultando a cada ano no relatório de auditoria.

Ao longo de cada ano, após a emissão do relatório de auditoria feito pela CGU, é encaminhado a UFAL o conjunto de itens correspondentes às constatações que merecem um acompanhamento a ser realizado. Porém, algumas recomendações ficam pendentes de atendimento junto a instituição. Com isso, resultou no chamado Plano Permanente de Providências, que corresponde ao conjunto de itens de relatórios de auditoria realizados pela Controladoria Geral da União e que permanecem pendentes de atendimento.

Atualmente, conforme ofício nº 6916/2015/CGU-Regional/AL de gestão, foram elencadas 129 recomendações pendentes de providências. A atuação da Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas, diante do presente Plano Permanente de Providências, está



**MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL**

em promover o encaminhamento de todas as referidas recomendações pendentes de atendimento, junto aos setores correspondentes, visando viabilizar o devido pronunciamento de cada unidade administrativa responsável, para que a mesma realize as devidas providências para sanar a pendência existente.

Além do encaminhamento e envolvimento junto aos setores da Instituição, a Auditoria Geral está promovendo reuniões setoriais junto a cada unidade envolvida objetivando melhor assessorar as referidas unidades no cumprimento das recomendações da Controladoria Geral da União.

Desta forma a unidade de controle interno busca cumprir sua atuação visando o assessoramento à alta administração da entidade, buscando agregar valor à gestão, o fortalecimento da gestão, a racionalização das ações de controle interno dos órgãos da instituição e o apoio ao controle interno e externo no exercício de sua missão institucional.

II - METODOLOGIA DOS TRABALHOS

As atividades foram realizadas tendo como base a análise de conteúdo enviado pela Controladoria Geral da União, através do Ofício nº 34143/2014/CGU-Regional/AL, em 24/12/2014, contendo o conjunto de pendências decorrente dos relatórios anuais de gestão, realizados pelo referido órgão de controle.

A atuação desta unidade de controle interno consistiu em classificar os itens constantes do Plano Permanente de Providências e fazer os devidos encaminhamentos aos setores pertinentes, visando dessa forma atender as solicitações contidas no teor da documentação encaminhada pela CGU.



**MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL**

III – ESCOPO DO TRABALHO

Tendo como base as atribuições definidas no Plano anual de Atividades de Auditoria Interna, em conformidade com o definido no processo nº 23065.008108/2015-86, ficou definido como meta de atuação da unidade de controle interno atuar no encaminhamento de 100% (cem por cento) dos itens constantes do plano permanente de providências, através do encaminhamento do conteúdo pertinente a cada setor desta Universidade Federal de Alagoas/UFAL, para ciência e manifestação quanto as medidas e procedimentos adotados visando sanar as pendências existentes.

IV – DO FUNDAMENTO LEGAL

Os trabalhos realizados tiveram como fundamento legal a legislação federal específica que norteia a presente matéria, e os seguintes dispositivos legais:

- Ofício nº34143/2014/CGU-Regional/AL
- Instrução Normativa IN 01/2007/CGU/SFC
- Plano Anual de Atividade Interna 2015

V – RESULTADO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS E CONSTATAÇÕES

A unidade de Auditoria Interna providenciou o encaminhamento do conjunto de itens relativos a cada setor envolvido no plano permanente de providências. Foi emitida a solicitação de auditoria S.A nº016/2015 e entregue na Superintendência de Infraestrutura/SINFRA em 08/04/2015. Naquele momento, houve reunião com a superintendente Profa. Nélia Henriques Calado, para esclarecimentos de dúvidas. Incumbiu a SINFRA os seguintes itens para manifestação: 05; 06; 07; 10; 11; 12; 13; 15; 16; 17; 18; 20; 21; 22; 23; 24; 25; 26; 27; 48; 49; 50; 51; 52; 53; 54; 56; 61; 62; 63; 64; 65; 66; 67; 68; 69; 70; 71; 73; 74; 75; 76; 77; 78; 79; 84; 92; 93; 103; 104; 105; 107; 108; 109; 110; 111; 112; 113; 114; 115; 116; 117; 118; 119 e 121.



**MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL**

Foi emitida a solicitação de auditoria S.A nº017/2015 e encaminhada ao Departamento de Contabilidade e Finanças/DCF contendo os itens 01; 02; 05; 06; 09; 19; 46; 47; 58; 60; 92; 103; 115 e 126. A referida fora entregue em 09/04/2015.

Na mesma data, fora entregue ao Departamento Pessoal/DAP, dirigida ao seu diretor Frederico Duque Morcef Hebrahim, a solicitação de auditoria S.A nº018/2015, contendo os seguintes itens: 03; 04; 41; 42; 44; 45; 99; 100 ;101 e 102.

A solicitação de auditoria nº 020/2015, foi direcionada ao Hospital Universitário Alberto Antunes/HUPAA, com os seguintes itens: 08; 28; 29; 30; 31; 34; 35; 36; 38; 39; 40; 89; 90; 128; 129 e 130, na data de 13/04/2015.

À Pró-Reitoria de Extensão/PROEX, foi emitida a solicitação de auditoria nº 021/2015, em 13/04/2015, constando os itens: 93; 94 e 95, para fins de manifestação sobre as pendências apresentadas.

À Pró-Reitoria de Gestão Institucional/PROGINST, tendo como pró-reitor o Sr. Pedro Valentim dos Santos, fora encaminhada a solicitação de nº 019/2015, contendo os itens: 01; 43; 46; 47; 59; 81; 82; 83; 84; 85; 86; 87; 88; 96; 97; 117; 118; 119; 126 e 127. Tendo sido a mesma entregue em 13/04/2015.

À Pro Reitoria Estudantil – PROEST, tendo como pró reitor o Sr. Pedro Nelson Bonfim Gomes Ribeiro, fora encaminhada a Solicitação de Auditoria nº 022/2015/AG, contendo os itens 2 e 55. Tendo sido entregue em 13/04/2015.

À Fundação de Desenvolvimento e Pesquisa da Universidade Federal de Alagoas – FUNDEPES, tendo como Diretor Presidente o Prof. Crisógono Rodrigues da Silva, fora



**MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL**

encaminhada a Solicitação de Auditoria nº 23/2015/AG-UFAL, contendo os itens 14, 33, 84, 85, 86, 87, 88, 98, 116, 120, 122, 123, 124, 125, 128, e 129. Tendo sido entregue em 13/04/2015.

Fora emitida ainda as Solicitações de auditoria nºs 25 e 26, com alguns itens complementares que não haviam sido contemplados nas solicitações anteriores, sendo encaminhadas ao Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF e Pro Reitoria de Gestão Institucional – PROGINST, respectivamente, tendo sido entregues em 14/05/2015.

Após o cumprimento do encaminhamento de todas as solicitações de auditoria aos diversos setores e unidades contemplados no Plano Permanente de Providências, a Unidade de Controle Interno passou a atuar no assessoramento junto aos setores visando subsidiar cada unidade com o conteúdo dos relatórios de gestão anteriores que serviram de base para a formulação do atual Plano Permanente de Providências.

Observou-se no desempenho de cada unidade em formular o posicionamento a respeito de cada item uma certa dificuldade em função de envolver relatórios de anos anteriores dos quais alguns atuais chefes de unidades não conheciam o histórico do problema descrito. Desta forma, a unidade de controle interno buscou auxiliar às unidades disponibilizando e encaminhando os conteúdos de Relatórios de Gestão da CGU dos anos correspondentes ao período abrangido no Plano Permanente de Providências.

Constatou-se ainda que o prazo estabelecido no Plano Permanente de Providências foi considerado exíguo pela maioria das unidades contempladas no referido documento, o que resultou em solicitação de prorrogação do prazo inicial junto a Controladoria Geral da União.



**MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL**

VI – DA CONCLUSÃO

O presente relatório trata de assunto eminentemente administrativo, constituindo em peça de descrição da atuação da Unidade de Controle Interno quanto aos procedimentos adotados visando atender a demandas da Controladoria Geral da União (CGU), que encaminhou a Universidade Federal de Alagoas o Plano Permanente de Providências do ano de 2015.

Desta forma, conclui-se o presente relatório informativo registrando-se que todos os encaminhamentos para o atendimento ao Plano Permanente de Providências foi devidamente realizado junto a todas as unidades envolvidas, resultando desta forma no cumprimento da unidade de controle interno das demandas da Controladoria Geral da União.

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, e ao Gestor da Universidade Federal de Alagoas para os devidos fins.

Maceió/AL, 29 de Abril de 2015.

ALEXSANDRA CRISTINA DA SILVA
ADMINISTRADORA

ANDRÉ LUIZ SALGUEIRO GUEDES
AUDITOR