



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 020/2022

Em atendimento à determinação contida na Portaria nº 005/2022/AG/UFAL, de 16 de fevereiro de 2022, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas (Ufal) apresenta o presente **Relatório de Auditoria contendo relato de atividades desenvolvidas para acompanhamento do atendimento e viabilização das demandas do TCU – ATENDIMENTO AOS OFÍCIOS RECEBIDOS NO ANO DE 2022**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) 2022.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG004/2022, cujo objetivo é promover a viabilização das demandas do Tribunal de Contas da União (TCU).

O Tribunal de Contas da União realiza suas atividades de auditoria solicitando da Ufal informações e documentos, elaborando relatórios que serão apreciados por seus Ministros, expedindo acórdãos contendo determinações e recomendações que entender pertinentes. Tanto o resultado dos acórdãos quanto aquelas solicitações de informações e documentos são encaminhados à Ufal por meio de ofícios enviados através do Sistema Conecta TCU.

O sistema informatizado do TCU reúne as demandas dirigidas à Ufal pelo Tribunal. O acesso ao Sistema Conecta TCU, atualmente, no âmbito da Ufal é realizado pela Auditoria Geral (AG) e pelo Departamento de Administração de Pessoal (DAP), cabendo à unidade de auditoria interna da universidade realizar a recepção do ofício para então encaminhá-lo ao Gabinete Reitoral para análise e autorização dos encaminhamentos devidos.

Uma vez autorizado pelo Gabinete Reitoral, coube à Auditoria Geral expedir notificação ao(s) setor(es) responsável(is) pelo atendimento da demanda. Recebida a resposta expedida pelo setor(es) responsável(is), a AG então notifica o Gabinete do Reitor (GR) para providenciar o ofício-resposta a ser registrado no Sistema Conecta TCU juntamente com a resposta apresentada pelo setor(es) notificado(s).

O presente relatório de auditoria tem por finalidade descrever os resultados das ações da Auditoria Geral junto ao(s) setor(es) da Ufal para o atendimento das demandas do TCU informadas por meio do sistema Conecta TCU no ano de 2022.

Durante o exercício de 2022 o TCU expediu para a Ufal 124 ofícios requisitando informações e documentos ou cientificando acerca de determinações e recomendações de Acórdãos que proferiu. Foram os seguintes os ofícios encaminhados pelo Tribunal via sistema Conecta TCU e que foram acompanhados pela Auditoria Geral durante o ano de 2022:

Ofício Nº	Ofício Nº
OFÍCIO 9/2022-TCU/Sefip	OFÍCIO 873/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 63/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1207/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 141/2022-TCU/Sefip	OFÍCIO 1278/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 516/2022-TCU/Sefip	OFÍCIO 1344/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 623/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1507/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 711/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1658/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 1069/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1833/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 1043/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 2048/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 6392/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 9382/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 7783/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 10236/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 7891/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 13769/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 9382/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 16339/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 9542/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21475/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 10290/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21476/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 11489/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21990/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 13539/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21995/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 13540/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23095/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 13768/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23163/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 16584/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23423/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 17806/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23541/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 18562/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 26047/2022-TCU/Seprac

OFÍCIO 19049/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 26054/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 19168/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 26323/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 19169/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 27410/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 19916/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 28518/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 20906/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 28642/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 20918/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 29849/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 21395/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 31068/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 22244/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 31078/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 23529/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 31792/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 25501/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 32918/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 27841/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 33914/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 27943/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 37212/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 29704/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 37413/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 30239/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 40792/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 30778/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 41945/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 30999/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 42218/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 31032/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 43046/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 31453/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 43968/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 32501/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 48533/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 35888/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 48792/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 36579/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 48793/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 38187/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 49236/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 38796/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 50807/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 41576/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 53107/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 41705/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 53196/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 43207/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 53753/2022-TCU/Seproc

OFÍCIO 43809/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 55566/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 44132/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 55873/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 44136/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 57278/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 44899/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 58352/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 52322/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 58987/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 56625/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 62458/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 60575/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 63400/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 64879/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 65114/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 65136/2022-TCU/Seproc	OFÍCIO 65227/2022-TCU/Seproc
Ofício-circular s/nº-SecexEducação, de 23/02/2022	Ofício-circular 6/5/2022- TCU/SecexEducação
OFÍCIO 247/2022-TCU/SecexEducação	
OFÍCIO 323/2022-TCU/SecexEducação	
OFÍCIO 377/2022-TCU/Sefti	
OFÍCIO 395/2022-TCU/SecexEducação	

Registre-se que todos os ofícios que demandavam manifestação e que tiveram suas respostas devolvidas à AG foram devidamente respondidos no sistema Conecta TCU.

O trabalho da Auditoria Geral consistiu em recepcionar o ofício, realizando primeira análise para identificação do(s) setor(es) de destino e imediata comunicação ao Gabinete Reitoral. Após autorização de encaminhamento pelo GR, a Auditoria Geral emitia Solicitação de Auditoria ao(s) setor(es) de destino identificado(s), solicitando a disponibilização das informações e documentos. Uma vez apresentada resposta pelo(s) setor(es) de destino, a Auditoria Geral notificava o GR para providenciar a disponibilização de ofício-resposta assinado pelo Magnífico Reitor para então providenciar o protocolo das informações e documentos no sistema Conecta TCU.

Ressalte-se que todas essas ações realizadas pela Auditoria Geral são executadas mediante ciência do setor de destino e do Gabinete Reitoral, os quais prestam as informações necessárias ao atendimento das demandas do TCU.

Além das Solicitações de Auditoria expedidas internamente ao(s) setor(es) de destino da Ufal, a Auditoria Geral atuou no sentido de prestar o necessário assessoramento para que a demanda fosse atendida tempestiva e satisfatoriamente. Para tal, foram trocadas diversas mensagens (especialmente através de e-mail) entre o Auditor Geral e o(s) gestor(es) do(s) setor(es) de destino da Ufal, com os necessários esclarecimentos

da melhor forma de atendimento da demanda solicitada pelo TCU.

A atividade desenvolvida pela Auditoria Geral teve como missão intermediar o diálogo entre o TCU e os gestores da universidade, prestando o devido assessoramento a esses últimos.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho que estão devidamente organizados e arquivados na pasta eletrônica da ação, e as versões físicas dos mesmos constam no arquivo desta unidade de auditoria, conforme Processo nº 23065.003074/2022-63.

II) ESCOPO DO TRABALHO

OFÍCIO 9/2022-TCU/Sefip	OFÍCIO 873/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 63/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1207/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 141/2022-TCU/Sefip	OFÍCIO 1278/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 516/2022-TCU/Sefip	OFÍCIO 1344/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 623/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1507/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 711/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1658/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 1069/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 1833/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 1043/2022-TCU/SecexEducação	OFÍCIO 2048/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 6392/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 9382/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 7783/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 10236/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 7891/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 13769/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 9382/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 16339/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 9542/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21475/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 10290/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21476/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 11489/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21990/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 13539/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 21995/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 13540/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23095/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 13768/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23163/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 16584/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23423/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 17806/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 23541/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 18562/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 26047/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 19049/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 26054/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 19168/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 26323/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 19169/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 27410/2022-TCU/Seprac
OFÍCIO 19916/2022-TCU/Seprac	OFÍCIO 28518/2022-TCU/Seprac

OFÍCIO 20906/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 20918/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 21395/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 22244/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 23529/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 25501/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 27841/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 27943/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 29704/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 30239/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 30778/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 30999/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 31032/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 31453/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 32501/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 35888/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 36579/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 38187/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 38796/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 41576/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 41705/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 43207/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 43809/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 44132/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 44136/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 44899/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 52322/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 56625/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 60575/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 64879/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 65136/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 247/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 377/2022-TCU/Sefti
OFÍCIO 28642/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 29849/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 31068/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 31078/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 31792/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 32918/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 33914/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 37212/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 37413/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 40792/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 41945/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 42218/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 43046/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 43968/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 48533/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 48792/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 48793/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 49236/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 50807/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 53107/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 53196/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 53753/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 55566/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 55873/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 57278/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 58352/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 58987/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 62458/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 63400/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 65114/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 65227/2022-TCU/Seproc
OFÍCIO 323/2022-TCU/SecexEducação
OFÍCIO 395/2022-TCU/SecexEducação

Ofício-circular s/nº-SecexEducação, de 23/02/2022

Não houve restrição aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA:

Todos os ofícios acima discriminados.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Atendimento satisfatório aos Ofícios expedidos pelo Tribunal de Contas da União via sistema Conecta TCU durante o ano de 2022.

a) Evidência:

Sistema Conecta TCU.

b) Fato:

Durante o ano de 2022 o Tribunal de Contas da União expediu 124 ofícios via sistema Conecta TCU solicitando da Ufal a disponibilização de informações e documentos ou o atendimento a determinações e recomendações exaradas em seus Acórdãos proferidos.

Após a recepção dos ofícios no sistema Conecta TCU a Auditoria Geral expediu solicitação(ões) de auditoria ao(s) setor(es) de destino, sendo eles: Gabinete Reitoral (GR), Departamento de Administração de Pessoal (DAP), Núcleo de Tecnologia da Informação (NTI) e Pró-reitoria de Graduação (Prograd).

Mediante o esforço dos setores de destino a Auditoria Geral colheu as informações e documentos necessários ao atendimento de cada um dos ofícios demandados pelo TCU, restando atendidos os ofícios enviados pelo TCU à Ufal no ano de 2022 via sistema Conecta TCU.

V) CONCLUSÃO

Em cumprimento às suas atribuições institucionais, a unidade de auditoria interna da Universidade Federal de Alagoas tem por dever a prestação de assessoramento à gestão desta entidade, no sentido de dar cumprimento aos normativos aplicáveis às suas atividades com a finalidade de cumprir as obrigações legais impostas.

No que se refere à atividade de auditoria de viabilização das demandas do TCU, especificamente aos ofícios encaminhados pelo TCU à Ufal no ano de 2022 via sistema Conecta TCU, esta Auditoria Geral atuou no sentido de promover o regular e

tempestivo atendimento das informações solicitadas, atuando junto às unidades auditadas da Ufal, assessorando-as no cumprimento de suas atribuições.

Sendo assim, no que diz respeito à Portaria nº 005/2022/AG/UFAL, a equipe técnica desta unidade de auditoria interna considera que a presente atividade de gestão do controle e assessoramento fora realizada, ao tempo que sugere **a remessa do presente relatório de auditoria ao Presidente do Conselho Universitário para ciência e posterior devolução à Auditoria Geral para fins de arquivamento, haja vista que inexistem recomendações a serem monitoradas.**

Por fim, com vistas à **publicação do presente relatório de auditoria na internet** (sítio eletrônico www.ufal.br/transparencia), solicitamos manifestação 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:** Gabinete Reitoral (GR), Departamento de Administração de Pessoal (DAP), Núcleo de Tecnologia da Informação (NTI) e Pró-reitoria de Graduação (Prograd).

b) **Cronograma executado:**

Fase de planejamento: 16/02/2022 a 16/02/2022.

Fase de execução: 16/02/2022 a 31/12/2022.

Fase de relatoria: 21/03/2023 a 21/03/2023.

c) **Recursos utilizados:**

Humanos: 1 servidor 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:**

Thyago Bezerra Sampaio.

Maceió, 20 de março de 2023.

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral da UFAL