



## UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

### Auditoria Geral - AG

#### RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 001/2018

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 001/2018, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à ação de Elaboração do RAINT 2017 (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna), em cumprimento à legislação federal aplicada, e seu devido encaminhamento ao Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU)**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2018.

#### D) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG001/2018, cujo objetivo é realizar o levantamento analítico de todas as tarefas, atividades, trabalhos e relatórios produzidos pela Auditoria Geral da UFAL no exercício de 2017, em cumprimento à legislação federal que regulamenta as unidades de controle interno através do encaminhamento do RAINT (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna). O presente relatório de auditoria traz em seu conteúdo o levantamento sistêmico de todas as atividades de auditoria interna realizadas ao longo do ano anterior. A ação em epígrafe foi realizada a partir da Portaria Nº 001/2018-AG/UFAL.

A atividade foi iniciada a partir da emissão da Ordem de Serviço Nº 001/2018, expedida pela unidade de auditoria interna da Instituição, em estrito cumprimento ao Plano Anual 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 2017. Foram identificadas também as ações que deixaram de ser realizadas em decorrência de fatores que interferiram no processo de execução do Plano Anual de Auditoria Interna. Durante os trabalhos foram registrados no RAINT 2018 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.

Registre-se que todos os procedimentos adotados para atender, originariamente, a esta diligência se encontram devidamente organizados e arquivados no Sistema de Auditoria Interna (SADIN). Contudo, considerando que esta unidade de auditoria interna não disponibiliza 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° 23065.001735/2018-39).

## **II) ESCOPO DO TRABALHO**

Os trabalhos da presente atividade de auditoria tiveram como escopo o levantamento de todas as atividades programadas, bem como aquelas executadas sem planejamento prévio, ao longo de todo o exercício de 2017 pela Auditoria Geral da UFAL.

Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

## **III) AMOSTRA AUDITADA:**

Foram analisados todos os registros das atividades desenvolvidas pela Auditoria Geral durante o exercício de 2017, 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:**

Processo N° 23065.006879/2018-81 - Elaboração do RAINT 2018 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 (RAIN) 2018, contendo o registro de todas as atividades executadas e as não cumpridas durante o ano de 2017. Por meio do Memorando N° 008/2016-AG/UFAL (Processo N° 23065.006879/2018-81), a Auditoria Geral remeteu ao Gabinete Reitoral, no dia 21/02/2017, o RAIN 2017, para que fosse o mesmo encaminhado à CGU/AL até o último dia útil do mês de fevereiro de 2018.

## 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 à atividade de auditoria de confecção do Relatório Anual de Atividades de Auditoria do exercício de 2018, esta unidade de auditoria interna atuou no sentido de promover o regular e tempestivo atendimento da demanda.

Desta feita, em atendimento à Portaria Nº 001/2018-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 para ciência, retornando os autos a esta Auditoria Geral para arquivamento**, haja vista não existirem recomendações a serem científicas a 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:** Auditoria Geral.

b) **Cronograma executado:**

**Planejamento:** 16/01/2018 a 18/01/2018.

**Execução:** 19/01/2018 a 22/02/2018.

**Relatório:** 23/02/2017 a 23/02/2017.

c) **Recursos utilizados:**

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

**Materiais:** RAIN'T dos anos anteriores e relatórios de auditoria do ano de 2017.

**Financeiros:**

**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, 23 de fevereiro de 2018.

---

Thyago Bezerra Sampaio  
Coordenador da Equipe de Auditoria

---

André Luiz Salgueiro Guedes  
Membro da Equipe de Auditoria

---

Thyago Bezerra Sampaio  
Auditor Geral *Pro Tempore* da UFAL