



## UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

### Auditoria Geral - AG

#### RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 006/2018

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 004/2018, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria, relativa à ação de VIABILIZACAO DAS DEMANDAS DA CGU - MONITORAMENTO 1º QUADRIMESTRE**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2018.

#### I) INTRODUÇÃO

O presente relatório de auditoria apresenta os resultados da Ação Global AG005/2018 do Plano de Atividades de Auditoria Interna da UFAL para o ano de 2018, cujo objetivo é o atendimento, acompanhamento e viabilização das demandas do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU) junto a Universidade Federal de Alagoas (Ufal), pendentes de atendimento, referentes ao 1º quadrimestre (período de realização do monitoramento).

A ação demandada teve como ponto de partida a extração de dados atualizados do Sistema Monitor do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU). Tais dados dizem respeito às pendências quanto ao cumprimento das recomendações feitas pela CGU à UFAL.

Iniciado em 2016, o monitoramento das recomendações da CGU tornou-se ato contínuo pela Auditoria Geral (AG), visando o atendimento das recomendações dos órgãos de controle por essa Universidade. Assim, em cumprimento às recomendações, foram auditadas as seguintes unidades administrativas da UFAL: Superintendência de Infraestrutura (Sinfra); Corregedoria Geral (CG), Núcleo de Tecnologia da Informação (NTI) e Auditoria Geral (AG).

A partir da definição da unidade responsável (denominada de unidade auditada) por prestar informações sobre a recomendação pendente de atendimento, a equipe técnica então passou a expedir Solicitações de Auditoria direcionadas às unidades auditada, sempre acompanhadas de planilha contendo as determinações/recomendações que lhes cabiam responder. Através das referidas Solicitações de Auditoria, a equipe técnica solicitou esclarecimentos sobre o atendimento ou não de cada recomendação constante da planilha enviada, requerendo ainda que, caso a recomendação não tivesse sido

cumprida, que fosse apresentada à unidade de auditoria interna um **Plano de Providências** contendo as seguintes informações: **1. Descrição da ação a ser tomada;** **2. Responsável pelo cumprimento;** **3. Prazo para atendimento.**

Para aquelas recomendações pendentes de atendimento que as unidades respondentes já haviam apresentado Plano de Providências em monitoramento realizado em quadrimestre anterior foram solicitadas a atualização das informações quanto ao status do cumprimento ou não das recomendações extraídas do Sistema Monitor, verificando-se se o Plano de Providências enviado pela unidade auditada nas ações de monitoramento anteriores fora cumprido.

À medida que havia recebimento das informações e documentos enviados pelas unidades auditadas, a equipe técnica de auditoria realizava a análise do conteúdo e o teor das respostas das recomendações, a fim de garantir sua pertinência. Ato contínuo, a equipe técnica de auditoria alimentava a planilha eletrônica de monitoramento, atualizando o status das recomendações.

Todas as informações recebidas das unidades auditadas foram registradas no Sistema Monitor da CGU, atualizando o status das recomendações de "*Para providências do Gestor*" para "*Em análise pela CGU*", anexando cópias digitalizadas das respostas e documentos enviados pelas unidades auditadas, evidenciando-se, pois, as informações prestadas. A partir da alimentação das informações e documentos no Sistema Monitor, cabe agora à CGU analisar as respostas fornecidas acatando as informações prestadas ou determinando novas diligências.

O trabalho de auditoria teve como amostragem todas as recomendações pendentes de atendimento pela UFAL registradas no Sistema MONITOR, cujo extração de dados deu-se em 18/01/2018 às 16:04h. Nesta data/hora foi extraído do Sistema Monitor um quantitativo de 10 (dez) recomendações registradas como pendentes de atendimento pela UFAL. Todas as recomendações encaminhadas às unidades auditadas foram respondidas à Auditoria Geral, cujas respostas foram devidamente registradas no Sistema Monitor pela equipe técnica de auditoria.

O trabalho foi desenvolvido no Campus A. C. Simões da Universidade Federal de Alagoas.

Ressalta-se que no desempenho das atividades nenhuma restrição foi imposta quanto ao método ou extensão de nossos trabalhos. Os procedimentos para execução dos exames de auditoria foram aplicados de acordo com a natureza e atividade da unidade auditada.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho, que estão devidamente organizados e arquivados no Sistema de Auditoria Interna (SADIN) e no Arquivo desta unidade de auditoria (Processos Nº 23065.001752/2018-76). Impende destacar que os documentos constantes dos processos retrocitados não foram digitalizados em sua

integralidade e inseridos no SADIN por motivo de retirada do equipamento de digitalização da Auditoria Geral face o encerramento do contrato de locação do equipamento.

## **II) ESCOPO DO TRABALHO**

Recomendações pendentes de atendimento pela UFAL registradas no Sistema Monitor do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU). Extração realizada em 18/01/2018 às 16:04h.

## **III) AMOSTRA AUDITADA:**

Foram objeto da atividade de auditoria 10 (dez) recomendações pendentes de atendimento pela UFAL, extraídas do Sistema Monitor do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU).

## **IV) RESULTADO DOS EXAMES**

### **1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES**

#### **1.1.1. INFORMAÇÃO 01**

**Monitoramento de 10 (total) de recomendações pendentes de atendimento pela UFAL e registradas no Sistema Monitor – recomendações extraídas em 18/01/2018 às 16:04h.**

#### **a) Evidência:**

Processo nº 23065.005616/2018-55;

Processo nº 23065.005617/2018-08;

Processo nº 23065.009953/2018-11;

Processo nº 23065.005619/2018-99;

Processo nº 23065.005620/2018-13.

#### **b) Fato:**

Atendimento, pelas unidades auditadas, das Solicitações de Auditoria expedidas pela Auditoria Geral, com a disponibilização de informações e documentos que foram devidamente registrados no Sistema Monitor da CGU.

A adoção do Sistema Monitor, aliado aos procedimentos adotados pela Auditoria Geral da UFAL, resultou em um atendimento de 10 (dez) monitoramentos de recomendações pendentes no Sistema (conforme extração de consulta realizada em 18/01/2018 às 16:04h).

## 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 ao monitoramento das recomendações pendentes de providências pela UFAL registradas pela CGU em seu Sistema Monitor, foi constatado, por esta Auditoria Geral, que as unidades auditadas prestaram o devido atendimento às recomendações da CGU, buscando sanar as pendências do ano anterior e cumprir com as determinações legais.

Desta feita, em atendimento à Portaria N° 004/2018-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, 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](http://www.ufal.br/transparencia)), solicitamos manifestação do Gabinete Reitoral e da(s) unidade(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:** Superintendência de Infraestrutura (Sinfra); Corregedoria Geral (CG), Núcleo de Tecnologia da Informação (NTI) e Auditoria Geral (AG).

b) **Cronograma executado:**

**Fase de planejamento:** 18/01/2018 a 19/01/2018.

**Fase de execução:** 22/01/2018 a 26/03/2018.

**Fase de relatoria:** 02/04/2018 a 20/04/2018.

c) **Recursos utilizados:**

**Humanos:** 02 servidores da Auditoria Geral (Alexsandra Cristina da Silva e Mariana Melo de Almeida).

**Materiais:**

**Financeiros:**

**Tecnológicos:** Sistema MONITOR da CGU.

**d) Técnicos Responsáveis pelo Relatório:**

Coordenadora: Mariana Melo de Almeida

Equipe de Apoio: Alexsandra Cristina da Silva

Maceió, 19 de dezembro de 2018.

---

Mariana Melo de Almeida  
Coordenadora da Equipe de Auditoria

---

Alexsandra Cristina da Silva  
Membro da Equipe de Auditoria

---

Thyago Bezerra Sampaio  
Auditor Geral *Protempore* da UFAL