



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTERIO DA EDUCACAO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

I. IDENTIFICAÇÃO

1. **EXERCÍCIO:** 2014
2. **RELATÓRIO Nº:** RA-2014/AG/PAINT/Nº003
3. **UCI-UFAL Executora:** Auditoria Geral
4. **ASSUNTO:** Relatório Quadrimestral de Acompanhamento das Atividades Programadas
PAINT 2014
5. **INSTRUMENTO LEGAL:** Portaria - nº 004/AG/UFAL/2014
6. **PERÍODO DE REFERENCIA:** 01/01/14 A 31/04/14
7. **PROCESSO:** 23065.014032/2014-47

II. ATUAÇÃO DA AUDITORIA NO PROCESSO DE CONTROLE INTERNO INSTITUCIONAL

- a. **A AUDITORIA GERAL** é definida no Estatuto e Regimento Geral da Universidade Federal de Alagoas como órgão de assessoramento vinculado a Reitoria. Como unidade de controle interno obedece ao Decreto Presidencial nº 3.591/2000, submetendo-se à orientação normativa e supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal.
- b. No cumprimento das suas obrigações programáticas e de ações definidas por Normativo devidamente aprovado nas esferas legais, é responsável em submete para conhecimento do dirigente da Instituição o Relatório Técnico de Auditoria realizada pela equipe responsável pelas atividades de auditoria interna do órgão.
- c. Primordialmente o objetivo do trabalho é avaliar o funcionamento dos controles internos da Instituição de forma a possibilitar antecipadamente a identificação de fatos para que o dirigente possa adotar providências para a imediata solução.

Relatório Quadrimestral de Acompanhamento das Atividades Programadas no PAINT 2014
RA-2014/AG/PAINT/Nº 3

- d. Seu assessoramento à gestão não elide com o controle interno federal de competência da Controladoria Geral da União e com o controle externo exercido pelo Tribunal de Contas da União. Esta unidade de auditoria realiza suas ações visando apenas o exercício do consignar valor e eficiência à gestão.
- e. Sua atuação enquanto auditoria interna, trilha na observação ao cumprimento dos normativos constituídos, contribuindo através de registros de fatos para que os controles internos da Universidade Federal de Alagoas funcionem na forma prevista na legislação vigente.
- f. Por oportuno, ressaltamos que os trabalhos são desenvolvidos nesta Auditoria Geral em consonância com o estabelecido no inciso 1 da Seção 2 do Capítulo X da Instrução Normativa nº 01, de 6 de abril de 2001 da Controladoria Geral da União.
- g. Na busca em contribuir para minimizar as incidências de erros que possam comprometer as futuras certificações da gestão, atua no sentido de garantir o equilíbrio, tendo nos seus trabalhos o objetivo em demonstrar que os fatos observados e relatados respeitam um modelo de isenção que permite ao gestor decidir e intervir para adotar a tempo procedimentos corretivos cabíveis.
- h. Não cabe a unidade de auditoria interna, registrar juízo de valor aos fatos constatados, destacando apenas as situações que permitam ao gestor utilizar dos relatórios os fatos descritos no processo, servindo do assessoramento prestado para soluções das inconsistências administrativas identificadas.
- i. O registro dos fatos observados permite que a Auditoria Geral cumpra seu papel de atuar nos controles internos da Instituição, dando conhecimento ao gestor oportunidade de avaliar as presumidas falhas apontadas.

**Relatório Quadrimestral de Acompanhamento das Atividades Programadas no PAINT 2014
RA-2014/AG/PAINT/Nº 3**

III. RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

Senhor Auditor Geral,

Em cumprimento as determinações contidas na Portaria – nº 004/AG/UFAL/2014 venho por meio deste apresentar a V.Sa. o conteúdo decorrente do levantamento realizado visando constatar o andamento e execução das atividades do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), em conformidade com os documentos apresentados pela equipe de auditoria no desempenho de suas atividades administrativas.

IV. DA FINALIDADE

Esse trabalho visa expor o andamento e atestar o cumprimento das Ações contidas no cronograma de execução de atividades do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2014 que são de responsabilidade da equipe técnica de auditoria GEAUD e GECAI.

Nos relatórios quadrimestrais, para cada Ação do PAINT, será atribuído um status de atendimento.

O status de atendimento da ação foi definido baseando-se em análise de documentos existentes nesta Auditoria, disponibilizados pela equipe técnica responsável, conforme tabela abaixo:

STATUS	SITUAÇÃO
CONCLUÍDA	<ul style="list-style-type: none"> Quando houver fundamento documental que comprove a execução total da Ação do PAINT.
PARCIALMENTE CONCLUÍDA	<ul style="list-style-type: none"> Quando os fundamentos documentais não demonstram a execução total das ações descritas no PAINT de acordo com o prazo estabelecido, não obstante as ações possam ter sido executadas.
NÃO ATENDIDA	<ul style="list-style-type: none"> Quando as evidências documentais não demonstram o atendimento das ações recomendadas no PAINT conforme prazo estabelecido.
EM EXECUÇÃO	<ul style="list-style-type: none"> Quando a ação se encontra dentro do prazo estabelecido no cronograma de execução de atividades do PAINT 2014 e os fundamentos documentais apresentados comprovam o desenvolvimento do item.

Relatório Quadrimestral de Acompanhamento das Atividades Programadas no PAINT 2014
RA-2014/AG/PAINT/Nº 3

V. DA METODOLOGIA DOS TRABALHOS

As atividades foram realizadas tendo como base as constatações decorrentes da documentação disponibilizada pela equipe da Auditoria Geral - GEAUD e GECAI - visando dar subsídios para o desenvolvimento do presente Relatório.

As apreciações dos documentos apresentados contemplaram especificamente os seguintes critérios:

- Qualidade / Confiabilidade dos Documentos;
- Regularidade dos períodos e prazos a serem obedecidos no tramite processual;
- Avaliação do cumprimento da legislação pertinente;
- Observância da documentação comprobatória apresentada.

VI. DO FUNDAMENTO LEGAL

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 07, DE 29 DE DEZEMBRO 2006, que estabelece as normas de elaboração e acompanhamento da execução do Plano Anual de Atividades das Auditorias Internas das entidades da administração indireta do Poder Executivo Federal, e dá outras providências.

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 01, DE 3 DE JANEIRO DE 2007 que estabelece o conteúdo do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna e do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna.

Relatório Quadrimestral de Acompanhamento das Atividades Programadas no PAINT 2014
RA-2014/AG/PAINT/Nº 3

VII. RESULTADO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Tendo como base o cronograma de execução das atividades do PAINT/2014 o qual estabelece a data de início e término para conclusão das Ações a serem desenvolvidas bem como a equipe técnica responsável pela realização de cada ação, foi solicitado junto aos respectivos responsáveis pela execução das ações informações que demonstrasse em que nível se encontrava cada Ação, sendo atribuído um status conforme dados apresentados.

VIII. AS CONSTATAÇÕES IDENTIFICADAS

A análise corresponde ao período de 01/01/14 a 30/04/14 e compreende 09 Ações das quais foram identificadas as situações conforme tabela abaixo:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
AUDITORIA GERAL

Constatação 1.1.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014		
AÇÃO GLOBAL AG001/2014		ELABORAÇÃO DO RAINT 2014 - RELATÓRIO ANUAL DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – E PLANEJAMENTO E ORGANIZAÇÃO DO PAINT 2015, EM CUMPRIMENTO A LEGISLAÇÃO FEDERAL APLICADA, E SEU DEVIDO ENCAMINHAMENTO À CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO - REGIONAL EM ALAGOAS.
DATA PREVISTA PARA		EQUIPE TÉCNICA: André Luiz Salgueiro Guedes / Thyago Bezerra Sampaio
INÍCIO 02/01/14	TÉRMINO 31/01/14	
<ol style="list-style-type: none">1. UNIDADE AUDITADA: Auditoria Geral2. PROCESSO Nº: 23065.033207/2014-343. UCI-UFAL EXECUTORA: Auditoria Geral4. TIPO DE AUDITORIA: Acompanhamento5. INSTRUMENTO LEGAL: Legislação Federal, em especial, em consonância ao que estabelece as determinações da Instrução Normativa nº 07, de 29 de dezembro de 2006, e da Instrução Normativa nº 01, de 03 de janeiro de 2007, da Controladoria Geral da União, que disciplinam o conteúdo e as normas de elaboração e acompanhamento da execução do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT.		
STATUS		CONCLUÍDA
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG		31/10/2013 – Aberto Processo Nº 23065.033207/2014-34 sobre o PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT/ 2014; 24/01/2014 – Concluída a elaboração do RAINT; 30/01/2014 – Foi encaminhado ao Chefe da Controladoria Geral da União em Alagoas Sr. José William Gomes da Silva, através de email, pelo Auditor Thyago Bezerra Sampaio a versão final do PAINT/2014 e do RAINT/2014; 26/03/2014 – Através da Resolução Nº 13/2014=CONSUNI/UFAL, DE 26 de março de 2014 foi Aprovado o Plano das Atividades de Auditoria Interna (PAINT) da Auditoria Geral da UFAL referente ao ano de 2014.

Constatação: 1.2.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014	
AÇÃO GLOBAL AG002/2014	PROCEDER À ANÁLISE DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2013, PARA ENVIO AOS ÓRGÃOS COMPETENTES.
DATA PREVISTA PARA	EQUIPE TÉCNICA: André Luiz Salgueiro Guedes e Thyago Bezerra Sampaio
INÍCIO 02/01/14	TÉRMINO 31/03/14
1. UNIDADE AUDITADA: Setores da Universidade Federal de Alagoas 2. PROCESSO Nº: 23065.004727/2014-11 3. UCI-UFAL EXECUTORA: Auditoria Geral 4. TIPO DE AUDITORIA: Acompanhamento 5. INSTRUMENTO LEGAL: PAINT 2014	
STATUS	CONCLUÍDA
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG	19/12/13 – Email enviado pela Pró-reitoria de Gestão Institucional – PROGINST contendo Memo. Circular Nº 002/2013 – CPAI/PROGINST solicitando desta Auditoria Geral o preenchimento de informações nos documentos enviados em anexo, a fim de subsidiar a confecção do Relatório de Gestão do exercício de 2013; 02/01/14 – Análise, elaboração e preenchimento de dados das tabelas constantes no Relatório de Gestão pertinentes às informações do controle interno e dos processos junto ao Tribunal de Contas da União e Controladoria Geral da União; 05/02/14 – Email enviado pelo Auditor Thyago Bezerra Sampaio ao Prof. Anderson de Barros Dantas contendo em anexo os quadros relativos à Auditoria Geral e SIC (Serviço de Informação ao Cidadão) devidamente preenchidos; 11/02/14 – Aberto Processo Nº 23065.004727/2014-11 sobre a Ação Global AG002/2014 – Análise do Processo de Prestação de Contas, remetido ao Senhor Auditor Geral para ciência e manifestação; 12/02/14 – Manifestação do Auditor Geral e recomendação para arquivamento do processo.

Constatação: 1.3.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014	
AÇÃO GLOBAL AG003/2014	ATUAR NO ACOMPANHAMENTO NA ÁREA DE OBRAS REALIZADAS NA UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS, EM ESPECIAL AOS PROJETOS REFERENTES ÀS ÁREAS DA EXPANSÃO E INTERIORIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO, OBSERVANDO A COMPATIBILIDADE DOS PROJETOS PROGRAMADOS COM O DEVIDO CRONOGRAMA DE ANDAMENTO E EXECUÇÃO DAS OBRAS REALIZADAS.
DATA PREVISTA PARA	EQUIPE TÉCNICA: Juvenal Dias e Thyago Bezerra Sampaio
INÍCIO 07/04/14	TÉRMINO 14/07/14
1. UNIDADE AUDITADA: SINFRA 2. PROCESSO Nº: Inexistente 3. RELATÓRIO Nº: Inexistente 4. UCI-UFAL EXECUTORA: Auditoria Geral 5. TIPO DE AUDITORIA: Obras 6. INSTRUMENTO LEGAL: PAINT 2014	
STATUS	NÃO ATENDIDA
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG	Atividade não iniciada.

Constatação: 1.4.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014	
AÇÃO GLOBAL AG004/2014	ATENDIMENTO, ACOMPANHAMENTO E VIABILIZAÇÃO DAS DEMANDAS DO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO. PARTICIPAÇÃO EM EVENTUAIS DEMANDAS DO TCU JUNTO A UFAL NA REALIZAÇÃO DE AUDITORIAS ESPECIAIS
DATA PREVISTA PARA	EQUIPE TÉCNICA: Toda Equipe
INÍCIO 01/01/14	TÉRMINO 31/12/14
<ol style="list-style-type: none"> 1. UNIDADE AUDITADA: Setores da Universidade Federal de Alagoas 2. PROCESSO Nº: Diversos 3. RELATÓRIO Nº: Diversos, conforme demanda. 4. UCI-UFAL EXECUTORA: Auditoria Geral 5. TIPO DE AUDITORIA: Acompanhamento 6. INSTRUMENTO LEGAL: PAINT 2014 	
STATUS	EM EXECUÇÃO
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG	<p>ACÓRDÃO Nº 4447/2011 – TCU – SEGUNDA CÂMARA. 13/03/14 – Aberto Processo Nº 23065.007719/2014-26 pelo DAP sobre Cumprimento do ACÓRDÃO Nº 4447/2011 – TCU- SEGUNDA CÂMARA, encaminhado a esta Auditoria para ciência e acompanhamento das medidas a serem tomadas pelo DAP visando atendimento das determinações exaradas pelos TCU;</p> <p>ACÓRDÃO 3385/2013 – TCU – PLENÁRIO 03/04/14 – Aberto Processo Nº 23065.010341/2014-48 por esta Auditoria sobre Plano de Providência do ACÓRDÃO 3385/2013 – TCU – PLENÁRIO. Foi relatada neste processo a manifestação da Auditoria Geral sobre cada item pertinente a recomendação contida no referido Acórdão;</p>

	<p>08/04/14 - Atendimento de demanda do TCU referente às recomendações contidas no ACÓRDÃO Nº 3385/2013 – PLENÁRIO. Documentação encaminhada através do Ofício AG. UFAL. Nº 010/2014; Foi entregue pessoalmente pelo servidor André Luiz Salgueiro Guedes na sede do TCU/AL.</p> <p>ACÓRDÃO Nº 774/2014 – TCU – PLENÁRIO</p> <p>10/04/14 - Aberto Processo Nº 23065.011080/2014-83 por esta Auditoria sobre Prestação de Contas Exercício 2010 – Acompanhamento. Referente ao ACÓRDÃO Nº 774/2014 – TCU – PLENÁRIO;</p> <p>22/04/14 - Atendimento de demanda do TCU referente a esclarecimento decorrente de denúncia relativo ao Pregão Eletrônico nº 14/2013. Foram expedidos os Memorandos Nºs 06 e 07 e encaminhado a SINFRA visando obter os devidos esclarecimentos pertinentes à referida denúncia.</p> <p>22/04/14 - Foi recebido o memorando 025/2014 – Coordenação de Contratos e o 021/2014 Coordenação de Pregoeiros contendo os devidos esclarecimentos.</p>
--	--

Constatação: 1.5.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014	
AÇÃO GLOBAL AG005/2014	ACOMPANHAMENTO E VIABILIZAÇÃO DAS DEMANDAS DA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO PERTINENTES À INSTITUIÇÃO, VISANDO O ATENDIMENTO DAS SOLICITAÇÕES EXARADAS PELO REFERIDO ÓRGÃO. PARTICIPAÇÃO NAS EVENTUAIS DELIBERAÇÕES DE TRABALHOS ESPECÍFICOS DA CGU E AÇÕES COMPARTILHADAS.
DATA PREVISTA	EQUIPE TÉCNICA: TODA EQUIPE
INÍCIO 01/01/14	TÉRMINO 31/12/14
<ol style="list-style-type: none"> UNIDADE AUDITADA: Setores da Universidade Federal de Alagoas PROCESSO Nº: Diversos RELATÓRIO Nº: Diversos, conforme demanda. UCI-UFAL EXECUTORA: Auditoria Geral TIPO DE AUDITORIA: Acompanhamento INSTRUMENTO LEGAL: PAINT 2014 	
STATUS	EM EXECUÇÃO
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG	<p>06/01/2014 – Expedido pelo Auditor Thyago Bezerra Sampaio Ofício nº 001/2014/AG-UFAL ao Sr. José William Gomes da Silva – Chefe da Coordenadoria Geral da União em Alagoas – Assunto: Resposta à Nota Técnica nº 64352 que analisou o Plano de providência Permanente da UFAL, relativo a contratação e execução de obras;</p> <p>31/01/14 – Entregue na CGU;</p> <p>07/01/14 – Foi Encaminhado a CGU cópia do Processo Nº 23065.01566/2013-69 referente à apuração de denúncia de irregularidade do processo eleitoral do colegiado do FOUFAL;</p> <p>07/02/14 – Foi encaminhado a CGU cópia do processo nº 23065.011113/2010-61 referente à RAIS</p>

	<p>2007 da servidora MARIA DE FÁTIMA LIMA FERREIRA;</p> <p>12/02/14 – Foi encaminhado a CGU através do Ofício Nº 51/GR resposta a Nota Técnica Nº 37929 referente à atualização dos Planos de Providência permanente da UFAL, referentes aos exercícios de 2008,2009 e 2010;</p> <p>20/02/14 – Foi encaminhado a CGU cópia do resultado final da sindicância referente à Constatação Nº 011 do Relatório de Auditoria Compartilhada nº 201205152 que resultou na Nota Técnica Nº 34052-CGU-R/A;</p> <p>14/03/14 – Foi encaminhado a CGU através do Ofício Nº 53/GR resposta ao Ofício Nº 3183/2014-CGU- Regional/AL;</p> <p>24/03/14- Foi encaminhado a CGU cópia do relatório final da Ação Global Nº 06/2014 AG do Plano Anual do PAINT do presente exercício através do Processo Nº 23065.004340/2014-64;</p> <p>31/03/14 – Encaminhadas a CGU cópias de partes dos processos Nº 23065.010100/2010-75 referente à RAIS 2007 – SIAPE 2008 de CHRYSTIANE DE CASTRO APOLINÁRIO e o Nº 23065.01084/2010-11 referente RAIS 2007 – SIAPE 2008 de JORGE EDUARDO ACIOLY DE MELO para fins de conhecimento;</p> <p>31/03/14 – Encaminhada a CGU partes de processo Nº 23065.001482/2008-21 referente à RAIS de JOSÉ WAGNER RIBEIRO para fins de conhecimento;</p> <p>01/04/14 – Encaminhado a CGU cópia do processo Nº 23065.028208/2012-86 referente à Nota Técnica nº 1245/DPPCE/DP/SFC/CGU-PR TRILHA 40 – Devolução do adiantamento de férias, referente à servidora: MARIA BETANIA GAMA DOS SANTOS;</p> <p>ACÓRDÃO 3385/2013 – PLENÁRIO</p> <p>08/04/14 – Foram encaminhadas cópias das providências adotadas pela Auditoria Geral visando dar cumprimento às recomendações ao Acórdão 3385/2013 – Plenário;</p> <p>10/04/14 – Aberto processo Nº 23065.011082/2014-72 por esta Auditoria sobre o Relatório 201315620 – AUDINT UFAL da CGU Regional Alagoas sobre a atuação da unidade de Auditoria</p>
--	---

	<p>Interna da UFAL. Foram analisados pela equipe do setor os itens listados no referido relatório visando encaminhar ao Gestor as principais ações a serem realizadas para atender as recomendações da CGU;</p> <p>22/04/14 – Foi encaminhado através do Ofício AG. UFAL Nº 012/2014 O Processo de Nº 23065.036464/2013-28 relativo à conclusão das providências provocada por esta Auditoria Geral para dar cumprimento a Nota Técnica 34052- CGU-R/AL, de 27 de setembro de 2013;</p> <p>29/04/14 – Aberto Processo Nº 23065.012233/2014-18 por esta Auditoria anexo o Memorando Nº 008/2014/AG-UFAL Assunto: Levantamento de Informações sobre Laboratórios de Engenharia e encaminhado a Gerência de Projetos, Obras e Serviços – GPOS ao Gerente Amaury Teixeira Cavalcante – SINFRA.</p>
--	--

Constatação: 1.6.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014		
AÇÃO GLOBAL AG006/2014		ANÁLISE DO PLANEJAMENTO DA AQUISIÇÃO, UTILIZAÇÃO, CONSERVAÇÃO, AVALIAÇÃO E BAIXA DOS MEIOS DE TRANSPORTE DA UFAL.
DATA PREVISTA PARA		EQUIPE TÉCNICA: André Luiz Salgueiro Guedes e Márcio de Araújo Bonfim
INÍCIO 10/02/14	TÉRMINO 28/02/14	
1. UNIDADE AUDITADA: SUPERINTENDÊNCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFAL - Setor de Transportes 2. PROCESSO Nº: 23065.004340/2014 -64 3. RELATÓRIO Nº: RA-2014/AG/PAINT/Nº001/GEAUD 4. UCI-UFAL EXECUTORA: Gerência de Auditoria da Auditoria Geral – GEAUD 5. TIPO DE AUDITORIA: GESTAO ADMINISTRATIVA 6. INSTRUMENTO LEGAL: Portaria nº 01/AG/UFAL/2014, Cód. ação AG006/14 PAINT/2014 Gestão de Controle Administrativo na área de transporte da Instituição.		
STATUS		CONCLUÍDA
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG		17/02/2014 - Emissão de Solicitação de Auditoria nº 007/AG/UFAL de 17/02/2014 a Unidade Auditada – SINFRA; 10/02/2014 - As constatações tiveram como base a documentação disponibilizada à Auditoria Geral na Unidade supervisionada e em visitas realizadas “in loco” nas instalações onde ficam recolhidos os veículos da frota da universidade que estão lotados no Campus A.C. Simões ; 21/03/2014 - Relatório encaminhado ao chefe desta auditoria em; 21/03/2014 - Reencaminhado para apreciação ao Magnífico Reitor; 24/03/2014 – Expedido pelo Auditor Geral/ UFAL Francisco de Assis Monteiro o Ofício AG. UFAL Nº 003/2014 ao Chefe da Controladoria Geral da União – Regional Alagoas - Senhor José William Gomes

	da Silva para encaminhar cópia do Relatório final da Ação Global Nº 06/2014 AG do Plano de atividade de Auditoria Interna PAINT; 24/03/2014 – Entregue na CGU.
RECOMENDAÇÕES	SITUAÇÃO ATUAL
<ul style="list-style-type: none"> • Recomendação 001: Construção de espaço adequado (Garagem) que possa comportar de maneira correta e segura a frota de veículos da Instituição com a maior brevidade possível. Além de contrariar o art. 10 da IN nº 03/2008 do MPOG, a ausência de uma garagem está resultando em desgaste mais acelerados dos bens públicos da Instituição. Ressalta-se ainda que a falta de conservação adequada põe em risco o futuro grau de conservação e conseqüentemente de segurança desses veículos, podendo resultar em risco de acidente por falta de condições adequadas de preservação. É importante ressaltar que como há um processo de crescimento da instituição, com a criação de novas unidades em outras cidades do Estado, a demanda pelo serviço de veículos é cada vez maior. E com isso deverá ocorrer um aumento do número de 	<p>Aguardando as devidas providências a serem implantadas pela SINFRA. O presente assunto será objeto de nova avaliação no segundo semestre deste ano pela equipe de auditoria visando constatar o nível de atendimento das recomendações realizadas.</p>

<p>veículos da frota oficial. Dessa forma, a construção da garagem além de urgente, deve contemplar inclusive um espaço capaz de atender a ampliação cada vez mais crescente de novos veículos que deverão ser adquiridos ainda este ano na Instituição.</p>	
<ul style="list-style-type: none">• Recomendação 002: Adoção de medidas imediatas visando providenciar mais segurança nos locais onde estão ficando estacionados os veículos da frota da Instituição. Em decorrência da atual situação, uma medida emergencial deveria ser o deslocamento de um contingente específico de pessoal responsável pela segurança patrimonial para a área em que estão atualmente recolhidos os veículos da instituição. Ressalta-se que com a grande expansão da instituição, e a aquisição de novos veículos, o valor patrimonial da frota que fica vulnerável a exposição de furtos e roubos é cada vez maior, principalmente nos finais de semana e feriado, onde a área fica bastante crítica quanto ao aspecto de segurança.	<p>Aguardando as devidas providências a serem implantadas pela SINFRA. O presente assunto será objeto de nova avaliação no segundo semestre deste ano pela equipe de auditoria visando constatar o nível de atendimento das recomendações realizadas.</p>

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Recomendação 003: Aprimoramento dos controles internos. É importante que setor responsável pela frota da Instituição receba uma melhor estrutura de funcionamento, com um maior quantitativo de pessoal. Com a elevação da demanda e crescimento da instituição, é importante também melhor estrutura as condições de funcionamento da unidade, disponibilizando de condições adequadas para gerenciar o uso dos veículos e atuar nas ações visando a preservação, manutenção e conservação da frota. Destaca-se que atualmente existe uma demanda cada vez mais crescente para o uso de veículos da instituição e que a unidade responsável precisa de uma estrutura capaz de adequar-se de forma a atender a todo esse crescimento que vem ocorrendo nesta área nestes últimos anos na Instituição. | <p>Aguardando as devidas providências a serem implantadas pela SINFRA. O presente assunto será objeto de nova avaliação no segundo semestre deste ano pela equipe de auditoria visando constatar o nível de atendimento das recomendações realizadas.</p> |
|--|---|

Constatação: 1.7.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014		
AÇÃO GLOBAL AG010/2014		ACOMPANHAMENTO DOS TRABALHOS DE OFERTA ACADÊMICA
DATA PREVISTA PARA		EQUIPE TÉCNICA: André Luiz Salgueiro Guedes, Juvenal Dias de Souza Junior, Márcio de Araújo Bonfim e Thyago Bezerra Sampaio.
INÍCIO 03/03/14	TÉRMINO 30/12/14	
<ol style="list-style-type: none"> 1. UNIDADE AUDITADA: Campus AC Simões (Maceió), Campus Arapiraca, Campus Penedo e Campus Delmiro Gouveia. 2. PROCESSO Nº: 23065.006224/2014-80 3. RELATÓRIO Nº: Inexistente 4. UCI-UFAL Executora: AG 5. TIPO DE AUDITORIA: Acompanhamento 6. INSTRUMENTO LEGAL: PAINT 2014 		
STATUS		NÃO ATENDIDA
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG		<p>26/02/14 - Foi expedida pelo Auditor Geral a Ordem de Serviço Interna Nº 001/2014 autorizando a elaboração da Portaria de execução da Ação Global AG010/2014; Portaria - AG Nº 003/2014 de 26 de fevereiro de 2014 designando os auditores André Luiz Salgueiro Guedes, Juvenal Dias de Souza Junior, Thyago Bezerra Sampaio e o contador Márcio Bonfim de Araújo;</p> <p>28/02/14 - Foi emitido o despacho solicitando que a atividade referente à AG010/2014 seja executada após o retorno do Auditor e coordenador Thyago Bezerra Sampaio, que se afastará por motivo de licença paternidade e logo em seguida pelo gozo de suas férias anuais cumulada, remetendo o citado despacho ao Auditor Geral para ciência e manifestação;</p> <p>24/03/14 - O Auditor Geral acolhe parcialmente a exposição relatada no despacho supracitado recomendando que as atividades preparatórias sejam iniciadas sendo os dados necessários para sua realização solicitadas através de SA.</p>

Constatação: 1.8.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014		
AÇÃO GLOBAL AG013/2014		AVALIAÇÃO DA ESTRUTURA DOS CONTROLES INTERNOS
DATA PREVISTA PARA		EQUIPE TÉCNICA: André Luiz Salgueiro Guedes e Thyago Bezerra Sampaio.
INÍCIO 03/03/14	TÉRMINO 28/03/14	
<ol style="list-style-type: none"> Unidade Auditada: Setores da Universidade Federal de Alagoas Processo Nº: 23065.006243/2014-14 Relatório Nº: Inexistente UCI-UFAL Executora: Auditoria Geral TIPO DE AUDITORIA: Acompanhamento INSTRUMENTO LEGAL: PAINT 2014 		
STATUS		NÃO ATENDIDA
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG		<p>26/02/14 - Foi expedida pelo Auditor Geral a Ordem de Serviço Interna Nº 002/2014 autorizando a elaboração da Portaria de execução da Ação Global AG013/2014;</p> <p>26/02/14 - Foi expedida Portaria - AG Nº 004/2014 designando os auditores André Luiz Salgueiro Guedes e Thyago Bezerra Sampaio para o desenvolvimento a Ação AG013/2014;</p> <p>28/02/14 - Foi emitido o despacho solicitando adiamento da referida Ação visto que o Auditor Thyago Bezerra Sampaio, se afastará por motivo de licença paternidade e logo em seguida pelo gozo de suas férias anuais cumulada, o que prejudicaria a participação do referido Auditor na atividade, refletindo inclusive no resultado final a ser apurado. Remetendo o citado despacho ao Auditor Geral para ciência e manifestação;</p> <p>24/03/14 - Em despacho o Auditor Geral entende que as ações de planejamento, delimitação e abrangência do trabalho devem ser iniciadas, bem como caso se faça necessário deve ser solicitada a devida prorrogação de prazo.</p>

Constatação: 1.9.1

ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DO PAINT - 2014	
AÇÃO GLOBAL AG015/2014	
ANÁLISE DOS GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO DA INSTITUIÇÃO	
DATA PREVISTA PARA	
EQUIPE TÉCNICA: André Luiz Salgueiro Guedes e Márcio Bomfim	
INÍCIO	TÉRMINO
10/02/14	13/06/14
<ol style="list-style-type: none"> 1. UNIDADE AUDITADA: PROGEP / DAP 2. PROCESSO Nº: 23065.004344/2014 - 42 3. RELATÓRIO Nº: RA-2014/AG/PAINT/Nº002/GEAUD 4. UCI-UFAL EXECUTORA: Auditoria Geral 5. TIPO DE AUDITORIA: Acompanhamento e controle interno. 6. INSTRUMENTO LEGAL: PAINT 2014 	
STATUS	EM EXECUÇÃO
REGISTRO DAS AÇÕES REALIZADAS PELA AG	<p>07/02/14 – Emitida Portaria Nº 002/AG/UFAL/2014 onde o Auditor Geral designa o Auditor André Luiz Salgueiro Guedes e o contador Márcio Bomfim de Araújo para realização da atividade;</p> <p>10/07/14 – Foi aberto processo Nº 23065.004344/2014-42 com a denominação: PAINT 2014 – Ação Global Nº AG015/2014 – Análise dos gastos com folha de pagamento da Instituição;</p> <p>14/02/14 – Foi encaminhada a Solicitação de Auditoria Nº 006/AG/UFAL/2014 ao Departamento de Administração de Pessoal – DAP solicitando processo de pagamentos com a rubrica Gratificação para encargos de cursos ou concursos no período de outubro a dezembro de 2013 e janeiro de 2014.</p> <p>21/02/14 – Memorando DAP Nº 113/2014-DAP/UFAL Solicitou concessão de um novo prazo para atendimento da Solicitação de Auditoria Nº 006/AG/2014 em função do fechamento da folha de pagamento.</p> <p>28/03/14 - Foi encaminhado a Auditoria Geral os processos solicitados junto ao DAP, os quais se encontram em análise visando a elaboração do relatório final.</p>

IX. DA CONCLUSÃO

Tendo como base a avaliação dos documentos disponibilizados nesta Unidade de Auditoria Interna, venho considerar que o andamento das atividades do Plano Anual de Atividade de Auditoria interna encontra-se com seu andamento regular, porém com **ressalvas** decorrentes de algumas atividades não iniciadas dentro do prazo previsto.

X. DOS ENCAMINHAMENTOS LEGAIS

Diante do exposto, encaminhe-se ao Chefe da Auditoria Geral, para ciência e apreciação do teor, das informações obtidas junto à equipe técnica de auditoria da Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas.

Em cumprimento ao PAINTE 2014, segue copia do presente relatório a Controladoria Geral da União em Alagoas, em estrito cumprimento ao **Art. 8º da IN nº 07 de 29 de dezembro de 2006**, para conhecimento desse órgão de controle interno.

Maceió – (AL), 02 de junho de 2014.

VALÉRIA CALHEIROS DA SILVA
Assistente em Administração
Matrícula SIAPE 1927536