



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 004/2021

Em atendimento à determinação contida na Portaria nº 008/2020/AG/UFAL, de 9 de março de 2020, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria contendo relato de atividades da ação de auditoria Ação Global AG001/2021 – Elaboração do RAINT 2020**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) do exercício de 2021.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG001/2021, cujo objetivo é proceder à elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) referente ao exercício de 2020 e encaminhá-lo à alta gestão da universidade e à CGU, em cumprimento à legislação federal aplicada.

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 007/2021/AG/UFAL.

A atividade foi iniciada a partir da emissão da Ordem de Serviço nº 007/2021, expedida pela unidade de auditoria interna da instituição, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna do ano em curso – PAINT 2021.

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 2021. 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 2021 (PAINT). No RAINT 2020 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.

A elaboração e comunicação do RAINT tem suas regras normatizadas por meio da Instrução Normativa nº 09/2018 expedida pela Controladoria-Geral da União (CGU), o qual estabelece, em seu artigo 19, que a Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) deve disponibilizar o RAINT à CGU no prazo de 90 dias após o término da vigência do PAINT, para exercício da supervisão técnica.

Sucedeu que, em face da declaração de emergência em saúde pública de Importância Internacional, bem como a Declaração de Pandemia pela Organização Mundial de Saúde – OMS, em decorrência da infecção humana pelo COVID-19 (corona vírus), a CGU, por meio de sua Diretoria de Auditoria da Área Social, expediu OFÍCIO Nº 5285/2021/GAB DS/DS/SFC/CGU prorrogando em 30 (trinta) dias o prazo para entrega do RAINT 2020.

O RAINT 2020 registra, pela segunda vez, a Contabilização dos Benefícios Financeiros e Não-Financeiros decorrentes das atividades da unidade de auditoria interna da UFAL, em atendimento ao que dispõe a Instrução Normativa nº 4, de 11 de junho de 2018, que instituiu a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, alinhando-se com o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Governamental do Poder Executivo Federal (MOT), aprovado pela Instrução Normativa SFC nº 8, de 06 de dezembro de 2017, o qual destina-se a orientar tecnicamente os órgãos e unidades que integram o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal (SCI) e as auditorias internas singulares dos órgãos e entidades do Poder Executivo Federal (Audin) sobre os meios de operacionalizar os conteúdos constantes do Referencial Técnico supracitado.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho que estão devidamente organizados e arquivados, na pasta da ação constante na rede e as versões físicas dos mesmos constam no arquivo desta unidade de auditoria, conforme Processo nº 23065.005366/2021-68.

II) ESCOPO DO TRABALHO

Elaboração do RAINT 2020 (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna), em cumprimento à legislação federal aplicada, e seu devido encaminhamento ao Conselho Universitário (Consuni) da UFAL e à Controladoria-Geral da União (CGU).

Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA:

Foram analisados todos os registros das atividades desenvolvidas pela Auditoria Geral durante o exercício de 2020, em especial os relatórios de auditoria expedidos e os trabalhos de monitoramento do cumprimento das deliberações do TCU, CGU e do Ministério da Educação (MEC), além das recomendações expedidas pela própria Auditoria Geral da UFAL.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) do exercício de 2020 da UFAL e remessa ao Conselho Superior e à CGU no prazo legal.

a) Evidência:

Processo nº 23065.005366/2021-68.

Publicação do RAINT 2020 no site da UFAL, no endereço eletrônico <https://ufal.br/transparencia/relatorios/auditoria/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-da-ufal-rint/ufal-rint-2020-versao-final-em-26-04-2021.pdf/view>.

Cadastramento do RAINT 2020 no sistema e-Aud da CGU.

b) Fato:

A Auditoria Geral confeccionou o Relatório Anual de Atividades Auditoria Interna (RAINT) contendo o registro de todas as atividades executadas e as não executadas durante o ano de 2030.

O RAINT 2020 foi publicado em 26/4/2021 no site da UFAL, no endereço eletrônico <https://ufal.br/transparencia/relatorios/auditoria/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-da-ufal-rint/ufal-rint-2020-versao-final-em-26-04-2021.pdf/view>.

Ainda em 26/4/2021 foi realizado o cadastramento, no sistema e-Aud da CGU, do arquivo em formato pdf contendo o RAINT 2020.

Abaixo seguem imagens da publicação e do cadastramento do RAINT 2020.

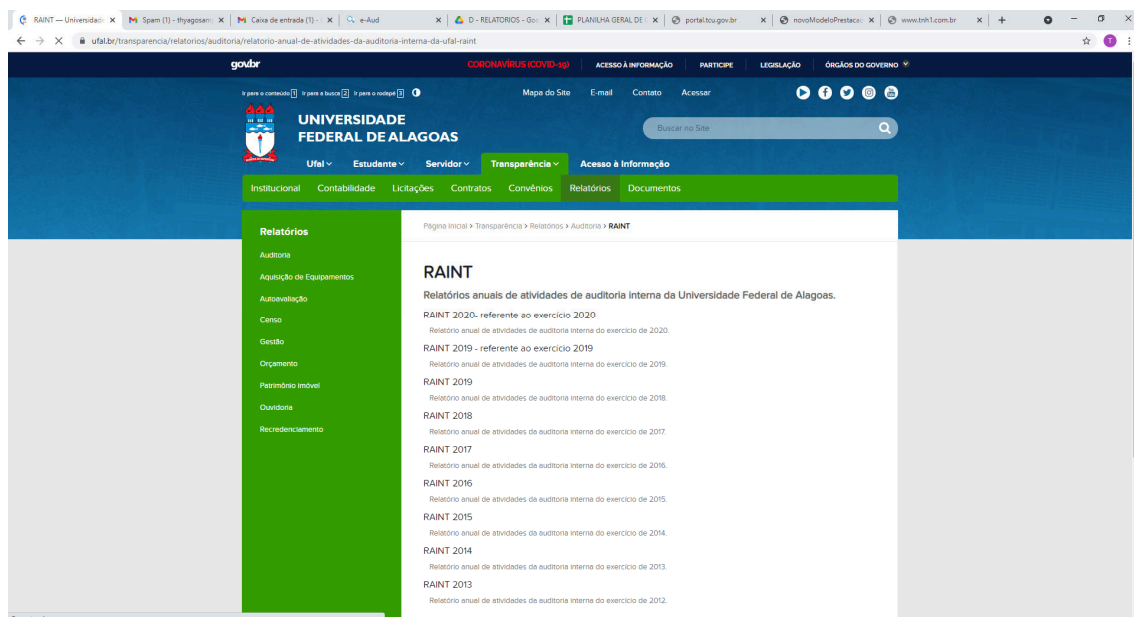
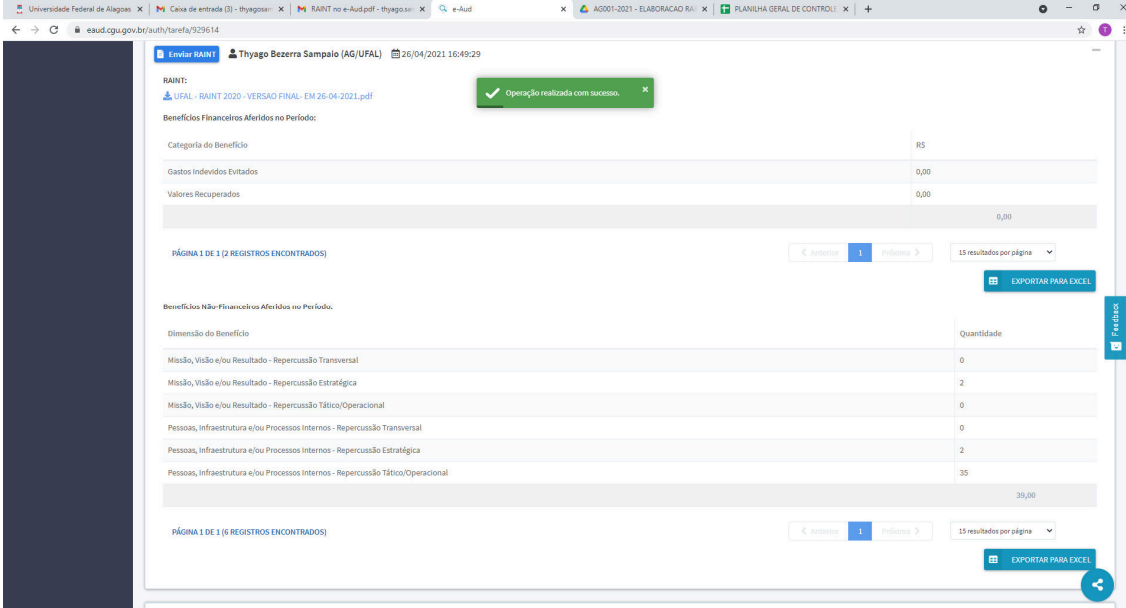


Figura 01: print de acesso ao site da UFAL contendo a publicação do RAINT 2020.



Operação realizada com sucesso.

Benefícios Financeiros Afetados no Período:

Categoria do Benefício	RS
Gastos Indevidos Evitados	0,00
Valores Recuperados	0,00
	0,00

PÁGINA 1 DE 1 (2 REGISTROS ENCONTRADOS)

Benefícios Não Financeiros Afetados no Período:

Dimensão do Benefício	Quantidade
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal	0
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Estratégica	2
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tática/Operacional	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Transversal	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Estratégica	2
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tática/Operacional	35
	39,00

PÁGINA 1 DE 1 (6 REGISTROS ENCONTRADOS)

Figura 02: print da tela de cadastramento do RAINT 2020 no sistema e-Aud.

O presente Relatório de Auditoria será encaminhado ao Conselho Universitário, por meio de seu Presidente, para fins de ciência do link de acesso do RAINT 2020.

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 2020, esta unidade de auditoria interna atuou no sentido de promover o regular e tempestivo atendimento da demanda.

Desta feita, em atendimento à Portaria Nº 007/2021/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 Conselho Universitário, por meio de seu Presidente, para ciência, retornando os autos a esta Auditoria Geral para arquivamento, haja vista não existirem recomendações a serem científicadas 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 (AG).

b) **Cronograma executado:**

Fase de planejamento: 11/03/2021 a 11/03/2021.

Fase de execução: 12/03/2020 a 26/04/2021.

Fase de relatoria: 26/04/2021 a 26/04/2021.

c) **Recursos utilizados:**

Humanos: 02 servidores da Auditoria Geral.

Materiais: Materiais de escritório.

Financeiros: Não houve qualquer dispêndio referente a essa atividade.

Tecnológicos: sistemas de informação da UFAL.

d) **Técnicos Responsáveis pelo Relatório:**

André Luiz Salgueiro Guedes e Thyago Bezerra Sampaio.

Maceió, 26 de abril de 2020.

André Luiz Salgueiro Guedes
Membro da Equipe de Auditoria

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral da UFAL