



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 008/2017

Em atendimento à determinação contida na Portaria Nº 0012/2017-AG/UFAL, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à AÇÃO GLOBAL AG005/2017 – VIABILIZAÇÃO DAS DEMANDAS DA CGU – ATENDIMENTO DO OFÍCIO Nº 4974/2017/Regional/AL-CGU RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 201602468**, 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 AG005/2017, cujo objetivo é o atendimento do Ofício nº 4979/2017/Regional/ AL-CGU, referente ao Relatório de Auditoria Nº 201602468, constante do PAINT 2017.

A Universidade Federal de Alagoas foi objeto de auditoria realizada pela Superintendência em Alagoas do Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (CGU/AL) que teve como finalidade a avaliação do macroprocesso referente à ligação com a Fundação de Apoio e os resultados atingidos na IFE.

Após a finalização do trabalho de auditoria, a CGU/AL emitiu o Relatório de Auditoria Nº 201602468, no qual foram apresentados os resultados das constatações decorrentes dos fatos identificados e as recomendações.

Após o recebimento do Ofício Nº 4974/2017/Regional/AL-CGU RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 201602468, contendo o Relatório de Auditoria Nº 201602468, a Auditoria Geral da UFAL analisou o inteiro teor das recomendações e então expediu a Solicitação de Auditoria Nº 22/2017 (Processo Nº 23065.010004/2017-01).

A Proginst realizou duas reuniões com representantes do Departamento de Contabilidade e Finanças (DCF), Auditoria Geral (AG), além da presença da Ordenadora de Despesas, para debate do teor das manifestações a serem apresentadas.

Em 18/04/2017, por meio do Despacho Nº 058/2017, a Proginst prestou os esclarecimentos às recomendações exaradas pela CGU/AL, apresentando um plano de ação contendo: a ação a ser tomada, prazo de atendimento e o responsável.

A Auditoria Geral então alimentou o Sistema Monitor da CGU com os esclarecimentos apresentados pela Proginst, informando tempestivamente as manifestações do gestor.

A ação foi realizada na sede da Auditoria Geral e resultou na atuação a nível sistêmico e documental de todos os procedimentos pertinentes às ações de auditoria visando a viabilização da demanda da CGU dentro do prazo estabelecido.

Coube a Unidade de Auditoria Interna fazer junto aos setores envolvidos o monitoramento dos conteúdos a serem enviados dentro do prazo para o cumprimento das referidas recomendações.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho que estão devidamente organizados e arquivados no Sistema de Auditoria Interna (SADIN). Contudo, considerando que esta unidade de auditoria interna encontra-se sem equipamento de digitalização, nem todos os papéis de trabalho foram inseridos no Sistema SADIN, sendo certo, entretanto, que a versão física dos mesmos estão inseridos no Arquivo desta unidade de auditoria (Processo N° 23065.009909/2017-21).

II) ESCOPO DO TRABALHO

1. Os trabalhos da presente atividade de auditoria tiveram como escopo o atendimento da demanda da CGU/AL referente ao trabalho realizada visando a análise da Universidade Federal de Alagoas e sua correspondente Fundação de Apoio (FUNDEPES) do qual resultou o Relatório de Auditoria N° 201602468.

2. Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA

Relatório de Auditoria N° 201602468, expedido pela CGU/AL.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Cumprimento do atendimento do Ofício N° 4974/2017/Regional/AL-CGU que tratou de solicitar manifestações acerca das recomendações exaradas no Relatório de Auditoria N° 201602468.

a) Evidência:

Despacho N° 058/2017 expedido pela Proginst com manifestações acerca do Relatório de Auditoria N° 201602468.

b) Fato:

A Auditoria Geral atuou junto aos setores pertinentes visando monitorar, acompanhar e encaminhar dentro do prazo legal os conteúdos correspondentes a resposta da Universidade Federal de Alagoas a demanda da CGU/AL. Foi expedida a Solicitação de Auditoria Nº 22/2017–AG/UFAL, de 04 de abril de 2017, destinada a Pro Reitoria de Gestão Institucional visando o atendimento a demanda exarada pela CGU.

Em 18/04/2017, através do Despacho Nº 058/2017 da Proginst, foi encaminhado à Auditoria Geral o conteúdo com as respostas às recomendações.

Na mesma data do recebimento dos conteúdos da Proginst, foi devidamente inserido no Sistema Monitor da CGU as repostas recebidas da Proginst, dando-se dessa forma o integral cumprimento da demanda existente.

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 atendeu integralmente a demanda existente, e encaminhou à CGU/AL, através da ferramenta denominada Sistema Monitor, dentro do prazo legal estabelecido, o conteúdo pertinente às recomendações exaradas pela Controladoria decorrente do Relatório de Auditoria Nº 201602468, ao que sugerimos o encerramento da presente atividade e o arquivamento dos autos.

VII) INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES:

a) **Áreas, unidades e setores auditados:** Proginst.

b) **Cronograma executado:**

Planejamento: 30/03/2017 a 04/04/2017.

Execução: 05/04/2017 a 26/04/2017.

Relatório: 27/04/2017 a 28/04/2017.

c) **Recursos utilizados:**

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

Materiais: Expedição de Solicitação de auditoria, análise de dados e uso do sistema Monitor (CGU) e SADIN.

Tecnológicos: Acesso ao sítio eletrônico do 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, 28 de abril 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*