

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 01/AUDIN/UFFRS/2021
INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

4º Trimestre de 2020

Tipo de Auditoria	Informativa
Exercício	2020
Unidade Auditada	AUDIN
UG	158517
Tema/Processo/ Macroprocesso	Fortalecimento da Audin e Programa de Gestão da Melhoria da Qualidade – PGMQ
OS nº	03/2020
Processo nº	23205001472/2020-31
Período de Realização	Outubro a Dezembro de 2020

Equipe de Auditoria	
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditadora-chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Chefe da Dataudin
Taíz Viviane Dos Santos	Auditadora

A Auditoria Interna da UFRS, em atendimento à Ordem de Serviço nº 03/AUDIN/UFFRS/2020, de 15 de janeiro de 2020 (Processo 23205.001472/2020-31), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório nº 01/Audin/UFFRS/2021 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **4º trimestre de 2020**.

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 exercício das atividades auxiliares, pelos órgãos próprios de cada sistema; e III – instrumentos de

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

controle de aplicação dos recursos públicos e da guarda dos bens públicos.

I OBJETIVO

Informar, para conhecimento do Conselho Curador (Concur), do Consuni, através de sua Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Consuni – Capgp) e Comitê de Gestão da Integridade, bem como à Gestão (Reitor, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*) o *status* de execução do Planejamento Anual de Auditoria Interna – Paint/2020, considerado o 4º trimestre de 2020, em atendimento ao art. 14 da IN nº 09, de 09 de outubro de 2018.

II RELATO GERENCIAL

1. Das Ações da Audin no 4º Trimestre de 2020

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 Paint 2020.

No decorrer da vigência das Ordens de Serviço, quando da necessidade de informações ou esclarecimentos para eventuais exames, foram expedidas Solicitações de Auditoria (SAs) ou e-mails.

Destaca-se que, no dia 14 de agosto de 2020 foi emitida a Ordem de Serviço nº 12, que trata da elaboração da proposta do Paint 2021. No dia 01 de outubro de 2020 foi enviada a referida proposta para análise da CGU, a qual apresentou sua avaliação em 29 de outubro, contendo parecer “adequado” à proposta apresentada. Assim, em 12 de novembro foi encaminhada, por esta Audin, ao Consuni/Capgp, solicitação de aprovação do Paint 2021, cujo processo pode ser visualizado pelo Sipac/Mesa Virtual sob a seguinte numeração: 23205.014772/2020-80.

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.

Conforme o Paint 2020, foram expedidas as seguintes Ordens de Serviço¹ no exercício de 2020:

¹ As ordens de serviços emitidas no exercício de 2020 estão publicadas no *site* oficial da UFFRS, junto ao espaço Auditoria Interna.

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

Quadro 01 – Ordens de Serviço

1º Trimestre de 2020		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
01/ 23205.001181/2020-42	Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – Raint 2019	Prestação de Contas Audin 2019 – Atendimento de normativo legal
02/ 23205.001468/2020-72	Formalização da Prestação de Contas/ Relatório de Gestão da UFFS – Informações Audin, Manifestação da Auditoria Interna em conformidade com as Decisões Normativas do TCU e orientações disponibilizadas no e-contas para o Relatório de Gestão 2019 (Relato Integrado).	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal
03/ 23205.001472/2020-31	Atividades de Fortalecimento da Audin e do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Fortalecimento e Gestão da Melhoria da Qualidade da Audin
04/ 23205.001494/2020-09	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios	Monitoramento
05/ 23205.001499/2020-23	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU	Monitoramento
06/ 23205.002324/2020-33	Atividades de Consultoria	Atender as consultas formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC nº 3/2017.
07/ 23205.002406/2020-88	Controle de Frequência	Controles de Gestão
08/ 23205.0002442/2020-41	Atividades de Acompanhamento de Demandas o TCU	Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento
09/ 23205.002514/2020-51	Transparência – Fundações de Apoio	Controles de Gestão
2º Trimestre 2020		
10/ 23205.006460/2020-01	Demanda Extraordinária – Denúncias	Compras e Licitações
11/ 23205.006808/2020-51	Formalização da Prestação de Contas/ Relatório de Gestão da UFFS – 2019 (Relato Integrado). Conforme solicitação do Concur Of. nº 01/2020	Prestação de Contas UFFS 2019
3º Trimestre 2020		
12/ 23205.008721/2020-19	Atividades de elaboração de proposta do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – Paint 2021	Atendimento à Legislação vigente
4º Trimestre 2020		
13/ 23205.001533/2020-51	Demanda Extraordinária – Manifestação do tipo comunicação recebida através da ouvidoria da UFFS referente recebimento de bolsas por servidores da UFFS em projetos desenvolvidos por fundações de apoio	Fundações de Apoio

Fonte: Audin

As atividades de auditoria interna, oriundas das ordens de serviço acima

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

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 Emitidas

OS n.º	<i>Status</i> de Execução	Documentos Emitidos ou Atividades Executadas
01/2020	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> Raint 2019 (Raint n.º 01/Audin/UFFS/2020)
02/2020	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> E-mails diversos (informativos Audin) Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras). Destaca-se conversa com o Diretor de Planejamento, Henrique Dagostin, sobre esclarecimento quanto a não obrigatoriedade de emissão de parecer de auditoria acerca do Relato Integrado referente à Prestação de Contas do exercício de 2019. Ainda, encaminhado em 26/03/2020, à PROPLAN, o Informativo Audin n.º 08/2019, o qual contempla a DECISÃO NORMATIVA TCU Nº 182, DE 19 DE MARÇO DE 2020. Altera os prazos para o encaminhamento das peças integrantes das prestações de contas do exercício de 2019 e PORTARIA TCU Nº 61, DE 19 DE MARÇO DE 2020, que dispõe sobre a suspensão dos prazos processuais no âmbito do Tribunal de Contas da União
03/2020	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> E-mails diversos (informativos Audin) Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras) Planejamento Operacional de Ações de Auditoria Capacitações diversas. Ver detalhamento junto ao Quadro 07 (Capacitação e Treinamento Audin)
04/2020	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> Monitoramento realizado nos meses de novembro e dezembro
05/2020	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> Houve notificação de interação pela CGU, por intermédio do sistema e-Aud, quanto ao <i>status</i> das 4 recomendações pendentes. Prorrogação de Prazo. Considerando que a UFFS ainda não concluiu as providências necessárias para atender as recomendações, o prazo para atendimento da mesma foram prorrogados por Auditor da CGU, conforme consta na plataforma e-Aud, em 23/03/2020
06/2020	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> NT n.º 01/AUDIN/UFFS/2020
07/2020	Em conclusão	<ul style="list-style-type: none"> Em andamento
08/2020	Em conclusão	<ul style="list-style-type: none"> Recebimento do Ofício 0061-2020-SecexEducação, de 09/01/2020, encaminhado, pelo Sipac, ao Gabinete do Reitor Recebimento do Ofício-Circular n.º 2/2020/CGPO/DIFES/SESU-MEC, de 24/02/2020, encaminhado, por e-mail, à Proplan Recebimento do Ofício 290-20/2020-TCU/SecexEducação/iGG, de 24/02/2020, recebido pelo Gabinete do Reitor Recebimento do Ofício 156/2020-SecexEducação para o Reitor da UFFS. A comunicação foi expedida por meio do Sistema Conecta-TCU, informando que o Tribunal de Contas da União (TCU) finalizou a implantação da ferramenta Conecta-TCU em todas as Universidades federais Recebimento do Ofício 0227/2020-SecexEducação para o Reitor da UFFS. A comunicação foi expedida por meio do Sistema Conecta-TCU e trata-se de uma diligência com prazo de atendimento para 10/08/2020. Refere-se à “Tomadas de Contas Especiais na fase interna” a cargo do Gabinete do Reitor Recebimento do Ofício 000706/2020 – SecexEducação/16/10/2020 (respondido e encerrado – Conecta-TCU) Recebimento do Ofício 000778/2020 – SecexEducação/21/10/2020

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

		(respondido e encerrado – Conecta-TCU) <ul style="list-style-type: none">• Recebimento do Ofício 000870/2020 – SecexEducação/11/11/2020 (respondido e encerrado – Conecta-TCU)• Recebimento do Ofício 001013/2020 – SecexEducação/19/11/2020 (respondido e encerrado – Conecta-TCU)• Recebimento do Ofício 066861/2020 – Sproc/03/12/2020 (respondido e encerrado – Conecta-TCU)• Recebimento do Ofício 001098/2020 – SecexEducação/03/12/2020 – Conecta TCU (encaminhado ao Gabinete do Reitor para providências – em andamento)• Recebimento do Ofício 070512/2020 – Sproc/17/12/2020 – Conecta-TCU (encaminhado ao Gabinete do Reitor para providências – em andamento)
09/2020	Finalizada	• RA Nº 06/Audin/UFRS/2020.
10/2020	Finalizada	• RA Nº 04/Audin/UFRS/2020.
11/2020	Finalizada	• PARECER nº 01/Audin/UFRS/2020.
12/2020	Finalizada	• Paint 2021 aprovado pelo Consuni-Capgp (Processo 23205.014772/2020-80)
13/2020	Em conclusão	• Em andamento

Fonte: Audin

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora², considerado o **4º trimestre de 2020**.

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 UFRS a seus servidores, entre outras ocorrências não planejadas.

Há que se destacar, ainda, a execução do exercício de trabalho remoto (TR) pelas servidoras da Audin, o que vem ocorrendo desde o dia 17/03/2020. O referido TR foi instituído na UFRS, em razão da pandemia da Covid-19, pela Portaria nº 291/GR/UFRS/2020, de 16/03/2020. Posteriormente, no dia 17/03/2020, considerando reunião da equipe da auditoria interna, e em especial o Art. 5º, da Portaria nº 291/GR/UFRS/2020, a Auditora-Chefe autorizou, às servidoras da Audin, o TR integralmente. No entanto, em 18/03/2020, o Reitor Marcelo Recktenvald revogou a Portaria nº 291/GR/UFRS/2020 e determinou que as atividades deveriam ser exercidas em regime de trabalho remoto (Art.4º), o que está sendo realizado pelas servidoras da Audin. Na sequência, a Portaria nº 390/GR/UFRS/2020 revogou a Portaria nº

² Trabalha-se, na auditoria interna, observando o planejamento do quantitativo de 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, tomando as horas que são possíveis de serem computadas, 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

302/GR/UFGS/2020, mas manteve o TR. Ademais, todas as servidoras que atuam na Audin possuem filhos em idade escolar ou inferior, os quais necessitam de assistência. Assim, destaca-se o Art. 7º: “Os servidores que possuam filhos em idade escolar ou inferior e que necessitem da assistência de um dos pais deverão informar esta condição enquanto vigorar norma local que suspenda as atividades escolares ou em creche por motivos de força maior relacionadas ao coronavírus (COVID-19)”.

Quadro 03 – Outubro de 2020

Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-Chefe)	Horas úteis 160 (horas)
Atividades em trabalho remoto <ul style="list-style-type: none"> • OS 03/Audin/UFGS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade (Publicado PGMQ na página da UFGS (espaço da Audin em 15/10/2020). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna. • OS 05/Audin/UFGS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos. • Envio dos Informativos Audin nº 39/2020 a nº 49/2020 (Assuntos diversos à gestão – Consultoria). • OS 08/Audin/UFGS/2020 Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento e envio de respostas da gestão). • OS 09/Audin/UFGS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • OS 12/Audin/UFGS/2020 – 23205.8721.2020-19. Apresentação da Proposta do Paint/2021. (Envio à CGU). 	160 horas
Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Chefe da Dataudin)	Horas úteis 160 (horas)
Atividades em trabalho remoto <ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas e Técnicas de Apoio à Auditoria Interna. • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp). • OS 03/Audin/UFGS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade (Publicado PGMQ na página da UFGS (espaço da Audin em 15/10/2020). • OS 09/Audin/UFGS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • OS 12/Audin/UFGS/2020 – 23205.8721.2020-19. Trabalho na Proposta do Paint/2021. (Envio à CGU). 	120 horas
Capacitações, conforme detalhado no quadro 07	40 horas
Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)	Horas úteis (160horas)
Outras atividades em trabalho remoto <ul style="list-style-type: none"> • Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna. • Atividades administrativas entre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU- 	60 horas

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

TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de auditorias em andamento e em fase de planejamento conforme Paint 2020.	
<ul style="list-style-type: none"> • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • OS 05/Audin/UFFRS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23 – Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp). • OS 03/Audin/UFFRS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. 	
Execução da OS 07 (em trabalho remoto) – Controle de Frequência	20 horas
Capacitações, conforme detalhado no quadro 07	80 horas

Fonte: Audin

Quadro 04 – Novembro/2020

Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)	Horas úteis (160 horas)
Atividades em trabalho remoto <ul style="list-style-type: none"> • OS 03/Audin/UFFRS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • OS 04/Audin/UFFRS/2020 – Processo 23205.1468/2020-09– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios. • OS 05/Audin/UFFRS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • Envio dos Informativos Audin nº 50/2020 e nº 51/2020 (Assuntos diversos à gestão – Consultoria). • OS 08/Audin/UFFRS/2020 Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento e envio de respostas da gestão). • OS 09/Audin/UFFRS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • OS 12/Audin/UFFRS/2020 – 23205.8721.2020-19. Apresentação da Proposta do Paint/2021. (Envio ao Consuni-Capgp). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos. • Reunião presencial d equipe no dia 16/11/2020 (assuntos diversos). • OS 13/Audin/UFFRS/2020 – 23205.1533/2020-51 - Auditoria Extraordinária – Manifestação do tipo comunicação recebida através da ouvidoria da UFFRS referente recebimento de bolsas por servidores da UFFRS em projetos desenvolvidos por fundações de apoio. • Reunião remota de busca conjunta de soluções com Superintendente Administrativo e servidor do setor de relacionamento com Fundações de Apoio acerca do RA nº 06/Audin/UFFRS/2020 (20/11). • Reunião via telefone com Reitor acerca da comunicação do envio pelo SÍpac-Mesa Virtual das informações para a realização de auditoria extraordinária. 	156 horas
Reserva Técnica – Acompanhamento de filho (Pediatra/exames)	04 horas
Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Chefe da Dataudin)	Horas úteis (160 horas)
Atividades em trabalho remoto <ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas e Técnicas de Apoio à Auditoria Interna. 	138 horas

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

<ul style="list-style-type: none"> • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp). • OS 04/Audin/UFFS/2020 – Processo 23205.1468/2020-09– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios. • OS 09/Audin/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • OS 10/Audin/UFFS/2020 – 23205.6460/2020-01 – Auditoria Extraordinária – Denúncias. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • OS 12/Audin/UFFS/2020 – 23205.8721.2020-19. Trabalho na Proposta do Paint/2021. (Envio à CGU). • OS 13/Audin/UFFS/2020 – 23205.1533/2020-51 - Auditoria Extraordinária – Manifestação do tipo comunicação recebida através da ouvidoria da UFFS referente recebimento de bolsas por servidores da UFFS em projetos desenvolvidos por fundações de apoio. • Reunião presencial d equipe no dia 16/11/2020 (assuntos diversos). • Reunião remota de busca conjunta de soluções com Superintendente Administrativo e servidor do setor de relacionamento com Fundações de Apoio acerca do RA nº 06/Audin/UFFS/2020 (20/11). 	
Capacitações, conforme detalhado no quadro 07	22 horas
Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)	Horas úteis (160 horas)
<p>Outras atividades em trabalho remoto</p> <ul style="list-style-type: none"> • Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna. • Atividades administrativas entre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de auditorias em andamento e em fase de planejamento conforme PAINT 2020. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • OS 05/AUDIN/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela pela CGU e pelo TCU. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp). • Reunião presencial d equipe no dia 16/11/2020 (assuntos diversos). • OS 03/AUDIN/UFFS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. 	50 horas
Execução da OS 13/AUDIN/UFFS/2020 - Extraordinária – Bolsas/Fundações de Apoio (em trabalho remoto).	60 horas
Reserva Técnica – Consulta médica – Pediatra Livia – 04 horas (04/11). Procedimento médico Taíz – 04 horas (25/11).	08 horas
Capacitações, conforme detalhado no quadro 07	42 horas

Fonte: Audin

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 05 – Dezembro de 2020³

Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)	Horas úteis (112 horas)
<p>Atividades em Trabalho Remoto</p> <ul style="list-style-type: none"> • OS 03/Audin/UFFS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • OS 04/Audin/UFFS/2020 – Processo 23205.1468/2020-09– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios. • OS 05/Audin/UFFS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • OS 08/Audin/UFFS/2020 Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento e envio de respostas da gestão). • OS 09/Audin/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • OS 12/Audin/UFFS/2020 – 23205.8721.2020-19. Apresentação da Proposta do PAINT/2021. • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos. • OS 13/Audin/UFFS/2020 – 23205.1533/2020-51 – Auditoria Extraordinária – Manifestação do tipo comunicação recebida através da ouvidoria da UFFS referente recebimento de bolsas por servidores da UFFS em projetos desenvolvidos por fundações de apoio. • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Envio dos Informativos Audin nº 52/2020 a nº 54/2020 (Assuntos diversos à gestão – Consultoria). • Envio de e-mail informativo a gestão acerca das alterações da nova IN nº 84/2020 – Prestação de Contas 2021. • Atualização do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna. 	108 horas
Acompanhamento de filho (Pediatra/exames)	04 horas
Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Chefe da Dataudin)	Horas úteis (112 horas)
<p>Atividades em trabalho remoto</p> <ul style="list-style-type: none"> • Atividades Administrativas e Técnicas de Apoio à Auditoria Interna. • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp). • OS 09/Audin/UFFS/2020 – Processo 23205. 002514/2020-51 – Transparência em Fundações de Apoio. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • OS 10/Audin/UFFS/2020 – 23205.6460/2020-01 – Auditoria Extraordinária – Denúncias. • OS 12 Audin/UFFS/2020 – 2320587212020-19 – Paint 2021. • Finalização do Relatório Trimestral de Atividades da auditoria interna. 	72 horas
Férias de 14 a 19/12/2020	40 horas
Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)	Horas úteis (112 horas)

³ No mês de dezembro ocorre o Recesso de Final de Ano, conforme Ofício-Circular Nº 5/2020 – GR no período de 21/12/2020 a 31/12/2020, para o qual, as servidoras realizarão a compensação de horas em forma de cursos de capacitação, conforme processo interno da Audin (Sipac) – 23205.015.964/2020-11).

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

<p>Outras atividades em trabalho remoto</p> <ul style="list-style-type: none"> • Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna. • Atividades administrativas entre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de auditorias em andamento e em fase de planejamento conforme PAINT 2020. • Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento). • Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento). • Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual. • OS 05/AUDIN/UFFRS/2020 – Processo 23205.1499/2020-23– Demandas Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU. • Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp). • OS 03/AUDIN/UFFRS/2020 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade. • OS 07/AUDIN/UFFRS/2020 – Controle de Frequência. • Substituição da chefe da divisão de apoio técnico e administrativo da auditoria interna (14/12 a 19/12/2020 – férias) . 	30 horas
<ul style="list-style-type: none"> • Execução da OS 13/AUDIN/UFFRS/2020 Extraordinária – Bolsas/Fundações de Apoio (em trabalho remoto) 	82 horas

Fonte: Audin

Quadro 06 – Quantitativo homem/hora – 2020

Audin/UFFRS	Previsão Paint 2020	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho
Quantitativo h/h	5760	480	456	528	480	480	528
Reserva Técnica	255	02	06	21	16	40	0
Horário Especial de Verão⁴	0	50	20	0	0	0	0
Férias	824	120	40	0	0	48	96
Licença Capacitação	568	160	80	0	0	0	96
Capacitação	392	0	0	135	190	70	0
Atividades Audin + Demandas CGU e TCU	3721	148	310	251 ⁵ 121 (TR)	274 (TR)	322 (TR)	336 (TR)
Audin/UFFRS	Previsão Paint 2020	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Quantitativo h/h	5760	552	480	504	480	480	336
Reserva Técnica	255	0	0	80	0	12	04

⁴ O Horário especial de verão não foi considerado para a execução do Paint/2020.

⁵ Atividades presenciais.

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

Horário Especial de Verão⁶	0	0	0	0	0	0	0
Férias	824	248	16	0	0	0	40
Licença Capacitação	568	80	0	0	0	0	0
Capacitação	392	16	0	109	120	64	0
Atividades Audin + Demandas CGU e TCU	3721	208 (TR)	464 (TR)	315 (TR)	360 (TR)	404 (TR)	292 (TR)

Fonte: Audin

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado de janeiro a dezembro de 2020. Desde o início das atividades em exercício de trabalho remoto, a partir de março, observou-se impacto significativo na execução das atividades da Audin, uma vez que a Auditoria Interna necessita, para a execução de suas atividades, de respostas às Solicitações de Auditoria, incluindo encaminhamentos de documentos físicos ou, ao menos, digitalizados, envolvendo diversos setores da UFFRS (Reitoria e *Campi*), o que, com o período atípico da pandemia da Covid 19 e com o exercício do trabalho remoto, refletiu na execução das auditorias. Pelo exposto, algumas das ações de auditoria planejadas para o exercício de 2020 foram remanejadas para o Paint 2021.

Por outro lado, houve duas ações de auditoria em caráter extraordinário sendo que uma delas foi concluída e a outra se encontra em fase de conclusão.

1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da Auditoria Interna

Apresenta-se a seguir o quadro de capacitações realizadas no 4º Trimestre (OS 03/Audin/UFFRS/2020 – Processo 23205.001472/2020-31), observando que a Audin realiza a maioria de suas capacitações através de escolas de governo no formato “Ead”, diminuindo, assim, custos para instituição.

Quadro 07 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores Audin⁷

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Taiz Viviane Dos Santos	Técnicas de Auditoria Governamental	Enap	40 horas
	Tomada de Contas Especial	TCU	40 horas

⁶ O Horário especial de verão não foi considerado para a execução do Paint/2020.

⁷ Todos os cursos foram realizados entre Outubro a Dezembro/2020.

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

	Evento Conecta-TCU – Aproximando o TCU e a Administração Pública – Universidades Federais.	TCU	02 horas
	Auditoria e Controle para Estatais.	Enap	20 horas
	52º FonaiTec (Online)	Fonai	20 horas
Deisi M. D. S. Klagenberg	Curso on-line 4º Fórum Nacional de Controle: Inovação em prol da Educação no Brasil	TCU	16 horas ⁸
	Lançamento do Novo Manual de Auditoria Operacional do TCU	TCU	1,5 horas ⁹
	Curso Tomada de Contas Especial de Transferências de Recursos Federais - Instauração de 24/11 a 15/12/2020.	TCU	40 horas ¹⁰
Marisa Zamboni Pierezan	Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	40 horas
	Conecta TCU: Aproximando o TCU e a Administração Pública – Universidades Federais	ISC	2 horas
	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho	ENAP	20 horas

Fonte: Audin

1.2 Demandas da CGU e/ou TCU

No 1º trimestre de 2020 houve notificação de interação, por intermédio do Sistema e-Aud, referente a demandas específicas da CGU para a Ação de Controle 201801561, auditoria relacionada à gestão do ciclo de vida dos ativos físicos de tecnologia da informação e comunicação (TIC).

No 4º trimestre de 2020 recebemos pelo e-aud (CGU) a informação da Recomendação 02 – Docentes em Dedicção Exclusiva. Encaminhado para providências através do processo 23205.015433/2020-11 (Sipac/Mesa Virtual), com prazo para manifestação em abril/2021.

Quadro 08 – Demandas CGU

1º Trimestre de 2020		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
	Em 23/03/2020, houve notificação	Apoio logístico de interlocução entre a CGU e

⁸ Capacitação realizada fora do horário de expediente, a fim de compensar o recesso de final de ano (21/12/2020 a 24/12/2020 e 28/12/2020 a 31/12/2020).

⁹ Capacitação realizada fora do horário de expediente, a fim de compensar o recesso de final de ano (21/12/2020 a 24/12/2020 e 28/12/2020 a 31/12/2020).

¹⁰ Capacitação realizada fora do horário de expediente, a fim de compensar o recesso de final de ano (21/12/2020 a 24/12/2020 e 28/12/2020 a 31/12/2020).

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

23205.001499/2020-23	de nova interação pela CGU, por intermédio do sistema e-Aud, quanto ao <i>status</i> das 4 recomendações pendentes. Considerando que a UFFS, ainda, não concluiu as providências necessárias para atender as recomendações, o prazo para atendimento da mesma foram prorrogados.	a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações (<i>in loco</i> e a distância).
4º Trimestre de 2020		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas ¹¹
23205.015433/2020-11	Em 19/10/2020 recebemos pelo e-Aud (CGU) a informação da Recomendação 02 – Docentes em Dedicção Exclusiva. Encaminhado processo 23205.015433/2020-11 pelo mesa virtual. Prazo para resposta abril/2021.	Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de a acompanhamento das recomendações (<i>in loco</i> e a distância).

Fonte: Audin

Por sua vez, houve demandas do TCU, por meio do sistema Conecta TCU, nos quatro trimestres de 2020, conforme quadro 09. Além destas demandas do TCU, a Auditoria Interna também realizou o acompanhamento/monitoramento das demandas através do sistema e-pessoal/módulo indícios, no qual a UFFS possui 07 indícios aguardando esclarecimento, 01 esclarecimento iniciado, 01 esclarecimento encaminhado para o TCU, 18 indícios em monitoramento pelo TCU e 50 indícios arquivados.¹² Os 07 indícios que aguardam esclarecimento e o indício com esclarecimento iniciado foram encaminhados pela Auditoria Interna aos operadores do sistema, indicados pela Progesp, para providências dos esclarecimentos necessários, a fim de posterior envio ao TCU, pela plataforma e-pessoal/módulo indícios.

Quadro 09 – Demandas TCU

1º e 2º Trimestres de 2020		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.000439/2020-93	Recebimento do Ofício 0061-2020-SecexEducação, de 09/01/2020, encaminhado pelo SIPAC ao Gabinete do Reitor. Recebimento do Ofício-Circular n° 2/2020/CGPO/DIFES/SESU-MEC, de 24/02/2020, encaminhado, por e-mail, à Proplan. Recebimento de Ofício 290-20/2020 –	Apoio logístico de interlocução entre o TCU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de cumprimento de demandas do referido Tribunal (<i>in loco</i> e a distância – conecta – TCU). Todas as demandas foram respondidas no prazo.

¹¹ Prazo para resposta dessa demanda da CGU: abril/2021.

¹² Os números referentes aos indícios (e-pessoal) foram extraídos do sistema E-pessoal/Módulo indícios em 05/01/2021.

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

	TCU/SecexEducação/iGG, de 24/02/2020 – Recebido pelo Gabinete do Reitor. Recebimento do Ofício 227/2020 – TCU/SecexEducação, de 08/06/2020, tendo como objeto as Tomadas de Contas Especiais na fase interna.	
3º Trimestre de 2020		
23205.000439/2020-93	Recebimento do Ofício 307/2020 – TCU/SecexEducação, de 05/07/2020, tendo como objeto o tema “Transparência”.	Apoio logístico de interlocução entre o TCU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de cumprimento de demandas do referido Tribunal (<i>in loco</i> e a distância – Conecta – TCU). Todas as demandas com prazo foram respondidas.
	Recebimento do Ofício 376/2020 – TCU/SecexEducação, de 19/07/2020, tendo como objeto o tema “Convênios do Siconv”.	
	Recebimento do Ofício 628/2020 – TCU/SecexEducação, de 19/07/2020, tendo como objeto a divulgação de curso de capacitação: “Tomada de Contas Especial de Transferências de Recursos Federais – Instauração”.	
4º Trimestre de 2020		
23205.000439/2020-93	Recebimento do Ofício 706/2020 – TCU/SecexEducação, de 16/10/2020, tendo como objeto o tema “Transparência	Apoio logístico de interlocução entre o TCU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de cumprimento de demandas do referido Tribunal (<i>in loco</i> e a distância – conecta – TCU). Todas as demandas foram respondidas no prazo.
	Recebimento do Ofício 778/2020 – TCU/SecexEducação, de 21/10/2020, tendo como objeto os temas “RAINT E PAINT	
	Recebimento do Ofício 305/2020 – TCU/Sefti, de 23/10/2020, tendo como objeto a avaliação da efetividade dos procedimentos de backup e restore dos órgãos e entidades da Administração Pública Federal, mais especificamente sobre suas principais bases de dados e sistemas críticos.	
	Recebimento do Ofício 870/2020 – TCU/SecexEducação, de 11/11/2020, tendo como objeto os temas a identificação e classificação das modalidades de avenças que regulam os projetos pactuados entre as Universidades e as Fundações de Apoio”.	
	Recebimento de Ofício Circular de Requisição Fiscalização 2-145/2020 (1013-2020 Secex-Educação), de 19/11/2020, tendo como objeto um lembrete para completar requisição de auditoria do TCU – auditoria indicadores de gestão e desempenho das universidades.	
	Recebimento de OFÍCIO 66861/2020-TCU/Seproc, de 02/12/2020, tendo como solicitação a documentação referente ao Pregão Eletrônico 20/2019 (UG 158517).	
	Recebimento de Ofício 1098/2020-TCU/SecexEducação, de 03/12/2020, tendo como objeto o tema “imóveis ociosos”, nas Universidades Federais.	
	Recebimento de Ofício	Prazo para o cumprimento dessa

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

	70512/2020-TCU/Seproc, de 17/12/2020, tendo como objeto o tema Estratégias, planos e ações para a formação e qualificação dos cidadãos, frente às mudanças provocadas pela transformação digital.	diligência: 20/01/2021 a 29/01/2021.
--	---	--------------------------------------

Fonte: Audin

2. Dos Aspectos Operacionais dos Trabalhos

Os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria para atendimento das Ordens de Serviço seguem a Instrução Normativa nº 3, de 9 de junho de 2017, observando o limite de pessoal do quadro da Auditoria Interna para o atendimento da IN na íntegra.

2.1 Da Comunicação e Divulgação dos Resultados

Observa-se que, em conformidade com as referidas Instruções Normativas, a comunicação e divulgação dos resultados finais ocorrem através dos Relatórios de Auditoria Interna, Notas Técnicas ou Parecer referente ao Relatório de Gestão.

Os resultados finais são encaminhados à Controladoria Regional da União no Estado de Santa Catarina; ao Reitor, Presidente do Consuni; à Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas do Consuni; ao Concur; à Proplan, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controle Interno; ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada e ao Comitê de Gestão de Integridade da UFFS.

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).

Publicam-se todos os documentos finais emitidos junto ao *site* oficial da UFFS/Auditoria Interna, após consultada a gestão sobre a existência de informação sigilosa tratada no documento (comunicação final dos resultados), conforme requisitos estabelecidos pela legislação em vigor.

Em todos os documentos finais emitidos, nos quais constarem constatações/recomendações, é dada a ciência aos gestores quanto à responsabilidade da gestão em zelar pela adequada implementação das recomendações emitidas pela auditoria, cabendo-lhe a aceitação do risco associado, caso decida por não realizar a ação.

III CONCLUSÃO

Ante ao que foi exposto, observa-se que a auditoria interna da UFFS, dentro do possível, seguiu seu planejamento anual atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no Paint 2020, bem como seu objetivo geral de assessorar a gestão para o aprimoramento dos controles internos da instituição e do apoio técnico e logístico nos trabalhos realizados por outros órgãos de controle.

Diante da ocorrência da pandemia da Covid-19, cabe informar que, diante da especificidade das atividades da Audin, houve prejuízos para a conclusão do Paint/2020 em sua integralidade, haja vista que os trabalhos de auditorias preveem ações presenciais, solicitações e encaminhamentos de informações e documentos que necessitam da presença física de servidores, na reitoria e nos *campi*, para a organização e encaminhamento, o que não está sendo possível neste momento.

Destacamos que, a partir de 17/03/2020, no exercício de trabalho remoto, buscou-se executar o Paint/2020 dentro do que fosse possível. Realizou-se as capacitações ead previstas no Paint 2020 e se aproveitou as oportunidades que surgiram para realização de outras capacitações disponibilizadas de forma remota e gratuita.

Ainda, estão sendo realizadas as adequações das minutas referentes a Política de Acesso aos Papéis de Trabalho e do Programa de Quantificação de Benefícios da Audin, bem como se formulou e publicou o Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade da Atividade da Auditoria Interna¹³.

Trabalhou-se no planejamento e organização das ações de auditoria previstas, nas ações de demandas extraordinárias, no encaminhamento de informativos à gestão, os quais tratam de informações periódicas da Audin sobre assuntos diversos e caracterizam-se como uma ação preventiva (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).

Ademais, estamos, através de um grupo de whatsapp, em comunicação frequente sobre a execução das atividades da Audin, além de troca de informações sobre atendimento a órgãos de controle como CGU e TCU, o que acontece por e-mail, e pelos canais da internet: E-pessoal/Módulo Índícios, Conecta-TCU e e-Aud.

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

13 Disponível em: <https://www.uffrs.edu.br/institucional/reitoria/auditoria_interna/pgmq>

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

realização das atividades de auditoria interna, exceto a atual situação de calamidade pública ocorrida pela pandemia da Covid-19 e da consequente necessidade de adoção do trabalho remoto na UFFS, 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 Reitor, Presidente do Consuni, via Sipac/Mesa Virtual, bem como para conhecimento do Concur, Consuni-Capgp, Comitê de Integridade, 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, 11 de janeiro de 2021.

Original assinado

Taiz Viviane dos Santos
Siape 1827267
Auditora

Original assinado

Marisa Zamboni Pierezan
Siape 2822821
Chefe da Dataudin

Deisi Maria dos Santos Klagenberg¹⁴
Siape 1646105
Auditora-chefe da Auditoria Interna

¹⁴ A servidora não teve sua assinatura aposta neste relatório, pois se encontra em férias, mas esteve presente quando da execução das atividades e compilação de informações que resultaram neste documento.