RELATÓRIO N.º 05/AUDIN/UFFS/2016

INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Tipo de Auditoria	Informativa
Exercício	2016
Unidade Auditada	AUDIN/UFFS
UG	158517
Descrição Sumária	Fortalecimento da Auditoria Interna
Área	Controle de Gestão
Subárea	Controles Internos
Assunto	Atuação da Auditoria Interna Informativo Periódico das Atividades da AUDIN – PAINT 2016 **2º Trimestre**
Período de Realização	Abril – Junho/2016

Equipe de Auditoria	
Taíz Viviane Dos Santos	Auditora-chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Assistente da Auditoria Interna
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditora Interna

A Auditoria Interna da UFFS, em obediência à Ordem de Serviço n.º 02/AUDIN/UFFS/2016, de 04 de janeiro de 2016 (Processo 23205.000030/2016-91), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n° 01/AUDIN/UFFS/2016 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **2° trimestre de 2016.**

I Objetivo

Informar, para conhecimento do CONSUNI através de sua Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas, bem como da Gestão (Reitor, Pró-Reitores e Secretários Especiais) o *status* de execução do Planejamento Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT/2016, considerado o segundo trimestre de 2016.

Auditoria Interna – **AUDIN** – Av. General Osório, n.º 413D – Jardim Itália – Chapecó-SC – CEP 89802-265
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

II Relato Gerencial

1. Das Ações da AUDIN no 2° Trimestre de 2016

As ações de auditoria foram organizadas por meio de Ordens de Serviço, as quais foram divididas de acordo com a área a ser examinada, observado o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) 2016.

No decorrer da vigência das Ordens de Serviço, quando da necessidade de informações ou esclarecimentos para eventuais exames, foram expedidas Solicitações de Auditoria (SA) ou Notas de Auditoria (NA).

As ações e técnicas de auditoria estão descritas no Decreto nº 3.591/2000, na Lei nº 10.180/2001, bem como em Instruções Normativas da Controladoria-Geral da União, da qual a Auditoria Interna está sob orientação normativa e supervisão técnica.

No decorrer **do 2º trimestre do exercício de 2016** (abril a junho) a AUDIN ***expediu 48 documentos:*** 01 Memorando; 01 Memorando Circular; 02 Ordens de Serviço; 21 Solicitações de Auditoria; 04 Relatórios de Auditoria; 03 Notas de Auditoria, 01 Declaração (funcional/servidor), 12 Formulários (funcional/servidores), 03 Mapas de Ocorrência e solicitou ***autuação de 02 Processos***[1] (01 funcional/servidor e 01 papéis de trabalho).

Conforme cronograma do PAINT 2016, no primeiro trimestre foram expedidas 09 (nove) Ordens de Serviço[2], sendo que no segundo trimestre foram expedidas mais 02 (duas) Ordens de Serviço, de acordo com o quadro a seguir:

1 No Relatório de Auditoria n° 01/AUDIN/UFFS/2016, informou-se erroneamente a solicitação de autuação de 09 Processos (1° Trimestre), sendo que na verdade foram solicitadas **11 autuações de Processos (1° Trimestre)**, além dos especificados naquele relatório, os outros se referem 01 ao RAINT 2015 e 01 funcional/servidor.

2 As ordens de serviços emitidas no exercício de 2016 se encontram publicadas e podem ser consultadas através do link < http://uffs.edu.br/index.php?option=com_content&view=article&id=7713&Itemid=2424&site=audin>

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

OS n.º/ Processo	**Descrição Sumária**	Área/Subárea/Assunto
	1° Trimestre	
01 23205.000029/2016-66	Atividades Administrativas Demandas da CGU[3] Demandas do TCU[4] Demandas da Ouvidoria	Controle de Gestão Controles Internos e Externos Atuação da AUDIN, CGU, TCU e Controle Social
02 23205.000030/2016-91	Fortalecimento da Auditoria Interna	Controle de Gestão Controles Internos Atuação da AUDIN
03 23205.000031/2016-35	Cursos, eventos e treinamentos	Controle de Gestão Controles Internos Atuação da AUDIN
04 23205.000032/2016-80	RAINT 2015	Controle de Gestão Controles Internos Atuação da AUDIN
05 23205.000033/2016-24	Formalização da Prestação de Contas – Relatório de Gestão	Controle de Gestão Controles Internos Atuação da Gestão – Formalização da Prestação de Contas – Avaliação dos Controles Internos
06 23205.000028/2016-11	Acompanhamentos das Recomendações da AUDIN, CGU e do TCU[5]	Controle de Gestão Controles Externos CGU-TCU
07 23205.002927/2015-58	Auditoria Itinerante (Campi Realeza, Laranjeiras do Sul, Erechim, Cerro Largo e Passo Fundo)	Controles Internos Gestão Patrimonial (bens móveis, almoxarifado, transporte) Suprimento de Bens e Serviços (gerenciamento de estoques, contratos de concessão – RU) Gestão Operacional (Objetivos e Metas – RU)
08 23205.000340/2016-13	Fiscalização de Contratos – Tecnologia da Informação	Gestão de Suprimento de Bens e Serviços (Processos licitatórios e contratos) Gestão Financeira (Recursos exigíveis/Contas a Pagar e Fornecedor)

3 Atendimento às demandas da CGU nas auditorias de Assistência Estudantil – PNAES (Processo 23205.004661/2015-06) e Fundações de Apoio (Processo 23205..000792/2016-97).

4 Divulgação do Levantamento de Governança do TCU – 2014, recebido em junho de 2016.

5 Não foi realizado monitoramento quanto a implementação das recomendações (AUDIN/CGU/TCU), portanto o *status* da implementação das recomendações emitidas em exercícios anteriores permanece o mesmo apresentado no RAINT 2015. Observa-se que nesse exercício foram emitidas apenas as recomendações quanto ao Relatório de Gestão, as quais foram atendidas, conforme manifestação apresentada na própria Prestação de Contas.

***Auditoria Interna* – AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

09 23205.000341/2016-50	Controles Internos e Governança de TI	Controles de Gestão Controles Internos
2º Trimestre		
10 23205.002030/2016-25	Atuação Docente no Ensino, Pesquisa e Extensão	Controles de gestão Controles Internos
11 23205.002927/2015-58 **Ação extraordinária**	Auditoria Itinerante – **Inclusão do RU - Campus Chapecó ao escopo da auditoria itinerante**	**Suprimento de Bens e Serviços (contratos de concessão – RU)**

As atividades de auditoria interna, oriundas das ordens de serviço acima expostas, apresentam os seguintes "*status* de execução":

OS n.º	Status de Execução	Documentos Emitidos ou Atividades Executadas
01	Em execução	• Nota Técnica n° 1/AUDIN/UFFS/2016 – Fiscalização de Contrato RU • Mem. 1/AUDIN/UFFS/2016 – Informações prestadas ao Relatório de Gestão • Vários e-mails para esclarecimento de dúvidas, casos pontuais ou solicitação de esclarecimentos e sugestões sobre os mais diversos assuntos relacionados à gestão da UFFS (ação preventiva e estruturante) • Mem. Circular 1/AUDIN/UFFS/2016 – Divulgação do Levantamento de Governança do TCU – 2014 (Autoavaliação), recebido em junho de 2016.
02	Em execução	• RA n° 01/AUDIN/UFFS/2016 • Vários e-mails informativos sobre assuntos diversos (ação preventiva e estruturante) • Reunião dos auditores chefes das auditorias internas das Ifes com sede em SC (fortalecimento das auditorias internas em trabalho de parceria e troca de informações) • Apresentação da AUDIN em reunião do CONCUR (mandato 2016-2017) • RA N° 05/AUDIN/UFFS/2016
03	Em execução	• Detalhamento no item 1.3 deste relatório
04	**Concluída**	• **RAINT 2015** – Aprovado *Ad Referendum* pela Portaria n°

***Auditoria Interna* – AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

		0164/GR/UFFS/2016 e homologado pela Resolução n° 2/2016 – CONSUNI/CAPGP (Processo 23205.000693/2016-13).
05	**Concluída**	• **Parecer da Auditoria Interna n° 1/AUDIN/UFFS/2016**
06	Em execução	• Atualização do Plano de Providências Permanente da CGU[6]
07	Em execução	• Auditoria em andamento. • Trabalhos de auditoria *in loco* realizados em Realeza, Erechim e Passo Fundo. Documento emitidos até o momento: • **NA n° 01/AUDIN/UFFS/2016 (Almoxarifados)** • **NA n° 02/AUDIN/UFFS/2016 (Contratos RU)** • **NA n° 03/AUDIN/UFFS/2016 (RU Campus Erechim)** • **RA n° 03/AUDIN/UFFS/2016 (Campus Realeza)** • **RA n° 04/AUDIN/UFFS/2016 (Campus Passo Fundo)**
08	Em execução	• Auditoria em andamento
09	**Concluída**	• **RA n° 02/AUDIN/UFFS/2016**
10	Em execução	• Auditoria em andamento.
11	Prevista	• Auditoria prevista para o 2° semestre de 2016.

Ressaltamos que os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria seguem o capítulo II da Instrução Normativa n° 24, de 17 de novembro de 2015 da Controladoria-Geral da União.

Observa-se que em conformidade com a referida Instrução Normativa os Relatórios de Auditoria Interna são encaminhados à Controladoria Regional da União no estado de Santa Catarina, ao Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI, bem como à Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas do CONSUNI e ao CONCUR para conhecimento.

6 Em 07 de abril de 2016, mediante o Relatório Preliminar n° 201505049 da Controladoria Geral da União - Avaliação PNAES, atualizou-se o Plano de Providências Permanente da UFFS (Processo 23205.00005027/2015-82) que se encontra publicado no site oficial da UFFS, espaço administrado pela Auditoria Interna, disponível no link <http://www.uffs.edu.br/images/audin/Auditoria/Documentos/PPP_-_Atualizado_07_04_2016.pdf>, acesso em 31/05/2016.

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

Encontram-se arquivados junto à Auditoria Interna da UFFS os originais de todos os relatórios emitidos e manifestações da gestão em retorno aos mesmos (quando for o caso).

Busca-se, através deste relatório informativo[7], dar ciência ao Magnífico Reitor, presidente do CONSUNI, ao Conselho Universitário – Câmara Administrativa, Planejamento e Gestão de Pessoas, ao CONCUR e aos Pró-reitores e Secretários Especiais sobre a execução do PAINT 2016.

Passamos a relatar as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora[8], considerado o ***2° trimestre de 2016.***

Observa-se que a reserva técnica apresentada está prevista no PAINT para atender demandas extraordinárias da AUDIN (excedentes de auditoria, cujo total de h/h programado não foi suficiente para execução da ação), afastamentos de servidores em decorrência de atestados, consultas médicas, acompanhamento de cônjuge ou familiar, atividades promovidas pela UFFS a seus servidores, entre outras ocorrências não planejadas.

Abril de 2016

No mês de abril de 2016 foram trabalhados 20 dias úteis, dos quais se computou 480 horas para o total de 03 servidores.

Servidor	Horas	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)	154 horas	• Verificação do DOU; verificação de publicações junto á página da UFFS; consultas à legislação para confecção de papéis de

7 Esse relatório informativo também se encontra publicado na página da AUDIN, disponível em <http://uffs.edu.br/index.php?option=com_content&view=article&id=7727&Itemid=2434&site=audin>

8 Trabalha-se, na auditoria interna, utilizando-se do quantitativo homem/hora (atendendo aos normativos da CGU), no entanto, não temos como computar o número de horas de forma exata, assim, as horas consideradas nos relatórios são uma estimativa de homem/horas consideradas as horas que são possíveis de serem computadas em sua exatidão, as atividades efetivamente realizadas e a carga horária das servidoras (40 horas semanais/3 servidores).

		trabalho e execução de auditorias; entre outras. • Execução da OS 07/2016 e 08/2016. • Auditoria *In loco* Campus Realeza dos dias 12 a 14/04/2016 (OS 07/2016).
	04 horas	Reserva técnica
Marisa Zamboni Pierezan (Secretária-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	103 horas	• Atividades administrativas, tais como: revisão de documentos para emissão, controle de correspondências, assessoramento à auditora-chefe, atendimento a pessoas (telefone, informações, …), arquivo e controles de documentos. Verificação de publicações do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à legislação para auxiliar na confecção de papéis de trabalho e na execução das atividades de auditoria; entre outras. • Execução da OS 07/2016 e 09/2016.
	01 hora	Reserva técnica
	56 horas	Capacitação
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)	129 horas	Atividades diversas de planejamentos internos, revisão de documentos, assessoramento e supervisão da equipe de auditoria interna, atendimento pessoal/informal a colegas (DPLAN/Documentos e Processos, DCONT, SUADM/Fundações de Apoio), respostas à e-mails, verificações de conformidades de assuntos específicos(Trilhas de Auditoria/Gestão de Pessoas, DPLAN/Envelopes em Documentos); verificação de publicações do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

		legislação para confecção de papéis de trabalho; entre outras. • Reunião com a CGU e auditores chefes das AUDIN's das IFE's de SC, no dia 15/04/2016 Florianópolis, para tratar da matriz de risco para elaboração do PAINT 2016 – Ação de Fortalecimento das Auditorias Internas. • Acompanhamentos das demandas da CGU quanto às auditorias realizadas sobre PNAES e Fundações de Apoio (Processos 23205.004661/2015-06 e 23205.000792/2016-97. • Supervisão e acompanhamento dos trabalhos realizados no âmbito da AUDIN. • Supervisão e acompanhamento na execução das Ordens de Serviço 08 e 09/2016. • Execução da Ordem de Serviço 07/2016, bem como supervisão e acompanhamento da mesma. • Auditoria *In loco* Campus Realeza nos dias 12 a 14/04/2016. • Atividades de fortalecimento das auditorias internas das IFEs de SC, compartilhamento de ideias para elaboração da matriz de risco (Ead, via e-mail e ferramentas digitais de compartilhamento de informações). • Atualização do PPP - CGU[9]

9 Em 07 de abril de 2016, mediante o Relatório Preliminar n° 201505049 da Controladoria Geral da União - Avaliação PNAES, atualizou-se o Plano de Providências Permanente da UFFS (Processo 23205.00005027/2015-82) que encontra-se publicado no site oficial da UFFS, espaço administrado pela Auditoria Interna, disponível no link <http://www.uffs.edu.br/images/audin/Auditoria/Documentos/PPP_-_Atualizado_07_04_2016.pdf> , acesso em 31/05/2016.

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

	30 horas[10]	Capacitação
	01 hora	Reserva Técnica
Todas as servidoras trabalharam direta e indiretamente nas Ordens de Serviço n° 01 e 02.		

Maio de 2016

No mês de maio de 2016 foram trabalhados 21 dias úteis, dos quais se computou 504 horas para o total de 03 servidores.

Servidor	Horas	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)	136 horas	• Verificação do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à legislação para confecção de papéis de trabalho; • Execução da OS 07/2016 e 08/2016; • Auditoria *In Loco* Campus Erechim 19 e 20/05/2016. • Atividade de formação de serviços de protocolo realizada no dia 31/05/2016 junto à Reitoria, promovida pela PROPLAN.
	12 horas	Reserva técnica
	20 horas	Capacitação (Ead)
Marisa Zamboni Pierezan (Secretária de Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	136 horas	• Atividades administrativas, tais como: revisão de documentos para emissão, controle de correspondências, assessoramento à auditora-chefe, atendimento a pessoas (telefone, informações, …), arquivo e controles de documentos. Verificação de publicações do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à legislação para

10 Incluídas 10 horas da Capacitação Previdência Social – Servidor Público (PES) – ENAP (Ead)

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

		auxiliar na confecção de papéis de trabalho e na execução das atividades de auditoria; • Atendimento à SETI (e-mail, questionário de governança – 11/05/2016); • Substituição da Auditora-chefe (motivo de licença saúde 10 a 12/05/2016). • Atividade de formação de serviços de protocolo realizada no dia 31/05/2016 (manhã) junto à Reitoria, promovida pela PROPLAN. • Execução da OS 07/2016 e 09/2016. • Auditoria *In Loco* Campus Erechim 19 e 20/05/2016.
	12 horas	Reserva técnica
	20 horas	Capacitação
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)	93 horas	• Atividades diversas, tais como planejamentos internos, supervisão e assessoramento da execução das OS 07, 08 e 09; • Execução da OS 07. • Planejamento e execução OS 10. • Atendimento pessoal/informal a colegas (DPLAN/mapeamento de riscos – 13/05/16); Orientações a membro do CONCUR sobre processo em análise – telefone em 13/05/2016; Resposta à informação solicitada via SIC – 11/05/2016 – e-mail); atendimento à DCONT, dúvidas quanto à doação de livros e troca de informações quanto às inconsistências do sistema de controle patrimonial dos livros da UFFS na sala da AUDIN em

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

		18/05/2016, respostas á e-mails diversos, verificações de conformidades de assuntos específicos; verificação de publicações do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à legislação para confecção de papéis de trabalho e assessoramento a gestão; assessoramento à PROAD sobre instrução normativa interna referente a reconhecimento da dívida. • Auditoria *In Loco* – Campus Passo Fundo (23 e 24/05/2016).
	35 horas	Reserva Técnica
	40 horas	Capacitação
Todas as servidoras trabalharam direta e indiretamente nas Ordens de Serviço n° 01 e 02.		

Junho de 2016

No mês de março de 2016, foram trabalhados 22 dias úteis, dos quais se computou 528 horas para o total de 03 servidores.

Servidor	Horas	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)	168 horas	• Verificação do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à legislação para confecção de papéis de trabalho; • Execução da OS 07/2016 e 08/2016; • Execução da OS 06/2016 Organização dos formulários acompanhamentos para o monitoramento das recomendações da CGU para o exercício de 2016.
	05 horas	Capacitação Ead
	03 horas	Reserva técnica
Marisa Zamboni Pierezan (Secretária de Executiva – Assistente da	156 horas	• Atividades administrativas, tais como: revisão de documentos para

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

Auditoria Interna)		emissão, controle de correspondências, assessoramento à auditora-chefe, atendimento a pessoas (telefone, informações, …), arquivo e controles de documentos. Verificação de publicações do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à legislação para auxiliar na confecção de papéis de trabalho e na execução das atividades de auditoria; • Execução da OS 07/2016. • Execução da OS 06/2016 Organização dos formulários acompanhamentos para o monitoramento das recomendações da AUDIN para o exercício de 2016.
	16 horas	Capacitação
	04 horas	Reserva técnica
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)	111 horas	• Atividades diversas, tais como planejamentos internos, supervisão e assessoramento da execução das OS 06, 07, 08, 10 e 11; • Execução da OS 07 e 10. • Atendimento pessoal/informal a colegas (PROGESP/auxílio-transporte); respostas a e-mails diversos, verificações de conformidades de assuntos específicos; verificação de publicações do DOU; verificação de publicações junto à página da UFFS; consultas à legislação para confecção de papéis de trabalho e assessoramento a gestão. • Contatos via e-mail, aplicativo *watts*, documentos compartilhados com colegas auditores de outras instituições, a fim de fortalecer as auditorias internas através de troca de informações e compartilhamento de papéis de trabalho. • Assessoramento à Gestão e à CGU quanto à auditoria PNAES – relatório final (Processo

		23205.004661/2015-06). • Assessoramento à Gestão e à CGU quanto a atualização do Plano Permanente de Providências da UFFS (Processo 23205.00005027/2015-82)[11] • Conversa informal com o Pró-Reitor de Planejamento para tratativas de orientações à equipe da PROPLAN/DPLAN sobre a Política de Riscos, Mapeamento de Processos, Instituição do Comitê, e outros aspectos relacionados a IN Conjunta n° 01/2016 (CGU/MPOG) – 15/06/2016 – sala da PROPLAN. • Conversa informal com o Victor, Diretor de Planejamento para tratativas de orientações a equipe da PROPLAN/DPLAN sobre a Política de Riscos, Mapeamento de Processos, Instituição do Comitê, e outros aspectos relacionados a IN Conjunta n° 01/2016 (CGU/MPOG) – 15/06/2016 – sala da PROPLAN. • Elaboração de material para o assessoramento à Gestão, repassando instruções e orientações quanto aàgestão de risco e mapeamento de processos recebidas no 44° FONAITec. • Estudos e interações com os auditores chefes das IFES de SC quanto a elaboração e proposição do PAINT 2017, de forma padronizada, incluindo a matriz de risco e os critérios estabelecidos pela IN CGU n° 24/2015
	21 horas[12]	Reserva Técnica

11 Em 16 de junho de 2016, mediante o Relatório Final n° 201505049 da Controladoria Geral da União - Avaliação PNAES, atualizou-se o Plano de Providências Permanente da UFFS (Processo 23205.00005027/2015-82) que se encontra publicado no site oficial da UFFS, espaço administrado pela Auditoria Interna, disponível no link <http://www.uffs.edu.br/images/audin/Auditoria/Documentos/PPP_-_Atualizado_16_06_2016.pdf> , acesso em 23/06/2016.

12 Destas, 16 horas foram de deslocamento para Foz do Iguaçu para participação do 44° FONAITec – Transporte Rodoviário.

	44 horas	Capacitação (Ead) + FONAI
Todas as servidoras trabalharam direta e indiretamente nas Ordens de Serviço n° 01 e 02.		

1.1 Ordem de Serviço 01

A Ordem de Serviço n° 01/AUDIN/UFFS/2016 visa a atender às necessidades administrativas organizacionais da auditoria interna e *assessorar tecnicamente a gestão, bem como atender às demandas da CGU e do TCU* quando de suas diligências *in loco* ou a distância, orientando a gestão quanto às respostas às solicitações de auditoria, bem como realizando a compilação de dados dos diversos setores para envio da resposta final.

A execução do trabalho ocorre de janeiro a dezembro do corrente ano, sendo que, dentre outras atividades que se fizerem pertinentes, a equipe de auditoria interna da UFFS atua nos seguintes segmentos:

- Realização de atividades de digitação, publicações, controles internos de documentos recebidos e expedidos, organização de arquivos, recebimento e devolução de processos, solicitação e recebimento de materiais.
- Estudos diários em legislações voltadas às áreas auditadas, considerando as constantes alterações legislativas e de instruções normativas.
- Acompanhamentos quanto à edição de novas legislações e normativos.
- Assessoramento técnico à gestão, via e-mail e presencial, entre outros, para esclarecimento de dúvidas pontuais quanto à recomendações emitidas através dos Relatórios de Auditoria Interna ou quanto a melhoramento ou implantação de controles internos.
- Auxílio à gestão na elaboração do Relatório de Gestão da UFFS, emitindo as informações pertinentes aos acompanhamentos de recomendações emitidas pela auditoria interna ou pelos órgãos de controle (TCU e CGU), bem como quanto a outras informações pertinentes à elaboração do Relatório de Gestão e aos normativos vigentes.

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

- Acompanhamento às diligências da CGU/TCU (*in loco* ou à distância).
- Realização de articulação com as Pró-Reitorias e Secretarias Especiais para respostas às solicitações de auditoria da CGU/TCU.
- Orientação ao Reitor da UFFS sobre como proceder nas respostas à CGU/TCU.
- Compilação de informações recebidas das Pró-Reitorias e Secretarias Especiais em respostas às solicitações de auditorias e encaminhamentos para o envio da resposta final para CGU/TCU.
- Atendimento às solicitações da CGU/TCU dentro das competências da AUDIN.
- Atendimento às Demandas da Ouvidoria que necessitarem de atividades auxiliares de cooperação da Auditoria Interna.

1.2 Ordem de Serviço 02

A Ordem de Serviço nº 02/AUDIN/UFFS/2016 possui como objetivo propor *ações de fortalecimento da Auditoria Interna*, que visem uma maior aproximação com a gestão, servidores e conselhos da UFFS, bem como ações que busquem dinamizar os trabalhos da auditoria interna no decorrer do exercício.

A execução do trabalho ocorre de janeiro a dezembro do corrente ano, sendo que, dentre outras atividades que se fizerem pertinentes, a equipe de auditoria interna da UFFS atua nos seguintes segmentos:

- Desenvolvimento de programas de Auditoria Interna e outros papéis de trabalho.
- Apresentação do PAINT e do RAINT ao Conselho CURADOR da UFFS.
- Reuniões com a gestão e/ou servidores da UFFS.
- Informativos Periódicos aos conselhos (CONCUR e CONSUNI), bem como à Gestão (Reitor, Vice-reitor, Pró-Reitores e Secretários Especiais) sobre a atuação da AUDIN, como é o caso deste Relatório n.º 01AUDIN/UFFS/2016.
- Informativos Periódicos aos servidores dos mais diversos setores, conforme oportunidade, referente a novos normativos vigentes ou de boas práticas de gestão

(ações preventivas e estruturantes), a fim de orientações pró-ativas.

No segundo trimestre de 2016, dentre as ações desenvolvidas, podemos citar:

1) Desenvolvimento de Programas de Auditoria Interna e outros papéis de trabalho, nas seguintes áreas:

- Revisão e Publicação do PA 08 – Controles Internos de TI
- Revisão do PA – Contratação de TI (em execução)
- PA – Atuação Dos Docentes no Ensino, Pesquisa e Extensão (em teste – auditoria em execução)

2) Reunião com auditores e CGU, discussão e interação para elaboração da proposição do PAINT 2017 com matriz de risco padronizada para as IFES de SC (Florianópolis, 15/04/2016 – sede da CGU/SC)

3) A AUDIN participou da 3ª sessão ordinária de 2016 do CONCUR da UFFS, na qual explanou ao conselho que tomou posse nesse exercício quanto à atuação da auditoria interna junto à UFFS.

4) Reuniões ou conversas com a gestão e/ou servidores da UFFS sobre diversos assuntos, dentre eles: mapeamento de processos, gestão de risco, auxílio-transporte, controle patrimonial (dúvidas quanto à doação de livros e troca de informações quanto às inconsistências do sistema de controle patrimonial dos livros da UFFS).

5) Informativos Periódicos aos servidores dos mais diversos setores, a fim de orientações pró-ativas sobre diversos assuntos, dentre eles: Risco e Indicador de Desempenho, Improbidade Administrativa - encargo de curso e concurso, Indicador de Desempenho relacionado ao ensino, pesquisa e extensão, Dedicação exclusiva – docente, Gestão de Convênios e contratação de TI.

6) Interação com a DPLAN sobre Mapeamento de Processos e Gestão de Riscos.

7) Emissão do RA 1/AUDIN/UFFS/2016 – Atuação da Auditoria Interna – Informativo Periódico das Atividades da AUDIN – PAINT 2016 – 1º Trimestre.

Auditoria Interna – **AUDIN**
Telefone (49) 2049-3131 – http://www.uffs.edu.br – audin@uffs.edu.br

8) Monitoramento do PAINT/2016 para gerar o Informativo do 2° Trimestre e realizar o planejamento operacional do 2° Semestre.

1.3 Ordem de Serviço 03

A Ordem de Serviço nº 03/AUDIN/UFFS/2016 possui como objetivo *capacitar a equipe da auditoria interna para a realização dos trabalhos de auditoria*, buscando conhecer novas técnicas de auditorias e aperfeiçoamento as existentes, bem como a constante atualização quanto às normas e legislação vigente.

Sua execução ocorre de janeiro a dezembro do corrente ano, sendo que dentre outras atividades que se fizerem pertinentes, a equipe de auditoria interna da UFFS possui previsão em seu PAINT 2016 da participação:

- Em cursos de capacitação nas áreas de auditoria e controles internos governamentais, promovidos pela CGU- Regional SC, Gestão e fiscalização de contratos.
- Nas duas edições do FONAITec.
- Na Semana Orçamentária.
- No PLEDUCA.
- E, considerando a oportunidade e/ou a demanda/necessidade, em cursos nas áreas de Gestão Patrimonial, Gestão de Pessoas, Licitações e Contratos, Convênios e outras áreas da gestão pública, bem como as áreas vinculadas aos ambientes organizacionais do Decreto 5.824/2006 e os cursos de capacitação oferecidos gratuitamente pela UFFS, MEC, CAPES ou outras instituições públicas.

Apresenta-se a seguir o quadro de capacitações realizadas no 1° Trimestre, observando que a auditoria interna realiza a maioria de suas capacitações através de escolas de governo no formato "Ead", assim, diminuindo custos para a instituição:

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido pela	Horas
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Divulgação de Compras (Ead)	ENAP (maio de 2016)	20 horas
	Motivação nas Organizações (Ead)	FGV Online	05 horas

		(junho de 2016)	
Taíz Viviane Dos Santos	SICONV para convenentes 2 – Proponentes e Usuários (Ead)	ENAP (abril de 2016)	20 horas
	A Previdência Social dos Servidores Públicos (Ead)	ENAP (abril e maio de 2016)	30 horas
	SICONV para convenentes 3 – Proposta e Plano de Trabalho (Ead)	ENAP (maio de 2016)	20 horas
	SICONV para convenentes 4 – Proposta e Plano de Trabalho (Ead)	ENAP (junho de 2016)	20 horas
	44° FONAITec - Presencial	Associação FONAI (junho 2016)	24 horas
Marisa Zamboni Pierezan	PLEDUCA[13]	UFFS (Abril/Maio/Junho 2016)	54 horas
	Introdução ao Orçamento Público (Ead)	Instituto Legislativo Brasileiro – ILB (março e abril 2016[14])	40 horas
	My English Online (CAPES/MEC)	National Geographic Learnig 1º semestre 2016[15]	60 horas

Fonte: Processo n° 23205.000031/2016-35 – Consulta em 04/07/2016.

III CONCLUSÃO

Ante ao que foi exposto, observa-se que a auditoria interna da UFFS está cumprindo seu planejamento, atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no PAINT 2016, bem como seu objetivo geral de assessorar a gestão para o aprimoramento dos controles internos da instituição.

13 Março a Julho de 2016 – 04 horas semanais.
14 Para fins de controle de H/H- horas computadas só no mês de abril - 2° trimestre de 2016.
15 Não computados no quantitativo de H/H, pois a servidora realizou a capacitação fora do horário de expediente da Auditoria Interna.

Ainda, não foram observados fatos que venham a se caracterizar como impedimento a realização das atividades de auditoria interna, sendo que foram respeitados pela equipe de auditoria os princípios da ética, integridade, independência, objetividade, imparcialidade, conflito de interesses, zelo, segredo e competência profissional.

Encaminhe-se este Relatório Informativo ao Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI, via SGPD, bem como para conhecimento do Conselho Curador, CONSUNI-CAPGP, Pró-Reitores e Secretários Especiais, através do e-mail institucional.

Também, encaminhe-se à CGU – Regional/SC, através de e-mail institucional, para conhecimento.

Publique-se este relatório na página oficial da UFFS/Auditoria Interna.

Chapecó, 05 de julho de 2016.

Original assinado
Taíz Viviane Dos Santos
Mat. Siape 182726-7
Auditora-chefe da Auditoria Interna

Original assinado
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg
Mat. Siape 1646105
Auditora Interna

Original assinado
Marisa Zamboni Pierezan
Mat. Siape 2822821
Assistente da Auditoria Interna