



**UNIVERSIDADE FEDERAL  
DE ALAGOAS**

**2020**

**RAINT**

**Relatório Anual de  
Atividades de  
Auditoria Interna**

**[www.ufal.br](http://www.ufal.br)**



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

**RAINT**

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES  
DE AUDITORIA INTERNA ANO 2020**

Maceió  
Abril/2021



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

**Josealdo Tonholo**

Reitor – A partir de 30 de janeiro de 2020

**Eliane Aparecida Holanda Cavalcanti**

Vice-Reitora – A partir de 30 de janeiro de 2020

**Thyago Bezerra Sampaio**

Auditor Geral

**Equipe Técnica de Auditoria**

**Alexsandra Cristina da Silva – Administradora**

**André Luiz Salgueiro Guedes – Auditor**

**Carolina Gonçalves de Abreu Valença - Administradora**

**Juvenal Dias de Souza Junior – Auditor**

**Márcio Bomfim de Araújo – Contador**

**Mariana Melo de Almeida – Administradora**

**Reinaldo Cabral – Técnico em Tecnologia da Informação (até janeiro/2020)**

**Apoio Administrativo**

**Valéria Calheiros da Silva – Assistente em Administração**

**Lais Sales de Azevedo – Estagiária (até agosto/2020)**



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

## **1. INTRODUÇÃO.**

Em atendimento ao que dispõe a Instrução Normativa nº 09, de 9 de outubro de 2018, expedida pela Controladoria-Geral da União (CGU), este relatório apresenta os resultados sobre a execução das atividades de auditoria pela Universidade Federal de Alagoas (UFAL) no ano de 2020, demonstrando de forma detalhada as diversas ações desempenhadas pela unidade de auditoria interna da universidade no decorrer do ano anterior.

Os trabalhos executados pela Auditoria Geral, assim como todas as capacitações realizadas, buscaram agregar valor à gestão da universidade, contribuindo com adoção e aperfeiçoamento de mecanismos de controles internos e com a gestão dos riscos incidentes sobre os objetivos institucionais.

Através do OFÍCIO Nº 5285/2021/GAB DS/DS/SFC/CGU, expedido pelo Diretor de Auditoria da Área Social da Controladoria-Geral da União (CGU) em 30 de março de 2021, o prazo final de apresentação do RAI NT 2020 foi prorrogado em 30 dias, a contar do dia 31 de março de 2021, em face do reconhecimento do Estado de Calamidade Pública em todo o país como medida de combate e prevenção à COVID-19.

## **2. CARACTERIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DA UFAL.**

Denominada de Auditoria Geral, a unidade de auditoria interna da Universidade Federal de Alagoas teve seu regimento interno aprovado em 03 de dezembro de 2019, por meio da Resolução nº 94/2019-CONSUNI/UFAL, e está vinculada ao Conselho Universitário (Consuni), como forma de preservar a necessária independência dos trabalhos desenvolvidos, em atenção às diretrizes das normas internacionais de auditoria e ao que dispõe o Decreto federal nº 3.591/2000.

Ao final de 2020 a Auditoria Geral da UFAL contava com 8 servidores, incluindo o Auditor Geral, todos com lotação na unidade de auditoria interna, conforme demonstrado abaixo:

**Quadro 1 – Quadro de servidores da Auditoria Geral da UFAL em 31/12/2020**

<b>Servidor</b>	<b>Cargo/Função</b>	<b>Formação acadêmica</b>	<b>Titulação</b>
Thyago Bezerra Sampaio	Auditor Auditor Geral (CD-4)	Direito	Especialista em Direito Civil e Processo Civil Especialista em Docência no Ensino Superior Mestrando em Direito Público



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**AUDITORIA GERAL**

Alexsandra Cristina da Silva	Administradora	Administração Direito	Especialista em Gestão da Inovação e Competitividade
André Luiz Salgueiro Guedes	Auditor	Ciências Contábeis Direito	Especialista em Gestão Contábil e Financeira Especialista em Contabilidade Pública Especialista em Auditoria de Organizações do Setor Público
Carolina Gonçalves de Abreu	Administradora	Administração	Mestranda em Modelagem Computacional de Conhecimento
Juvenal Dias de Souza Junior	Auditor	Ciências Contábeis	Especialista em Contabilidade e Controladoria com enfoque Empresarial
Marcio Bomfim de Araújo	Contador	Ciências Contábeis	Especialista em Contabilidade e Controladoria com enfoque Empresarial
Mariana Melo de Almeida	Administradora	Administração	Especialista em Gestão Pública
Valéria Calheiros da Silva	Assistente em Administração	Administração	Especialista em Gestão Pública

### **3. ATIVIDADES DE ACESSORAMENTO E CONSULTORIA EXECUTADAS.**

Com amparo no que dispõe o artigo 2º da Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 01/2016, de 10 de maio de 2016, a Auditoria Geral executou atividades de assessoramento à gestão.

Através de ações de auditoria de monitoramento, a Auditoria Geral avaliou o cumprimento das demandas dos órgãos de controle, especialmente as deliberações do Tribunal de Contas da União (TCU) e da Controladoria-Geral da União (CGU), funcionando como unidade interlocutora das informações apresentadas a esses órgãos, notificando os gestores da universidade e avaliando suas respostas, do ponto de vista técnico, orientando quanto às providências a serem adotadas, mediante, quando necessário, a realização de reuniões internas. Ao final de cada atividade de monitoramento, a Auditoria Geral procedeu com a elaboração de relatório de auditoria contendo os resultados do monitoramento realizado, encaminhando-o ao Conselho Universitário da UFAL através de seu Presidente.

Ainda, a unidade de auditoria interna, por meio da participação do Auditor Geral na condição de assessor do Comitê de Governança, Gestão de Riscos e Controle Internos



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

(CGGRC), atuou em reuniões do referido Comitê, assessorando seus gestores integrantes na tomada de decisões (atas das sessões do CGGRC podem ser consultadas no endereço eletrônico <https://ufal.br/ufal/institucional/comissoes-de-etica/comite-de-governanca-gestao-de-riscos-e-controles-internos>).

Merece destaque especial a participação da Auditoria Geral no assessoramento para a implantação da Unidade de Gestão de Integridade (UGI – instituída por meio da Resolução nº 23/2020-CONSUNI/UFAL, de 25 de junho de 2020), atuando como assessor na elaboração do Plano de Integridade para o biênio de 2020-2022 (disponível no endereço eletrônico [https://ufal.br/ufal/institucional/comissoes-de-etica/comite-de-governanca-gestao-de-riscos-e-controles-internos/normas/planos/plan\\_integrid\\_ufal19ago2020\\_final.pdf/@@download/file/PLAN\\_INTEGRID\\_UFAL19AGO2020\\_FINAL.pdf](https://ufal.br/ufal/institucional/comissoes-de-etica/comite-de-governanca-gestao-de-riscos-e-controles-internos/normas/planos/plan_integrid_ufal19ago2020_final.pdf/@@download/file/PLAN_INTEGRID_UFAL19AGO2020_FINAL.pdf)), realizando a interlocução da UFAL junto à Controladoria-Geral da União em Alagoas.

A Auditoria Geral também se manifestou em processos às consultas formalizadas à unidade de auditoria interna (mediante expedição de Notas Técnicas) e participou de reuniões dos Conselhos Superiores com a finalidade de prestar orientações sobre a adequação e a efetividade dos controles internos administrativos, gestão de riscos e demais assuntos afetos à sua competência.

Em 2020 a Auditoria Geral foi demandada, pela Pró-reitoria de Gestão de Pessoas e do Trabalho (Progep), a pronunciar-se acerca da legalidade de aproveitamento pela UFAL de candidato aprovado em concurso público realizado na região Nordeste. Para resposta a essa consulta, a unidade de auditoria interna da UFAL expediu a Nota Técnica Nº 001/2020/AG/UFAL por meio da qual apresentou sua manifestação ao tema consultado, registrando sua recomendação à unidade consulente

#### **4. AÇÕES DE AUDITORIA PLANEJADAS NO PAINT 2020: ATIVIDADES REALIZADAS, NÃO CONCLUÍDAS E NÃO REALIZADAS.**

O Plano Anual de Auditoria Interna da UFAL para o ano de 2020 continha a execução de 19 ações de auditoria (cada uma denominada de Ação Global), sendo uma das ações à título de Reserva Técnica (destinada a execução de atividades de auditoria sem previsão de execução no referido exercício).

Das 19 ações de auditoria 12 tiveram suas atividades concluídas, conforme quadro abaixo.

##### **Quadro 2 – Atividades de auditoria interna realizadas do ano de 2020.**



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**AUDITORIA GERAL**

Ação Global	Ação	Síntese da atividade	Relatório(s) de auditoria
AG001/2020	Elaboração do RAINT 2019 (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna).	RAIN 2019 elaborado e remetido, no prazo legal, ao Consuni e à CGU.	002/2020
AG002/2020	Planejamento e elaboração do PAINT 2021 (Plano Anual de Auditoria Interna).	PAINT 2021 elaborado e remetido, no prazo legal, ao Consuni e CGU.	019/2020
AG003/2020	Análise do processo de prestação de contas da Universidade Federal de Alagoas referente ao exercício de 2019.	Elaboração das peças de atribuição da Auditoria Geral e assessoramento à Pró-reitoria de Gestão Institucional (Progest) acerca da regularidade formal do Relatório de Gestão de 2019.	013/2020
AG004/2019	Atendimento, acompanhamento e viabilização das demandas do Tribunal de Contas da União (TCU).	Viabilização das demandas e do atendimento às deliberações do TCU, atuando como unidade interlocutora das informações apresentadas ao Tribunal.	010/2020 022/2020
AG005/2020	Atendimento, acompanhamento e viabilização das demandas da Controladoria-Geral da União (CGU).	Acompanhamento do atendimento das recomendações no Sistema e-Aud e atuação como unidade interlocutora das informações apresentadas à CGU em respostas às suas atividades de auditorias.	002/2020 018/2020 021/2020
AG006/2020	Monitoramento das providências adotadas para o atendimento das recomendações constantes dos relatórios de auditoria expedidos pela Auditoria Geral.	Acompanhamento das providências adotadas pela UFAL para o cumprimento das recomendações expedidas nos relatórios de auditoria da AG.	003/2020
AG007/2020	Transparência de relação da UFAL com a FUNDEPES.	Análise e avaliação dos mecanismos de relação entre a UFAL e a Fundação de Apoio.	017/2020
AG010/2020	Ordenação de Despesas	Análise processual de pagamentos e autorizações de despesas realizadas pela Instituição.	009/2020



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**AUDITORIA GERAL**

AG011/2020	Gerência e Fiscalização de Obras.	Acompanhamento das ações de gerência e fiscalização de obras de construção civil realizadas na Instituição.	005/2020
AG012/2020	Gestão da cessão de espaço físico.	Acompanhamento da gestão de concessão de uso de espaços físicos na Instituição.	015/2020
AG017/2020	Transparência das licitações e contratos.	Análise da transparência dos procedimentos de licitações e contratos administrativos.	016/2020
AG019/2020	Reserva Técnica.	Monitoramento do atendimento das deliberações do Ministério da Educação.	014/2020

Fonte: Planilha de controle de execução do PAINT 2020 da Auditoria Geral.

Até o encerramento do presente relatório 5 atividades de auditoria, pertencentes à 4 Ações Globais, encontravam-se ainda em execução (em fase de finalização), conforme quadro abaixo.

**Quadro 3 – Atividades de auditoria planejadas no PAINT 2020 que ainda estão em execução.**

Ação Global	Ação	Descrição da atividade de auditoria interna
AG004/2019	Atendimento, acompanhamento e viabilização das demandas do Tribunal de Contas da União (TCU).	Atendimento do Ofício 0841/2020-SecexEducação – apuração de denúncia.
AG013/2020	Gestão da projeção de despesas contratuais.	Análise dos procedimentos de gestão contratual no âmbito interno.
AG014/2020	Gerenciamento de frota de veículos.	Avaliação dos mecanismos de controle e conservação utilizados na gestão da frota da UFAL.
AG018/2020	Avaliação da gestão de riscos de aquisições.	Executar ações de consultoria para avaliar os controles internos adotados no processo de compras e aquisições pela universidade.
AG019/2020	Reserva Técnica.	Atualizar o Regimento Interno e o Manual de Auditoria de acordo com a IN CGU nº 13/2020.

Fonte: Planilha de controle de execução do PAINT 2020 da Auditoria Geral.





**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**AUDITORIA GERAL**

Registre-se que 6 atividades de auditoria que haviam sido planejadas não foram iniciadas, haja vista que, com o impacto negativo nos trabalhos de auditoria interna da UFAL causados das medidas de enfrentamento ao novo corona vírus (COVID-19). Foram as seguintes as atividades não executadas no ano de 2020:

**Quadro 4 – Atividades de auditoria planejadas no PAINT 2020 que não foram executadas.**

Ação Global	Ação	Descrição da atividade de auditoria interna
AG006/2020	Monitoramento das providências adotadas para o atendimento das recomendações constantes dos relatórios de auditoria expedidos pela Auditoria Geral.	Acompanhamento das providências adotadas pela UFAL para o cumprimento das recomendações expedidas nos relatórios de auditoria da AG. 2º semestre.
AG008/2020	Implantação do PGMQ.	Proceder com a implantação e avaliação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) das ações da Auditoria Geral.
AG009/2020	Relatórios periódicos de execução do PAINT 2020.	Emitir relatórios, em periodicidade semestral, referente ao cumprimento do PAINT 2020 e enviá-lo ao Conselho Universitário, para possibilitar o acompanhamento dos trabalhos realizados pela Auditoria Geral, bem como subsidiar eventuais alterações no PAINT 2020. 1º semestre.
AG009/2020	Relatórios periódicos de execução do PAINT 2020.	Emitir relatórios, em periodicidade semestral, referente ao cumprimento do PAINT 2020 e enviá-lo ao Conselho Universitário, para possibilitar o acompanhamento dos trabalhos realizados pela Auditoria Geral, bem como subsidiar eventuais alterações no PAINT 2020. 2º semestre.
AG015/2020	Avaliação dos procedimentos para cumprimento de meta de objetivo constante do PDI 2019-2023.	Avaliar as ações adotadas para atingimento da meta que consiste em aumentar em 4 o número de incubadoras ativas e reconhecidas/regularizadas na UFAL, pertinente ao objetivo de expandir o processo de Incubação de Empresas nos municípios em que a UFAL tem Campus ou Unidade Educacional.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

AG016/2020	Avaliação dos procedimentos para cumprimento de meta de objetivo constante do PDI 2019-2023.	Avaliar as ações adotadas para atingimento da meta que consiste em ampliar em pelo menos 55 o número de ações, totalizando 879 ações ou mais até 2023, pertinente ao objetivo de ampliar o alcance e o impacto social das ações de extensão integrada ao ensino e à pesquisa.
------------	--	---

Fonte: Planilha de controle de execução do PAINT 2020 da Auditoria Geral.

## **5. ATIVIDADES DE AUDITORIA EXECUTADAS EM 2020 SEM PREVISÃO NO PAINT.**

Conforme previsto no PAINT 2020 há ação de auditoria específica, denominada de Reserva Técnica (Ação Global AG 019/2020), para a execução de atividades de auditoria para atender à solicitações e/ou determinações da Reitoria e unidades acadêmicas e órgãos de apoio e assessoramento da UFAL, ou oriundas de órgãos externos, quando a atividade não esteja prevista no PAINT 2020.

No ano de 2020 foram incluídas na Ação Global de Reserva Técnica um total de 3 atividades, sendo 1 atividade de auditoria concluída, 1 atividade ainda em execução (não concluída) e 1 atividade cancelada, conforme quadro abaixo.

**Quadro 5 – Atividades de auditoria previstas no PAINT 2020 para a Ação Global AG019/2020 - Reserva Técnica.**

Ação Global	Ação	Situação	Atividade de auditoria e síntese dos resultados	Relatório de auditoria
AG019/2020	Reserva Técnica	Concluída	Monitoramento do atendimento das deliberações do Ministério da Educação.	014/2020
AG019/2020	Reserva Técnica	Em execução	Atualização do Regimento Interno e do Manual de Auditoria Interna de acordo com a Instrução Normativa CGU nº 13/2020.	-
AG019/2020	Reserva Técnica	Cancelada	Análise da concessão de benefícios estudantis.	Obs.: Atividade de auditoria inserida no PAINT 2021 como Ação



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

				Global a ser executada.
--	--	--	--	-------------------------

Fonte: Planilha de controle de execução do PAINT 2019 da Auditoria Geral.

**6. RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDITORIA GERAL E IMPLEMENTADAS NO ANO DE 2020, BEM COMO AS FINALIZADAS PELA ASSUNÇÃO DE RISCOS PELA GESTÃO, AS VINCENDAS E AS NÃO IMPLEMENTADAS COM PRAZO EXPIRADO NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RAINIT.**

Durante o exercício de 2020 a Auditoria Geral expediu 23 relatórios de auditoria em cumprimento à execução do PAINT daquele exercício, resultando em 27 recomendações, conforme quadro constante do Anexo I.

Das 27 recomendações dos relatórios de auditoria expedidos em 2020 os setores auditados da UFAL cumpriram 7 dessas, 1 foi teve seu monitoramento encerrado (baixada por posterior averiguação de sua inexecutabilidade), restando 19 recomendações ainda em monitoramento.

É importante consignar que no ano de 2020 a Auditoria Geral realizou atividade de monitoramento do atendimento das recomendações expedidas em seus relatórios de auditoria, o que contemplou não apenas as recomendações dos relatórios de auditoria expedidos em 2020 como também aquelas recomendações registradas em relatórios de auditoria de anos anteriores e que estavam pendentes de atendimento em 01 de janeiro de 2020.

Abaixo apresentamos quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas, monitoradas, atendidas e não atendidas no ano de 2020.

**Quadro 6 – Quantitativo de recomendações emitidas, monitoradas, atendidas e não atendidas no ano de 2020.**

Quantitativo de recomendações da unidade de auditoria interna da UFAL em 2020	
Número de recomendações expedidas em 2020	27
Número de recomendações monitoradas em 2020	82
Número de recomendações atendidas em 2020	39
Número de recomendações não atendidas em 2020	63



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

Número de recomendações baixadas em 2020	1
--	---

Fonte: Planilha de monitoramento das recomendações da AG monitoradas em 2019.

## **7. FATOS RELEVANTES DE IMPACTARAM NA ORGANIZAÇÃO DA AUDITORIA GERAL E NA EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.**

Durante todo o exercício de 2020 a Auditoria Geral teve suas atividades impactadas de forma bastante acentuada em função das consequências da pandemia decorrente da COVID-19.

Face a Declaração de Emergência em Saúde Pública de Importância Internacional, bem como a Declaração de Pandemia pela Organização Mundial de Saúde (OMS), em decorrência da infecção humana pela COVID-19, a Universidade Federal de Alagoas (UFAL) publicou o Plano de Contingência (disponível no endereço eletrônico <http://www.ufal.edu.br/asi/pt-br/informes/asi-contingencia-para-o-covid-19/PLANO%20DE%20CONTINGENCIA%2016.03.2020.pdf>), suspendendo as atividades presenciais na instituição, como medida de combate e contenção ao novo corona vírus.

A Auditoria Geral, de modo a garantir a continuidade da execução de suas atividades, publicou a Portaria nº 010/2020/AG/UFAL regulamentando a adoção do regime de jornada em trabalho remoto para as atividades desenvolvidas pelos servidores da unidade de auditoria interna da UFAL para o período de duração do Plano de Contingência da COVID-19 publicado pela universidade.

Em cumprimento ao disposto na Portaria retro citada os servidores lotados na Auditoria Geral apresentaram o FORMULÁRIO PARA TRABALHO REMOTO, disponibilizado no sítio eletrônico da UFAL no endereço <https://ufal.br/ufal/noticias/2020/3/reitor-emite-portaria-que-regulamenta-estado-de-emergencia-na-ufal/formulario-para-trabalho-remoto.doc/view>.

Ainda, de acordo com o artigo 5º da Portaria expedida pela AG, foram prorrogados os prazos de conclusão das atividades do PAINT da UFAL para o exercício 2020 que estivessem em curso na data de publicação daquela Portaria, prorrogação essa na mesma quantidade de dias que durar o Plano de Contingência da COVID-19 publicado pela UFAL.

Mesmo diante da suspensão dos prazos de conclusão das atividades de auditoria que estavam em curso ao tempo da edição da Portaria nº 010/2020/AG/UFAL, os servidores integrantes da AG permaneceram executando suas atividades de auditoria de acordo com as possibilidades de acesso à informações e documentos necessários aos trabalhos.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

Mediante a implantação do trabalho remoto, a Portaria multi citada determinou que os servidores da AG devem, semanalmente, comunicar ao Auditor Geral as atividades remotas executadas, para fins de monitoramento da execução dessas atividades.

Com o retorno gradual da execução das atividades presenciais na UFAL os servidores da AG passaram a comparecer em dias alternados na sede da Auditoria Geral, permanecendo, no entanto, executando atividades remotas naqueles dias em que não se deslocavam até a universidade.

## **8. CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES DA AUDITORIA GERAL EM 2020.**

Em cumprimento ao previsto no PAINT 2020, os servidores da Auditoria Geral da UFAL buscaram capacitar-se e, para tal, realizaram cursos cujos conhecimentos apreendidos contribuíram para a adoção de melhores práticas na execução das atividades de auditoria planejadas, aproveitando o período em que estavam executando suas atividades remotamente em face das medidas de contenção e prevenção à COVID-19.

Dos 8 servidores, apenas 1 não realizou cursos, haja vista passar grande período afastada para tratamento de saúde.

No cumprimento do PAINT 2020, quanto ao desenvolvimento e capacitação dos servidores, os membros da unidade de auditoria interna da UFAL realizaram 41 cursos de diversas áreas do saber correlatos às atividades de auditoria.

O Anexo II apresenta lista de todos os cursos de capacitação realizados pelos servidores da Auditoria Geral da UFAL durante o ano de 2020.

## **9. NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS DA UFAL COM BASE NOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS.**

Ao longo do exercício de 2020 os trabalhos realizados pela Auditoria Geral tiveram como objetivo uma atuação sobre pontos considerados de maior risco na Instituição e que consequentemente podem resultar em maior nível de incidência de ocorrências de impropriedades, buscando reduzir os riscos decorrentes da atividade administrativa da instituição.

Todos os relatórios de auditoria expedidos pela Auditoria Geral da UFAL foram encaminhados ao Conselho Universitário, por meio de seu Presidente, o qual expressa seu pronunciamento mediante ciência do inteiro teor, determinando, quando for o caso, que sejam notificadas as unidades auditadas para conhecimento e pronunciamento acerca das recomendações acaso existentes nos referidos relatórios.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

Como prática de governança, a gestão da UFAL tem procedido com sistemático monitoramento quanto ao atendimento das demandas dos órgãos de controle externos aos quadros da universidade. Todas as demandas do TCU e da CGU tem recebido o tratamento pertinente por parte dos gestores da instituição, buscando-se a tomada de decisões a fim de cumprir com tudo quanto fora recomendado ou determinado pelos órgãos de controle.

Durante o ano de 2020 ocorreram importantes ações de auditoria dos órgãos de controle externo realizadas na universidade, sempre com o devido acompanhamento em sua execução por parte da Auditoria Geral e dos gestores da instituição.

Quanto aos controles internos da instituição destacam-se ações da universidade nas melhorias dos mecanismos de controle, reflexo de uma política administrativa envolvida com o fortalecimento das práticas de gestão pública.

Com relação ao gerenciamento de risco, a UFAL instituiu Comitê de Governança, Riscos e Controle Interno (Portaria nº 364/2018). O Plano de Gestão de Riscos foi finalizado em 2021 e instituído por meio da Resolução Nº 1/2021-CGGRC, de 15 de março de 2021.

A avaliação dos controles internos é realizada por meio das ações de auditoria interna, mediante a aplicação de procedimentos específicos, na extensão julgada necessária, conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal.

## **10. QUADRO DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA GERAL NO ANO DE 2020.**

A Instrução Normativa nº 4, de 11 de junho de 2018, da Controladoria-Geral da União instituiu a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Ainda não há sistema unificado de contabilização de benefícios. A partir da implantação de sistema unificado de contabilização de benefícios ocorrerá uniformização dos procedimentos de contabilização pelas unidades de auditoria interna governamentais (UAIGs) do Poder Executivo Federal, haja vista a complexidade de iniciação de um processo interno de contabilização de benefícios.

Permanece ainda dificuldade na maioria das unidades de auditoria interna em informar os benefícios gerados, seja pela dificuldade em instaurar o processo de contabilização, seja pela curva de aprendizagem advinda da Instrução Normativa nº 4/CGU, de 11/6/2018, que aprovou a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

Certo é que o processo de contabilização necessita de aperfeiçoamento, o que passa pela necessária e eficiente sistematização e capacitação quantos aos procedimentos da quantificação dos benefícios.

Para o registro da contabilização dos benefícios financeiros e não-financeiros utilizou-se o modelo de planilha disponibilizada pela CGU no ano de 2020 para preenchimento dos benefícios decorrentes de sua atuação, cujo quadro segue abaixo, o qual inclui a contabilização dos benefícios auferidos no ano de 2020.

**Quadro 7 – Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros da unidade de auditoria interna em 2020.**

<b>Consolidação de benefícios relativa ao exercício de 2020</b>	
Unidade de Controle Interno (cód. UG):	153037
<b>BENEFÍCIOS FINANCEIROS:</b>	
Valor de Gastos Indevidos Evitados:	R\$ -
Valores Recuperados:	R\$ -
Valor Total de Benefícios Financeiros:	R\$ -
<b>BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS:</b>	
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Missão, Visão e/ou Resultado</b> e com repercussão <b>Transversal:</b>	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Missão, Visão e/ou Resultado</b> e com repercussão <b>Estratégica:</b>	2
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Missão, Visão e/ou Resultado</b> e com repercussão <b>Tático/Operacional:</b>	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos</b> e com repercussão <b>Transversal:</b>	0
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos</b> e com repercussão <b>Estratégica:</b>	2
Quantidade de benefícios relacionados à dimensão <b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos</b> e com repercussão <b>Tático/Operacional:</b>	35
<b>Quantidade Total de Benefícios Não Financeiros:</b>	<b>39</b>

## **11. ANÁLISE DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE (PGMQ) DAS AÇÕES DA AUDITORIA GERAL.**

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) das ações da unidade de auditoria interna da UFAL ainda não foi concluído.



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

Foi planejada no PAINT 2021 a execução da Ação Global AG008/2021 para fins de promover a implantação e avaliação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) das ações da Auditoria Geral.

## **12. CONSIDERAÇÕES FINAIS.**

Em cumprimento ao que regulamenta a Instrução Normativa nº 9/2018, da Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União, o presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) materializa o resultado das ações de auditoria interna executadas pela Auditoria Geral durante o exercício de 2020, apresentando os números e resultados obtidos e as dificuldades vivenciadas pela Auditoria Geral no exercício de suas atividades.

Maceió, 26 de abril de 2021.

**André Luiz Salgueiro Guedes**

Auditor

SIAPE 1050817

**Thyago Bezerra Sampaio**

Auditor Geral

SIAPE 1864751





MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL

Anexo I

Recomendações dos relatórios de auditoria expedidos em 2020					
Relatório de Auditoria nº	Nº Constatação	Texto Constatação	Nº Recomendação	Texto Recomendação	Recomendação atendida?
027/2029	01	Ausência de Política de Desenvolvimento de Competências (PDC) dos servidores integrantes da unidade de auditoria interna da UFAL e do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Auditoria Geral.	01	<p>Que a Auditoria Geral envie esforços para, no prazo de 30 dias a contar do encerramento da suspensão das atividades presenciais em face da pandemia do corona vírus (COVID-19), proceda com a formalização e aprovação da Política de Desenvolvimento de Competências (PDC) dos servidores integrantes da unidade de auditoria interna da UFAL e do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Auditoria Geral.</p> <p>Processo nº 23065.043172/2019-37 - Solicitação de Auditoria nº 174/2019/AG/UFAL - Encaminhado à Fundepes.</p> <p>Processo nº 23065.043171/2019-92 – Solicitação de Auditoria nº 173/2019/AG/UFAL – Encaminhado ao Departamento de Administração de Pessoal – DAP.</p> <p>Processo nº 23065.043173/2019-81 – Solicitação de Auditoria nº 095/2019/AG/UFAL – Encaminhado ao Gabinete Reitoral – GR.</p>	<b>NÃO</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**AUDITORIA GERAL**

002/2020	01	Não apresentação de manifestação a 35 (trinta e cinco) recomendações por ausência de respostas pelas unidades auditadas.	01	Que o Gabinete Reitoral notifique os órgãos de apoio abaixo descritos a atenderem às demandas dos processos enviados pela Auditoria Geral para fins de registro das manifestações no Sistema e-Aud da CGU: Corregedoria Geral – CG Processo nº 23065.004678/2020-23 Solicitação de Auditoria nº 002/2020/AG/UFAL; Departamento de Administração de Pessoal – DAP Processo nº 23065.004692/2020-33 Solicitação de Auditoria nº 004/2020/AG/UFAL; Gabinete Reitoral – GR Processo nº 23065.004698/2020-65 Solicitação de Auditoria nº 005/2020/AG/UFAL; Núcleo de Tecnologia da Informação – NTI Processo nº 23065.004709/2020-59 Solicitação de Auditoria nº 006/2020/AG/UFAL; Superintendência de Infraestrutura – SINFRA Processo nº 23065.004725/2020-15 Solicitação de Auditoria 010/2020/AG/UFAL	<b>NÃO</b>
003/2020	01	Não atendimento a 07 (sete) Solicitações de Auditoria expedidas pela Auditoria Geral.	01	Que o Gabinete Reitoral apresente resposta à Solicitação de Auditoria nº 025/2020, encaminhada via e-mail no dia 03/04/2020 e reiterada no dia 11/05/2020;	<b>SIM</b>
003/2020	01	Não atendimento a 07 (sete) Solicitações de Auditoria expedidas pela Auditoria Geral.	01	Que o Gabinete Reitoral expeça ofício à Coordenadoria Institucional de Educação à Distância – CIED, determinando que apresente resposta à Solicitação de Auditoria nº 022/2020, encaminhada por e-mail no dia 03/04/2020 e reiterada no dia 11/05/2020;	<b>SIM</b>
003/2020	01	Não atendimento a 07 (sete) Solicitações de Auditoria expedidas pela Auditoria Geral.	01	Que o Gabinete Reitoral expeça ofício à Corregedoria Geral, determinando que apresente resposta à Solicitação de Auditoria nº 024/2020, encaminhada por e-mail no dia 03/04/2020 e reiterada no dia 11/05/2020;	<b>SIM</b>
003/2020	01	Não atendimento a 07 (sete) Solicitações de Auditoria expedidas pela Auditoria Geral.	01	Que o Gabinete Reitoral expeça ofício à Núcleo de Tecnologia da Informação - NTI, determinando que apresente resposta às Solicitações de Auditoria nº 026/2020 e nº 027/2020, encaminhadas por e-mail no dia 03/04/2020 e reiteradas no dia 11/05/2020;	<b>SIM</b>
003/2020	01	Não atendimento a 07 (sete) Solicitações de Auditoria expedidas pela Auditoria Geral.	01	Que o Gabinete Reitoral expeça ofício à Superintendência de Infraestrutura, determinando que apresente resposta às Solicitações de Auditoria nº 032/2020 e nº 033/2020, encaminhadas por e-mail no dia 03/04/2020 e reiteradas no dia 11/05/2020.	<b>SIM</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

009/2020	01	Ausência do DARF no processo de pagamento.	01	Que o Setor de Pagamento do Departamento de Contabilidade e Finanças da Ufal estabeleça rotina para fazer constar no processo o(s) documento(s) gerado(s) pelo SIAFI no processo de pagamento que lhe deu origem, a fim de evitar dúvidas quanto ao seu repasse aos órgãos competentes.	<b>NÃO</b>
009/2020	02	Ausência da assinatura da ordenadora de despesa no carimbo de "Pague-se".	01	Que o Departamento de Contabilidade e Finanças (DCF), quando em suas rotinas de abertura, análise e liquidação dos processos físicos de pagamento, complemente o seu CHECK LIST DE ANÁLISE PRÉVIA, com a inclusão do item verificação da assinatura do(a) Ordenador(a) de Despesa no carimbo de "Pague-se", a fim de evitar a liberação de pagamento sem a devida autorização da autoridade competente.	<b>SIM</b>
009/2020	03	Ausência da Ordem Bancária que comprove o pagamento do serviço executado.	01	Que ao Setor de Pagamento do Departamento de Contabilidade e Finanças (DCF) estabeleça rotina para juntar ao processo o(s) documento(s) gerado(s) pelo SIAFI quando na execução dos processos de pagamento aos seus fornecedores.	<b>NÃO</b>
009/2020	04	Ausência da assinatura dos beneficiários da folha de pagamento de terceirizados, como forma de comprovação do pagamento dos salários, na forma do art. 13 da Portaria TCU nº 297/2012.	01	Que o Setor de Pagamento do Departamento de Contabilidade e Finanças realize o pagamento da fatura da empresa quando estiver devidamente comprovado o pagamento da folha de servidores terceirizados.	<b>NÃO</b>
009/2020	04	Ausência da assinatura dos beneficiários da folha de pagamento de terceirizados, como forma de comprovação do pagamento dos salários, na forma do art. 13 da Portaria TCU nº 297/2012.	02	Solicitar da empresa o complemento das informações necessárias para comprovar o efetivo pagamento da folha dos terceirizados referente ao mês de setembro 2019.	<b>NÃO</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**AUDITORIA GERAL**

009/2020	05	Ausência de elementos comprobatórios do vínculo e da situação de regularidade de estudantes no pagamento de bolsas de graduação e de pós-graduação.	01	Adotar medidas internas na unidade contábil de forma a exigir documentos legais que comprovem as informações constantes nas solicitações de pagamentos de bolsas de graduação e pós-graduação, em especial quanto ao vínculo e regularidade do beneficiário junto a Universidade Federal de Alagoas.	<b>BAIXADA</b>
009/2020	06	Ausência de uma rotina mais eficiente na definição de critérios e procedimentos realizados pelo setor de análise dos documentos para fins de comprovação da regularidade fiscal dos fornecedores na etapa de pagamento dos processos.	01	Definir critérios de forma a conciliar a validade dos dados realizados pelo setor de análise da regularidade fiscal nos processos de pagamentos com o prazo em que os processos são efetivamente pagos, a fim de garantir que os documentos analisados como regular ainda esteja de fato com a correspondente regularidade fiscal válida no momento do pagamento.	<b>NÃO</b>
010/2020	01	Não apresentação de manifestação pelas unidades auditadas à 59 (cinquenta e nove) determinações/recomendações expedidas pelo TCU.	01	Que o Gabinete Reitoral notifique as seguintes unidades auditadas para que respondam às Solicitações de Auditoria e apresentem as informações solicitadas, conforme segue abaixo: Gabinete Reitoral (GR): Processo nº 23065.007111/2020-98 - Solicitação de Auditoria nº 013/2020/AG/UFAL. Departamento de Administração de Pessoal (DAP): Processo nº 23065.007114/2020-17 – Solicitação de Auditoria nº 014/2020/AG/UFAL. Departamento de Administração de Pessoal (DAP): Solicitação de Auditoria nº 051/2020/AG/UFAL encaminhada ao e-mail do Departamento de Administração de Pessoal – DAP.	<b>NÃO</b>
014/2020	01	Não atendimento às recomendações do MEC ainda pendentes de cumprimento.	01	Que o Gabinete Reitoral oficie a Comissão instituída por meio da Portaria GR nº 106/2019 para que atue no sentido de atender a recomendação expedida pelo Ministério da Educação por meio do OFÍCIO CIRCULAR Nº 02/2015 -	<b>NÃO</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

				CGLNES/GAB/SESU/MEC-CV que consiste em “Elaborar Plano de Gestão de Logística Sustentável, exigido pelo art. 16 do Decreto 7.746/2012”.	
014/2020	01	Não atendimento às recomendações do MEC ainda pendentes de cumprimento.	02	Que a UFAL apresente plano de ação contendo cronograma de ações para adoção do processo eletrônico, mediante Sistema Eletrônico de Informações – SEI ou plataforma similar, incluindo implantação de rotina de publicação, no sítio eletrônico da UFAL, de informações pertinentes aos processos que documentam as licitações e execuções de contratos da universidade.	<b>NÃO</b>
015/2020	01	Ausência de publicação de informações sobre cessão de espaços físicos no site da UFAL.	01	Que a Proginst promova a publicação no sítio eletrônico da UFAL da planilha atualizada (ou outro instrumento de controle) contendo todas as informações relevantes relativas às cessões de espaços físicos da UFAL.	<b>SIM</b>
015/2020	02	Espaços cedidos a terceiros e ocupados sem licitação (sem vínculo formal).	01	Que, por meio de licitações ou dispensas devidas, a Proginst regularize a cessão dos espaços físicos cedidos a terceiros e sem o devido respaldo legal para ocupações desses espaços.	<b>NÃO</b>
015/2020	03	Espaços ocupados para prestação de serviços semelhantes, com valores díspares, entre eles, de ressarcimento à UFAL.	01	Que, por meio de licitação ou dispensa devida, a Proginst apresente plano para a regularização da cessão do espaço físico ao Banco Santander, a fim de atender aos critérios estabelecidos na Base de Cálculo Geral da UFAL para o recebimento dos valores de ressarcimento pela ocupação do espaço.	<b>NÃO</b>
015/2020	04	Espaços físicos ocupados por terceiros com processos licitatórios não finalizados.	01	Que a Proginst apresente plano para a regularização da cessão do espaço físico referente aos espaços que se encontram ocupados sem atender aos requisitos legais.	<b>NÃO</b>
015/2020	05	01 (um) espaço físico ocupado por terceiros com contratos ativos e pagamentos em atraso.	01	Que a Proginst realize a cobrança dos meses com pagamentos em atraso, com os ajustes de valores, para a devida adimplência do Restaurante da FAMED junto à UFAL.	<b>NÃO</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

016/2020	01	Sítio eletrônico contendo informações referentes às publicações dos termos contratuais desatualizadas por período superior a 01 (um) ano, conforme última data de atualização constante no portal da transparência.	01	Que a Pró-reitoria de Gestão Institucional (Proginst) atualize os dados referentes às publicações dos contratos no portal da transparência da UFAL. Sugere-se que as atualizações ocorram conforme as informações já estejam disponibilizadas para publicação ou em periodicidade que não supere um período de 03 (três) meses.	<b>NÃO</b>
016/2020	02	Não atendimento do artigo 7º, §3º inciso V, do Decreto 7.724/2012.	01	Que a Pró-reitoria de Gestão Institucional (Proginst) atualize os dados referentes às publicações referentes as licitações realizadas e em andamento no portal da transparência da UFAL, visando observar o que determina a legislação vigente.	<b>NÃO</b>
016/2020	03	Documento publicado de forma repetitiva.	01	Que a Proginst faça as devidas correções, retirando os documentos repetidos e quando da atualização dos dados licitatórios, evitem postar informações com duplicidades de documentos.	<b>NÃO</b>
016/2020	04	Erro material na descrição da numeração de identificação de dispensa de licitação.	01	Que a Proginst faça a devida correção do erro material descrito, uma vez que, a informação constante causa confusão quanto ao ano da realização da dispensa de licitação.	<b>NÃO</b>
016/2020	05	Insuficiência de informações acerca da (in)existência de modalidades licitatórias.	05	Que a Proginst crie texto informativo fazendo constar o portal da transparência da UFAL que não houve a realização de licitações nas modalidades supracitadas nos anos relativos a 2019 e 2020, objeto de análise desta ação, e crie as respectivas pastas – quando ausentes - com as informações necessárias, fazendo constar a data da última atualização, para fins de exatidão e clareza nas publicações realizadas.	<b>NÃO</b>
021/2020	01	Não apresentação de resposta à 6 (seis) Solicitações de Auditoria expedidas pela Auditoria Geral para atendimento de solicitações da Controladoria-Geral da União.	01	Que o Gabinete Reitoral notifique os gestores das unidades auditadas para que tomem ciência da necessidade de atendimento dos processos enviados pela Auditoria Geral para fins de cumprimento das demandas dos órgãos de controle, envidando esforços para atendimento da demanda no prazo assinalado, e que, mesmo que não disponham da informação e/ou documento solicitado, procedam com a apresentação de resposta afirmando não dispor da informação e/ou	<b>NÃO</b>



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

				documento que lhe foi demandado, evitando assim a ausência de qualquer resposta.	
--	--	--	--	--	--

Fonte: Planilha de monitoramento das recomendações da AG monitoradas em 2020.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL

Anexo II

Relação de cursos realizados em 2020 pelos servidores integrantes da Auditoria Geral

Início	Conclusão	Descrição do curso	Local	Entidade organizadora	Carga horária	Servidor(a)	Certificado	Obs.:
3/4/2020	30/4/2020	Direito administrativo para Gerentes no Setor Público - TURMA 1	Online	Saberes Senado	35h	Alexsandra Cristina	Sim	
11/5/2020	27/05/2020	Tele trabalho e Educação a Distância (TURMA MAI/2020)	Online	ENAP	8h	Alexsandra Cristina	Sim	
26/6/2020	27/7/2020	Auditoria e Controle para Estatais	Online	ENAP	20h	Alexsandra Cristina	Sim	
24/3/2020	30/3/2020	Administração Financeira	Online	Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul,	40h	André Salgueiro	Sim	
5/4/2020	13/4/2020	Contabilidade Pública	Online	Instituto Federal de Educação, Ciência e	40h	André Salgueiro	Sim	





**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

				Tecnologia do Rio Grande do Sul,				
22/5/2020	28/5/2020	Contabilização de Benefícios (TURMA MAI/2020)	Online	ENAP	10h	André Salgueiro	Sim	
29/5/2020	5/6/2020	Administração Estratégica	Online	Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul,	40h	André Salgueiro	Sim	
13/06/2020	19/06/2020	Curso de Extensão Convênios	Online	Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul,	20h	André Salgueiro	Sim	
19/06/2020	26/06/2020	Finanças Públicas	Online	Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul,	30h	André Salgueiro	Sim	
24/06/2020	3/7/2020	Marketing Público	Online	Instituto Federal de Educação, Ciência e	20h	André Salgueiro	Sim	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

				Tecnologia do Rio Grande do Sul,				
2/6/2020	10/7/2020	Controles na Administração Pública	Online	Instituto Serzedello Corrêa (ISC_TCU)	30h	André Salgueiro	Sim	
3/7/2020	31/07/2020	Elaboração de Relatórios de Auditoria (TURMA JUL/2020)	Online	ENAP	30h	André Salgueiro	Sim	
10/7/2020	9/8/2020	Gestão Orçamentária e Financeira (TURMA JUL/2020)	Online	Instituto Serzedello Corrêa (ISC_TCU)	20h	André Salgueiro	Sim	
	3/9/2020	Ética na Administração Pública	Online	Laboratório de Tecnologia da Informação e Mídias Educacionais da Universidade Federal de Goiás (LabTIME/UFG).	20h	André Salgueiro	Sim	
3/9/2020	10/9/2020	Siafi Ordens Bancárias (TURMA SET/2020)	Online	ENAP	30h	André Salgueiro	Sim	
11/12/2019	20/01/2020	Controles institucionais e Sociais dos Gastos Públicos (Turma DEZ/2019)	Online	ENAP	30h	Juvenal Dias	Sim	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

26/12/2019	25/01/2020	Gestão de Riscos no Setor Público (Turma DEZ/2019)	Online	ENAP	20h	Juvenal Dias	Sim	
28/01/2020	18/03/2020	Introdução ao Orçamento Público (Turma Jan/2020)	Online	ENAP	40h	Juvenal Dias	Sim	
3/7/2020	12/08/2020	Elaboração de Relatórios de Auditoria (TURMA JUL/2020)	Online	ENAP	30h	Juvenal Dias	Sim	
15/09/2020	04/11/2020	Técnicas de Auditoria interna Governamental (TURMA SET/2020)	Online	ENAP	40h	Juvenal Dias	Sim	
3/9/2020	03/10/2020	GESTÃO DE EQUIPES EM TRABALHO REMOTO (TURMA SET/2020)	Online	ENAP	20h	Marcio Bomfim	Sim	
9/5/2020	29/06/2020	Introdução ao Orçamento Público - TURMA 1	Online	Instituto Legislativo Brasileiro	40h	Mariana Melo	Sim	
3/7/2020	27/07/2020	Elaboração de Relatórios de Auditoria (TURMA JUL/2020)	Online	ENAP	30h	Mariana Melo	Sim	
31/07/2020	14/09/2020	Técnicas de Auditoria Interna Governamental (TURMA AGO/2020)	Online	ENAP	40h	Mariana Melo	Sim	
2/4/2020	11/4/2020	Contabilização de Benefícios (TURMA ABR/2020)	Online	ENAP	10h	Thyago Sampaio	Sim	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

20/11/2020		Live "Gestão de Pessoas e Auditoria Interna"	Online	União Nacional dos Auditores do Ministério da Educação	17h às 19h15	Thyago Sampaio	Sim	Participou na condição de Palestrante.
9/12/2020	11/12/2020	Fórum "O Controle no Combate à Corrupção 2020"	Online	Controladoria-Geral da União (CGU)	2h	Thyago Sampaio	Sim	Certificado se refere à participação na Oficina "Maturidade da Auditoria Interna e seu impacto na gestão", realizada no dia 10 de dezembro, com carga horária de 2h.
14/01/2020	14/02/2020	Avaliação de Impacto de Programas e Políticas Sociais	Online	ENAP	36h	Valéria Calheiros	Sim	
4/3/2020	24/03/2020	Controles na Administração Pública	Online	Instituto Serzedello Corrêa (ISC_TCU)	30h	Valéria Calheiros	Sim	
25/03/2020	9/4/2020	Estrutura de Gestão Pública (TURMA MAR/2020)	Online	Instituto Serzedello Corrêa (ISC_TCU)	30h	Valéria Calheiros	Sim	
15/4/2020	16/4/2020	Noções Básicas do Trabalho Remoto (TURMA ABR/2020)	Online	ENAP	10h	Valéria Calheiros	Sim	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

17/4/2020	23/4/2020	Procedimento para um Fluxo Documental que Atenda a Gestão de Documentos Públicos	Online	Universidade Federal de São Carlos	30h	Valéria Calheiros	Sim	
24/4/2020	29/4/2020	Planejamento Governamental	Online	Instituto Serzedello Corrêa (ISC_TCU)	20h	Valéria Calheiros	Sim	
18/5/2020	22/5/2020	Proteção de Dados Pessoais no Setor Público (TURMA MAI/2020)	Online	ENAP	15h	Valéria Calheiros	Sim	
26/5/2020	12/6/2020	Defesa do Usuário e Simplificação (TURMA MAI/2020)	Online	ENAP	20h	Valéria Calheiros	Sim	
24/06/2020	3/7/2020	Finanças Públicas	Online	Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul,	30h	Valéria Calheiros	Sim	
7/6/2020	17/7/2020	Básico em Orçamento Público (TURMA JUL/2020)	Online	ENAP	30h	Valéria Calheiros	Sim	
15/06/2020	3/8/2020	Educação Fiscal - Orçamento e Coesão Social (TURMA JUN/2020)	Online	ENAP	40h	Valéria Calheiros	Sim	



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
AUDITORIA GERAL**

5/8/2020	31/8/2020	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (Segundo o COSO) (TURMA AGO/2020)	Online	ENAP	20h	Valéria Calheiros	Sim	
4/9/2020	2/10/2020	Ações Inovadoras da CGU (Turma SET/2020)	Online	ENAP	20h	Valéria Calheiros	Sim	
26/10/2020	24/11/2020	Linguagem Simples aproxima o Governo das Pessoas. Como Usar?	Online	ENAP	20h	Valéria Calheiros	Sim	

Fonte: Planilha de execução do PAINT 2020 da Auditoria Geral.