



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](http://www.uffs.edu.br)

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 01/AUDIN/UFFS/2022**  
**INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**4º Trimestre de 2021**

<b>Exercício</b>	2021
<b>Unidade Auditada</b>	AUDIN
<b>UG</b>	158517
<b>Tema/Processo/ Macroprocesso</b>	Fortalecimento da Audin e Programa de Gestão da Melhoria da Qualidade – PGMQ
<b>OS nº</b>	03/2021
<b>Processo nº</b>	23205000132/2021-73
<b>Período de Realização</b>	Outubro a Dezembro de 2021

<b>Equipe de Auditoria</b>	
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditadora-Chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Chefe da Dataudin
Taíz Viviane Dos Santos	Auditadora

A Auditoria Interna da UFFS, em atendimento à Ordem de Serviço n.º 03/AUDIN/UFFS/2021, de 07 de janeiro de 2021 (Processo 23205.000132/2021-73), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 01/Audin/UFFS/2022 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **4º trimestre de 2021**.

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 n.º 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 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), do Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos, da Assessoria Especial de Governança e 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/2021, considerado o 4º trimestre de 2021.

## II RELATO GERENCIAL

### 1. Das Ações da Audin no 4º Trimestre de 2021

As ações de auditoria foram organizadas por meio de Ordens de Serviço, as quais foram divididas de acordo com o processo/macrop processo a ser examinado, observado o Paint 2021.

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 2021, foram expedidas as seguintes Ordens de Serviço<sup>1</sup> no exercício de 2021:

**Quadro 01 – Ordens de Serviço**

1º Trimestre de 2021		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
01/ 23205.000104/2021-56	Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – Raint 2020	Prestação de Contas Audin 2020 – Atendimento de normativo legal
02/ 23205.000130/2021-84	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 2020 (Relato Integrado).	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal
03/ 23205.000132/2021-73	Atividades de Fortalecimento da Audin e do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Fortalecimento e Gestão da Melhoria da Qualidade da Audin
04/ 23205.000138/2021-41	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações	Monitoramento

<sup>1</sup> As ordens de serviços emitidas no exercício de 2021 estão publicadas no *site* oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna.

	emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios	
05/ 23205.000141/2021-64	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU	Monitoramento
06/ 23205.000142/2021-17	Atividades de Consultoria	Atender as consultas formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC nº 3/2017.
07/ 23205.0000143/2021-53	Atividades de Acompanhamento de Demandas o TCU	Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento
08/ 23205.005706/2021-88	Transparência – Fundações de Apoio	Controles de Gestão
09/ 23205.005708/2021-99	Licenças e Afastamentos	Movimentações
<b>3º Trimestre de 2021</b>		
10/ 23205.014907/2021-98	Atividades de acompanhamento de demandas da Controladoria Geral da União (CGU) Auditoria Inovação nas Universidades Federais	Subsidiar as demandas da CGU/interlocação entre a UFFS e a CGU
11/ 23205.016772/2021-03	Atividades de elaboração de proposta do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – Paint 2022	Atendimento à Legislação vigente. IN nº 05/2021.
12/ 23205.018813/2021-98	Atividades de elaboração do Programa de Auditoria “Residência Médica”	Atendimento ao Paint 2021.
13/ 23205.020306/2021-14	Atividades de elaboração do Programa de Auditoria “Transparência em Fundações de Apoio”	Atendimento ao Paint 2021.
14/ 23205.020712/2021-87	Atividades de elaboração do Programa de Auditoria “Assistência Estudantil”	Atendimento ao Paint 2021.
<b>4º Trimestre de 2021</b>		
15/ 23205.024193/2021-26	Residência Médica – Bolsas	Indenizações, Benefícios e Pagamentos

Fonte: Audin

As atividades de auditoria interna, oriundas das ordens de serviço expostas no quadro acima, apresentam os seguintes “*status* de execução”, sendo que para algumas ordens de serviço já finalizadas ou ainda em execução, já foram expedidos os respectivos 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
07 <sup>2</sup> /2020	Finalizada	• Relatório nº 07/Audin/UFFS/2021
13 <sup>3</sup> /2020	Finalizada	• Relatório nº 02/Audin/UFFS/2021
01/2021	Finalizada	• Raint 2020 (Raint nº 01/Audin/UFFS/2021)
02/2021	Finalizada	• Parecer nº 01/Audin/UFFS/2021
03/2021	Finalizada	• Planejamento Operacional de Ações de Auditoria • Capacitações diversas. Ver detalhamento junto ao Quadro 07 (Capacitação e Treinamento Audin) • Atividade de elaboração dos fluxos de processos da Auditoria Interna

2 Ação de Auditoria referente a auditoria em Controle de Frequência.

3 Ação de Auditoria referente 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.

		(demandas do Escritório de Processos: Paint, Auditorias programadas e Auditorias Extraordinárias)
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• PGMQ – PCAPTA</li> </ul>
04/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Atualização das planilhas de controle dos monitoramentos das recomendações da Audin</li> <li>• Relatório nº 09/Audin/UFFS/2021</li> </ul>
05/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Houve notificação de interação pela CGU, por intermédio do sistema e-Aud e monitoramento de acordãos com recomendações através do Conecta TCU</li> <li>• Relatório nº 09/Audin/UFFS/2021</li> </ul>
06/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• E-mails diversos</li> <li>• Informativos Audin</li> <li>• Conversas diversas por e-mail e reuniões virtuais (com os setores, com a gestão, entre outras)</li> </ul>
07/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Recebimento e encaminhamentos dos ofícios/respostas por intermédio do Conecta-TCU</li> </ul>
08/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Relatório nº 04/Audin/UFFS/2021</li> </ul>
09/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Relatório nº 08/Audin/UFFS/2021</li> <li>• Nota de Auditoria nº 01/Audin/UFFS/2021</li> </ul>
10/2021	Em Andamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Recebimentos e encaminhamentos de demandas CGU – Inovação nas Universidades (Documentos anexos ao processo 23205.014907/2021-98)</li> </ul>
11/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Encaminhada proposta do Paint 2022, para a CGU, pelo e-Aud, em 22/09/21</li> <li>• Retorno da CGU em 08/11/21, e imediato encaminhamento para aprovação do CONSUNI/CAPGP, pelo SIPAC-Mesa Virtual, sob o processo nº 23205024448/2021-51</li> <li>• Aprovação junto ao Consuni-CAPGP em 13/12/21 – Resolução nº 65</li> </ul>
12/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Programa de em auditoria Residência Médica concluído, processo nº 23205018813/2021-98</li> </ul>
13/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Programa de auditoria em Transparência em Fundações de Apoio concluído, processo nº 23205020306/2021-14</li> </ul>
14/2021	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Programa de auditoria em Assistência Estudantil concluído, processo nº 23205020712/2021-87</li> </ul>
15/2021	Iniciada	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reunião Inicial com a Progesp e Diretores dos <i>Campus</i> Chapecó e <i>Campus</i> Passo Fundo</li> <li>• Em andamento</li> </ul>

Fonte: Audin

Apresenta-se, nos quadros a seguir, as atividades da Auditoria Interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora<sup>4</sup>, considerado o **4º trimestre de 2021**.

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.

Há que se destacar, ainda, a execução do exercício de trabalho remoto (TR)

<sup>4</sup> 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).

pelas servidoras da Audin, o que vem ocorrendo desde o dia 17/03/2020. O referido TR foi instituído na UFFS, em razão da pandemia da Covid-19, pela Portaria nº 291/GR/UFFS/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/UFFS/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/UFFS/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/UFFS/2020 revogou a Portaria nº 302/GR/UFFS/2020, mas manteve o TR. Ainda, a Resolução nº 35/Consuni/UFFS/2020 tratou, dentre outras orientações, das atividades nas unidades administrativas da UFFS, já alterada pela Resolução nº 68/Consuni/UFFS/2021.

Em 26/10/2021, a Portaria nº 1922/GR/UFFS/2020 alterou a Portaria nº 390/GR/UFFS/2020, sendo que entre outras determinações, informou que ficam elegíveis para fins de retorno ao trabalho presencial, respeitado o subplano da respectiva unidade organizacional.

#### Quadro 03 – Outubro de 2021

Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-Chefe)	Horas úteis (152 horas)
<p><b>Atividades em trabalho remoto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades Administrativas e Técnicas de Apoio à Auditoria Interna, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema SIG – Mesa Virtual (Correções de documentos, cadastro no Sipac, envio de documentos via Sipac)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (whatsApp)</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema e-Pessoal/Índícios (monitoramento)</li> <li>• Atividades de apoio na construção dos Fluxogramas Audin (OS 03/AUDIN/UFFS/2021 – Gestão da Melhoria da Qualidade)</li> <li>• Reunião da Auditoria Interna, planejamento último trimestre de 2021 (08/10)</li> <li>• Emissão e finalização do relatório trimestral (julho a setembro)</li> <li>• Supervisão OS 09/2021 – Licenças e Afastamentos (relatório final)</li> <li>• Supervisão OS 07/2020 – Controle de Frequência (relatório final)</li> <li>• Execução OS 03/2021 – Mapeamento do Processo interno “Conecta TCU” (Processo 23205.003730/2021-02 – Escritório de Processos – em andamento)</li> <li>• Execução OS 11/2021 – Elaboração do Paint 2022</li> <li>• Execução OS 12/2021 – Elaboração do programa de auditoria “Residência Médica” a ser executado em 2022</li> <li>• Execução OS 14/2021 – Elaboração do programa de auditoria – Atividades de Planejamento da Auditoria Assistência Estudantil – Auxílios – Análise preliminar do objeto</li> <li>• Reunião em 13/10/2021 com PROGESP-PROGRAD-PROPEPG-PROEC sobre esclarecimentos acerca da auditoria sobre atuação docente.</li> <li>• Leitura dos Acórdãos 2164/2021 TCU-Plenário (IGG 2021) e 2299/2021 – TCU-Plenário (Transparência), encaminhados através dos Ofícios 001013/2021 e 000907/2021 do TCU</li> </ul>	<p><b>93 horas</b></p>

<p>através do Conecta TCU nos dias 27 e 26 de outubro de 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reunião com o TCU e a Gestão da UFFS (SETI) sobre o Acórdão 484/2021, em 26/10/2021</li> </ul>	
<p><b>Capacitações e Eventos Ead</b>  1ª Semana Orçamentária do TCU, 31 horas  Oficina de Orçamento Público Federal (14/10/2021 – manhã – 2 horas)  Noções básicas sobre contratos, gestão e fiscalização – 20 horas  Ciclo de Debates sobre o Processo Orçamentário das IFES Vinculadas ao MEC – 6 horas</p>	<p><b>Horas</b>  <b>59 horas</b></p>
<p><b>Servidora: Marisa Zamboni Pierezan</b>  <b>(Secretária-Executiva – Chefe da Dataudin)</b></p>	<p><b>Horas úteis</b>  <b>(152 horas)</b></p>
<p><b>Atividades em trabalho remoto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades Administrativas e Técnicas de Apoio à Auditoria Interna</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema SIG – Mesa Virtual (Correções de documentos, cadastro no Sipac, envio de documentos via Sipac)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (whatsApp)</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema e-Pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• Atividades de apoio na construção dos Fluxogramas Audin (OS 03/AUDIN/UFFS/2021 – Gestão da Melhoria da Qualidade)</li> <li>• Reunião da Auditoria Interna, planejamento último trimestre de 2021 (08/10)</li> <li>• Emissão e finalização do relatório trimestral (julho a setembro)</li> <li>• Organização e arquivamento de Processos Repositório e Sipac – Mesa Virtual</li> <li>• Alterações na página da Audin</li> <li>• Monitoramentos Audin</li> <li>• Atualização manual de Instruções internas Audin</li> <li>• Correção e encaminhamentos do Relatório OS 09/2021 – Licenças e Afastamentos 23205.005708-2021-99</li> <li>• Correção e encaminhamentos do Relatório OS 07/2020 – Controle de Frequência 23205.002406-2020-88</li> <li>• Apoio OS 11/2021 – Elaboração do Paint 2022</li> <li>• Apoio OS 12/2021 – Elaboração do programa de auditoria “Residência Médica” a ser executado em 2022</li> <li>• Apoio OS 14/2021 – Elaboração do programa de auditoria – Atividades de Planejamento da Auditoria Assistência Estudantil – Auxílios</li> <li>• Reunião com o TCU e a Gestão da UFFS (SETI) sobre o Acórdão 484/2021, em 26/10/2021</li> </ul>	<p><b>38 horas</b></p>
<p><b>Capacitações e Eventos Ead</b>  Seminário de Noções Básicas de Contratos Administrativos, Gestão e Fiscalização (05/10, 07/10, 19/10, 21/10 e 22/10) - 20 horas  Oficina de Orçamento Público Federal (14/10/2021 – manhã) - 4 horas  Auditoria Operacional, promovido pelo TCU – 60 horas  Avalia UFFS 2021 – 30 horas</p>	<p><b>114 horas</b></p>
<p><b>Servidora: Taíz Viviane Dos Santos</b>  <b>(Auditora)</b></p>	<p><b>Horas úteis</b>  <b>(152 horas)</b></p>
<p><b>Atividades em trabalho remoto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna</li> <li>• Inteiração quanto às novas normativas internas do registro de frequência</li> <li>• Inteiração quanto a minuta do Programa de Gestão da UFFS (tele trabalho) em elaboração pela UFFS (incluindo videoconferência em 08/10)</li> <li>• Reunião da Auditoria Interna, planejamento último trimestre de 2021 (08/10)</li> <li>• Execução OS 09/2021 – Licenças e Afastamentos (relatório final)</li> <li>• Execução OS 07/2020 – Controle de Frequência (relatório final)</li> <li>• Execução OS 03/2021 – Mapeamento do Processo interno “Conecta TCU” (Processo 23205.003730/2021-02 – Escritório de Processos - em andamento)</li> <li>• Execução OS 12/2021 – Apoio técnico na elaboração do programa de auditoria “Residência Médica” a ser executado em 2022</li> <li>• Atividades administrativas, dentre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna</li> </ul>	<p><b>56 horas</b></p>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)</li> <li>• Leitura dos Acórdãos 2164/2021 TCU-Plenário (IGG 2021) e 2299/2021 – TCU-Plenário (Transparência), encaminhados através dos Ofícios 001013/2021 e 000907/2021 do TCU através do Conecta TCU nos dias 27 e 26 de outubro de 2021</li> <li>• Reunião com o TCU e a Gestão da UFFS (SETI) sobre o Acórdão 484/2021, em 26/10/2021.</li> <li>• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual (acompanhamento)</li> <li>• Emissão e finalização do relatório trimestral (julho a setembro)</li> </ul>	
<b>Férias de 01 a 06/10/2021</b> <b>Férias de 13 a 22/10/2021</b>	<b>96 horas</b>

Fonte: Audin

#### Quadro 04 – Novembro/2021

<b>Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)</b>	<b>Horas úteis (152 horas)</b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades técnicas e administrativas de supervisão à Auditoria Interna</li> <li>• OS 03/AUDIN/UFFS/2021 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade</li> <li>• OS 04/AUDIN/UFFS/2021 – Monitoramento e quantificação da Audin</li> <li>• OS 05/AUDIN/UFFS/2021 – Monitoramento e quantificação da CGU-TCU</li> <li>• OS 06/AUDIN/UFFS/2021 – Consultoria</li> <li>• OS 07/2020 – Controle de Frequência (avaliação)</li> <li>• OS 09/AUDIN/UFFS/2021 – Licenças e Afastamentos (avaliação)</li> <li>• OS 10/AUDIN/UFFS/2021 – de acompanhamento de Demandas da Controladoria Geral da União (CGU), referente à auditoria sobre Inovação nas Universidades Federais</li> <li>• OS 11/AUDIN/UFFS/2021 – Elaboração e Emissão da Proposta do Paint</li> <li>• OS 15/AUDIN/UFFS/2021 – Residência Médica (supervisão). (reunião com a gestão no dia 29/11/2021 – Progesp, Campus Passo Fundo e Campus Chapecó).</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios</li> <li>• Reunião TCU, por <i>Teams</i>, tema: Transparência. Of. 907/2021, 10/11/2021, quarta-feira, 10 h às 11h15min</li> <li>• Reunião CGU, 11/11/2021, tema: apresentação dos benefícios financeiros e não-financeiros</li> <li>• Retorno do Paint pelo eaud 08/11, com apreciação favorável da CGU, encaminhamento ao Consuni-CAPGP neste mesmo dia</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU</li> <li>• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual</li> <li>• Reunião presencial equipe de auditoria, encerramento das atividades 2021 (29/11/2021)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (whatsApp)</li> </ul>	<b>152 horas</b>
<b>Novembro de 2021 (01/11 Ponto Facultativo (dia do servidor) e 02/11 Feriado Nacional)</b>	
<b>Servidora: Marisa Zamboni Pierazan (Secretária-Executiva – Chefe da Dataudin)</b>	<b>Horas úteis (152 horas)</b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades Administrativas e Técnicas de Apoio à Auditoria Interna</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema SIG – Mesa Virtual (Correções de documentos, cadastro no Sipac, envio de documentos via Sipac)</li> <li>• Reunião presencial equipe de auditoria, encerramento das atividades 2021 (29/11/2021)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (whatsApp)</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema e-Pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• Organização e arquivamento de Processos Repositório e Sipac – Mesa Virtual</li> <li>• Alterações na página virtual da Audin</li> </ul>	<b>102 horas</b>
<b>Férias 30/11</b>	<b>08 horas</b>

<b>Capacitações e Eventos Ead</b> Como Fiscalizar com Eficiência Contratos Públicos – ENAP – 20 h. Transformação Digital no Serviço Público – ENAP – 20 h Oficina de Orçamento Público Federal – UFFS – 02 h	<b>42 horas</b>
<b>Novembro de 2021 (01/11 Ponto Facultativo (dia do servidor) e 02/11 Feriado Nacional)</b>	
<b>Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)</b>	<b>Horas úteis (152 horas)</b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna</li> <li>• Execução OS 03/2021 – Mapeamento do Processo interno “Conecta TCU” (Processo 23205.003730/2021-02 – Escritório de Processos – concluído)</li> <li>• Execução OS 15/2021 – Apropriação do conteúdo do Programa de Auditoria e Comunicação do início dos trabalhos (reunião com a gestão no dia 29/11/2021 – Progesp, <i>Campus</i> Passo Fundo e <i>Campus</i> Chapecó)</li> <li>• Execução OS 14/2021 – Apoio técnico na elaboração do programa de auditoria “Assistência Estudantil” a ser executado em 2022</li> <li>• Análise técnica da revisão do Manual de Auditoria Interna (09 e 10/11/2021)</li> <li>• Apoio na elaboração do Relatório de Monitoramento (OS 04 e 05/2021)</li> <li>• Reunião presencial equipe de auditoria, encerramento das atividades 2021 (29/11/2021)</li> <li>• 30/11/2021 – Substituição Chefe da DatAudin (férias)</li> <li>• Atividades administrativas entre elas, verificação de e-mails e sistemas, acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual (acompanhamento)</li> <li>• Atividades quanto a preparação do E-aud para o monitoramento das recomendações da Audin, a partir de 2022 (inclusões das recomendações pendentes de atendimento conforme RA 09/2021 – Monitoramento 2021)</li> </ul>	<b>38:28 horas</b>
<b>Reserva Técnica (consultas e exames médicos/odontológicos)</b> Consulta odontológica em 10/11/2021 (01:34) Exames audiológicos em 16/11/2021 (00:45) Consulta pediatra Lívia em 18/11/2021 (02:19) Consulta odontológica em 19/11/2021 (01:28) Consulta psicóloga em 24/11/2021 (01:26)	<b>07:32 horas</b>
<b>Reserva Técnica (operacional da Audin)</b> Atualização em programas no computador da servidora (16/11) e Configuração do certificado digital para uso no computador da servidora – 17/11/2021	<b>02 horas</b>
<b>Férias de 01 a 05/11/2021.</b>	<b>24 horas</b>
<b>Capacitações e Eventos Ead</b> 54º FonaiTec ( <i>Online</i> 08 a 12/11/2021) - 20 horas (registro de frequência “Participação em Curso”) Curso Ead de Auditoria Operacional (TCU) - 60 horas (realizado no horário de expediente, concomitante a outras atividades)	<b>80 horas</b>
<b>Novembro de 2021 (01/11 Ponto Facultativo (dia do servidor) e 02/11 Feriado Nacional)</b>	

Fonte: Audin

#### Quadro 05 – Dezembro de 2021

<b>Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)</b>	<b>Horas úteis (179 horas)<sup>5</sup></b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• OS 03/AUDIN/UFFS/2021 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade</li> <li>• OS 04/AUDIN/UFFS/2021 – Monitoramento e quantificação da Audin.</li> <li>• OS 05/AUDIN/UFFS/2021 – Monitoramento e quantificação da CGU-TCU</li> </ul>	<b>131-horas</b>

<sup>5</sup> Ponto Facultativo nos dias 24 e 31/12/2021 a partir das 14 horas.

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inserção de resposta da Gestão sobre encaminhamentos da recomendação em aberto.</li> <li>• OS 06/AUDIN/UFFS/2021 – Consultoria</li> <li>• OS 07/AUDIN/UFFS/2021 – Demandas do TCU. Atividades do Sistema TCU – Conecta</li> <li>• OS 07/AUDIN/UFFS/2021 – Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• OS 10/AUDIN/UFFS/2021 – Demanda CGU – Auditoria de Inovação. Encaminhamentos</li> <li>• OS 11/AUDIN/UFFS/2021 – Elaboração, Emissão e encaminhamentos da Proposta do Paint. Inserção no E-aud do Paint 2022, aprovado pelo Consuni-CAPGP em 13/12/2021</li> <li>• Seminário de Governança – Apresentação dos IGG pelo Diretor de Planejamento – 8h30 – 10h.</li> <li>• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual (acompanhamento)</li> <li>• Finalização do relatório trimestral (outubro a dezembro)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (whatsApp)</li> <li>• Reunião Consuni-CAPGP – (13/12/2021 – tarde – facebook)</li> <li>• Reunião de Planejamento com Chefes da Reitoria (17/12 – 8h30 às 17h)</li> </ul>	
<b>Reserva Técnica (atestado médico 06 a 08/12)</b>	<b>24 horas</b>
<b>Capacitações e Eventos Ead</b> Curso Audi 1 – Ênfase em órgãos públicos – IIA Brasil.	<b>24 horas</b>
<b>Servidora: Marisa Zamboni Pierezan</b> <b>(Secretária-Executiva – Chefe da Dataudin)</b>	<b>Horas úteis</b> <b>(104 horas)<sup>6</sup></b>
<b>Férias 01 a 17/12/2021</b>	<b>104 horas</b>
<b>Servidora: Taiz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)</b>	<b>Horas úteis</b> <b>(104 horas)<sup>7</sup></b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna</li> <li>• Execução OS 15/2021 – Apropriação do conteúdo do Programa de Auditoria e emissão da solicitação de auditoria inicial (para definição da amostra)</li> <li>• Encaminhamentos de novas demandas da CGU (OS 10/2021 – Auditoria referente Inovação)</li> <li>• Atividades quanto à preparação do E-aud para o monitoramento das recomendações da Audin, a partir de 2022. Recomendações RA nº 07/2021 e 08/2021</li> <li>• Elaboração da minuta de um manual básico, para utilização do E-aud no monitoramento das recomendações da Audin</li> <li>• Elaboração da minuta do fluxo de processo do monitoramento das recomendações da Audin pelo E-aud</li> <li>• 01/12 a 17/12/2021 – Substituição Chefe da Dataudin (férias)</li> <li>• 06/12 a 08/12/2021 – Substituição Auditora-Chefe (atestado médico)</li> <li>• 15/12/2021 (manhã) - Participação do Seminário sobre Governança e Integridade na Gestão Pública</li> <li>• Atividades administrativas entre elas, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)</li> <li>• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual (acompanhamento)</li> </ul>	<b>76:44 horas</b>
<b>Capacitações e Eventos Ead</b> Curso Ead de Auditoria Baseada em Risco – Etapa II – Risco em Auditoria (TCU) - 25 horas (realizado no horário de expediente, concomitante a outras atividades) Curso Ead de Auditoria (TCU) - em andamento. Curso de 100 horas sendo realizado no horário de expediente, concomitante a outras atividades, sendo que a contabilização das horas serão realizadas no mês de conclusão do curso.	<b>25 horas</b>
<b>Reserva Técnica (consultas e exames médicos/odontológicos)</b> Consulta psicóloga em 01/12/2021 (01:14)	<b>02:16 horas</b>

6 Recesso de Final de Ano e Ponto Facultativo conforme Portaria 1449/GR/UFFS/2021 – Processo 23205.025297/2021-58 (SIPAC) – 80 horas (20 a 31/12/2021).

7 Recesso de Final de Ano e Ponto Facultativo conforme Portaria 1449/GR/UFFS/2021 – Processo 23205.025297/2021-58 (SIPAC) – 80 horas (20 a 31/12/2021).

- Consulta odontológica em 14/12/2021 (01:05)

Fonte: Audin

#### Quadro 06 – Quantitativo homem/hora – 2021

##### Primeiro Semestre

Audin/UFFS	Previsão Paint 2021	Execução					
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
Quantitativo h/h	5760	480	432	552	456	504	432
Reserva Técnica	290	0	0	0	4,5	0	64
Férias	704	160	80	24	0	0	0
Licença Capacitação	504	0	0	0	0	0	72
Capacitação	312	0	0	85,5	78	116	0
Atividades Audin + Demandas CGU e TCU	3721	320 (TR)	352 (TR)	442,5 (TR)	373,5 (TR)	388( TR)	296 (TR)
<b>Demandas Extraordinárias</b>	<b>175</b>	As horas utilizadas para execução das demandas extraordinárias estão sendo computadas em conjunto com as atividades Audin e Demandas CGU/TCU, conforme descrição de quadros anteriores.					

##### Segundo Semestre

Audin/UFFS	Previsão Paint 2021	Execução					
		Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Quantitativo h/h	5760	528	504	504	456	456	387
Reserva Técnica	290	32	19	8	0	09:32	26:16
Férias	704	160	40	160	96	32	104
Licença Capacitação	504	96	0	0	0	0	0
Capacitação	312	20	0	27	173	122	49
Atividades Audin + Demandas CGU e TCU	3721	220 (TR)	445 (TR)	309 (TR)	187 (TR)	292:28 (TR e/ou Presencial)	207:44 (TR/ Presencial)
<b>Demandas Extraordinárias</b>	<b>175</b>	As horas utilizadas para execução das demandas extraordinárias estão sendo computadas em conjunto com as atividades Audin e Demandas CGU/TCU, conforme descrição de quadros anteriores.					

Fonte: Audin

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado de janeiro a dezembro de 2021. Desde o início das atividades em exercício de trabalho remoto, a partir de março/2020, 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 UFFS (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.

## 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/UFFS/2021 – Processo 23205.000132/2021-73):

**Quadro 07 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores Audin realizados no 4º trimestre**

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Taíz Viviane Dos Santos	54º FonaiTec (Online 08 a 12/11/2021)	Fonai	20 horas
	Curso Ead de Auditoria Operacional (TCU)	TCU	60 horas
	Curso Ead de Auditoria Baseada em Risco – Etapa II – Risco em Auditoria (TCU)	TCU	25 horas
	Controle Social – 22/11/2021 a 12/12/2021	Ead-EV.G	20 horas <sup>8</sup>
	Acesso à Informação – 24/11/2021 a 13/12/2021	Ead-EV.G	20 horas <sup>9</sup>
Marisa Zamboni Pierezan	Seminário de Noções Básicas de Contratos Administrativos, Gestão e Fiscalização (05/10, 07/10, 19/10, 21/10 e 22/10).	UFFS	20 horas
	Oficina de Orçamento Público Federal (14/10/2021 – manhã).	UFFS	04 horas
	Auditoria Operacional, promovido pelo TCU	TCU	60 horas
	Avalia UFFS 2021 – 30 horas.	UFFS	30 horas
	Como Fiscalizar com Eficiência Contratos Públicos – ENAP	ENAP	20 horas
	Transformação Digital no Serviço Público	ENAP	20 horas
	Oficina de Orçamento Público Federal	UFFS	02 horas
Deisi Maria dos Santos Klagenberg	1ª Semana Orçamentária do TCU	TCU	31 horas
	Oficina de Orçamento Público Federal (14/10/2021 – manhã – 2 horas)	UFFS	02 horas
	Noções básicas sobre contratos, gestão e fiscalização	UFSS	20 horas
	Ciclo de Debates sobre o Processo Orçamentário das IFES Vinculadas ao MEC	TCU	06 horas
	Audi 1 – ênfase em órgãos públicos	IIA – Brasil	24 horas

Fonte: Audin

8 Curso de compensação de horas do recesso de final de ano – Portaria nº 1949/GR/UFFS/2021 – Processo 23205.025297/2021-58.

9 Curso de compensação de horas do recesso de final de ano – Portaria nº 1949/GR/UFFS/2021 – Processo 23205.025297/2021-58.

## 1.2 Demandas da CGU

No 1º e 2º trimestre de 2021 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) e sobre ocorrências de acumulação de cargos em Dedicção Exclusiva, conforme quadro 08.

Para o 3º trimestre, além de alterações nos *status* das recomendações em aberto, também houve demandas específicas referentes à Auditoria Interna da CGU sobre Desenvolvimento da Inovação nas Universidades Federais, as quais foram tratadas junto ao Processo 23205.014907/2021-98 e a Nota Informativa nº 650 (Processos de Compras Licitações) – Processo 23205.015959/2021-81.

No 4º trimestre recebemos solicitações da CGU, por e-mail, referentes à auditoria sobre Inovação nas Ufes. As demandas que chegaram à Audin foram encaminhadas ao Gabinete do Reitor e suas respostas também foram objeto de acompanhamento por esta auditoria interna (OS 10/Processo 23205.014907/2021-98). A referida auditoria continua em 2022.

### Quadro 08 – Demandas CGU – Sistema e-Aud

1º Trimestre de 2021 – 23205.000141/2021-64	
Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações ( <i>in loco</i> e a distância).	
Descrição Sumária	Status das Recomendações
Constatação ID 798609, Recomendação 1 – ID 183437 -Implantar uma rotina operacional prevendo um monitoramento periódico nos equipamentos de TIC dos campi, de forma presencial por amostragem e/ou de forma remota, evidenciando aspectos como termos de licença de uso e atualizações do sistema operacional e de softwares corporativos, antivírus e patches de segurança”	A inserção da manifestação pela UFFS ocorreu, pelo e-aud no dia 25/02/2021, sendo que o prazo final dataava de 26/02/2021. Em análise pela CGU  Situação: pendente
Constatação ID 798610, Recomendação 2 – ID 183438 Apresentar o plano de contingência dos ativos de TIC do Datacenter, demonstrando a capacidade de recuperação operacional e de redução dos impactos negativos no caso de paralisação ou interrupção das atividades, com eventual responsabilização pelos danos causados	Em 07/12/2020 solicitada dilação do prazo para 31/05/2021. Foi concedida, em 08/01/2021, dilação de prazo, conforme solicitado, até 31/05/2021  Situação: pendente
Constatação ID 798611. Recomendação 3 – ID 183439. Demonstrar em que grau está a priorização e uma efetiva implementação dos seguintes itens do Inventário das Necessidades de TI, anexo ao PDTIC 2016-2018 da UFFS, evidenciando eventuais obstáculos e potenciais custos advindos destas soluções: NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento; NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação; e NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral	Em 27/11/2020 solicitada dilação do prazo para atendimento à recomendação: 31/12/2021. A Unidade relata os estágios de atendimento de cada subitem da recomendação, solicitando prorrogação de prazo para atendimento do item ref. ao NP010 para 31/12/2021. À vista das considerações expostas, foi concedida, em 08/01/2021, a dilação de prazo (31/12/2021) nos moldes solicitados, momento em que deverão ser apresentadas também as comprovações de atendimento a todos os subitens  Situação: pendente
Constatação ID 798612. Recomendação 4 - ID 183440.	Em 27/11/2020 foram encaminhadas as providências

<p>.Divulgar no portal da internet da UFFS a Política de Segurança da Informação e Comunicação – POSIC, juntamente com o papel e a atuação do Comitê de Governança Digital – CGD</p>	<p>solicitadas e a recomendação foi considerada implementada pela gestão. Em 08/01/2021, a CGU considerou que a UFFS comprovou a publicação dos documentos solicitados no seu portal</p> <p>Situação: Recomendação atendida em 08/01/2021</p>
<p>Relatório de Auditoria CGU nº 778209 Constatação ID 893061. Recomendação 2 – Ocorrências de acumulação de cargos em Dedicção Exclusiva com a posição de sócio-administrador em empresa privada. (Relatório de Auditoria CGU nº 778209)</p>	<p>Data limite para encaminhamento de providências: 23/04/2021</p> <p>Situação: pendente</p>
<p><b>2º Trimestre de 2021 – 23205.000141/2021-64</b></p> <p><b>Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações (<i>in loco</i> e a distância).</b></p>	
<p><b>Descrição Sumária</b></p>	<p><b>Status das Recomendações</b></p>
<p>Constatação ID 798609, Recomendação 1 – ID 183437 Implantar uma rotina operacional prevendo um monitoramento periódico nos equipamentos de TIC dos campi, de forma presencial por amostragem e/ou de forma remota, evidenciando aspectos como termos de licença de uso e atualizações do sistema operacional e de softwares corporativos, antivírus e patches de segurança”. A inserção da manifestação da UFFS ocorreu por meio do eaud, no dia 25/02/2021, sendo que o prazo final datava de 26/02/2021</p>	<p>A Unidade apresentou comprovação documental do atendimento às recomendações Recomendação atendida. Conclusão do monitoramento pela CGU</p> <p>Situação: Recomendação atendida em 09/04/2021</p>
<p>Constatação ID 798610, Recomendação 2 – ID 183438 Apresentar o plano de contingência dos ativos de TIC do Datacenter, demonstrando a capacidade de recuperação operacional e de redução dos impactos negativos no caso de paralisação ou interrupção das atividades, com eventual responsabilização pelos danos causados</p>	<p>Em 07/12/2020 solicitada dilação do prazo para 31/05/2021. Foi concedida, em 08/01/2021, dilação de prazo, conforme solicitado, até 31/05/2021 Conforme manifestações da UFFS encaminhadas em 28/05/2021, considerando o período de pandemia e maior envolvimento dos servidores da SETIC nos serviços prioritários das atividades acadêmicas e administrativas remotas, e considerando que o Plano está em fase final de elaboração, foi solicitado prorrogação até 31/08/2021 Em 06/07/2021 a CGU analisou a manifestação da UFFS e concedeu prazo de prorrogação para 31/08/2021, conforme solicitado</p> <p>Situação: pendente</p>
<p>Constatação ID 798611. Recomendação 3 – ID 183439. Demonstrar em que grau está a priorização e uma efetiva implementação dos seguintes itens do Inventário das Necessidades de TI, anexo ao PDTIC 2016-2018 da UFFS, evidenciando eventuais obstáculos e potenciais custos advindos destas soluções: NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento; NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação; e NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral</p>	<p>Em 27/11/2020 solicitada dilação do prazo para 31/12/2021 A Unidade relata os estágios de atendimento de cada subitem da recomendação, solicitando prorrogação de prazo para atendimento do item ref. ao NP010 para 31/12/2021. À vista das considerações expostas, foi concedida a dilação de prazo (31/12/2021) nos moldes solicitados, momento em que deverão ser apresentadas também as comprovações de atendimento a todos os subitens</p> <p>Situação: pendente</p>
<p>Constatação ID 893061. Recomendação 2 – Ocorrências de acumulação de cargos em Dedicção Exclusiva com a posição de sócio-administrador em empresa privada. (Relatório de Auditoria CGU nº 778209)</p>	<p>Providências encaminhadas pela UFFS em 07/04/2021, via e-Aud Em análise verificou-se que os servidores identificados na trilha de auditoria de pessoal desta CGU apresentaram documentação comprobatória que demonstra que os mesmos não acumularam indevidamente a função de sócio-administrador em empresa. Dessa forma, conclui-se o monitoramento da</p>

	<p>presente recomendação. Conclusão do monitoramento pela CGU em 09/04/2021</p> <p>Situação: Recomendação atendida em 09/04/2021</p>
<b>3º Trimestre de 2021 – 23205.000141/2021-64</b>	
<b>Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações (<i>in loco</i> e a distância).</b>	
<b>Descrição Sumária</b>	<b>Status das Recomendações</b>
<p>Constatação ID 798610, Recomendação 2 – ID 183438 Apresentar o plano de contingência dos ativos de TIC do Datacenter, demonstrando a capacidade de recuperação operacional e de redução dos impactos negativos no caso de paralisação ou interrupção das atividades, com eventual responsabilização pelos danos causados</p>	<p>Em 07/12/2020 solicitada dilação do prazo para 31/05/2021. Foi concedida, em 08/01/2021, dilação de prazo, conforme solicitado, até 31/05/2021 Conforme manifestações da UFFS, encaminhadas em 28/05/2021, considerando o período de pandemia e maior envolvimento dos servidores da SETIC nos serviços prioritários das atividades acadêmicas e administrativas remotas, e considerando que o Plano está em fase final de elaboração, foi solicitado prorrogação até 31/08/2021</p> <p>Em 06/07/2021 a CGU analisou a manifestação da UFFS e concedeu prazo de prorrogação para 31/08/2021, conforme solicitado. Em 30/08/2021 foram encaminhadas as providências solicitadas e a recomendação foi considerada implementada pela gestão</p> <p>A Unidade apresentou o documento final “Plano de Contingência do Data Center”, publicado na página institucional. Considera-se recomendação implementada</p> <p>Situação: Recomendação atendida em 21/09/2021</p>
<p>Constatação ID 798611. Recomendação 3 – ID 183439. Demonstrar em que grau está a priorização e uma efetiva implementação dos seguintes itens do Inventário das Necessidades de TI, anexo ao PDTIC 2016-2018 da UFFS, evidenciando eventuais obstáculos e potenciais custos advindos destas soluções: NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento; NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação; e NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral</p>	<p>Em 27/11/2020 solicitada dilação do prazo para 31/12/2021 A Unidade relata os estágios de atendimento de cada subitem da recomendação, solicitando prorrogação de prazo para atendimento do item ref. ao NP010 para 31/12/2021. À vista das considerações expostas, foi concedida a dilação de prazo (31/12/2021) nos moldes solicitados, momento em que deverão ser apresentadas também as comprovações de atendimento a todos os subitens</p> <p>Situação: pendente</p>
<b>4º Trimestre de 2021 – 23205.000141/2021-64</b>	
<b>Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações (<i>in loco</i> e a distância).</b>	
<b>Descrição Sumária</b>	<b>Status das Recomendações</b>
<p>Constatação ID 798611. Recomendação 3 – ID 183439. Demonstrar em que grau está a priorização e uma efetiva implementação dos seguintes itens do Inventário das Necessidades de TI, anexo ao PDTIC 2016-2018 da UFFS, evidenciando eventuais obstáculos e potenciais custos advindos destas soluções: NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento; NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação; e NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral</p>	<p>Em 27/11/2020 solicitada dilação do prazo para 31/12/2021 A Unidade relata os estágios de atendimento de cada subitem da recomendação, solicitando prorrogação de prazo para atendimento do item ref. ao NP010 para 31/12/2021. À vista das considerações expostas, foi concedida a dilação de prazo (31/12/2021) nos moldes solicitados, momento em que deverão ser apresentadas também as comprovações de atendimento a todos os subitens</p> <p>Em 01/12/2021, esta Audin encaminhou e-mail de notificação para que a SETI providencie a resposta para</p>

	<p>a única recomendação que encontra-se pendente de implementação. Foi destacado o prazo para a inserção no sistema e-Aud</p> <p>Em 17/12/2021 a Seti encaminhou resposta que foi inserida no e-aud pela Audin em 20/12/2021. A recomendação apresenta três itens, sendo que um deles foi considerado implementado pela gestão (NI024), outro parcialmente implementado (NP010), o qual foi solicitado prazo para atendimento: 31/12/2022, e o terceiro foi solicitada revisão do item da recomendação (NI047). Aguarda-se a análise da CGU.</p> <p>Situação: pendente</p>
--	--

Fonte: Audin

Diante do exposto, encontra-se na situação pendente, apenas 01 (uma) recomendação emitida pela CGU, a qual está sob avaliação da unidade auditora (CGU).

### 1.3 Demandas do TCU

No quadro 09, apresentam-se as demandas do TCU, por meio do sistema Conecta-TCU, neste 4º trimestre.

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 02 (dois) indícios aguardando esclarecimento, 02 (dois) indícios com esclarecimentos encaminhados ao TCU, 35 (trinta e cinco) indícios em monitoramento pelo TCU, 64 (sessenta e quatro) indícios arquivados e 01 (um) tratado em processo de controle externo.<sup>10</sup>

Os indícios que aguardam esclarecimento foram encaminhados para providências dos operadores do sistema, indicados pela Progesp, pela plataforma e-Pessoal/módulo indícios, a fim de posterior envio de posicionamento da gestão.

#### Quadro 09 – Demandas TCU – Conecta TCU

1º Trimestre de 2021 – Processo 23205.000143/2021-53 -		
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).		
Ofício TCU	Descrição Sumária	Status da diligência
16	Comunicação de Fiscalização – Avaliação da adequação das organizações públicas federais à Lei 13.709/2018 – LGPD	A resposta foi encaminhada em 15/03/2021, via conecta
93	Notificação do Acórdão 317/2021-TCU-Plenário – Relatórios de Gestão – Indicadores do TCU	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor
158	Disseminação de boas práticas em processos seletivos de pós-graduação – Acórdão 448/2021-TCU-Plenário	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor

<sup>10</sup> Os números referentes aos indícios (e-Pessoal) foram extraídos do sistema e-Pessoal/Módulo indícios em 23/12/2021.

2º Trimestre de 2021 – Processo 23205.000143/2021-53 -		
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).		
Ofício TCU	Descrição Sumária	Status da diligência
20628	Comunicação inicial para cumprimento ao item 9.5.6 do Acórdão-TCU-Plenário 588/2018. Autoavaliação governança organizacional e gestão públicas a ser realizada a partir de 10/05/21, por interlocutor da UFFS	Desnecessário o envio de resposta O questionário eletrônico foi respondido pela gestão, no <i>site</i> do TCU, em 11/06/2021
22229	Notificação do Acórdão 565/2021-TCU-Plenário, referentes a rubrica de pagamento “opção”	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor
24716	Notificação de suspensão das determinações estabelecidas pelo Acórdão 565/2021-TCU- Plenário	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor
295	Disseminação de boas práticas – benchmarking às IFES – Atendimento ao Acórdão 950/2021-TCU-Plenário	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor
26282	Notificação do Acórdão 1055/2021-TCU-Plenário, expede recomendações à UFFS com relação ao limite de tolerância estabelecido para as atividades realizadas no e-pessoal	O TCU dispensou o monitoramento, vez que as ações serão averiguadas durante a fiscalização contínua da folha de pagamento Notificado o Gabinete do Reitor
639	Levantamento para conhecer o estágio atual da utilização de tecnologias de Inteligência Artificial nas organizações da Administração Pública Federal	O questionário on-line foi respondido pela UFFS em 25/05/2021
334	Solicitação de informações e encaminhamento de comunicação tendo por objeto RAIN T 2020	A resposta foi encaminhada em 28/05/2021, via conecta
Comunicado Diaup/Sefip 1/2021, de 28/5/2021	Comunicado de início de fiscalização da folha de pagamento – 7º ciclo/2021	Desnecessário o envio de resposta. Foram cientificados os senhores Reitor e Pró-Reitor de Gestão de Pessoas, Processo Sipac 23205.00010748/2021-52
Ofício-circular 1/2021-TCU/Sec exEducação	Notificação do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário. Assunto: implementação de ações referentes a institucionalização dos processos eletrônicos nas IFES, direcionado à gestão da UFFS	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor
Ofício-circular 2/2021-TCU/Sec exEducação	Notificação do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário Assunto: monitoramento das ações referentes a institucionalização dos processos eletrônicos nas IFES, direcionado à Audin	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor
3º Trimestre de 2021 – Processo 23205.000143/2021-53 -		
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).		
Ofício TCU	Descrição Sumária	Status da diligência
Ofício 000.777/2021Secex/Educação	Referentes informações sobre as contratações vigentes de serviços de fornecimento de alimentação/refeições (produção, fornecimento e operacionalização) oferecida nos Restaurantes/Refeitórios Universitários de responsabilidade da Universidade	Prazo de Atendimento 31/08/2021. A resposta foi encaminhada em 17/08/2021, via conecta
Ofício 000.667/2021SecexEducação	Referentes informações sobre <i>status</i> de atendimento das recomendações emitidas pela Unidade de Auditoria Interna	Prazo de Atendimento 13/09/2021. A resposta foi encaminhada em 24/08/2021, via conecta
Ofício 39262/2021-TCU/Seprac	Notificação referente atos indicados deverão ser recadastrados no sistema e-Pessoal até a data de 13/9/2021	O reenvio dos referidos atos será controlado pelo Módulo Índícios do sistema e-Pessoal Desnecessário o envio de resposta Notificado o Gabinete do Reitor

Ofício 802/2021-TCU/SecexEducação	Solicitação de designação de servidor para receber <i>link</i> de questionário de auditoria com o objetivo de verificar o grau de implementação do novo Marco Legal de Ciência, Tecnologia e Inovação (MLCTI)	Respondido em 03/08/2021 (designação de servidor). Respondido em 02/09/2021 (questionário eletrônico)
Ofício 43772/2021-TCU/Seprac	Notificação sobre relatório de auditoria com vistas a avaliar a efetividade dos procedimentos de <i>backup</i> das organizações públicas federais	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Gabinete do Reitor e SETI
<b>4º Trimestre de 2021 – Processo 23205.000143/2021-53 -</b>		
<b>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).</b>		
<b>Ofício TCU</b>	<b>Descrição Sumária</b>	<b>Status da diligência</b>
Ofício 54078/-TCU/Seprac	Comunicação de fiscalização com o objetivo de obter dados e avaliar a adoção, pelas organizações públicas deferais, de controles críticos para a gestão de Segurança Cibernética (SegCiber)	Foi indicado interlocutor indicado pela UFF, no prazo solicitado pelo TCU
Ofício 907/2021-TCU/Seprac	Notificação do Acórdão 2299/2021-TCU-Plenário, por meio do qual o Tribunal de Contas da União apreciou ação de controle na modalidade Acompanhamento, tendo como objeto o tema “ <b>Transparência</b> ” nas Universidades	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Gabinete do Reitor, Reitor, Vice-Reitor
Ofício 1013/2021-TCU/Seprac	Comunicação de apreciação Informe Vossa Magnificência do o processo TC 011.574/2021-6, que tratou do Acompanhamento do perfil de governança organizacional e gestão públicas de organizações jurisdicionadas ao TCU – Ciclo 2021 (iGG 2021). Acórdão 2164/2021-TCU-Plenário	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Gabinete do Reitor, Reitor, Vice-Reitor, Proplan, Progesp, ASEGI
Ofício 1159/2021-TCU/SecexEduc	Informa criação de Comunidade e fórum para tratar de Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) das IFEs	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Gabinete do Reitor e Proplan
Ofício 1276/2021-TCU/SecexEduc	Monitoramento das ações referentes a institucionalização dos processos eletrônicos nas IFES, Acórdão 484/2021-TCU-Plenário. Plano de Ação e preenchimento de Planilha	Prazo de Atendimento 24/01/2022. A resposta foi encaminhada em 24/01/2022, via conecta.
Ofício 70022/2021-TCU/Seprac	Apresenta balanço acerca do cumprimento às determinações exaradas no Acórdão 1414/2021-TCU-Plenário, que estabeleceu medidas para o recadastramento no sistema e-Pessoal dos atos de pessoal existentes no sistema Sisac que contassem com até 9,5 anos do encaminhamento ao TCU. Ainda, fixa prazos, a serem contados a partir da ciência do Acórdão, para que todos os órgãos abrangidos pela decisão exarada no Acórdão 1414/2021-TCU-Plenário promovam a inclusão dos atos pendentes de cadastramento no sistema e-Pessoal	Desnecessário o envio de resposta. Notificado o Gabinete do Reitor e PROGESP

Fonte: Audin

Ainda referente ao Conecta/TCU, foram acompanhados os acórdãos do TCU (exceto os de atos de admissão, aposentadoria e pensões, os quais são acompanhados diretamente pela Progesp).

Assim apresenta-se, no quadro a seguir, os acórdãos do TCU, dos quais a UFFS possui recomendação e/ou determinação:

**Quadro 10 – Recomendações e Determinações do TCU**

<b>Acórdão</b>	<b>Processo/ Tipo do Processo</b>	<b>Assunto</b>	<b>Status do Processo no TCU</b>	<b>Status do Monitoramento da Audin</b>
<b>1055/2021 PL (05/05/2021)</b>	018.709.2020-6/ Acompanhamento	6º Ciclo da Fiscalização Contínua de folhas de pagamento da administração pública abrangendo os órgãos dos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, do Ministério Público da União. Também estão incluídas as entidades da administração indireta e os Conselhos de Fiscalização Profissional	ABERTO	TCU dispensou o monitoramento, vez que as ações serão averiguadas durante a fiscalização contínua da folha de pagamento
<b>Recomendação/Determinação:</b>				
<p><b>9.3. RECOMENDAR</b> (...), que avaliem a conveniência e a oportunidade de implementar, dentre outras medidas capazes de conferir eficiência a esse processo de apuração, providências para:</p> <p>(i) capacitar os agentes responsáveis pelas apurações, com vistas a dotá-los das competências necessárias ao desempenho da atividade de modo eficiente e eficaz,</p> <p>(ii) propiciar adequados graus de certeza, segurança e respeito aos direitos dos administrados nos processos relacionados ao esclarecimento de indícios de irregularidades, com oferta de contraditório e ampla defesa apenas em situações em que apurações preliminares indiquem que a situação indesejada de fato ocorre ou, caso tenha cessado, ainda demande adoção de medida corretiva capaz de atingir a esfera de direitos dos interessados, e</p> <p>(iii) priorizar a apuração dos indícios que há mais tempo aguardam esclarecimento.</p>				
<b>Acórdão</b>	<b>Processo/ Tipo do Processo</b>	<b>Assunto</b>	<b>Status do Processo no TCU</b>	<b>Status do Monitoramento da Audin</b>
<b>484/2021 PL (10/03/2021)</b>	027.948/2019-6/ Relatório de Auditoria	Auditoria Integrada para avaliar a implementação do processo eletrônico nas Instituições Federais de Ensino (Fiscaliz. 216/2019)	ABERTO	Em monitoramento
<b>Recomendação/Determinação:</b>				
<p><b>9.1. DETERMINAR</b>, (...) que:</p> <p><b>9.1.1.</b> Implementem meio eletrônico para a realização de processo administrativo, de modo que os novos autos sejam autuados em formato digital, nos termos do Decreto 8.539/2015 e da Portaria-MEC 1.042/2015;</p> <p><b>9.1.2.</b> independentemente da plataforma utilizada, adotem as providências para que seja possível a consulta pública do inteiro teor dos documentos e processos eletrônicos administrativos, mediante versão ou módulo que no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) corresponde à Pesquisa Pública (transparência ativa do “módulo CADE”), independentemente de cadastro, autorização ou utilização de login e senha pelo usuário, observada a classificação de informações sob restrição de acesso nos termos da Lei 12.527/2011 e do Decreto 7.724/2012;</p> <p><b>9.1.3.</b> como regra, classifiquem os documentos e processos administrativos como públicos, excepcionando-se a classificação em outros graus de sigilo nos termos da Lei 12.527/2011 e do Decreto 7.724/2012;</p> <p><b>9.1.4.</b> no prazo de 120 dias, elaborem plano de ação que preferencialmente seja disponibilizado em processo eletrônico para o qual se concederá acesso ao TCU, indicando de forma sintética as ações, seus responsáveis e os prazos previstos para a efetiva adoção das medidas contidas nos itens acima.</p>				
<b>Acórdão</b>	<b>Processo/ Tipo do Processo</b>	<b>Assunto</b>	<b>Status do Processo no TCU</b>	<b>Status do Monitoramento da Audin</b>
<b>484/2021 PL (10/03/2021)</b>	027.948/2019-6/ Relatório de Auditoria	Auditoria Integrada para avaliar a implementação do processo eletrônico nas Instituições Federais de Ensino (Fiscaliz. 216/2019)	ABERTO	Em monitoramento
<b>Recomendação/Determinação:</b>				
<p><b>9.2. RECOMENDAR</b>, (...) que:</p> <p><b>9.2.1.</b> Priorizem na implementação dos processos eletrônicos os seguintes macroprocessos: dispensas e inexigibilidades; projetos com fundações de apoio, em suas diferentes fases; licitações em geral; adesões a atas de registro de preços; contratos e fiscalizações da execução contratual; estudos, concessões e controles de jornada</p>				

flexibilizada; concessões, pagamentos e controles de bolsas, auxílios e outras retribuições pecuniárias; gestão do patrimônio imobiliário; atendimento de demandas de órgãos de controle;

**9.2.2.** disponibilizem em destaque nos seus portais da internet, na página inicial ou na própria de transparência, botão específico da funcionalidade de Pesquisa Pública das ferramentas de processo eletrônico, a exemplo do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará (<https://ifce.edu.br/> e <https://ifce.edu.br/sei>) ;

**9.2.3.** configurem e parametrizem os sistemas de processo eletrônico em uso para que o *default* de classificação dos documentos e processos administrativos e a consequente disponibilização nas plataformas permita a transparência ativa, consoante a Lei 12.527/2011 e o Decreto 7.724/2012;

**9.2.4.** estabeleçam nos normativos internos que dispõem sobre o uso do meio eletrônico para a gestão de documentos e processos os requisitos arquivísticos, de segurança, de protocolo e de transparência verificados nesta auditoria;

**9.2.5.** no âmbito do fluxo de trabalho de suas instâncias internas de controle e governança, como Procuradorias Federais, Unidades de Auditoria Interna, Conselhos Superiores, Comitês de Integridade e Gestão de Riscos e outros, verifiquem e consignem nos autos acerca da utilização de processos em meio eletrônico e de módulo de Pesquisa Pública, de modo a constantemente induzir a utilização dessas ferramentas para a boa gestão pública;

**9.2.6.** relativamente às instituições que utilizam outras plataformas, a exemplo do SIPAC e SUAP, que avaliem de forma criteriosa a pertinência de migrar-se para o Sistema Eletrônico de Informações (SEI) , levando em conta suas estratégias internas, o cenário atual e futuro quanto à disponibilização de recursos para o desenvolvimento de tecnologias e a adoção do SEI como sistema estruturante e estratégico no âmbito da Administração Pública Federal;

Fonte: Audin

Diante do exposto, a UFFS possui 04 determinações e 09 recomendações do TCU a serem atendidas, sendo que 03 recomendações estão dispensadas de monitoramento.

## **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 (Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal), 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 (Consuni/Capgp); ao Conselho Curador (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 a Assessoria Especial de Governança e Integridade.

Encontram-se registrados e arquivados no Sipac/Mesa Virtual todos os Relatórios de Auditoria emitidos pela Audin, bem como, cópia dos Relatórios e seus encaminhamentos, encontram-se arquivados junto ao processo de origem da Ordem de Serviço

(Sipac/Mesa Virtual).

Publicam-se todos os documentos finais emitidos junto ao *site* oficial da UFFS/Auditoria Interna, após consulta à 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 constam 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 2021, 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, considerando-se as especificidades das atividades da Audin, houve prejuízos para os trabalhos de auditorias que previam ações presenciais, solicitações e encaminhamentos de informações e documentos que necessitavam da presença física de servidores, na reitoria e nos *campi*, para a organização e encaminhamento.

Destacamos que o Paint/2022 e a Política de Concessão de Acesso aos papéis de Trabalho da Audin foram aprovados pelo Consuni-CAPGP, em sessão realizada pelo Conselho, no dia 13 de dezembro de 2021.

Não foram observados fatos que venham a se caracterizar como impedimento à realização das atividades de auditoria interna, exceto a atual situação de calamidade pública ocorrida pela pandemia da Covid-19 e da conseqüente 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, Assessoria Especial de Governança e Integridade, Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*, através do e-mail institucional.

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

Atividades da Auditoria Interna.

Chapecó, 26 de janeiro de 2022.

TAÍZ VIVIANE DOS SANTOS  
Auditora

MARISA ZAMBONI PIEREZAN  
Chefe da Dataudin

DEISI MARIA DOS SANTOS KLAGENBERG  
Auditora-Chefe da Auditoria Interna