



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 002/2019

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 001/2019, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à ação de Elaboração do RAINT 2019 (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 2019.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG001/2019, cujo objetivo é realizar o levantamento analítico de todas as tarefas, atividades, trabalhos e relatórios produzidos pela Auditoria Geral da UFAL no exercício de 2018, 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 referido relatório de auditoria engloba 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 001/2019-AG/UFAL.

A atividade foi iniciada a partir da emissão da Ordem de Serviço nº 001/2019, expedida pela unidade de auditoria interna da instituição, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interno do ano em curso.

Nesta ação registramos o levantamento a nível documental de todos os conteúdos e dados pertinentes às ações de auditoria realizadas ao longo do ano de 2018. Destacam-se também as ações que deixaram de ser realizadas em decorrência de fatores que interferiram no processo de execução do Plano Anual de Auditoria Interna de 2018 (PAINT). No documento constam informações atualizadas sobre a composição da Auditoria Geral, o monitoramento das determinações e recomendações dos órgãos de controle, ações de desenvolvimento institucional e sobre a capacitação dos membros da unidade de auditoria interna da Universidade.

É importante observar que os procedimentos adotados para atender a esta diligência encontram-se digitalizados, organizados e arquivados no Sistema de Auditoria Interna (SADIN). Ficam também tais conteúdos no arquivo desta unidade de auditoria (Processo nº 23065.001964/2019-34).

II) ESCOPO DO TRABALHO

Elaboração do RAINT 2019 (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna) e planejamento e organização do PAINT 2010 (Plano Anual de Auditoria Interna), em cumprimento à legislação federal aplicada, e seu devido encaminhamento à Controladoria-Geral da União em Alagoas (CGU/AL).

Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA:

Foram analisados todos os registros das atividades desenvolvidas pela Auditoria Geral durante o exercício de 2018, em especial os relatórios de auditoria expedidos e os trabalhos de monitoramento do cumprimento das determinações do TCU, das recomendações da CGU e das recomendações expedidas pela própria Auditoria Geral da UFAL.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Cumprimento do prazo estabelecido pelo artigo 19 da Instrução Normativa nº 09/2018 da CGU.

a) Evidência:

OFÍCIO Nº 004/2019/AG/UFAL (encaminhado por meio do Sistema SIG/SIPAC através do Memorando Eletrônico nº 2/2019 – CG – Identificador: 201910142) encaminhando ao Gabinete Reitoral o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2019 da UFAL

OFÍCIO Nº 005/2019/AG/UFAL encaminhando à CGU o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2019 da UFAL.

b) Fato:

A Auditoria Geral confeccionou o Relatório Anual de Atividades Auditoria Interna (RAINT) 2019 contendo o registro de todas as atividades executadas e as não cumpridas durante o ano de 2018. Por meio do Memorando Eletrônico nº 2/2019 – CG – Identificador: 201910142 a Auditoria Geral remeteu o RAINTE ao Gabinete Reitoral no dia 29/03/2019. O RAINTE 2019 da UFAL também foi encaminhado à CGU/AL, no dia 29/03/2019, através do OFÍCIO Nº 005/2019/AG/UFAL.

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 cientificadas a qualquer unidade.

Por fim, com vistas à **publicação do presente relatório de auditoria na internet** (sítio eletrônico 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: 21/01/2019 a 22/02/2019.

Execução: 23/01/2018 a 20/03/2019.

Relatório: 08/05/2019 a 08/05/2017.

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 2018.

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, 08 de maio de 2019.

Thyago Bezerra Sampaio
Coordenador da Equipe de Auditoria

André Luiz Salgueiro Guedes
Membro da Equipe de Auditoria

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral da UFAL