



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 011/2022

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 007/2022 e na Portaria nº 007/2022/AG/UFAL, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta **Relatório de Auditoria contendo os resultados referentes à ação de auditoria de avaliação dos procedimentos para cumprimento de meta do objetivo constante do PDI 2019-2023 pertinente à Ação Global AG 011/2022 – Avaliação do atingimento de objetivo institucional: Ampliar o número de formandos anuais em relação aos ingressantes, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2022.**

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG 011/2022, prevista no PAINT 2022, cujo objetivo é avaliar os procedimentos adotados pertinentes ao cumprimento do PDI 2019-2023, no que diz respeito a ampliação do número de ações de extensão, para atingimento da meta que consiste em ampliar o número de formandos anuais em relação aos ingressantes, pertinente ao objetivo de melhorar os índices de formandos e da taxa de sucesso na graduação da Instituição.

O Plano de Desenvolvimento institucional - PDI é um documento de planejamento e gestão institucional para um determinado quinquênio, considerando a filosofia de trabalho, a missão, as diretrizes pedagógicas, a estrutura organizacional e as atividades acadêmicas da instituição, para definir seus objetivos e determinar as melhores estratégias para atingi-los.

No PDI 2019-2023, aprovado pela Resolução Nº 34/2019-CONSUNI/UFAL, de 25 de junho de 2019, são apresentados 10 (dez) objetivos estratégicos para o próximo quinquênio, observando o tripé Ensino, Pesquisa e Extensão da Universidade.

A Universidade Federal de Alagoas foi criada pela Lei Federal nº 3.867, de 25 de janeiro de 1961. É uma instituição federal de educação superior pluridisciplinar, de ensino, pesquisa e extensão, mantida pela União, vinculada ao Ministério da Educação, com autonomia assegurada pela Constituição Brasileira, pela Legislação Nacional correspondente e por seus Estatuto e Regimento Geral. Desta forma, ressaltamos que a UFAL tem por missão, de acordo com o Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI 2019-2023 vigente, produzir e socializar conhecimentos científicos, tecnológicos e culturais, a partir do ensino, da pesquisa e da extensão, de modo a formar acadêmica e profissionalmente sujeitos capazes de atuar de forma ética, inclusiva e democrática na sociedade, conforme registrado em seu Relatório de

Gestão do ano de 2019. O referido documento também destaca que, quanto à visão de futuro, a UFAL visa atingir padrão de competência com capacidade de estabelecer um diálogo isonômico entre congêneres, regionais, nacionais e internacionais.

É importante destacar também que, de acordo com registros contidos no Relatório de Gestão de 2019, a elaboração do PDI da UFAL contou com a decisiva participação da comunidade universitária e da sociedade alagoana na elaboração desse documento, por meio da correspondência ao convite para contribuírem com os debates e definição dos objetivos e das ações estratégicas na formulação do novo PDI UFAL 2019-2023.

Com um planejamento estratégico participativo, incorporado à uma dinâmica de construção do Plano em tela, pretendeu-se fortalecer e instituir mecanismos de escuta, proposição e deliberação, a partir da consideração da multiplicidade de olhares, perspectivas e expectativas da comunidade em relação à dinâmica universitária

A presente atividade de auditoria teve como escopo o Plano de Desenvolvimento Institucional 2019-2023, para análise do processo de cumprimento, conforme metas estabelecidas, das ações de Ensino da Graduação, Técnico e Tecnológico.

A execução da atividade de auditoria foi realizada de forma criteriosa e fundamentada na legislação pertinente ao assunto em análise, confrontando-se os dispositivos legais com os dados e documentos encontrados nas informações e documentos analisados.

A partir da definição da unidade responsável (denominada de unidade auditada) para prestar informações sobre a ação de auditoria, foi enviado por e-mail ofício apresentando a equipe técnica de auditoria e informado o período de realização da atividade de auditoria. Também foi disponibilizada a realização de reuniões com a unidade auditada para um melhor esclarecimento das demandas e alinhamento das ações necessárias.

A ação demandada teve como ponto de partida o planejamento das etapas da ação, estudo das legislações, normativos, formulário e consulta ao portal da UFAL, bem como ao levantamento de dados e informações pertinentes ao tema que foi estabelecido. Após isso, a equipe técnica expediu a Solicitação de Auditoria, através da qual solicitou informações e esclarecimentos acerca do objeto da ação.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho, que estão devidamente organizados na pasta de arquivos na rede de computadores da UFAL e no Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos - SIPAC/Ufal (Processo nº 23065.008707/2022-68).

II) ESCOPO DO TRABALHO

Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI UFAL 2019-2023 e avaliação da meta para atingimento do objetivo que consiste em ampliar o número de formandos anuais em relação aos ingressantes, conforme estabelecido no referido documento.

III) AMOSTRA AUDITADA

Plano de Desenvolvimento Institucional vigente - PDI 2019-2023;
Regimento Interno da Universidade Federal de Alagoas;
Resoluções do Consuni pertinentes ao PDI 2019-2023;
Relatório de Gestão 2019;
Relatório de Gestão 2020;
Relatório de Gestão 2021 e;
Ufal em números - <https://numeros.ufal.br/> - atualizado em 30/03/2022.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. ACHADOS DE AUDITORIA

1.1.1 INFORMAÇÃO 01

Total de 16.811 (dezesesseis mil, oitocentos e onze) ingressantes na Ufal, dentre os anos letivos de 2019 a 2021.

a) Evidência:

Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>.

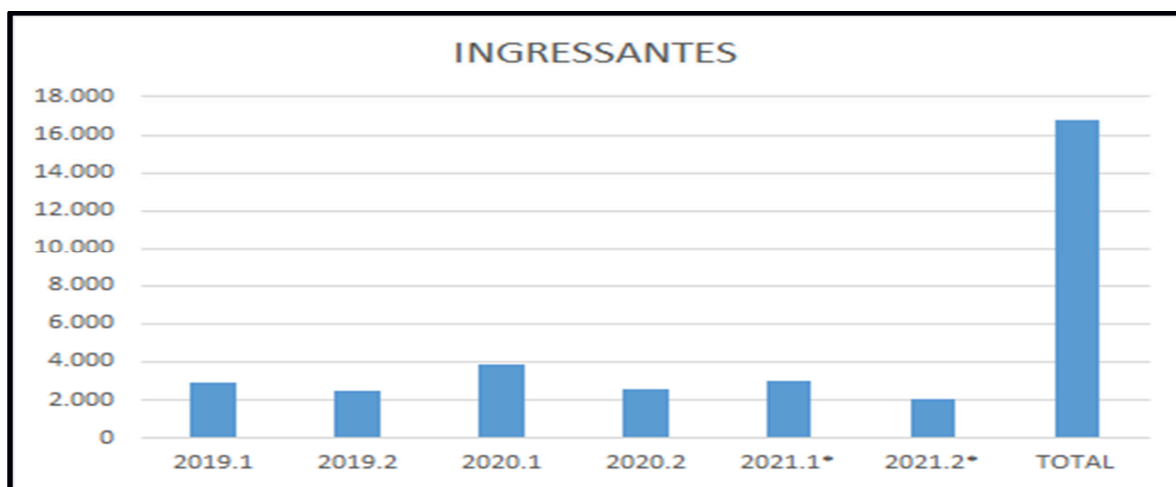
b) Fato:

De acordo com os dados obtidos através do painel constante do sítio Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>, com última atualização em 30.03.2022, um total de 16.811 (dezesesseis mil, oitocentos e onze) alunos ingressaram na Ufal, tanto em cursos presenciais quanto à distância, durante os anos letivos compreendidos entre 2019 e 2021.

PERÍODO LETIVO	INGRESSANTES
2019.1	2.946
2019.2	2.491
2020.1	3.821
2020.2	2.547
2021.1*	3.004
2021.2*	2.002

TOTAL	16.811
-------	--------

*Dados atualizados em 30.03.2022.



1.1.2 INFORMAÇÃO 02

Total de 5.613 (cinco mil, seiscientos e treze) formados na Ufal, dentre os anos letivos de 2019 a 2021.

a) Evidência:

Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>.

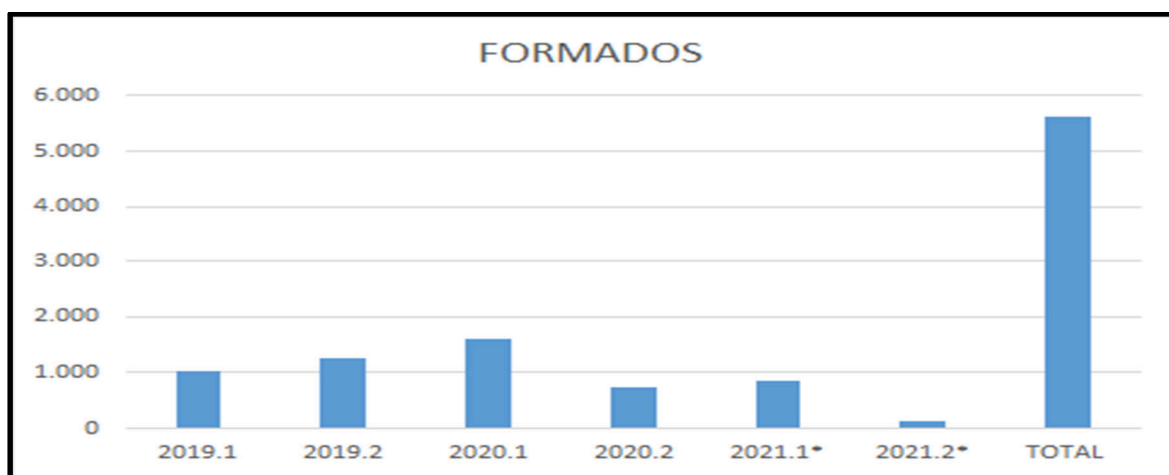
b) Fato:

De acordo com os dados obtidos através do painel constante do sítio Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>, com última atualização em 30.03.2022, um total de 5.613 (cinco mil, seiscientos e treze) alunos foram formados pela Ufal, tanto em cursos presenciais quanto à distância, durante os anos letivos compreendidos entre 2019 e 2021.

PERÍODO LETIVO	FORMADOS
2019.1	1.034
2019.2	1.263
2020.1	1.613
2020.2	730

2021.1*	854
2021.2*	119
TOTAL	5.613

*Dados atualizados em 30.03.2022.



1.1.3 INFORMAÇÃO 03

Resultados acima da meta estabelecida de ampliação do número de formandos anuais em relação aos ingressantes, no ano de 2019.

a) Evidência:

A Instituição apresentou resultados acima da meta estabelecida de ampliação do número de formandos anuais em relação aos ingressantes, para o ano de 2019, demonstrando adequado cumprimento no primeiro ano de monitoramento.

b) Fato:

O ano de 2019 foi o primeiro em que passou a ter mensurado os resultados estabelecidos e descritos como metas no PDI. Analisando de forma detalhada a referida meta de ampliação do número de formandos em relação aos ingressantes, teve-se a seguinte situação:

Meta Geral	Indicadores	Situação em 2018	Meta para 2019	Responsável pelo objetivo
Aumentar em 10% a Taxa de Sucesso	Taxa de Sucesso da Graduação (TSG)	51%	2%	PROGRAD

Fonte: Relatório de Gestão 2019.

Conforme esclarecido no Relatório de Gestão 2019, a Taxa de Sucesso da Graduação (TSG) descrita neste relatório é a considerada no PDI (2019-2023) cujo parâmetro é referente ao total de estudantes ingressantes e diplomados da graduação nos cursos presenciais e EAD. Para os critérios descritos no manual do TCU a TSG é calculada considerando, apenas, os estudantes ingressantes e diplomados dos cursos presenciais.

É oportuno destacar que há uma metodologia diferente no processo de cálculo realizado da Taxa de sucesso da graduação. Segundo dados do Relatório de Gestão 2019, compreende-se a seguinte situação:

a) Taxa de sucesso de acordo com o PDI: Quanto à taxa de sucesso com critérios do censo constantes no PDI, em 2019 a UFAL obteve 55% (cinquenta e cinco por cento), superando em 7,84% (sete, vírgula oitenta e quatro por cento) os números do ano anterior, assim como superando a meta prevista, que foi de 2% (dois por cento). O fator que contribuiu para a elevação da taxa foi o aumento do número de concluintes, alcançando um total de 2.950 (dois mil, novecentos e cinquenta) estudantes concluintes no exercício 2019 (presencial e EAD), conforme os dados dos indicadores gerais de graduação. O número de ingressantes (ingresso via SISU e transferência externa) foi de 5.307 (cinco mil, trezentos e sete) alunos.

b) Taxa de sucesso com critérios do TCU: Ainda de acordo com o Relatório de Gestão 2019, quanto aos números segundo critério do TCU, foram 2.755 (dois mil, setecentos e cinquenta e cinco) concluintes e 5.229 (cinco mil, duzentos e vinte e nove) ingressantes. Para efeitos de informação, segue abaixo o gráfico conforme parâmetros do TCU, que considera os mesmos indicadores utilizados no PDI referente apenas aos alunos dos cursos presenciais. Observa-se que mesmo utilizando dados apenas dos alunos dos cursos presenciais, a instituição apresentou elevação da sua Taxa de Sucesso de Graduação - TSG de 52,69% (cinquenta e dois, vírgula sessenta e nove por cento). A tabela abaixo ilustra os resultados alcançados:

Ano	Taxa de Sucesso na Graduação (Critério TCU)	Taxa de Sucesso na Graduação (Critério PDI)
2018	49,43 %	51%
2019	52,69 %	55%

Taxa de sucesso com critérios do TCU (Relatório de Gestão 2019 - Disponível em <http://portal.mec.gov.br/sesu/arquivos/pdf/indicadores.pdf>).

Indicadores da graduação considerando os critérios do TCU:

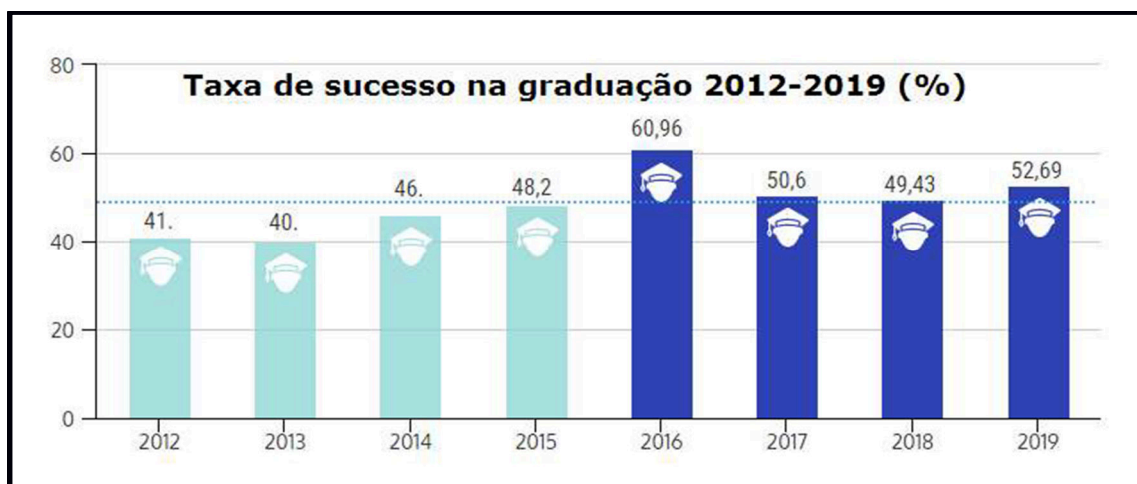
Descrição de dados apresentados	Resultados apresentados
Número de diplomados	2755
Número de Ingressantes	5229
Taxa de Sucesso na Graduação (%)	52,69 %

Componentes - ano de referência 2019 – TCU.



Diante dos dados apresentados e tendo como base a meta estabelecida, é possível observar que no primeiro ano de avaliação do PDI quanto a meta de ampliação do número de formandos em relação aos ingressantes, o resultado foi favorável, para fins de cumprimento de parâmetros institucionais, demonstrando adequados esforços para o cumprimento dos objetivos estabelecidos.

Ainda em análise aos resultados apresentados pela instituição, ao fazer uma apreciação dos últimos 8 anos, é possível identificar que os anos de 2016 e 2019 foram os que apresentaram melhores resultados quanto a Taxa de Sucesso na Graduação.



Fonte: Relatório Gestão / 2019.

1.1.4 INFORMAÇÃO 04

Redução da Taxa de Sucesso na Graduação no ano de 2020.

a) Evidência:

Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>.

b) Fato:

Em conformidade com os dados obtidos através do painel constante do sítio Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>, com última atualização em 30.03.2022, é possível observar que a Taxa de Sucesso na graduação teve redução em relação ao ano anterior, tendo ficado abaixo da meta de crescimento estabelecida para no PDI 2019/2023.

O ano de 2020 traz em seus resultados os primeiros reflexos decorrentes dos difíceis desafios enfrentados pela Universidade Federal de Alagoas, em decorrência da pandemia que afetou todas as regiões do Mundo. Diferentemente de outros problemas geopolíticos ou econômicos, a pandemia do Covid 19 afetou todos os segmentos das atividades de organização da sociedade civil. Na educação, tivemos sérios problemas com a suspensão das atividades acadêmicas presenciais, e posteriormente, sua adequação no modelo à distância.

Apesar de todos os impactos e problemas decorrentes da pandemia do covid-19, os resultados consolidados apresentam os primeiros obtidos após todo esse processo de

confinamento social, e trazem números que refletem as dificuldades atravessadas ao longo de todo esse período

É importante destacar também que o calendário acadêmico sofreu alterações para que pudessem oferecer as atividades em adaptação ao novo cenário que se instalou com a pandemia da Covid 19.

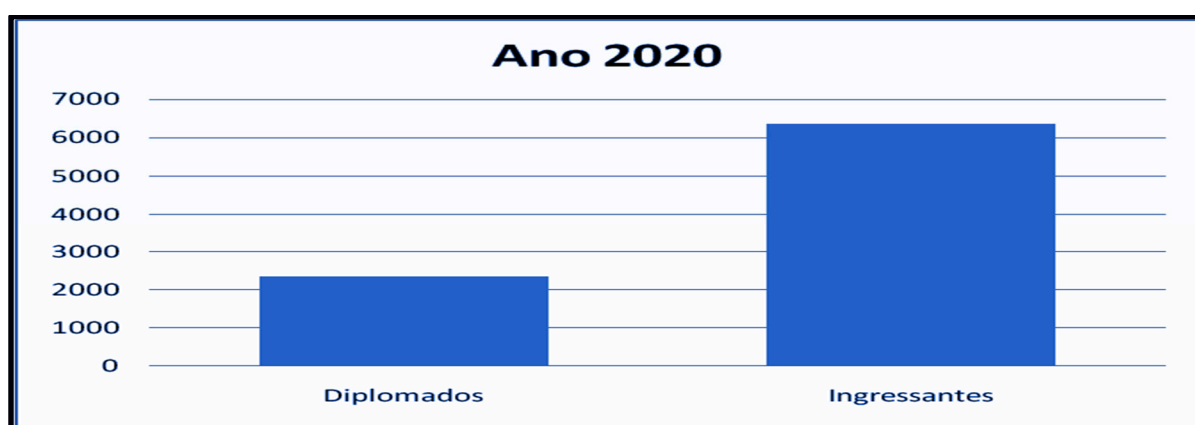
Conforme consta no PDI vigente, em seu objetivo estratégico, a meta é de ampliar o número de formandos anuais em relação aos ingressantes.

RESULTADOS ALCANÇADOS EM 2020: A Meta Anual 2020 é aumentar em 2% a taxa de sucesso, permanecendo o mesmo percentual de 2%.

Conforme os dados obtidos em Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>, observou-se que a Taxa de Sucesso na Graduação foi de 36,79%, considerando neste caso os dados com o ensino presencial, caracterizando uma substancial queda da referida taxa de sucesso se comparada com o ano anterior, não atingindo as expectativas do PDI. Destacam-se, no entanto, que tais resultados foram impactados de forma direta pelas consequências decorrentes da pandemia do Covid 19.

Descrição de dados apresentados	Resultados apresentados
Número de formados	2343
Número de ingressantes	6368
Taxa de Sucesso na Graduação (%)	36,79 %

Ano de referência 2020.



1.1.5 INFORMAÇÃO 05

Resultados iniciais apontam acentuada queda na Taxa de Sucesso na Graduação no ano de 2021.

a) Evidência:

Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>.

b) Fato:

Ainda refletindo as graves consequências e dificuldades decorrentes da pandemia do Covid 19, e tendo como base o painel constante do sítio Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>, com última atualização em 30.03.2022, observamos uma acentuada redução no percentual da Taxa de Sucesso na graduação para o ano de 2021.

Conforme os dados apresentados, a taxa de Sucesso na Graduação para o ano de 2021 calculada é de 19,49%. Porém, é importante destacar que tais dados ainda não estão totalmente consolidados, sendo um resultado parcialmente identificado.

Descrição de dados apresentados	Resultados apresentados
Número de diplomados	976
Número de Ingressantes	5006
Taxa de Sucesso na Graduação (%)	19,49 %

Ano de referência 2021.

1.2.1. CONSTATAÇÃO 01

Não atendimento a Solicitação de Auditoria nº 024/2022/AG/UFAL, enviada à Pró-Reitoria de Graduação - Prograd.

a) Evidência:

Processo eletrônico nº 23065.014716/2022-09 – Solicitação de Auditoria nº 024/2022/AG/UFAL, enviado à Prograd em 20.05.2022 e posteriormente reiterada.

b) Fato:

A Universidade Federal de Alagoas elaborou em 2019 seu Plano de Desenvolvimento Institucional, com um conjunto de metas e ações, a serem realizadas conforme cronogramas que foram estabelecidos, durante o período de 2019 a 2023.

Foi encaminhado à Prograd, através do Processo eletrônico nº 23065.014716/2022-09, a Solicitação de Auditoria nº 024/2022/AG/UFAL, objetivando a extração de informações acerca da meta “Ampliar o número de formandos anuais em relação aos ingressantes”.

Até a presente data, mesmo com expedição de e-mail reiterando o envio das informações solicitadas, o referido processo não foi remetido à Auditoria Geral, inviabilizando, desta forma, a obtenção das informações, e conseqüentemente, a execução da presente ação de auditoria.

c) Causa:

Não envio de informações requeridas na Solicitação de Auditoria Nº024/2022/AG/UFAL, enviada através do processo eletrônico nº 23065.014716/2022-09 à Prograd.

RECOMENDAÇÕES:

Recomendação 01: Que o Gabinete Reitoral notifique a Prograd, aqui como unidade auditada, cientificando-a da importância da prestação e apresentação das informações solicitadas pela unidade de auditoria interna da Ufal, para fins de cumprimento e execução do Plano Anual de Auditoria Interna da Instituição.

1.2.2. CONSTATAÇÃO 02

Identificação de divergências entre os dados apresentados no sítio Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>, e os encontrados no Relatório de Gestão 2019, referente ao número de formandos e ingressantes, na modalidade presencial.

a) Evidência:

Sítio eletrônico Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/> e o Relatório de Gestão 2019.

b) Fato:

Conforme página nº 57 do Relatório de Gestão do ano de 2019, foi informado para fins de cálculo da taxa de sucesso da Instituição, segundo critérios do TCU, que a UFAL teve 2.755 concluintes e 5.229 ingressantes. Porém, ao fazer esse levantamento tendo como base o sítio Ufal em Números - <https://numeros.ufal.br/>, encontramos para o ano de 2019, um total de 2297 concluintes e 5437 ingressantes.

c) Causa:

Divergência na metodologia utilizada na apuração dos dados apresentados, gerando imprecisão e contradição dos índices calculados, em especial quanto a Taxa de Sucesso na Graduação.

RECOMENDAÇÕES:

Recomendação 02: Que seja notificada as unidades responsáveis para apurar a divergência identificada, bem como a regularização dos dados, para que seja sanada quaisquer eventuais divergências nos dados oficiais da instituição, que servem de base para sua avaliação junto aos órgãos de controle, de pesquisas e demais segmentos que monitoram tais resultados.

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 desenvolvimento de suas atribuições.

No que diz respeito à constatação que foi identificada, ressaltamos a importância de serem observadas a respectiva recomendação pertinente a cada item que foi avaliado. Tal procedimento visa contribuir para o adequado funcionamento das ações de auditoria interna da UFAL.

Desta feita, em atendimento Portaria nº 007/2022/AG/UFAL, a equipe técnica desta unidade de auditoria interna vem considerar que a presente atividade de gestão do controle e assessoramento ficou limitada pelo não atendimento à demanda encaminhada à PROGRAD, **sugerindo-se a remessa do presente relatório ao Presidente do Conselho Universitário para conhecimento, recomendando-se ainda que seja dada ciência à Pró - Reitoria de Graduação (Prograd) , retornando os autos a esta Auditoria Geral para monitoramento do atendimento das recomendações registradas.**

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 unidade auditada 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.**

VI) INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES:

a) **Áreas, unidades e setores auditados:** Pró-Reitoria de Graduação - Prograd.

b) **Cronograma executado:**

- **Planejamento:** 06/04/2022 a 14/04/2022.
- **Execução:** 15/04/2022 a 14/08/2022.
- **Relatoria:** 15/08/2022 a 29/08/2022.

c) **Recursos utilizados:**

Humanos: 2 servidores (André Luiz Salgueiro Guedes e Mariana Melo de Almeida).

Materiais: Materiais de escritório.

Financeiros: Não houve qualquer dispêndio referente a essa atividade.

Tecnológicos: Sistemas de informação da UFAL.

d) Técnicos Responsáveis pelo Relatório:

Coordenador: André Luiz Salgueiro Guedes.

Equipe de Apoio: Mariana Melo de Almeida.

Maceió, 29 de agosto de 2022.

André Luiz Salgueiro Guedes
Coordenador da equipe

Mariana Melo de Almeida
Administradora

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral da UFAL