



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 002/2017

Em atendimento à determinação contida na Portaria Nº 001/2017-AG/UFAL, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à AÇÃO GLOBAL AG001/2017 – ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT) 2017**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2017.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG001/2017, cujo objetivo é realizar o levantamento analítico de todas as tarefas, atividades, trabalhos e relatórios produzidos pela Auditoria Geral da UFAL no exercício de 2016, em cumprimento à legislação federal que regulamenta as unidades de controle interno através do encaminhamento do RAIN'T. O presente relatório de auditoria traz em seu conteúdo o levantamento sistêmico de todas as atividades de auditoria interna realizado ao longo do ano anterior. A ação em epígrafe foi realizada a partir da Portaria Nº 001/ 2017-AG/UFAL.

A atividade foi iniciada a partir da emissão da Ordem de Serviço Nº 001/2017, expedida pela unidade de auditoria interna da Instituição, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interno do ano em curso.

A ação foi realizada na sede da Auditoria Geral e resultou no levantamento a nível sistêmico e documental de todos os dados pertinentes às ações de auditoria realizadas ao longo de todo o ano de 2016. Foram identificadas também as ações que deixaram de ser realizadas em decorrência de fatores que interferiram no processo de execução do Plano de Auditoria Interna. Durante os trabalhos foram registrados nos RAIN'T 2017 informações acerca da composição da Auditoria Geral, o monitoramento das determinações e recomendações dos órgãos de controle além das ações de desenvolvimento institucional e capacitação dos membros da unidade de auditoria interna da Universidade.

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 (Processo N° 23065.000501/2017-93).

II) ESCOPO DO TRABALHO

1. Os trabalhos da presente atividade de auditoria tiveram como escopo o levantamento de todas as atividades programadas e realizadas ao longo de todo o exercício de 2016 pela unidade de Auditoria Interna, previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT – do ano de 2017.

2. Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA

Foram analisados todos os registros das atividades desenvolvidas pela Auditoria Geral durante o exercício de 2016, em especial os relatórios de auditoria expedidos e os trabalhos de monitoramento do cumprimento das determinações do TCU e das recomendações da CGU.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Cumprimento do prazo estabelecido pelo artigo 16 da Instrução Normativa N° 24/2015 da CGU.

a) Evidência:

Elaboração do RAINTE 2017 e seu envio ao Gabinete Reitoral no prazo estabelecido pela IN CGU N° 24/2015.

b) Fato:

A Auditoria Geral confeccionou o Relatório Anual de Atividades Auditoria Interna (RAINTE) 2017, contendo o registro de todas as atividades executadas e não cumpridas durante o ano de 2016. Por meio do Memorando N° 008/2016-AG/UFAL, a Auditoria Geral remeteu ao Gabinete Reitoral, no dia 21/02/2017, o RAINTE 2017, para que seja o mesmo encaminhado à CGU/AL até o último dia útil do mês de fevereiro de 2017.

1.1.2. INFORMAÇÃO 02

Cumprimento de 80% (oitenta por cento) do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) de 2016.

a) Evidência:

Das 15 (quinze) atividades de auditoria interna planejadas para serem executadas, previstas no PAINT 2016, apenas 03 (três) não foram cumpridas.

b) Fato:

A Auditoria Geral executou 12 (doze) atividades de auditoria das 15 (quinze) previstas no PAINT 2016. As 03 (três) atividades planejadas que restaram sem execução ficaram prejudicadas face a greve dos servidores técnico administrativos durante o período de 31/10/2016 à 14/12/2016, bem como por conta da necessidade de aperfeiçoamento dos servidores da auditoria interna acerca da área de conhecimento de gestão de riscos (tendo sido solicitado, pela Auditoria Geral, a oferta de cursos nessa área).

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.

Diante o exposto, é possível informar que a unidade de auditoria interna encaminhou ao Gabinete da Reitora tempestivamente o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) do ano de 2017, sugerindo que seja o referido relatório disponibilizado à CGU em Alagoas.

VII) INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES:

a) **Áreas, unidades e setores auditados: AUDITORIA GERAL.**

b) **Cronograma executado:**

Planejamento: 09/01/2017 a 09/01/2017

Execução: 12/01/2017 a 30/01/2017

Relatório: 01/02/2017 a 03/02/2017

c) **Recursos utilizados:**

Humanos: 02 servidores da Auditoria Geral (André Luiz Salgueiro Guedes e Thyago Bezerra Sampaio).

Materiais: RAINT dos anos anteriores e relatórios de auditoria do ano de 2016.

Tecnológicos: Acesso ao sítio eletrônico do TCU, ao Sistema MONITOR da CGU e ao sistema SIG/SIPAC da UFAL.

d) Técnicos Responsáveis pelo Relatório:

Coordenador: Thyago Bezerra Sampaio

Equipe de Apoio: André Luiz Salgueiro Guedes

Maceió/AL, 21 de fevereiro de 2017.

Thyago Bezerra Sampaio
Coordenador da Equipe de Auditoria

André Luiz Salgueiro Guedes
Membro da Equipe de Auditoria

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral *ProTempore*