



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 012/2017

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 014/2017, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à ação de VIABILIZACAO DAS DEMANDAS DA CGU - ATENDIMENTO DO OFÍCIO Nº OF 6750/2017/Regional/AL-CGU SOLICITAÇÃO DE AUDITORIA Nº 00202.100143/2017-09/01**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2017.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG005/2017, cujo objetivo é o atendimento do Ofício nº 6750/2017/REGIONAL/AL-CGU, referente à Solicitação de Auditoria Nº 00202.100143/2017-09/01, constante do PAINT 2017.

A Universidade Federal de Alagoas foi objeto de auditoria realizada pela Superintendência em Alagoas do Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (CGU/AL) que teve como finalidade a avaliação da estrutura e atuação da auditoria interna da Ufal.

Juntamente com o Ofício nº 6750/2017/REGIONAL/AL-CGU, a CGU/AL enviou à Auditoria Geral (AG) a Solicitação de Auditoria Nº 00202.100143/2017-09/01 solicitando da AG diversos documentos e informações, que foram enviadas tempestivamente pela auditoria interna à CGU/AL.

No dia 16/05/2017 a Auditoria Federal de Finanças e Controle Keilla Eudoksa Vasconcelos Leite realizou visita *in loco* à sede da Auditoria Geral da Ufal, reunindo-se com o Auditor Geral *ProTempore* Thyago Bezerra Sampaio, momento em que fora realizada entrevista e aplicado questionário respondido pelo chefe interino da AG.

Ainda neste mesmo dia 16/05/2017, a Auditora Keilla solicitou mais algumas informações e documentos, que foram prontamente remetidas para o e-mail institucional da Auditora da CGU/AL.

Após o envio desse último material solicitado pela CGU/AL, a Auditoria Geral da Ufal encontra-se aguardando o envio pela CGU/AL do Relatório de Auditoria materializando os resultados da auditoria realizada por aquela Controladoria.

Registre-se que é a partir do Relatório de Auditoria da CGU/AL que AG irá tomar conhecimento das recomendações e adotará as providências necessários ao seu atendimento.

Até o fechamento do presente relatório a AG a CGU/AL ainda não tinha enviado o Relatório de Auditoria.

A ação foi realizada na sede da Auditoria Geral e resultou na atuação a nível sistêmico e documental de todos os procedimentos pertinentes às ações de auditoria visando a viabilização da demanda da CGU/AL dentro do prazo estabelecido.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho que estão devidamente organizados e arquivados no Sistema de Auditoria Interna (SADIN). Contudo, considerando que esta unidade de auditoria interna encontra-se sem equipamento de digitalização, nem todos os papéis de trabalho foram inseridos no Sistema SADIN, sendo certo, entretanto, que a versão física dos mesmos estão inseridos no Arquivo desta unidade de auditoria (Processo N° 23065.012734/2017-39).

II) ESCOPO DO TRABALHO

Os trabalhos da presente atividade de auditoria tiveram como escopo o atendimento da demanda da CGU/AL comunicada através do Ofício n° 6750/2017/REGIONAL/AL-CGU, referente à Solicitação de Auditoria N° 00202.100143/2017-09/01.

Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA

Ofício n° 6750/2017/REGIONAL/AL-CGU e Solicitação de Auditoria N° 00202.100143/2017-09/01.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Cumprimento do atendimento do Ofício nº 6750/2017/REGIONAL/AL-CGU e da Solicitação de Auditoria Nº 00202.100143/2017-09/01.

a) Evidência:

E-mails de respostas enviados pela AG da Ufal em resposta à Solicitação de Auditoria Nº 00202.100143/2017-09/01 e à solicitação realizada pela Auditora Federal de Controle Keilla Eudoksa Vasconcelos Leite, tudo devidamente formalizado nos autos do Processo Nº 23065.012734/2017-39.

b) Fato:

A Auditoria Geral atuou no sentido de providenciar o pronto e tempestivo atendimento de tudo quanto fora solicitado pela equipe de auditoria da CGU/AL, remetendo todas as respostas por e-mail conforme solicitado por aquela Controladoria.

V) CONCLUSÃO

É dever institucional da unidade de auditoria interna da UFAL prestar assessoramento à alta gestão e, para tanto, realiza ações previstas nos normativos aplicáveis às suas atividades com a finalidade de cumprir com obrigação legal imposta.

No que se refere à atividade de auditoria de viabilização das demandas da CGU, especificamente ao atendimento do Ofício nº 6750/2017/REGIONAL/AL-CGU e da Solicitação de Auditoria Nº 00202.100143/2017-09/01, esta Auditoria Geral prestou todas as informações solicitadas e disponibilizou toda a documentação requerida, tudo dentro do prazo estabelecido pela CGU/AL.

Desta feita, em atendimento à Portaria Nº 015/2017-AG/UFAL, a equipe técnica desta unidade de auditoria interna vem considerar que a presente atividade de gestão do controle e assessoramento fora realizada, **sugerindo-se a remessa do presente relatório ao Gabinete Reitoral para ciência, retornando os autos a esta Auditoria Geral para arquivamento**, haja vista não existirem recomendações a serem científicas a qualquer unidade.

Por fim, com vistas à **publicação do presente relatório de auditoria na internet** (sítio eletrônico www.ufal.br/transparencia), solicitamos manifestação do Gabinete Reitoral e da(a) unidade(s) auditada(s) quanto à eventual existência de informações ou trechos considerados sigilosos, indicando o enquadramento nas hipóteses legais de sigilo e as respectivas justificativas, **entendendo-se o silêncio como autorização para a publicação.**

VII) INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES:

a) **Áreas, unidades e setores auditados:** Auditoria Geral.

b) **Cronograma executado:**

Planejamento: 26/04/2017 a 26/04/2017.

Execução: 27/04/2017 a 30/05/2017.

Relatório: 31/05/2017 a 31/05/2017.

c) **Recursos utilizados:**

Humanos: 01 servidor da Auditoria Geral (Thyago Bezerra Sampaio).

Materiais: Arquivo eletrônico da Auditoria Geral.

Tecnológicos: Pasta de arquivos eletrônicos da AG na rede de computadores da Ufal.

d) **Técnicos Responsáveis pelo Relatório:**

Coordenador: Thyago Bezerra Sampaio

Equipe de Apoio: Thyago Bezerra Sampaio

Maceió/AL, 31 de maio de 2017.

Thyago Bezerra Sampaio
Coordenador da Equipe de Auditoria

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral *ProTempore*