



## UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

### Auditoria Geral - AG

#### RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 018/2016

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 012/2016, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à ação de acompanhamento dos trabalhos de oferta acadêmica do CURSO DE GRADUAÇÃO EM PSICOLOGIA, do Instituto de Psicologia (IP), verificando a identificação do cumprimento das atividades letivas programadas na Instituição. A averiguação consistiu na realização de visitas “in loco” conforme programação ofertada pelas unidades acadêmicas**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2016.

#### I) INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta os resultados dos exames realizados em cumprimento à atividade de auditoria prevista no PAINT 2016 Ação Global AG007/2016, cujo objetivo é realizar o acompanhamento dos trabalhos de oferta acadêmica, verificando a identificação do cumprimento das atividades letivas programadas na Instituição. A ação em epígrafe foi realizada a partir da Ordem de Serviço (OS) Nº 012/2016.

A Ação Global AG007/2016, prevista no PAINT 2016, refere-se à atividade de auditoria interna que consiste na confrontação entre as atividades acadêmicas programadas pela UFAL e as efetivamente realizadas, visando constatar o nível de efetividade de realização dos trabalhos programados. A averiguação consistiu na realização de visitas "in loco" conforme programação ofertada pelas unidades acadêmicas, tendo como amostragem as atividades acadêmicas de 07 cursos que foram escolhidos pela unidade de auditoria interna levando-se em consideração dois critérios: a não realização de auditoria no curso e a necessidade de averiguação do regular

cumprimento da oferta acadêmica em cursos auditados em anos anteriores.

A partir da definição dos cursos selecionados, a equipe técnica de auditoria expediu Solicitações de Auditoria às Direções das unidades acadêmicas solicitando a disponibilização dos mapas de ofertas acadêmicas. A partir da análise das atividades programadas nos mapas das ofertas acadêmicas a equipe técnica de auditoria definiu os dias e horas de visitas "*in loco*", averiguando se ocorria a realização da atividade acadêmica programada para o espaço físico (sala de aula, laboratório, etc). As visitas "*in loco*" foram realizadas no período de 04/07/2016 a 29/07/2016. Após a realização das visitas "*in loco*" a equipe técnica de auditoria enviou novas Solicitações de Auditoria possibilitando às unidades acadêmicas oportunidade para manifestarem-se acerca das constatações pertinentes à não realização de atividade acadêmica, restando consignado no campo "INFORMAÇÕES DO SETOR AUDITADO:" os esclarecimentos prestados.

No decorrer dos trabalhos realizados por esta Auditoria Geral, promoveram-se análises relacionadas à operacionalidade e conformidade dos procedimentos desenvolvidos para fins de cumprimento da oferta acadêmica do semestre 2016.1 dos cursos auditados.

Dentre as principais técnicas de auditoria utilizadas destacam-se: exame documental, visitas "*in loco*" nos espaços físicos da unidade acadêmica, correlação das informações obtidas e rastreamento.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho, que estão devidamente organizados e arquivados no Sistema de Auditoria Interna (SADIN) e no Arquivo desta unidade de auditoria.

## **II) ESCOPO DO TRABALHO**

Foram selecionados 07 cursos a serem auditados no Campus A. C. Simões em Maceió/AL.

## **III) AMOSTRA AUDITADA:**

Foram auditados os cursos: Letras (FALE - Faculdade de Letras), Direito (FDA - Faculdade de Direito de Alagoas), Odontologia (FOUFAL - Faculdade de Odontologia), Meteorologia (ICAT - Instituto de Ciências Atmosféricas), Física licenciatura e Física bacharelado (ambos do IF - Instituto de Física) e Psicologia (IP - Instituto de Psicologia).

**O presente relatório de auditoria descreve os resultados da atividade de acompanhamento da oferta acadêmica do Curso de Psicologia, do Instituto de Psicologia (IP).**

#### **IV) RESULTADO DOS EXAMES**

##### **1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES**

###### **1.1.1. INFORMAÇÃO 01**

###### **Disponibilização de quadro de horários do curso de Psicologia.**

###### **a) Evidência:**

Existência de oferta acadêmica do Curso de Psicologia no mural das dependências da unidade acadêmica.

###### **b) Fato:**

A equipe técnica de auditoria constatou a disponibilização de mapa impresso contendo o quadro de horários do curso de Psicologia afixados no mural das dependências do IP, o que demonstra, a um só tempo, a existência de controles de internos e o zelo com o atendimento do requisito de publicidade da oferta acadêmica do curso.

###### **1.1.2. INFORMAÇÃO 02**

###### **Índice de 89,28% de cumprimento da oferta acadêmica do Curso de Psicologia.**

###### **a) Evidência:**

Realização das visitas "*in loco*" pela equipe técnica de auditoria.

**b) Fato:**

No período de visitação "*in loco*", foram realizadas 28 (vinte e oito) visitas pela equipe técnica de auditoria nas salas de aulas onde são ofertadas disciplinas do curso auditado. Em 02 (duas) ocorrências houve registro de não realização da atividade acadêmica programada, tendo sido expedido a Solicitação de Auditoria N° 056/2016/AG-UFAL ao IP e para as todas essas ocorrências a Direção da unidade acadêmica, em conjunto com os Docentes das disciplinas, prestaram esclarecimentos que justificaram a efetiva oferta acadêmica.

03 (três) visitas realizadas pela equipe técnica de auditoria restaram prejudicadas haja vista que não havia identificação na sala onde seria realizada a atividade acadêmica.

## **1.2. ACHADOS DE AUDITORIA**

### **1.2.1. CONSTATAÇÃO 01**

**Não realização de atividade acadêmica no dia 07/07/2016 (Quinta-feira) às 10:37h da disciplina Psicologia e Proc. sócio culturais sala 112 Bloco João de Deus.**

**a) Evidência:**

Realização da visita "*in loco*" pela equipe técnica da auditoria no dia e hora descritos.

**b) Fato:**

Ausência de realização da atividade acadêmica programada.

### **INFORMAÇÕES DO SETOR AUDITADO:**

A Direção do IP apresentou uma lista de frequência da aula ministrada no dia 07/07/2016 para a disciplina Psicologia e Proc. sócio culturais.

### **ANÁLISE DA AUDITORIA:**

A Direção do IP comprovou que a atividade acadêmica foi realizada no dia 07/07/2016.

### **RECOMENDAÇÕES:**

### **1.2.2. CONSTATAÇÃO 02**

**Não realização de atividade acadêmica no dia 11/07/2016 (Segunda-feira) às 08:42h da disciplina Teorias e sistemas psicológicos na sala 120 do Bloco João de Deus.**

**a) Evidência:**

Realização da visita "*in loco*" pela equipe técnica da auditoria no dia e hora descritos.

**b) Fato:**

Ausência de realização da atividade acadêmica programada.

### **INFORMAÇÕES DO SETOR AUDITADO:**

A Docente informou que não ministrou aula no dia 11/07/2016 devido a algumas questões de saúde que a impossibilitaram de estar em sala de aula. No entanto, informou que a turma foi comunicada sobre a situação (ver anexo 1) e fora marcada reposição de aula.

### **ANÁLISE DA AUDITORIA:**

A Docente confirmou a não realização da atividade acadêmica da disciplina Psicologia e Proc. sócio culturais no dia 11/07/2016 por motivos de saúde, comprovando, entretanto, que promoveu a devida reposição da aula no dia 25/07/2016, conforme ata de atividade acadêmica apresentada.

### **RECOMENDAÇÕES:**

### **1.2.3. CONSTATAÇÃO 03**

**Ausência de identificação na sala onde seria realizada atividade acadêmica de disciplina do curso.**

**a) Evidência:**

03 visitas "*in loco*" restaram prejudicadas haja vista que não havia identificação da Sala onde ocorreriam as atividades acadêmicas de disciplinas eletivas do curso de psicologia no Bloco 18 JOÃO DE DEUS e FALE, conforme quadro abaixo.

<b>DIA</b>	<b>HORÁRIO DA AULA</b>	<b>DISCIPLINA</b>	<b>SALA</b>	<b>RELATO</b>
15/07/2016	07:30 ÀS 10:10	LIBRAS	ELETIVAS/BLOCO 18 JOAO DE DEUS E FALE	Por não haver identificação da sala, não foi possível verificar se a aula foi ministrada.
15/07/2016	07:30 ÀS 10:10	CLINICA PSICANALITICA	ELETIVAS/BLOCO 18 JOAO DE DEUS E FALE	Por não haver identificação da sala, não foi possível verificar se a aula foi ministrada.
15/07/2016	10:10 ÀS 12:50	GENERO, DIVERSIDADE E PSICOLOGIA	ELETIVAS/BLOCO 18 JOAO DE DEUS E FALE	Por não haver identificação da sala, não foi possível verificar se a aula foi ministrada.

**b) Fato:**

Ausência de identificação no espaço físico onde ocorrem atividades acadêmicas de disciplinas eletivas.

**ANÁLISE DA AUDITORIA:**

A ausência da sinalização no espaço físico de realização de atividades acadêmicas demonstra a necessidade de aprimoramento nos controles internos da unidade acadêmica.

**RECOMENDAÇÕES:**

**RECOMENDAÇÃO 01:** Que o Instituto de Psicologia promova a identificação, no espaço físico onde será realizada a atividade acadêmica, de modo a sinalizar a numeração da sala onde ocorrem as aulas das disciplinas evidenciadas.

**V) CONCLUSÃO**

É dever institucional da unidade de auditoria interna da UFAL prestar assessoramento à alta gestão, e para tanto realiza ações previstas nos normativos aplicáveis às suas atividades com a finalidade de cumprir com obrigação legal imposta.

No que se refere ao acompanhamento dos trabalhos de oferta acadêmica, verificando a identificação da efetiva realização das atividades letivas programadas na Instituição, foi possível constatar o cumprimento satisfatório das atividades acadêmicas programadas para o curso de Psicologia.

Desta feita, em atendimento à Ordem de Serviço Nº 012/2016, a equipe técnica desta unidade de auditoria interna vem considerar que a presente atividade de gestão do controle e assessoramento fora atendida, registrando-se a necessidade de atendimento das recomendações sugeridas face as constatações registradas.

## **VII) INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES:**

a) **Áreas, unidades e setores auditados: Instituto de Psicologia (IP).**

b) **Cronograma executado:**

**Cronograma executado:**

**Fase de planejamento:** 03/05/2016 a 06/05/2016.

**Fase de execução:** 22/06/2016 a 12/08/2016.

**Fase de elaboração do relatório:** 15/08/2016 a 19/08/2016.

Obs.: Em virtude do semestre letivo 2016.1 somente iniciar-se no dia 20/06/2016, conforme RESOLUÇÃO Nº 19/2016-CONSUNI/UFAL, a fase de execução somente teve início em 22/06/2016.

c) **Recursos utilizados:**

**Humanos: 06 servidores da Auditoria Geral (Alexsandra Cristina da Silva, André Luiz Salgueiro Guedes, Juvenal Dias de Souza Junior, Marcio Bomfim de Araújo, Mariana Melo de Almeida e Thyago Bezerra Sampaio).**

d) **Técnicos Responsáveis pelo Relatório:**

Coordenador: Thyago Bezerra Sampaio

Equipe de Apoio: Mariana Melo de Almeida, André Luiz Salgueiro Guedes, Márcio Bomfim de Araújo, Alexsandra Cristina da Silva e Juvenal Dias de Souza Junior

Maceió, 18 de agosto de 2016.

---

Thyago Bezerra Sampaio  
Coordenador da Equipe de Auditoria

---

Mariana Melo de Almeida  
Membro da Equipe de Auditoria

---

André Luiz Salgueiro Guedes  
Membro da Equipe de Auditoria

---

Márcio Bomfim de Araújo  
Membro da Equipe de Auditoria

---

Alexsandra Cristina da Silva  
Membro da Equipe de Auditoria

---

Juvenal Dias de Souza Junior  
Membro da Equipe de Auditoria

---

Francisco de Assis Monteiro  
Auditor Geral da UFAL