



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 03/AUDIN/UFFS/2021**  
**INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

**1º Trimestre de 2021**

<b>Tipo de Auditoria</b>	Informativa
<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>	Janeiro a Março 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 03/Audin/UFFS/2021 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **1º 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), Comitê de Gestão da Integridade, Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos, 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 1º trimestre de 2021, em atendimento ao art. 14 da IN nº 09, de 09 de outubro de 2018.

## II RELATO GERENCIAL

### 1. Das Ações da Audin no 1º 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.

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.

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	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal

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

	orientações disponibilizadas no e-contas para o Relatório de Gestão 2020 (Relato Integrado).	
<b>03/ 23205.000132/2021-73</b>	Atividades de Fortalecimento da Audin e do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Fortalecimento e Gestão da Melhoria da Qualidade da Audin
<b>04/ 23205.000138/2021-41</b>	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios	Monitoramento
<b>05/ 23205.000141/2021-64</b>	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU	Monitoramento
<b>06/ 23205.000142/2021-17</b>	Atividades de Consultoria	Atender as consultas formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC nº 3/2017.
<b>07/ 23205.0000143/2021-53</b>	Atividades de Acompanhamento de Demandas o TCU	Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento
<b>08/ 23205.005706/2021-88</b>	Transparência – Fundações de Apoio	Controles de Gestão
<b>09/ 23205.005708/2021-99</b>	Licenças e Afastamentos	Movimentações

Fonte: Audin

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

#### Quadro 02 – *Status* de Execução das Ordens de Serviço Emitidas

OS n.º	<i>Status</i> de Execução	Documentos Emitidos ou Atividades Executadas
07 <sup>2</sup> /2020	Em conclusão	• Em andamento
13 <sup>3</sup> /2020	Finalizada	• Relatório nº 02/Audin/UFGS/2021
01/2021	Finalizada	• Raint 2020 (Raint nº 01/Audin/UFGS/2021)
02/2021	Finalizada	• Parecer nº 01/Audin/UFGS/2021
03/2021	Em andamento	• 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 (demandas do Escritório de Processos: Paint, Auditorias programadas e Auditorias Extraordinárias).
04/2021	Em andamento	• Atualização das planilhas de controle dos monitoramentos das recomendações da Audin.
05/2021	Em andamento	• Houve notificação de interação pela CGU, por intermédio do sistema e-Aud.
06/2021	Em andamento	• E-mails diversos. • Informativos Audin. • Conversas diversas por e-mail e reuniões virtuais (com os setores, com a gestão, entre outras).
07/2021	Em andamento	• Recebimento e encaminhamentos dos ofícios:

2 Ação de Auditoria Controle de Frequência.

3 Ação de Auditoria referente demanda extraordinária – Manifestação do tipo comunicação recebida através da ouvidoria da UFGS referente recebimento de bolsas por servidores da UFGS em projetos desenvolvidos por fundações de apoio.

		1) Ofício 16/2021-TCU/Sefti, de 03/03/2021. 2) Ofício 93/2021-TCU/SecexEducação, de 16/03/2021. 3) Ofício 158/2021-TCU/SecexEducação, de 19/03/2021.
08/2021	Iniciada	Em andamento
09/2021	Em planejamento	Em fase de elaboração do programa

Fonte: Audin

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da Auditoria Interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora<sup>4</sup>, considerado o **1º 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) 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 entre outras orientações, das atividades nas unidades administrativas da UFFS, já alterada pela Resolução nº 68/Consuni/UFFS/2021. 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)*”.

4 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).

**Quadro 03 – Janeiro de 2021**

<b>Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-Chefe)</b>	<b>Horas úteis 160 (horas)</b>
<b>Férias (04/01 a 31/01)</b>	<b>160 horas</b>
<b>Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Chefe da Dataudin)</b>	<b>Horas úteis 160 (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 (cadastro dos Processos 2021 e arquivamento dos Processos 2020)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (wattsApp)</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• OS 02/ Audin/UFFS/2021 – 23205.000130/2021-84 – Relato Integrado 2020</li> <li>• Publicação do Paint 2021</li> <li>• O Relatório trimestral (4º trimestre de 2020) foi emitido, encaminhado e publicado</li> <li>• Correção, cadastro no SIPAC, criação de pastas no Repositório e publicação das Ordens de Serviço: <ul style="list-style-type: none"> <li>OS 01 (Processo 23205.000104/2021-56) - Raint 2020</li> <li>OS 02 (Processo 23205.000130/2021-84) - Prestação de Contas</li> <li>OS 03 (Processo 23205.000132/2021-73) - Atividades de GMQ</li> <li>OS 04 (Processo 23205.000138/2021-41) - Monitoramento Audin</li> <li>OS 05 (Processo 23205.000141/2021-64) - Monitoramento TCU e CGU</li> <li>OS 06 (Processo 23205.000142/2021-17) - Consultoria</li> <li>OS 07 (Processo 23205.000143/2021-53) - Demandas do TCU</li> </ul> </li> </ul>	<b>160 horas</b>
<b>Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)</b>	<b>Horas úteis (160horas)</b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna</li> <li>• 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 planejamento</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</li> <li>• Substituição da auditora chefe (04/01 a 31/01/2021 – férias) - emissão das Ordens de Serviço 01, 02, 03, 04, 05, 06 e 07/AUDIN/UFFS/2021; emissão do relatório trimestral referente ao 4º trimestre de 2020; elaboração da minuta preliminar do Raint 2020; atendimento as demandas da gestão, tais como informações das atividades da auditoria interna para o relato integrado 2020 (relatório de gestão/prestação de contas), entre outros contatos via wattsapp</li> <li>• Execução da OS 13/AUDIN/UFFS/2020 - Extraordinária – Bolsas/Fundações de Apoio</li> </ul>	<b>160 horas</b>

Fonte: Audin

**Quadro 04 – Fevereiro/2021**

<b>Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)</b>	<b>Horas úteis (160 horas)</b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• OS 01/AUDIN/UFFS/2021 – Raint 2020</li> <li>• OS 02/AUDIN/UFFS/2021 – Prestação de Contas - Relatório de Gestão</li> <li>• OS 03/AUDIN/UFFS/2021 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade</li> <li>• OS 05/AUDIN/UFFS/2021 – Monitoramento e quantificação da CGU-TCU</li> </ul>	<b>128 horas</b>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• OS 06/AUDIN/UFFS/2021 – Consultoria</li> <li>• OS 08/AUDIN/UFFS/2021 – Transparência em Fundações de Apoio</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU</li> <li>• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual</li> <li>• Reunião com a Gestão (08/02/2021) referente ao RA 02/AUDIN/UFFS/2020 (OS 13/AUDIN/UFFS/2020)</li> <li>• Reunião com o Reitor (11/02/2021) referente ao RA 02/AUDIN/UFFS/2020 (OS 13/AUDIN/UFFS/2020) - especificamente quanto a recomendação 07 (questão de auditoria nº 06).</li> </ul>	
<b>Férias (04 e 05/02)</b>	<b>16 horas</b>
<b>Ponto Facultativo (15 e 16/02)</b>	<b>16 horas</b>
<b>Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Chefe da Dataudin)</b>	<b>Horas úteis (160 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>• Confecção e envio de e-mails aos setores, criação e atualização das pastas do Repositório, publicações na página da Audin, finalizações e arquivamentos de Processos 2020)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (whatsApp)</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• Atualização Monitoramento Audin pasta Repositório</li> <li>• Atualização Quantificação de Benefícios e Resultados pasta Repositório</li> </ul>	<b>144 horas</b>
<b>Ponto Facultativo (15 e 16/02)</b>	<b>16 horas</b>
<b>Servidora: Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)</b>	<b>Horas úteis (160 horas)</b>
<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna</li> <li>• 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</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</li> <li>• Execução da OS 13/AUDIN/UFFS/2020-Extraordinária – Bolsas/Fundações de Apoio (em trabalho remoto)</li> <li>• Reunião com a Gestão (08/02/2021) referente ao RA 02/AUDIN/UFFS/2020 (OS 13/AUDIN/UFFS/2020)</li> <li>• Reunião com o Reitor (11/02/2021) referente ao RA 02/AUDIN/UFFS/2020 (OS 13/AUDIN/UFFS/2020) - especificamente quanto a recomendação 07 (questão de auditoria nº 06)</li> <li>• Execução da OS 07/AUDIN/UFFS/2020 – Controle de Frequência (emissão de solicitação de auditoria)</li> <li>• Substituição da auditora chefe (04/02 e 05/02– férias)</li> </ul>	<b>80 horas</b>
<b>Férias (17 a 28/02)</b>	<b>64 horas</b>
<b>Ponto Facultativo (15 e 16/02)</b>	<b>16 horas</b>

Fonte: Audin

#### Quadro 05 – Março de 2021

<b>Servidora: Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)</b>	<b>Horas úteis (184 horas)</b>
--	------------------------------------

<p><b>Atividades em trabalho remoto</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• OS 01/AUDIN/UFGS/2021 – Raint 2020</li> <li>• OS 02/AUDIN/UFGS/2021 – Prestação de Contas - Relatório de Gestão</li> <li>• OS 03/AUDIN/UFGS/2021 – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade</li> <li>• OS 05/AUDIN/UFGS/2021 – Monitoramento e quantificação da CGU-TCU</li> <li>• OS 06/AUDIN/UFGS/2021 – Consultoria</li> <li>• OS 08/AUDIN/UFGS/2021 – Transparência em Fundações de Apoio</li> <li>• OS 09/AUDIN/UFGS/2021 – Licenças e Afastamentos</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios</li> <li>• Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU</li> <li>• Atividades do Sistema SIG-Mesa Virtual</li> <li>• Solicitação de ajustes no Relatório CPA – dados da Audin</li> <li>• Elaboração do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria Interna</li> <li>• Reunião Auditores Chefes – FONAIMC – Pautas: Prorrogação do Raint, Questionário TAG/CGU (Termo de Ajustamento de Gestão), Demandas TCU</li> <li>• Resposta à CGU sobre aspectos da colaboração daquela entidade – via e-Aud</li> <li>• Atividade de colaboração na elaboração dos fluxos de processos da Auditoria Interna (demandas do Escritório de Processos) - OS 03/AUDIN/UFGS/2021 (Gestão da Melhoria da Qualidade). Processo de Modelagem "Elaboração do Paint" _ 23205.003737/2021-16 (em andamento). Processo de Modelagem "Auditorias Programadas" _ 23205.003735/2021-27 (em andamento). Processo de Modelagem "Auditorias Extraordinárias" _ 23205.003733/2021-38 (em andamento)</li> <li>• Reunião Administrativa (24/03). Tema: apresentação do instrumento de diagnóstico organizacional para fins de dimensionamento da força de trabalho dos servidores TAE da UFGS</li> <li>• Reunião inicial dos trabalhos da ação de auditoria Fundações de Apoio (30/03), com Pró-Reitor de Administração e Infraestrutura e Superintendente de Administração.</li> </ul>	<b>176,5 horas</b>
<p><b>Capacitação e Evento Ead</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conectados com o Controle (4 horas)</li> <li>• I Fórum Internacional sobre Ética (3,5 horas)</li> </ul>	<b>7,5 horas</b>
<p><b>Servidora: Marisa Zamboni Pierezan (Secretaria-Executiva – Chefe da Dataudin)</b></p>	<b>Horas úteis (184 horas)</b>
<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>• Confeção e envio de e-mails aos setores, criação e atualização das pastas do Repositório, publicações na página da Audin, finalizações e arquivamentos de Processos 2020)</li> <li>• Reunião remota diária da equipe – Assuntos diversos (whatsApp)</li> <li>• Demandas do TCU – Sistema E-pessoal/Indícios (monitoramento)</li> <li>• Atualização Monitoramento Audin pasta Repositório</li> <li>• Atualização Quantificação de Benefícios e Resultados pasta Repositório</li> <li>• Atividades de apoio na construção dos Fluxogramas Audin (OS 03/AUDIN/UFGS/2021 - Gestão da Melhoria da Qualidade)</li> <li>• OS 08AUDIN/UFGS/2021 – Processo 23205. 005706/2021-08- Transparência em Fundações de Apoio</li> <li>• Reunião inicial dos trabalhos da ação de auditoria Fundações de Apoio (30/03), com Pró-Reitor de Administração e Infraestrutura e Superintendente de Administração.</li> </ul>	<b>160 horas</b>
<p><b>Capacitação e Evento Ead</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conectados com o Controle (evento - 04 horas)</li> <li>• Curso A3P – (20 horas)</li> </ul>	<b>24 horas</b>
<p><b>Servidora: Taiz Viviane Dos Santos (Auditora Interna)</b></p>	<b>Horas úteis (184 horas)</b>

<b>Atividades em trabalho remoto</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atividades técnicas de Apoio à Auditoria Interna</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> <li>• Apoio técnico na execução da OS 02/AUDIN/UFFS/2021</li> <li>• Atividade de elaboração dos fluxos de processos da Auditoria Interna (demandas do Escritório de Processos) - OS 03/AUDIN/UFFS/2021 (Gestão da Melhoria da Qualidade)</li> <li>• Processo de Modelagem "Elaboração do Paint" _ 23205.003737/2021-16 (em andamento)</li> <li>• Processo de Modelagem "Auditorias Programadas" _ 23205.003735/2021-27 (em andamento)</li> <li>• Processo de Modelagem "Auditorias Extraordinárias" _ 23205.003733/2021-38 (em andamento)</li> <li>• Avaliação dos Controles Internos (QACI) referente a OS13/2020 (Bolsas/Fundação de Apoio).</li> </ul>	<b>106 horas</b>
<b>Férias (01 a 03/03/2021)</b>	<b>24 horas</b>
<b>Capacitação e Evento Ead</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestão Pessoal – Base da Liderança (capacitação – 50 horas)</li> <li>• Conectados com o Controle (evento – 04 horas)</li> </ul>	<b>54 horas</b>

Fonte: Audin

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

Audin/UFFS	Previsão Paint 2021	Janeiro	Fevereiro	Março
<b>Quantitativo h/h</b>	<b>5760</b>	<b>480</b>	<b>432</b>	<b>552</b>
<b>Reserva Técnica</b>	<b>290</b>	0	0	0
<b>Férias</b>	<b>704</b>	160	96	24
<b>Licença Capacitação</b>	<b>504</b>	0	0	0
<b>Capacitação</b>	<b>312</b>	0	0	85,5
<b>Demandas Extraordinárias</b>	<b>175</b>	0	0	0
<b>Atividades Audin + Demandas CGU e TCU</b>	<b>3721</b>	320 (TR)	331 (TR)	442,5 (TR)

Fonte: Audin

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora executado de janeiro a março 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 1º Trimestre (OS 03/Audin/UFFS/2021 – Processo 23205.000132/2021-73):

**Quadro 07 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores Audin**

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
Taíz Viviane Dos Santos	Gestão Pessoal - Base da Liderança	Enap	50 horas
	Conectados com o Controle	CONACI	4 horas
Deisi M. D. S. Klagenberg	I Fórum Internacional sobre Ética	Rede Governança Brasil	3,5 horas
	Conectados com o Controle	CONACI	4 horas
Marisa Zamboni Pierezan	Curso A3P	Ministério do Meio Ambiente	20 horas
	Conectados com o Controle	CONACI	4 horas

Fonte: Audin

**1.2 Demandas da CGU e/ou TCU**

No 1º 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).

Também pendente a 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 2021		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.000141/2021-64	Nova interação com a CGU, por intermédio do sistema e-Aud, quanto ao encaminhamento de comprovação de uma das recomendações pendentes, qual seja: “A 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 ocorreu no dia 25/02/2021, sendo que o prazo final	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).

	datava de 26/02/2021. Informa-se o status das recomendações pendentes: A Constatação ID 798610 foi concedida dilação de prazo, conforme solicitado, até 31/05/2021. A Constatação ID 798611 foi concedida dilação de prazo, até 31/12/2021.	
23205.00141/2021-64	Pendente 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 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, no trimestre, 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 08 indícios aguardando esclarecimento, 17 indícios em monitoramento pelo TCU e 60 indícios arquivados.<sup>5</sup> Os 08 indícios que aguardam esclarecimentos foram encaminhados para providências aos operadores do sistema, indicados pela Progesp, a fim de posterior envio, de respostas da gestão, pela plataforma e-pessoal/módulo indícios.

#### Quadro 09 – Demandas TCU

1º Trimestre de 2021		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.000143/2021-53	1) Ofício 16/2021-TCU/Sefti, de 03/03/2021. Comunicação de início dos trabalhos de fiscalização do tipo Auditoria com o objetivo da fiscalização é avaliar a adequação das organizações públicas federais à Lei 13.709/2018 – Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD). 2) Ofício 93/2021-TCU/SecexEducação, de 16/03/2021. Encaminhamento do Acórdão 317/2021-TCU-Plenário. 3) Ofício 158/2021-TCU/SecexEducação, de 19/03/2021. Encaminhamento da Nota Técnica 1/2020-CPGPROPEP/UFAL, reconhecida como boa prática adotada em processos seletivos de programas de Pós-graduação e que pode minimizar riscos aos fins públicos almejados pela instituição.	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.

Fonte: Audin

## 2. Dos Aspectos Operacionais dos Trabalhos

Os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria para atendimento das

<sup>5</sup> Os números referentes aos indícios (e-pessoal) foram extraídos do sistema E-pessoal/Módulo indícios em 05/04/2021.

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).

Encontram-se registrados 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 (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, vem seguindo 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, há prejuízos para os trabalhos de

auditorias que 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.

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 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, 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/Circular – Atividades da Auditoria Interna.

Chapecó, 07 de abril de 2021.

***Original assinado***  
Taiz Viviane dos Santos  
Siape 1827267  
Auditora

***Original assinado***  
Marisa Zamboni Pierezan  
Siape 2822821  
Chefe da Dataudin

***Original assinado***  
Deisi Maria dos Santos Klagenberg  
Siape 1646105  
Auditora-chefe da Auditoria Interna