



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 022/2022

Em atendimento à determinação contida na Portaria nº 025/2022/AG/UFAL, de 12 de dezembro de 2022, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas (Ufal) apresenta o presente **Relatório de Auditoria contendo relato de atividades de Capacitação da equipe técnica da Auditoria Geral durante o 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 AG018/2022, cujo objetivo é promover a capacitação dos servidores da equipe técnica de auditoria mediante o aperfeiçoamento dos conhecimentos na área de atuação da Auditoria Geral.

A unidade de auditoria interna anualmente planeja suas ações de auditoria através do Plano Anual de Auditoria (Paint). A elaboração do referido planejamento esta disciplinada por meio da Instrução Normativa CGU nº 05/2021, a qual dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (Paint), sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (Raint) e sobre o parecer sobre a prestação de contas da entidade das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal. Essa IN dispõe em seu Art. 4º, inciso II, acerca da necessidade de previsão, no Paint do exercício, de alocação da força de trabalho para capacitação da equipe de auditoria.

Registre-se que o Paint consiste no plano que contém a descrição das atividades de auditoria interna planejadas para serem executadas em determinado exercício (duração de 1 ano) por uma unidade de auditoria interna governamental.

Dessa forma, a Auditoria Geral, unidade de auditoria interna governamental integrante da estrutura da Universidade Federal de Alagoas, elaborou seu Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) de 2022 e fez constar a atividade de auditoria Ação Global AG018/2022 para registrar a necessidade de capacitação de sua equipe de auditoria, alocando um total de 312 (trezentos e doze) horas.

A execução da ação de auditoria de capacitação dos servidores da Auditoria Geral, registrados no presente relatório de auditoria, consistiu na participação em cursos, treinamentos, congressos, simpósios e eventos correlatos de fomento ao conhecimento, formação e aperfeiçoamento profissional executados durante o ano de

2022.

Para uma visão macro da execução da ação de auditoria consistente na capacitação dos servidores da Auditoria Geral é necessário o conhecimento de sua estrutura interna e composição.

Conforme Art. 5º do Regimento Interno da AG, aprovado por meio da RESOLUÇÃO Nº 84/2019-CONSUNI/UFAL, a Auditoria Geral possui sua estrutura composta por (i) Auditor Geral, (ii) Auditor Geral Substituto, (iii) Equipe Técnica e (iv) Secretaria Geral.

Quando do período de elaboração do Paint 2022 a Auditoria Geral contava com 8 servidores, sendo 6 desses executando atividades de auditoria interna, 1 chefe da unidade de auditoria e 1 secretariando o setor. Registre-se que o Paint 2022 foi aprovado pelo Conselho Universitário da Ufal por meio da RESOLUÇÃO Nº 02/2022-CONSUNI/UFAL, de 18 de janeiro de 2022.

Em 30 de junho de 2022 uma servidora da Auditoria Geral foi cedida ao Instituto Federal de Alagoas, e assim a unidade passou a contar com apenas 5 servidores executando atividades de auditoria interna. Essa nova composição da Auditoria Geral permanece até a data de expedição do presente relatório de auditoria.

Mesmo diante da redução do quadro de servidores esses empreenderam esforços para capacitarem-se, agregando conhecimentos e contribuindo para a execução do planejamento registrado no Paint 2022.

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 23065.010712/2023-82.

II) ESCOPO DO TRABALHO

Cursos planejados no Paint 2022.

Não houve restrição aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA:

Certificados de cursos apresentados pelos servidores da AG e que foram realizados durante o ano de 2022.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Total de horas dos cursos realizados pelos servidores da AG em número superior ao planejado no Paint 2022.

a) Evidência:

Planilha de execução do Paint 2022 e certificados de conclusão de cursos realizados pelos servidores da Auditoria Geral em 2022.

b) Fato:

Para o exercício de 2022 as ações de capacitação da equipe técnica de auditoria da Auditoria Geral foram planejadas tendo como foco aquelas áreas de necessidade permanente de qualificação. Foram os seguintes os cursos planejados:

Curso Programado	Previsão de carga horária	Previsão de servidores
FONAITec – Fórum dos Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação	40 horas por servidor participante	1
COBACI – Congresso Brasileiro de Auditoria & Controle Interno	32 horas por servidor participante	1
Elaboração de relatórios de auditoria	20 horas por servidor participante	4
Orçamento público	20 horas por servidor participante	2
Planejamento de auditoria baseada em riscos	20 horas por servidor participante	4
IA-CM	20 horas por servidor participante	2

Durante o ano de 2022 os servidores da Auditoria Geral realizaram 23 (vinte e três) cursos que totalizaram 472 (quatrocentos e setenta e duas horas), total de horas, portanto, superior ao quantitativo de 312 (trezentos e doze) horas planejadas para serem executadas durante aquele exercício.

Foram os seguintes os cursos realizados por cada um dos servidores da Auditoria Geral durante o ano de 2022:

CURSOS REALIZADOS PELA EQUIPE DA AG/UFAL EM 2022

DATA INÍCIO	DATA CONCLUSÃO	DESCRIÇÃO DO CURSO	LOCAL	ORGANIZADORA	CARGA HORÁRIA	SERVIDOR	CERTIFICADO
02/05/2022	18/05/2022	Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental (Turma MAI/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	16h	André Salgueiro	sim
18/05/2022	17/06/2022,	OBRAS PÚBLICAS DE EDIFICAÇÃO E DE SANEAMENTO - MÓDULO PLANEJAMENTO (TURMA MAI/2022),	online	Instituto Serzedello Corrêa (ISC-TCU)	40h	André Salgueiro	sim
16/06/2022	22/06/2022	Técnicas de Auditoria Interna Governamental (Turma JUN/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	24h	Carolina Gonçalves	sim
07/06/2022	07/07/2022	Técnicas de Auditoria Interna Governamental (Turma JUN/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	24h	Juvenal Dias	sim
07/06/2022	07/07/2022	Elaboração de Relatórios de Auditoria (Turma JUN/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	24h	Marcio Bomfim	sim
03/05/2022	17/05/2022	Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental (Turma MAI/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	16h	Mariana Melo	sim
10/27/2022	22/11/2022	ESTRUTURAS DE GESTÃO PÚBLICA (TURMA NOV/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	30h	Mariana Melo	sim
08/02/2022	10/02/2022	Evento: Transparência Pública nas Instituições Federais de Ensino	presencial-conectado	Ministério da Educação - MEC em parceria com a União Nacional dos Auditores do Mec	12h	Thyago Sampaio	sim
04/07/2022	07/08/2022	55º Fórum de Capacitação Técnica das UAIGs (FONAItec)	online	Associação FONAI	16h	Thyago Sampaio	sim
11/08/2022	08/11/2022	"VI Fórum Nacional de Controle (YouTube)"	online	Instituto Serzedello Corrêa	7h	Thyago Sampaio	sim

14/01/2022	30/01/2022	Gestão do Conhecimento no Setor Público (Turma JAN/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
04/02/2022	05/03/2022	Introdução às Práticas Arquivísticas (Turma FEV/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	27h	Valéria Calheiros	sim
29/03/2022	16/04/2022	Avaliação da qualidade de serviços como base para gestão e melhoria de serviços públicos (Turma MAR/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
18/04/2022	25/04/2022	Introdução à Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais (Turma ABR/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	10h	Valéria Calheiros	sim
25/04/2022	01/05/2022	Proteção de Dados Pessoais no Setor Público (Turma ABR/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	15h	Valéria Calheiros	sim
16/05/2022	30/05/2022	Pesquisa com usuários: como ouvir cidadãos e empresas para melhorar seus serviços (Turma MAI/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
01/06/2022	19/06/2022	Acesso à Informação (Turma MAI/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
20/06/2022	10/07/2022	Defesa do Usuário e Simplificação (Turma JUN/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
11/07/2021	27/07/2022	Linguagem simples aproxima o governo das pessoas. Como usar? (Turma JUL/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
08/08/2022	18/08/2022	Controle Social (Turma AGO/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
26/09/2022	18/10/2022	GESTÃO E PRESERVAÇÃO DE DOCUMENTOS DIGITAIS (TURMA SET/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	26h	Valéria Calheiros	sim
17/11/2022	21/11/2022	COMUNICAÇÃO PÚBLICA E GESTÃO DE RELACIONAMENTO COM CIDADÃO (TURMA NOV/2022),	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20h	Valéria Calheiros	sim
22/11/2022	06/12/2022	CRIATIVIDADE E INOVAÇÃO APLICADA AO SERVIÇO PÚBLICO (TURMA NOV/2022)	online	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	25h	Valéria Calheiros	sim

É necessário destacar que a equipe de servidores buscaram realizar cursos que guardassem pertinência com temas e áreas afetas à auditoria interna governamental e ao serviço público, e buscaram, de um modo em geral, cursos de capacitação e aperfeiçoamento pertinentes às áreas de cursos planejados no Paint 2022. Contudo, há de se registrar que a realização de cursos em áreas planejadas no Paint 2022 dependem de fatores externos, como oferta dos cursos, disponibilidade orçamentária, etc.

Merece destaque também o Plano de Desenvolvimento de Pessoal (PDP) construído pela Ufal em 2022 e que teve a contribuição da Auditoria Geral mediante o levantamento das necessidades de capacitação e formação por parte de seus servidores, tendo sido apresentadas as informações à Progep através do preenchimento da Planilha Modelo de Preenchimento do PDP 2023 e seu registro no Portal SIPEC.

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 ação de auditoria consistente na capacitação dos servidores da Auditoria Geral essa unidade atuou no sentido de promover a regular execução de cursos com a participação de seus servidores durante o ano de 2022, tendo ocorrido a participação da equipe técnica de auditoria em cursos que totalizam horas superiores àquele total previsto no Paint 2022, concluindo-se pela regular e satisfatória execução da atividade de auditoria.

Sendo assim, no que diz respeito à Portaria nº 025/2022/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:** Auditoria Geral (AG).

b) **Cronograma executado:**

Fase de planejamento: 12/12/2022 a 12/12/2022.

Fase de execução: 13/12/2022 a 30/12/2022.

Fase de relatoria: 29/03/2023 a 29/03/2023.

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, 29 de março de 2023.

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral da Ufal
(assinado eletronicamente)