



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS – UFAL

Auditoria Geral - AG

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 001/2024

Em atendimento à determinação contida na Portaria nº 001/2024/AG/UFAL, de 15 de janeiro de 2024, a Auditoria Geral da Universidade Federal de Alagoas apresenta o **Relatório de Auditoria contendo relato de atividades do serviço de auditoria da Ação Global AG001/2024 – Elaboração do Raint 2023**, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) do exercício de 2024.

I) INTRODUÇÃO

Este relatório apresenta os resultados dos exames realizados na Ação Global AG001/2024, cujo objetivo é proceder à elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2023 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 todos os serviços de auditoria interna executados ao longo do ano de 2023.

A ação em epígrafe foi realizada a partir da Portaria nº 001/2024/AG/UFAL.

A atividade foi iniciada a partir da emissão da Ordem de Serviço nº 001/2024 expedida pela unidade de auditoria interna da instituição, em estrito cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna do ano em curso - Paint 2024.

No transcorrer desta ação registramos o levantamento a nível documental de todos os conteúdos e dados pertinentes às ações de auditoria realizadas durante todo o ano de 2023.

Foram registradas 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 2023 (Paint).

No Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna estão registradas as 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.

Conforme definido na legislação, a elaboração e comunicação do Raint têm suas regras normatizadas por meio da Instrução Normativa nº 5/2021, expedida pela Controladoria-Geral da União, a qual estabelece, em seu Art. 10º que a Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) deve apresentar no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (Raint) todas as informações sobre a execução do Raint e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria.

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 23065.001076/2024-89.

II) ESCOPO DO TRABALHO

Elaboração do Raint 2023 (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna), em cumprimento à legislação federal.

Nenhuma restrição foi imposta aos exames.

III) AMOSTRA AUDITADA:

Foram analisados todos os registros das atividades desenvolvidas pela Auditoria Geral durante o exercício de 2023, em especial os relatórios de auditoria expedidos e os trabalhos de monitoramento do cumprimento das deliberações do TCU e das recomendações da CGU, 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 2023 da Ufal e remessa ao Conselho Universitário e à Controladoria-Geral da União.

a) Evidência:

Processo nº 23065.001076/2024-89.

Processo nº 23065.011682/2024-11.

Publicação do Raint 2023 no site da Ufal no endereço eletrônico: <https://ufal.br/transparencia/relatorios/auditoria/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-da-ufal-raint/raint-2023-v01.pdf/view>.

Cadastramento do Raint 2023 no sistema e-Aud da CGU (tarefa Id. 1320296).

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 2023.

O Raint 2023 foi publicado no site da Ufal, no endereço eletrônico <https://ufal.br/transparencia/relatorios/auditoria/relatorio-anual-de-atividades-da-auditoria-interna-da-ufal-raint/raint-2023-v01.pdf/view>.

Também foi realizado o cadastramento do Raint 2023 no sistema e-Aud da CGU (tarefa Id. 1320296).

Abaixo seguem imagens da publicação e do cadastramento do Raint 2023:

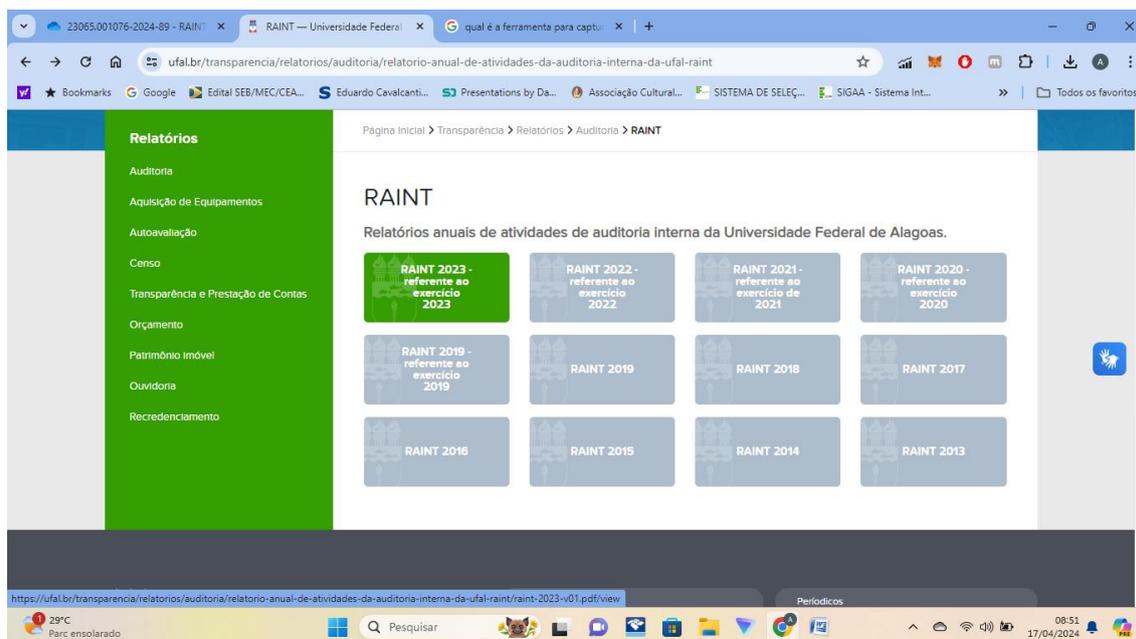


Figura 01: print de acesso ao site da Ufal contendo a publicação do Raint 2023.

ID	Status	Ação	Assinatura	Descrição	Data	Responsável
#1540754	Documento	Resposta da Auditoria Recebida	Assinatura Digital	auditoria de qualificação e análise aos servidores federais, em especial a Retribuição de Titulação (RT) e de Reconhecimento de Saberes e Conhecimentos (RSC) e Incentivo à Qualificação (IQ).	10/04/2024 14:26:36	Pedatella
#1320296	Supervisão Técnica	RAINT Enviado	PAINT_RAINT	UAIG - UFAL - PAINT/RAINT 2023	16/04/2024 12:17:57	Thyago Bezerra Sampaio
#1416512	Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	NA 14/2023 - Ausência de registros de depreciações-Recomendação 1.	11/04/2024 17:37:21	Wendell Carneiro de Araújo
#1416490	Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	NA 14/2023 - Existência de bens móveis relacionados no sistema de controle (SIPAC) e não reconhecidos nas demonstrações contábeis-Recomendação 2.	11/04/2024 17:26:18	Wendell Carneiro de Araújo
#1453652	Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	Relatório de Auditoria 1112626 - Recomendação 21 (6-UFAL)	09/04/2024 16:00:41	Wendell Carneiro de Araújo
#1453843	Monitoramento	Em Análise pela Unidade Auditada	Recomendações da CGU	Relatório de Auditoria 1112626 - Recomendação 23 (5-UFAL)	09/04/2024 16:00:41	Wendell Carneiro de Araújo

Figura 02: print da tela de cadastramento do Raint 2023 no sistema e-Aud.

O Raint 2023 foi encaminhado pela AG ao Presidente do Conselho Universitário através do processo nº 23065.011682/2024-11.

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 2023, esta unidade de auditoria interna atuou no sentido de promover o regular e tempestivo atendimento da demanda, concluindo pelo cumprimento do que determina a legislação federal quanto à elaboração e comunicação do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna.

Desta feita, em atendimento à Portaria Nº 001/2024/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: 15/01/2024 a 19/01/2024.

Fase de execução: 20/01/2024 a 16/04/2024.

Fase de relatoria: 16/04/2024 a 16/04/2024.

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 abril de 2024.

André Luiz Salgueiro Guedes
Auditor

Thyago Bezerra Sampaio
Auditor Geral da Ufal