



## UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

### Auditoria Geral - AG

#### RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 011/2017

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 004/2017, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à ação de Atendimento, acompanhamento e viabilização das demandas da Controladoria Geral da União – Monitoramento das recomendações pendentes de atendimento pela Ufal – 1º Quadrimestre**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2017.

#### I) INTRODUÇÃO

O presente relatório de auditoria apresenta os resultados da Ação Global AG005/2017 do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna da UFAL para o ano de 2017, cujo objetivo é O MONITORAMENTO DO ATENDIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EXARADAS PELO MINISTÉRIO DA TRANSPARÊNCIA, FISCALIZAÇÃO E CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO (CGU) PENDENTES DE ATENDIMENTO PELA UFAL.

A ação demandada teve como ponto de partida a extração de dados atualizados do sistema MONITOR do Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (CGU). Tais dados dizem respeito às pendências quanto ao cumprimento das recomendações feitas pela CGU a esta Universidade Federal de Alagoas (Ufal).

Iniciado em 2016, o monitoramento das recomendações da CGU tornou-se ato contínuo pela Auditoria Geral (AG), visando o saneamento das pendências. Assim, em cumprimento às recomendações, foram auditados o Departamento de Administração de Pessoal (DAP), a Auditoria Geral, a Superintendência de Infraestrutura (Sinfra), a Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas e do Trabalho (Progep) e a Pró-Reitoria de Gestão Institucional (Proginst).

Para as unidades auditadas foram solicitadas a atualização das informações quanto ao status do cumprimento ou não das recomendações extraídas do Sistema MONITOR, verificando-se se o Plano de Providências enviado pela unidade auditada na ação do ano anterior está sendo cumprido. Vale ressaltar que o mencionado plano, constante do relatório de auditoria de monitoramento confeccionado em 2016, possui os informes subsequentes: 1. Descrição da ação a ser tomada; 2. Responsável pelo cumprimento; 3. Prazo para atendimento.

Durante o período de realização da atividade de auditoria algumas das unidades auditadas requereram prorrogação de prazo para envio das informações solicitadas, motivo pelo qual tornou-se necessário alterar o planejamento inicial da ação.

À medida que havia recebimento das informações e documentos enviados pelas unidades respondentes, a equipe técnica de auditoria passou a realizar a análise e o cotejo das respostas com o teor das recomendações, a fim de garantir sua pertinência. Ato contínuo, a equipe técnica de auditoria alimentava a planilha própria de monitoramento, atualizando o status das recomendações.

Todas as informações recebidas das unidades auditadas foram registradas no Sistema MONITOR da CGU, atualizando o status das recomendações de "*Para providências do Gestor*" para "*Em análise pela CGU*", anexando cópias digitalizadas das respostas e documentos enviados pelas unidades auditadas, evidenciando-se, pois, as informações prestadas. A partir da alimentação das informações e documentos no Sistema MONITOR, cabe agora à CGU analisar as respostas fornecidas: acatando as informações prestadas ou determinando novas diligências.

O trabalho de auditoria teve como amostragem todas as recomendações pendentes de atendimento pela UFAL registradas no Sistema MONITOR, cujo acesso deu-se em 10/01/2017 às 11:50h. Nesta data, foi extraído - do Sistema MONITOR - um quantitativo de 25 (vinte e cinco) recomendações registradas como pendentes de atendimento pela UFAL. Todas as 25 (vinte e cinco) recomendações extraídas foram respondidas à Auditoria Geral pelas unidades auditadas, cujas respostas foram devidamente registradas no Sistema MONITOR pela equipe técnica.

O trabalho foi desenvolvido no Campus A. C. Simões da Universidade Federal de Alagoas.

Ressalta-se que no desempenho das atividades nenhuma restrição foi imposta quanto ao método ou extensão de nossos trabalhos. Os procedimentos para execução dos exames de auditoria foram aplicados de acordo com a natureza e atividade da unidade auditada.

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 (Processos Nº 23065.000505/2017-71). Impende destacar que os documentos constantes dos processos retrocitados não foram digitalizados em sua integralidade e inseridos no SADIN por motivo de retirada do equipamento de digitalização da Auditoria Geral face o encerramento do contrato de locação do equipamento.

## **II) ESCOPO DO TRABALHO**

Recomendações pendentes de atendimento pela UFAL registradas no Sistema MONITOR Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (CGU).

## **III) AMOSTRA AUDITADA:**

Foram objeto da atividade de auditoria todas as recomendações pendentes de atendimento pela UFAL, extraídas do Sistema MONITOR, do Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (CGU), em 10/01/2017 às 11:50h.

## **IV) RESULTADO DOS EXAMES**

## 1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 1.1.1. INFORMAÇÃO 01

**Atendimento de 100% (cem por cento) do quantitativo de recomendações pendentes de atendimento pela Ufal registradas no Sistema MONITOR extraídas em 10/01/2017 às 11:50h.**

#### a) Evidência:

Atendimento, pelas unidades auditadas, das Solicitações de Auditoria expedidas pela AG, com a disponibilização de informações e documentos que foram devidamente registrados no Sistema MONITOR.

#### b) Fato:

A adoção do Sistema MONITOR, aliado aos procedimentos adotados pela Auditoria Geral da UFAL, resultou em um atendimento de 25 (vinte e cinco) recomendações pendentes no Sistema MONITOR (conforme extração de consulta realizada em 10/01/2017 às 11:50h).

## 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 monitoramento das recomendações pendentes de providências pela Ufal registradas pela CGU em seu Sistema MONITOR, foi constatado, por esta Auditoria Geral, que as unidades auditadas prestaram, dentro de suas possibilidades, o devido atendimento às recomendações da CGU, buscando sanar as pendências do ano anterior e cumprir com as determinações legais.

Desta feita, em atendimento à Portaria N° 004/2017-AG/UFAL, a equipe técnica desta unidade de auditoria interna vem considerar que a presente atividade de gestão do controle e assessoramento fora realizada, **sugerindo-se a remessa do presente relatório ao Gabinete Reitoral, retornando os autos a esta Auditoria Geral para arquivamento**, haja vista não existirem recomendações a serem cientificadas à qualquer unidade.

Por fim, com vistas à publicação do presente relatório de auditoria na internet (sítio eletrônico [www.ufal.br/transparencia](http://www.ufal.br/transparencia)), solicitamos manifestação do Gabinete Reitoral e da(a) unidade(s) auditada(s) quanto à eventual existência de informações ou trechos considerados sigilosos, indicando o enquadramento nas hipóteses legais de sigilo e as respectivas justificativas, entendendo-se o silêncio como autorização para a publicação.

## VII) INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES:

a) **Áreas, unidades e setores auditados:** Departamento de Administração de Pessoal (DAP), a Auditoria Geral, a Superintendência de Infraestrutura (Sinfra), a Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas e do Trabalho (Progep) e a Pró-Reitoria de Gestão Institucional (Proginst).

b) **Cronograma executado:**

**Fase de planejamento:** 11/01/2017 a 12/01/2017.

**Fase de execução:** 13/01/2017 a 24/03/2017.

**Fase de relatoria:** 29/03/2017 a 25/05/2017.

c) **Recursos utilizados:**

**Humanos:** 02 servidores da Auditoria Geral (Alexsandra Cristina da Silva e Mariana Melo de Almeida).

**Materiais:**

**Financeiros:**

**Tecnológicos:** Sistema MONITOR da CGU.

d) **Técnicos Responsáveis pelo Relatório:**

Coordenador: Alexsandra Cristina da Silva

Equipe de Apoio: Mariana Melo de Almeida

Maceió, 25 de maio de 2017.

---

Alexsandra Cristina da Silva  
Coordenador da Equipe de Auditoria

---

Mariana Melo de Almeida  
Membro da Equipe de Auditoria

---

Thyago Bezerra Sampaio  
Auditor Geral *ProTempore* da UFAL