



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA N.º 13/AUDIN/UFGS/2017
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA
4º Trimestre de 2017

Tipo de Auditoria	Informativa
Exercício	2017
Unidade Auditada	AUDIN
UG	158517
Tema/Processo/ Macroprocesso	Fortalecimento AUDIN
OS nº	01/2017
Processo nº	23205.000026/2017-11
Período de Realização	Outubro a Dezembro de 2017

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

A Auditoria Interna da UFGS, em obediência à Ordem de Serviço n.º 01/AUDIN/UFGS/2017, de 04 de janeiro de 2017 (Processo 23205.000026/2017-11), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 13/AUDIN/UFGS/2017 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **4º trimestre de 2017**.

Salienta-se que a Auditoria Interna é órgão de assessoramento técnico visando subsidiar as decisões da Administração quanto às suas atribuições, a fim de fortalecer a gestão em seu cotidiano e garantir a eficácia, eficiência, efetividade e economicidade de seus atos sob o prisma de seus controles internos, muito embora sua opinião não tenha natureza vinculante.

Destaca-se o Art. 17, do Decreto nº 3.591/00, o qual reza que a assessoria prestada pela Auditoria Interna não elide ou prejudica a responsabilidade e o controle interno administrativo inerente a cada chefia, que deve ser exercido em todos os níveis e órgãos, compreendendo: I – instrumentos de controle de desempenho quanto à efetividade, eficiência e eficácia e da observância das normas que regulam a unidade administrativa, pela chefia competente; II – instrumentos de controle da observância das normas gerais que regulam o



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@ufff.edu.br, www.ufff.edu.br

exercício das atividades auxiliares, pelos órgãos próprios de cada sistema; e III – instrumentos de controle de aplicação dos recursos públicos e da guarda dos bens públicos.

I OBJETIVO

Informar, para conhecimento do Conselho Curador, do CONSUNI, através de sua Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas, bem como à Gestão (Reitor, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*) o *status* de execução do Planejamento Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT/2017, considerado o 4º trimestre de 2017.

II RELATO GERENCIAL

1. Das Ações da AUDIN no 4º Trimestre de 2017

As ações de auditoria foram organizadas por meio de Ordens de Serviço, as quais foram divididas de acordo com o tema/processo/macrop processo a ser examinado, observado o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) 2017.

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 **4º trimestre do exercício de 2017** a AUDIN expediu, além de inúmeros e-mails, um total de **26 documentos**: 01 Memorando; 06 Solicitações de Auditoria; 05 Relatórios de Auditoria; 06 Formulários (funcional/servidores); 03 Mapas de Ocorrência (Folha Ponto/servidores); 01 Requerimento (funcional/servidor); 01 Certificado (funcional/servidor); 01 Ofício e o PAINT 2018. Destes documentos, foram autuados **02 Processos** (01 o processo de apreciação do PAINT 2018 pelo CONSUNI/CAPGP e 01 funcional/servidor).

Conforme o PAINT 2017¹, foram expedidas as seguintes Ordens de Serviço²:

1 Disponível em: <http://www.ufff.edu.br/institucional/reitoria/auditoria_interna/plano_anualdeatividades/plano-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-2016>. Acesso em: 30/03/2017.

2 As ordens de serviços emitidas no exercício de 2017 se encontram publicadas no site oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna. Disponível em:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

Quadro 01 – Ordens de Serviço

1º Trimestre de 2017		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
01/ 23205.000026/2017-11	Fortalecimento da AUDIN	Ações Preventivas ³ e de Assessoramento Planejamentos Operacionais e Administrativos
02/ 23205.000027/2017-58	Cursos – Eventos – Treinamento	Atendimento à IN/CGU 24/2015
03/ 23205.000025/2017-69	Manifestação quanto ao Relatório de Gestão da UFFS	Controle de Gestão/Formalização do Relatório de Gestão
04/ 23205.000024/2017-14	Monitoramento Recomendações AUDIN/CGU/TCU	Atendimento à IN/CGU 24/2015
05/ 23205.000023/2017-70	Elaboração RAIN 2016	Atendimento à IN/CGU 24/2015
06/ 23205.000250/2017-03	Fiscalização Contratos Terceirizados	Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços/Contratos/ Fiscalização de Contratos de serviços continuados/serviços de terceiros
07/ 23205.000252/2017-94	Fiscalização de Contratos de Concessão de Espaços Físicos	Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços/Concessão de Espaços Físicos/Contratos de Receita
08/ 23205.000759/2017-48	Formalização de Processos Administrativos Disciplinares e Sindicâncias	Gestão de Pessoas/Regime Disciplinar/PAD e Sindicância
2º Trimestre de 2017		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
09/ 23205.002262/2017-64	Auditoria em Transparência Ativa e Passiva	Controles de Gestão/Transparência Ativa e Passiva
3º Trimestre de 2017		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
10/ 23205.002614/2017-81	Auditoria em Treinamento e Capacitação Servidores	Gestão de Pessoas/Capacitação e Desenvolvimento/Treinamento e Capacitação
11/ 23205.003012/2017-41	Elaboração da Proposta do PAINT 2018	Auditoria Interna/Planejamento Anual
12	Auditoria em Adicionais de	Gestão de Pessoas/Benefícios e

<http://www.uffs.edu.br/institucional/reitoria/auditoria_interna/ordens_de_servico>. Acesso em: 30/03/2017.

- 3 Entre elas, os informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos caracterizam-se como ação preventiva. Considerando a oportunidade e visando contribuir com a gestão, sempre que encontradas publicações e/ou informações a respeito de temas que possam contribuir com a gestão, nas diferentes áreas de atuação da UFFS, estas serão informadas aos gestores, via e-mail institucional.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

23205.003565/2017-02	Insalubridade e Periculosidade	Pagamentos/Adicionais de Insalubridade e Periculosidade
13/ 23205.003568/2017-38	Auditoria em Gerenciamento de Riscos	Controle de Gestão/Gestão de Riscos

Fonte: AUDIN

As atividades de auditoria interna, oriundas das ordens de serviço acima expostas, apresentam os seguintes “*status* de execução”, sendo que para algumas Ordens de Serviço já finalizadas ou ainda em execução, já foram expedidos os seguintes relatórios e/ou documentos:

Quadro 02 – *Status* de Execução das Ordens de Serviço Emitidas⁴

OS n.º	Status de Execução	Documentos Emitidos ou Atividades Executadas
01	Finalizada	- E-mails diversos (informativos AUDIN) - Reuniões diversas (com os setores, com a gestão, entre outras) - Planejamento Operacional de Ações de Auditoria - Elaboração, revisão e publicação do Manual de Auditoria Interna (versão 1.0), bem como do mapeamento dos principais processos da AUDIN (Elaboração do PAINT, Execução do PAINT e Demandas da CGU e TCU) - Resposta ao Mem. 10/DDP/UFRS/2017 (IQ e RT) RA nº 01/AUDIN/UFRS/2017 (informativo AUDIN) NT nº 01/AUDIN/UFRS/2017 – Registro de Penalidades Administrativas no SICAF, Portal da Transparência e Publicação no DOU⁵ - Remanescente do PAINT 2016 (OS 11/AUDIN/UFRS/2016) NT nº 02/AUDIN/UFRS/2017 – Obrigatoriedade de Apresentação de Relatório de Atividades pelos Alunos participantes de Projetos de Extensão e Cultura⁶. RA nº 05/AUDIN/UFRS/2017 (informativo AUDIN) - Reunião dos Auditores chefes das IFES com sede no estado de SC - Respostas a solicitações do E-Sic - Reunião e esclarecimentos referentes as auditorias realizadas aos gestores e servidores dos setores, sempre que necessário ou solicitado. RA nº 09/AUDIN/UFRS/2017 (informativo AUDIN) - Reunião referente aos esclarecimentos sobre o ponto eletrônico (MC 01/PROGESP/UFRS/2017 (09/10/2017) - Reunião de Trabalho Matriz ANDIFES (19/10/2017) - Participação no Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFRS – Visão da Procuradoria e Principais apontamentos da AUDIN

4 Também foi emitido em junho de 2017 o **RA nº 03/AUDIN/UFRS/2017**, referente ao **RU – Campus Chapecó** (conclusão dos trabalhos da OS 11/AUDIN/UFRS/2016), remanescente do PAINT 2016.

5 Resposta à consulta técnica realizada pela PROAD/Departamento de Contratos.

6 Resposta à consulta técnica realizada pela PROEC/DAFEX



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

		e dos órgãos de controle
		• Apresentação de Boas Práticas de Auditoria no FONAI • RA nº 13/AUDIN/UFGS/2017 (informativo AUDIN)
02	Finalizada	• Ver detalhamento junto ao Quadro 06 (Capacitação e Treinamento AUDIN)
03	Finalizada	• Parecer nº 01/AUDIN/UFGS/2017
04	Finalizada	• RA nº 06/AUDIN/UFGS/2017 • Atualização PPP/CGU • RA nº 12/AUDIN/UFGS/2017
05	Finalizada	• RAINT 2016 (RAINT Nº 01/AUDIN/UFGS/2017) aprovado pela Portaria nº 0070/GR/UFGS/2017 e homologado pela Decisão nº 1/2017 – CONSUNI/CAPGP.⁷
06	Finalizada	• RA nº 07/AUDIN/UFGS/2017
07	Finalizada	• RA nº 02/AUDIN/UFGS/2017
08	Finalizada	• RA nº 04/AUDIN/UFGS/2017
09	Finalizada	• RA nº 08/AUDIN/UFGS/2017
10	Finalizada	• RA nº 10/AUDIN/UFGS/2017
11	Finalizada	• Proposta do PAINT 2018 aprovada, conforme Nota Técnica nº 2181/2017/NAC3/SC/REGIONAL/SC e Decisão nº 11/CONSUNI-CAPGP/UFGS/2017
12	Em andamento	• Auditoria Iniciada a ser finalizada em 2018
13	Finalizada	• RA nº 11/AUDIN/UFGS/2017

Fonte: AUDIN

Observa-se que, além do atendimento as Ordens de Serviço da AUDIN, durante o exercício de 2017 a Auditora-chefe também participou da comissão de analistas das Prestações de Contas do custeio do Programa de Educação Tutorial – PET, conforme designação da Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (retificada em 21/06/2017) da Secretaria de Educação Superior do Ministério da Educação⁸, realizando esta atividade em Brasília no período de 08 a 12 de maio, 19 a 23 de junho, 25 a 29 de setembro, 23 a 27 de outubro, 27 de novembro a 01 de dezembro e 11 a 15 de dezembro.

Desta feita, destaca-se que os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria para atendimento das Ordens de Serviço seguem o capítulo II da Instrução Normativa nº 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

⁷ Disponível em:

<http://www.uffs.edu.br/institucional/reitoria/auditoria_interna/relatorio_anual_de_atividades/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-2017>. Acesso em: 30/03/2017.

⁸ Autorizada pelo magnífico Reitor em despacho ao Ofício nº 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU-MEC



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@ufff.edu.br, www.ufff.edu.br

Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas do CONSUNI e ao CONCUR, para conhecimento.

Ainda, considerada a Portaria nº 0301/GR/UFFS/2017, a qual estabelece a Política de Gestão de Riscos da UFFS, encaminha-se os Relatórios de Auditoria à PROPLAN, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controle Interno.

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 informativo⁹, dar ciência ao Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI, ao Conselho Universitário – Câmara Administrativa, Planejamento e Gestão de Pessoas, ao CONCUR e aos Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*, sobre a execução do PAINT 2017.

Passamos a relatar as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora¹⁰, considerado o 4º trimestre de 2017.

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.

Outubro de 2017

No mês de outubro de 2017 foram trabalhados 21 dias úteis, dos quais se computou 504 horas para o total de 03 servidores.

⁹ Esse relatório informativo também se encontra publicado no site oficial da UFFS, espaço Auditoria Interna.

¹⁰ 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/hora, 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).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

Quadro 03 – Atividades das servidoras da AUDIN /Outubro de 2017

Servidor	Horas	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)	104 horas	OS 10/AUDIN/UFFS/2017 OS 12/AUDIN/UFFS/2017
	08 horas	Reserva Técnica
	56 horas	Férias
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	93 horas	Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna
	48 horas	PLEDUCA
	07 horas	Reserva Técnica
	20 horas	Capacitação
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)	104 horas	OS 01/AUDIN/UFFS/2017 OS 11/AUDIN/UFFS/2017 OS 13/AUDIN/UFFS/2017 Supervisão e acompanhamento: OS 10/AUDIN/UFFS/2017. OS 12/AUDIN/UFFS/2017. Atividades de Planejamento Operacional ¹¹ . Atividades Administrativas e Fortalecimento da AUDIN ¹² . Reunião com PROGESP referente ao Ponto Eletrônico (09/10/2017 – tarde). Reunião de Trabalho sobre Matriz ANDIFES (19/10/2017). Reunião PROAE para esclarecer dúvidas e auxiliá-los quanto às recomendações pendentes de atendimento da CGU (18/10/2017 à tarde). Reunião Administrativa (Gestão Reitoria) referente Fundações de Apoio (16/10/2017 à tarde).
	20 horas	Capacitação
	04 horas	Reserva Técnica
	40 horas (23 a 27/12/2017)	Atividades junto ao DIPES/SESU/MEC – Brasília/DF – Comissão de Análise de Prestação de Contas – Custeio PET – Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (DOU de 19/06, retificada DOU 21/06) – Ofício 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU-MEC de 05/06/2017. Participação no Fórum Nacional de

11 Planejamento Operacional das Atividades Gerais da Auditoria Interna

12 Entre elas os informativos periódicos da AUDIN para gestão sobre assuntos diversos.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

		Controle
--	--	----------

Fonte: AUDIN

Novembro de 2017

No mês de novembro de 2017 foram trabalhados 20 dias úteis, dos quais se computou 480 horas para o total de 03 servidores.

Quadro 04 – Atividades das servidoras da AUDIN /Novembro de 2017

Servidor	Horas	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)	08 horas	Férias
	08 horas	Dispensa a Compensar
	144 horas	Licença Capacitação
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	99 horas	Atividades Administrativas e de Apoio a Auditoria Interna
	01 hora	Reserva Técnica
	60 horas	PLEDUCA
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)	88 horas	OS 01/AUDIN/UFFS/2017 OS 04/AUDIN/UFFS/2017 OS 11/AUDIN/UFFS/2017 OS 13/AUDIN/UFFS/2017 Atividades Administrativas e Fortalecimento da AUDIN ¹³ . Conversa com o Pró-Reitor de Assuntos Estudantis para esclarecer dúvidas e auxiliá-los quanto às recomendações pendentes de atendimento da CGU.
	40 horas	Capacitação (47º FONAItec)
	32 horas (27 a 30/11)	Atividades junto ao DIPES/SESU/MEC – Brasília/DF – Comissão de Análise de Prestação de Contas – Custeio PET – Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (DOU de 19/06, retificada DOU 21/06) – Ofício 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU-MEC de 05/06/2017.

Fonte: AUDIN

¹³ Entre elas os informativos periódicos da AUDIN para gestão sobre assuntos diversos (Relatório de Gestão 2017, Ouvidoria, Glosa de Documento Fiscal, Opinativo AUDIN sobre a observância do Teto Remuneratório Constitucional, Ética, Integridade, Transparência, Governança, Riscos e Controles, Compras Públicas e Planejamento).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

Dezembro de 2017

No mês de dezembro de 2017 foram trabalhados 16 dias úteis¹⁴, dos quais se computou 384 horas para o total de 03 servidores.

Quadro 05 – Atividades das servidoras da AUDIN /Dezembro de 2017

Servidor	Horas	Atividades
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg (Auditora Interna)	104 horas	OS 12/AUDIN/UFFS/2017 Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFFS – Visão da Procuradoria e Principais apontamentos da AUDIN e dos órgãos de controle (preparação de material e apresentação)
	24 horas	Licença Capacitação
Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	64 horas	Atividades Administrativas Atividades de Apoio na execução das ações de auditoria interna Participação do Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFFS
	24 horas	PLEDUCA
	40 horas	Férias
Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna – Auditora-chefe)	48 horas	OS 01/AUDIN/UFFS/2017 OS 04/AUDIN/UFFS/2017 OS 11/AUDIN/UFFS/2017 OS 13/AUDIN/UFFS/2017 Supervisão e acompanhamento: OS 12/AUDIN/UFFS/2017 Atividades Administrativas e Fortalecimento da AUDIN ¹⁵ . Reunião com a PROAE referente à documentação sigilosa do Serviço Social na UFFS
	24 horas (05 a 07/12)	Workshop do Dia Internacional Contra a Corrupção e Encontro de Auditores das IFES de SC promovido pela CGU com a parceria do IFSC
	08 horas (preparação do material + apresentação na manhã de 08/12)	Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos da UFFS – Visão da Procuradoria e Principais apontamentos

14 Não computado o período de recesso de final de ano 26 a 29 de dezembro a ser compensado nos termos da Resolução nº 15/2016 – CONSUNI/CAPGP (MC 002/GR/UFFS/2017).

15 Entre elas os informativos periódicos da AUDIN para gestão sobre assuntos diversos (Atos Administrativos, Terceirização, Patrimônio Imobiliário, Gestão de Pessoas, Fundação de Apoio, Obras Inacabadas, Gestão de Frotas, Prestação de Contas 2017). Além de respostas a protocolos do E-SIC.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

		da AUDIN e dos órgãos de controle
	48 horas (01/12 e 11 a 15/12/2017)	Atividades junto ao DIPES/SESU/MEC – Brasília/DF – Comissão de Análise de Prestação de Contas – Custeio PET – Portaria nº 19, de 16 de junho de 2017 (DOU de 19/06, retificada DOU 21/06) – Ofício 33/2017/CGRE/DIPES/SESU/SESU-MEC de 05/06/2017.

Fonte: AUDIN

Apresenta-se a seguir o quadro de capacitações realizadas no 4º Trimestre (OS 02/AUDIN/UFRS/2017 – Processo 23205.000027/2017-58), observando que a auditoria interna realiza a maioria de suas capacitações através de escolas de governo no formato “Ead”, diminuindo, assim, custos para instituição.

Quadro 06 – Capacitações/Servidores AUDIN

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido pela	Horas
Taíz Viviane Dos Santos	Controle Social	ENAP	20 horas
	Fórum Nacional de Controle	TCU (Presencial)	14 horas
	47º FONAITec	FONAI (Presencial)	40 horas
	Sistema Eletrônico de Informações – SEI! USAR	ENAP ¹⁶	20 horas
	Orçamento Público	ENAP ¹⁷	30 horas
	Estruturas da gestão Pública	TCU	30 horas
Marisa Zamboni Pierezan	PLEDUCA (Mestrado em Estudos Linguísticos)	UFRS	132 horas
	Sistema Eletrônico de Informações – SEI! USAR	ENAP	20 horas
	VI Semana Acadêmica de Letras da UFRS e III Instituto de Estudos Linguísticos	UFRS	16 horas
	O Poder Legislativo Municipal no Brasil ¹⁸	ILB	20 horas

16 Realizado fora do horário de expediente (31/10 a 20/11) para compensação do recesso de final de ano e horários especial de verão, conforme MC 2 e 3/GR/UFRS/2017.

17 Realizado fora do horário de expediente (31/10 a 20/11) para compensação do recesso de final de ano e horários especial de verão, conforme MC 2 e 3/GR/UFRS/2017.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

	Processo Legislativo Federal ¹⁹	ILB	45 horas
Deisi Maria Dos Santos Klagemberg	Curso de Capacitação Rede de Certificadores ²⁰	INEP	30 horas
	Principais Aspectos da Lei de Licitações Públicas	Brava Cursos	Licença Capacitação

Fonte: AUDIN – Processo 23205.000027/2017-58 – Consulta em: 22/12/2017

Demandas da CGU e/ou TCU

Quadro 07 – Demanda CGU

4º Trimestre de 2017		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
Solicitação de Auditoria nº 201701768/01/CGU/AUDIN/UFFS/2017		Trilhas na área de Recursos Humanos/Acumulação de Cargos Públicos. Solicitação respondida por e-mail em 09/10/2017, conforme prazo previsto pela CGU.

Fonte: AUDIN

Quadro 08 – Demanda TCU

4º Trimestre de 2017		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.004746/2016-67 (TCU – 016.950/2017-8)	Ofício nº 5766/2017-TCU/Sefip/AUDIN/UFFS/2017	Cadastro da servidora Taíz Viviane Dos Santos como Gestora do sistema E-pessoal/Módulo Índícios (13/11/2017) e dos servidores Edivandro Tecchio e Gildomar Wildner como operadores do sistema E-pessoal/Módulo Índícios. Os dois registros de índícios estão sendo verificados pelo operador e serão encaminhados ao TCU pelo gestor via sistema E-pessoal.

Fonte: AUDIN

III CONCLUSÃO

Ante ao que foi exposto, observa-se que a auditoria interna da UFFS seguiu seu

18 Realizado fora do horário de expediente para compensação do recesso de final de ano, conforme MC 2/GR/UFFS/2017.

19 Realizado fora do horário de expediente para compensação do recesso de final de ano, conforme MC 2/GR/UFFS/2017.

20 Realizado de setembro a outubro, cursado fora do horário de expediente (não considerado no Relatório Informativo do 3º Trimestre).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

planejamento anual, atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no PAINT 2017, bem como seu objetivo geral de assessorar a gestão para o aprimoramento dos controles internos da instituição.

Restou pendente de finalização a auditoria originada pela Ordem de Serviço 12 (Adicionais de Insalubridade e Periculosidade), a qual foi iniciada em 2017 e será concluída no exercício de 2018. Motiva-se a pendência pelo fator operacional das demais ações/atividades planejadas no PAINT 2017 terem demandado um quantitativo maior de homem/hora do que o estimado no planejamento, superando o estimado na reserva técnica.

Não foram observados fatos que venham a se caracterizar como impedimento à 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.

Destaca-se, entre outros, como resultado/consequências dos trabalhos da auditoria interna: a atuação da auditoria interna na articulação junto ao Ministério da Transparência (CGU) quanto à participação do palestrante Franklin Brasil junto ao IV Seminário de Gestão Pública Sustentável²¹ que ocorreu no dia 28 de Novembro de 2017; o Seminário de Gestão e Fiscalização de Contratos realizado pela Superintendência Administrativa da Pró-Reitoria de Administração e Infraestrutura, em novembro e dezembro de 2017, atendendo às orientações da auditoria interna quanto a necessidade de capacitação da fiscalização e gestão de contratos da UFFS; a apresentação das Boas Práticas de Auditoria Interna “Reuniões de Planejamento Integrado das Auditorias Internas – IFSC, IFC, UFFS e UFSC apresentadas no 47º Fórum Nacional dos servidores da Auditoria Internas do MEC (novembro de 2017); as ações de aprimoramento de controles internos institucionais; o apoio quanto à implantação da gestão de riscos institucional; a constante conscientização dos servidores e da gestão quanto à importância dos controles internos e da gestão de riscos institucional; a apreciação do PAINT 2018 pela CGU/Regional de SC e pelo CONSUNI/CAPGP, sem a necessidade de realização de alterações na proposta enviada pela AUDIN; a execução do PAINT 2017, a qual será apresentada em sua totalidade no PAINT 2018.

²¹ Evento é organizado pelo Fórum de Gestão Integrada das Instituições Federais de Ensino de Santa Catarina (FORGIFESC), composto pelo Instituto Federal Catarinense (IFC), Instituto Federal de Santa Catarina (IFSC), Universidade Federal de Santa Catarina (UFSC) e Universidade Federal da Fronteira Sul (UFFS).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131
audin@ufff.edu.br, www.ufff.edu.br

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

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

Chapecó, 22 de dezembro de 2017.

Original Assinado
Taíz Viviane Dos Santos
Mat. Siape 1827267
Auditora-chefe da Auditoria Interna