



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 006/2022

Em atendimento à determinação contida na Portaria nº 001/2021/AG/UFAL, de 16 de janeiro de 2022, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria contendo relato de atividades do serviço de auditoria Ação Global AG001/2021 – Elaboração do RAINT 2022**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) do exercício de 2022.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG001/2022, cujo objetivo é proceder à elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2021 e encaminhá-lo à alta gestão da universidade e à Controladoria-Geral da União (CGU), em cumprimento à legislação federal aplicada.

O referido relatório de auditoria engloba o levantamento sistêmico de todas os serviços de auditoria interna executados ao longo do ano de 2021. A ação em epígrafe foi realizada a partir da Portaria nº 001/2022/AG/UFAL.

A atividade foi iniciada a partir da emissão da Ordem de Serviço nº 001/2022, expedida pela unidade de auditoria interna da instituição, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna do ano em curso – PAINT 2022.

Nesta ação registramos o levantamento a nível documental de todos os conteúdos e dados pertinentes às ações de auditoria realizadas ao longo do ano de 2021. Destacam-se também as ações que deixaram de ser realizadas em decorrência de fatores que interferiram no processo de execução do Plano Anual de Auditoria Interna de 2021 (PAINT). No RAINT 2021 constam informações atualizadas sobre a composição da Auditoria Geral, o monitoramento das determinações e recomendações dos órgãos de controle, ações de desenvolvimento institucional e sobre a capacitação dos membros da unidade de auditoria interna da Universidade.

A elaboração e comunicação do RAINT tem suas regras normatizadas por meio da Instrução Normativa nº 5/2021, expedida pela Controladoria-Geral da União, a qual estabelece, em seu artigo 10, que a Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) deve apresentar no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINTE) todas as informações sobre a execução do PAINT e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria. A IN CGU 5/2021, através do art. 13, dispõe

que a UAIG deve disponibilizar o RAINT à CGU até o último dia útil do mês de março do exercício seguinte ao qual se refere, para exercício da supervisão técnica.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho que estão devidamente organizados e arquivados, na pasta da ação constante na rede e as versões físicas dos mesmos constam no arquivo desta unidade de auditoria, conforme Processo nº 23065.000784/2022-07.

II) ESCOPO DO TRABALHO

Elaboração do RAINT 2021 (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna), em cumprimento à legislação federal aplicada, e seu devido encaminhamento ao Conselho Universitário (Consuni) da Ufal e à Controladoria-Geral da União (CGU).

Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA:

Foram analisados todos os registros das atividades desenvolvidas pela Auditoria Geral durante o exercício de 2021, em especial os relatórios de auditoria expedidos e os trabalhos de monitoramento do cumprimento das deliberações do Tribunal de Contas da União (TCU), CGU e do Ministério da Educação (MEC), além das recomendações expedidas pela própria Auditoria Geral da Ufal.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) do exercício de 2021 da Ufal e remessa ao Conselho Superior e à CGU no prazo legal.

a) Evidência:

Processo nº 23065.008034/2022-03.

Publicação do RAINT 2021 no site da Ufal, no endereço eletrônico <https://ufal.br/transparencia/relatorios/auditoria/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-da-ufal-rait/rait-2021-revisado-em-31-03-2022.pdf/view>.

Cadastramento do RAINT 2021 no sistema e-Aud da CGU.

b) Fato:

A Auditoria Geral confeccionou o Relatório Anual de Atividades Auditoria Interna (RAINT) contendo o registro de todas as atividades executadas e as não executadas durante o ano de 2021.

O RAINT 2021 foi publicado em 31/3/2022 no site da Ufal, no endereço eletrônico <https://ufal.br/transparencia/relatorios/auditoria/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-da-ufal-rait/rait-2021-revisado-em-31-03-2022.pdf/view>.

Ainda em 31/3/2022 foi realizado o cadastramento, no sistema e-Aud da CGU, do arquivo em formato pdf contendo o RAINT 2021.

Abaixo seguem imagens da publicação e do cadastramento do RAINT 2021.

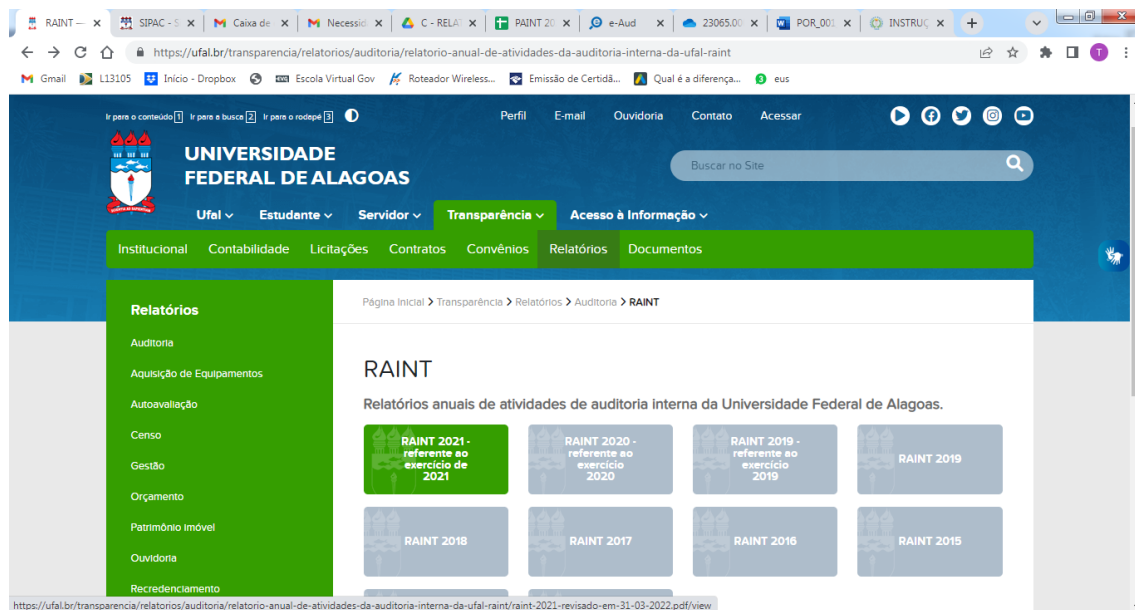


Figura 01: print de acesso ao site da UFAL contendo a publicação do RAINT 2021.

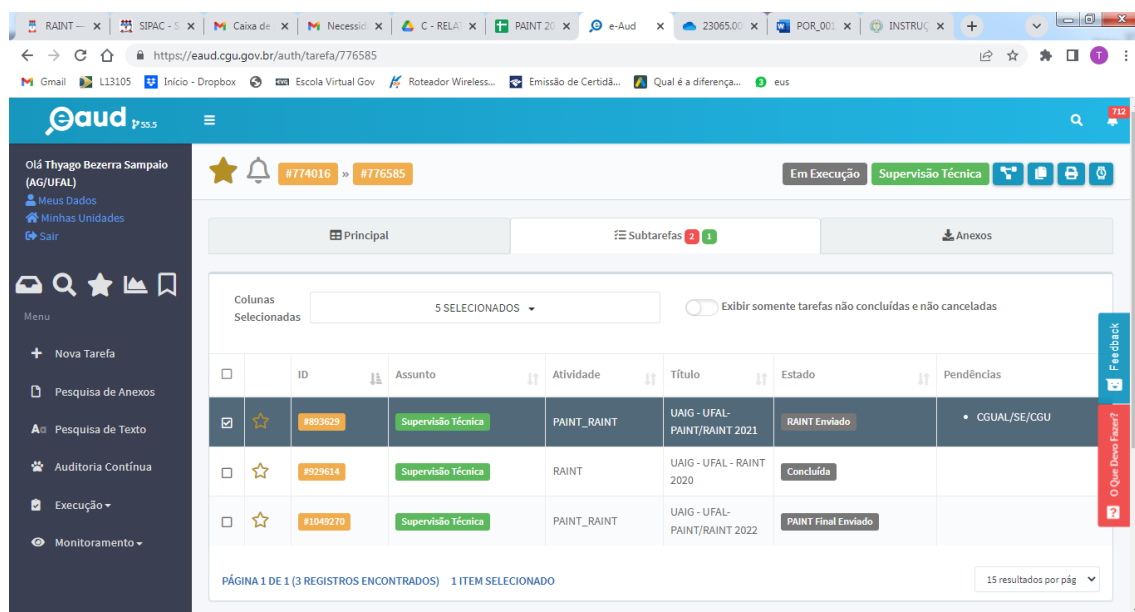


Figura 02: print da tela de cadastramento do RAINT 2021 no sistema e-Aud.

O RAIN'T 2021 foi encaminhado pela AG ao Presidente do Conselho através do processo nº 23065.008034/2022-03.

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 confecção do Relatório Anual de Atividades de Auditoria do exercício de 2021, esta unidade de auditoria interna atuou no sentido de promover o regular e tempestivo atendimento da demanda.

Desta feita, em atendimento à Portaria Nº 001/2022/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 Conselho Universitário, por meio de seu Presidente, 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 (AG).

b) **Cronograma executado:**

Fase de planejamento: 17/1/2022 a 19/1/2022.

Fase de execução: 20/1/2022 a 31/3/2022.

Fase de relatoria: 16/6/2022 a 16/6/2022.

c) **Recursos utilizados:**

Humanos: 02 servidores da Auditoria Geral.

Materiais: Materiais de escritório.

Financeiros: Não houve qualquer dispêndio referente a essa atividade.

Tecnológicos: sistemas de informação da UFAL.

d) **Técnicos Responsáveis pelo Relatório:**

André Luiz Salgueiro Guedes e Thyago Bezerra Sampaio.

Maceió, 16 de junho de 2022.

André Luiz Salgueiro Guedes
Membro da Equipe de Auditoria

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral da Ufal