



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 013/2023

Em atendimento à determinação contida na Portaria nº 006/2023/AG/UFAL, de 16 de fevereiro de 2023, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas (Ufal) apresenta o presente **Relatório de Auditoria contendo relato de atividades desenvolvidas para acompanhamento do atendimento e viabilização das demandas do TCU – ATENDIMENTO AOS OFÍCIOS RECEBIDOS NO ANO DE 2023**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) 2023.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG004/2023, cujo objetivo é promover a viabilização das demandas do Tribunal de Contas da União (TCU).

O Tribunal de Contas da União realiza suas atividades de auditoria solicitando da Ufal informações e documentos, elaborando relatórios que serão apreciados por seus Ministros, expedindo acórdãos contendo determinações e recomendações que entender pertinentes. Tanto o resultado dos acórdãos quanto aquelas solicitações de informações e documentos são encaminhados à Ufal por meio de ofícios enviados através do Sistema Conecta TCU.

O sistema informatizado do TCU reúne as demandas dirigidas à Ufal pelo Tribunal. O acesso ao Sistema Conecta TCU no âmbito da Ufal é realizado pela Auditoria Geral (AG) e pelo Departamento de Administração de Pessoal (DAP), cabendo à unidade de auditoria interna da universidade realizar a recepção dos ofícios encaminhados pela Corte de Contas, encaminhando-os ao Gabinete Reitoral para análise e autorização dos encaminhamentos devidos.

O Gabinete Reitoral, então, encaminhar, por recomendação da Auditoria Geral, a notificação ao(s) setor(es) responsável(is) pelo atendimento da demanda.

Após a disponibilização da informação/documento pelo(s) ao(s) setor(es) responsável(is), a Auditoria Geral realiza o protocolo da resposta no Sistema Conecta TCU e procede com o arquivamento do processo autuado encerrando aquela demanda.

O presente relatório de auditoria tem por finalidade descrever os resultados das ações da Auditoria Geral junto ao(s) setor(es) da Ufal para o atendimento das demandas do

TCU informadas por meio do sistema Conecta TCU no ano de 2023.

Durante o exercício de 2023 o TCU expediu para a Ufal 135 ofícios requisitando informações e documentos ou cientificando acerca de determinações e recomendações de Acórdãos que proferiu. Foram os seguintes os ofícios encaminhados pelo Tribunal via sistema Conecta TCU e que foram acompanhados pela Auditoria Geral durante o ano de 2023:

Ofício Nº	Ofício Nº
OFÍCIO 013460/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 1330/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 139/2023-AUDEDUCAÇÃO	OFÍCIO 1413/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 235/2023-TCU-AUDEDUCACAO	OFÍCIO 1496/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 337/2023-TCU-AUDEDUCAÇÃO	OFÍCIO 1610/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 453/2023-TCU-AUDGOVERNANCA	OFÍCIO 1660/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 519/2023-TCU-AUDEDUCAÇÃO	OFÍCIO 1678/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 662/2023-TCU-AUDEDUCAÇÃO	OFÍCIO 1751/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 905/2023-TCU-AUDEDUCACAO	OFÍCIO 1874/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 2136/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 1900/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 2234/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 1945/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 6306/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 2027/2023-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 6631/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 2167/2023-TCU-AUDEDUCACAO
OFÍCIO 7244/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 8403/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 7323/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 8849/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 7755/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 10654/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 8402/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 11362/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 9338/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 13958/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 10119/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 14602/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 10380/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 15696/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 11279/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 17171/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 11326/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 20062/2023-TCU-SEPROC

OFÍCIO 11874/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 20173/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 12323/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 22037/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 13248/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 22331/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 13454/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 27291/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 14036/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 27539/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 14462/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 29519/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 15807/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 30669_2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 18888/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 30671/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 19212/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 33945/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 19868/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 34121/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 21430/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 34734/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 22011/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 35915/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 24463/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 36466/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 24738/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 37137/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 24954/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 37249/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 25453/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 38317/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 25454/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 39966/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 25716/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 40389/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 25983/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 40591/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 28579/2023-TCU-Seproc	OFÍCIO 41181/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 28637/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 41269/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 29284/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 43369/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 30919/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 43384/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 35038/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 44553/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 35290/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 44663/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 37034/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 44666/2023-TCU-SEPROC

OFÍCIO 38690/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 44670/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 40178/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 44813/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 44866/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 44868/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 48426/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 45416/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 57758/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 45699/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 54/2023-TCU-AUDEDUCAÇÃO	OFÍCIO 46006/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 344/2023-TCU-AUDTI	OFÍCIO 47173/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 407/2023-TCU-AUDEDUCAÇÃO	OFÍCIO 47238/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 763/2023-TCU-AUDPESSOAL	OFÍCIO 47298/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 839/2023-TCU-AUDEDUCACAO	OFÍCIO 49014/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 979/2023-TCU-AUDEDUCACAO	OFÍCIO 50289/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 1082/2023-TCU-AUDEDUCACAO	OFÍCIO 50599/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 1157/2023-TCU-AUDEDUCACAO	OFÍCIO 52447/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 1231/2023-TCU-AUDEDUCACAO	OFÍCIO 59273/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 54359/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 60034/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 55427/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 60167/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 55454/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 60325/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 55537/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 60326/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 57667/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 60327/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 57691/2023-TCU-SEPROC	OFÍCIO 60761/2023-TCU-SEPROC
OFÍCIO 58576/2023-TCU-SEPROC	

Registre-se que todos os ofícios que demandavam manifestação e que tiveram suas respostas devolvidas à AG foram devidamente respondidos no sistema Conecta TCU.

Na data de confecção deste Relatório apenas os OFÍCIOS 60761/2023-TCU/SePROC e ofício 453/2023-TCU/AudGovernança encontram-se aguardando protocolo de resposta. O prazo de resposta para ambos os Ofícios ainda não expirou.

O trabalho da Auditoria Geral consistiu em recepcionar os ofícios, realizando primeira análise para identificação do(s) setor(es) de destino e imediata comunicação ao

Gabinete Reitoral. Após envio de informações/documentos pelo(s) setor(es) responsável(is) pelo atendimento da demanda, coube à Auditoria Geral promover o devido protocolo da resposta no Sistema Conecta TCU e proceder com o arquivamento do processo autuado, encerrando a demanda.

Ressalte-se que todas essas ações realizadas pela Auditoria Geral são executadas mediante ciência do setor de destino e do Gabinete Reitoral, os quais prestam as informações necessárias ao atendimento das demandas do TCU.

Além das comunicações internas expedidas ao(s) setor(es) de destino da Ufal, a Auditoria Geral atuou no sentido de prestar o necessário assessoramento para que a demanda fosse atendida tempestiva e satisfatoriamente.

A atividade desenvolvida pela Auditoria Geral teve como missão intermediar o diálogo entre o TCU e os gestores da universidade, prestando o devido assessoramento a esses últimos.

Os achados de auditoria foram extraídos de papéis de trabalho que estão devidamente organizados e arquivados na pasta eletrônica da ação, e as versões físicas dos mesmos constam no arquivo desta unidade de auditoria, conforme Processo nº 23065.005023/2023-11.

II) ESCOPO DO TRABALHO

Ofícios enviados pelo Tribunal de Contas da União durante o exercício de 2023 através do sistema Conecta TCU.

Não houve restrição aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA:

Todos os ofícios enviados pelo Tribunal de Contas da União durante o exercício de 2023 através do sistema Conecta TCU.

IV) RESULTADO DOS EXAMES

1.1. INFORMAÇÕES RELEVANTES

1.1.1. INFORMAÇÃO 01

Atendimento satisfatório aos Ofícios expedidos pelo Tribunal de Contas da União via sistema Conecta TCU durante o ano de 2023.

a) Evidência:

Sistema Conecta TCU.

b) Fato:

Durante o ano de 2023 o Tribunal de Contas da União expediu 135 ofícios via sistema Conecta TCU solicitando da Ufal a disponibilização de informações e documentos ou o atendimento a determinações e recomendações exaradas em seus Acórdãos proferidos.

Após a recepção dos ofícios no sistema Conecta TCU a Auditoria Geral autuou processo eletrônico e expediu comunicações internas ao(s) setor(es) de destino para obtenção de manifestação a ser protocolada no TCU.

Mediante o esforço dos setores de destino a Auditoria Geral colheu as informações e documentos necessários ao atendimento de cada um dos ofícios demandados pelo TCU, restando atendidos os ofícios enviados pelo TCU à Ufal no ano de 2023 via sistema Conecta TCU.

V) CONCLUSÃO

Em cumprimento às suas atribuições institucionais, a unidade de auditoria interna da Universidade Federal de Alagoas tem por dever a prestação de assessoramento à gestão desta entidade, no sentido de dar cumprimento aos normativos aplicáveis às suas atividades com a finalidade de cumprir as obrigações legais impostas.

No que se refere à atividade de auditoria de viabilização das demandas do TCU, especificamente aos ofícios encaminhados pelo TCU à Ufal no ano de 2023 via sistema Conecta TCU, esta Auditoria Geral atuou no sentido de promover o regular e tempestivo atendimento das informações solicitadas, atuando junto às unidades auditadas da Ufal, assessorando-as no cumprimento de suas atribuições.

Sendo assim, no que diz respeito à Portaria nº 006/2023/AG/UFAL, a equipe técnica desta unidade de auditoria interna considera que a presente atividade de gestão do controle e assessoramento fora realizada, ao tempo que sugere **a remessa do presente relatório de auditoria ao Presidente do Conselho Universitário para ciência e posterior devolução à Auditoria Geral para fins de arquivamento, haja vista que inexistem recomendações a serem monitoradas.**

Por fim, com vistas à **publicação do presente relatório de auditoria na internet** (sítio eletrônico www.ufal.br/transparencia), solicitamos manifestação 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:** Ufal.

b) **Cronograma executado:**

Fase de planejamento: 16/02/2023 a 16/02/2023.

Fase de execução: 16/02/2023 a 31/12/2023.

Fase de relatoria: 04/01/2024 a 04/01/2024.

c) **Recursos utilizados:**

Humanos: 1 servidor 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:**

Thyago Bezerra Sampaio.

Maceió, 04 de janeiro de 2024.

Thyago Bezerra Sampaio

Auditor Geral

(assinado eletronicamente)