



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, [www.uffrs.edu.br](http://www.uffrs.edu.br)

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 05/AUDIN/UFFS/2022**  
**INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**2º Trimestre de 2022**

<b>Exercício</b>	2022
<b>Unidade Auditada</b>	AUDIN
<b>UG</b>	158517
<b>Processo/Macrop processo</b>	Programa de Gestão da Melhoria da Qualidade – PGMQ
<b>OS nº</b>	03/2022
<b>Processo nº</b>	2320502516/2022-10
<b>Período de Realização</b>	Abril a Junho de 2022

<b>Equipe de Auditoria</b>	
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditora-Chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Chefe da Dataudin
Taíz Viviane Dos Santos	Auditora

A Auditoria Interna da UFFS, em atendimento à Ordem de Serviço n.º 03/AUDIN/UFFS/2022, de 07 de janeiro de 2022, bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 05/AUDIN/UFFS/2022 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **2º trimestre de 2022**.

## **I OBJETIVO**

Informar, para conhecimento do Consuni, através de sua Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Consuni Capgp), do Conselho Curador (Concur), do Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos, da Assessoria Especial de Governança e Integridade, bem como à Gestão (Reitor, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*) o *status* de execução do Planejamento Anual de Auditoria Interna – Paint 2022, considerado o 2º trimestre.

## II RELATO GERENCIAL

### 1. Das Ações da Audin no 2º Trimestre de 2022

As ações de auditoria foram organizadas por meio de Ordens de Serviço, as quais foram divididas de acordo com o processo/macrop processo a ser examinado, observado o Paint 2022.

Conforme o Paint 2022, foram expedidas, até 30/06/2022, 14 (quatorze) Ordens de Serviço<sup>1</sup>

Destaca-se que, além das Ordens de Serviço emitidas em 2022, encontram-se em execução 02 Ordens de Serviço de 2021, quais sejam, a OS nº 10/2021 (Processo 23205014907/2021-98), referente às atividades de acompanhamento de demandas da CGU (Auditoria Inovação nas Universidades Federais) e a OS nº 15/2021 (Processo 23205.024193/2021-26), referente à auditoria em Residência Médica – Pagamento de Bolsas (Concluída em junho/2022).

O quadro 01 demonstra o resumo de informações quanto às Ordens de Serviço e o *status* de execução:

---

1 As ordens de serviços emitidas no exercício de 2022 estão publicadas no *site* oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna.

**Quadro 01 – Ordens de Serviço/*Status* de execução:**

<b>OS n.º/ Processo</b>	<b>Descrição Sumária</b>	<b>Área/Subárea/Assunto</b>	<b>Status de Execução</b>	<b>Documentos Emitidos ou Atividades Executadas</b>
<b>10/ 23205.014907/ 2021-98</b>	Atividades de acompanhamento de demandas da Controladoria Geral da União (CGU) Auditoria Inovação nas Universidades Federais	Subsidiar as demandas da CGU/interlocução entre a UFFS e a CGU	Em andamento	Recebimentos e encaminhamentos de demandas CGU – Inovação nas Universidades (Documentos anexos ao processo 23205.014907/2021-98)
<b>15/ 23205.024193/ 2021-26</b>	Residencia Médica – Bolsas	Indenizações, Benefícios e Pagamentos	Finalizada	Relatório de Auditoria nº 03/AUDIN/UFFS/2022
<b>01/ 23205.002501/ 2022-43</b>	Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – Raint 2021	Prestação de Contas Audin 2021 – Atendimento de normativo legal	Finalizada	Raint 2021 (Raint nº 01/AUDIN/UFFS/2022)
<b>02/ 23205.002511/ 2022-89</b>	Prestação de Contas/ Relatório de Gestão da UFFS – Informações Audin, Manifestação da Auditoria Interna em conformidade com as Decisões Normativas do TCU para o Relatório de Gestão 2021 (Relato Integrado)	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal	Finalizada	Informativo Audin nº 05/2022 (Ofício TCU – agendamento de reuniões para esclarecimentos quanto ao Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) do exercício de 2021) Releitura dos normativos para elaboração do Parecer de Auditoria Parecer nº 01/AUDIN/UFFS/2022
<b>03/ 23205.002516/ 2022-10</b>	Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade	Gestão da Melhoria da Qualidade da Audin	Em andamento	Planejamento Operacional de Ações de Auditoria Capacitações diversas. Ver detalhamento junto ao Quadro 07 (Capacitação e Treinamento Audin) Atividade de reavaliação dos fluxos de processos da Auditoria Interna (demandas do Escritório de Processos: Raint, Demandas TCU – Conecta TCU). Avaliação, pela equipe da Audin, do novo Manual da Auditoria Interna. Elaboração de Minuta de Código de Ética dos Servidores da Audin da UFFS, encaminhado para avaliação/aprovação do Consuni Capgp.
<b>04/ 23205.002527/ 2022-91</b>	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela Audin e a Quantificação de Resultados e Benefícios	Monitoramento	Em andamento	Atualização das planilhas de controle dos monitoramentos das recomendações da Audin Realização de testes das recomendações Audin no e-Aud
<b>05/ 23205.002558/ 2022-42</b>	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela CGU e pelo TCU	Monitoramento	Em andamento	Aguardando manifestação acerca de encaminhamentos das recomendações pendentes de implementação pela UFFS.

<b>06/ 23205.002653/ 2022-46</b>	Atividades de Consultoria	Atender às consultas formalmente demandadas pela gestão, em conformidade com a Instrução Normativa SFC nº 3/2017.	Em andamento	E-mails diversos Informativos Audin Conversas diversas por e-mail e reuniões virtuais (com os setores, com a gestão, entre outras) Participação em reuniões Administrativas da UFFS, como ouvinte, a convite do Reitor, conforme despacho do Reitor nº 142 / 2022, processo 23205.002658/2022-79
<b>07/ 23205.0002656 /2022-80</b>	Atividades de Acompanhamento de Demandas do TCU – e-Pessoal	Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento	Em andamento	Recebimento e encaminhamentos do e-Pessoal
<b>08/ 23205.0002658 /2022-79</b>	Atividades de Acompanhamento de Demandas do TCU – Conecta TCU	Subsidiar as demandas do TCU/Monitoramento	Em andamento	Recebimento e encaminhamentos dos ofícios/respostas por intermédio do conecta TCU
<b>09/ 23205.002672/ 2022-72</b>	Transparência – Fundações de Apoio	Controles de Gestão	Em andamento	Reunião inicial dos trabalhos, com Pró-Reitora de Administração e Infraestrutura e Superintendente de Licitações e Contratos, em 25/02/2022. Análises e encaminhamento de Solicitações de Auditoria
<b>10/ 23205.008470/ 2022-34</b>	Monitoramento do Acórdão 484 TCU – Plenário	Monitoramento	Em andamento	Atualização do Programa de Auditoria Reunião inicial dos trabalhos, com a Comissão Permanente Responsável Pela Instituição do Plano de Ação com Referência ao Acórdão 484/2021-TCU, em 06/04/22 Reunião em 19/04/2022. Emissão de Relatório nº 04/AUDIN/UFFS/2022 (1ª etapa).
<b>11/ 23205.008892/ 2022-18</b>	Acompanhamento de Demandas Da CGU – Levantamento de informações sobre o Reuni	Acompanhamento	Em andamento	Encaminhamento do processo/solicitação da CGU ao Gabinete do Reitor, com prazo de retorno para o dia 04/04/2022 Ofício resposta enviado em 03/04/2022 Aguardando manifestação da CGU
<b>12/ 23205.09475/2 022-84</b>	Assistência Estudantil – Auxílios	Controles de Gestão	Em andamento	Reunião inicial dos trabalhos, em 27/04/2022 Análises e encaminhamentos de Solicitações de Auditoria
<b>13/ 23205.014977/ 2022-27</b>	Planejamento Auditoria de Gestão de Projetos de Extensão e Cultura	Atendimento ao Paint 2022	Em andamento	Leituras e análises sobre a temática Elaboração da Análise Preliminar do objeto Reunião com equipe da PROEC (Pró-Reitora, Diretores de Extensão e Cultura).
<b>14/ 23205.017980/ 2022-01</b>	Trilhas de Pessoal – Demandas CGU	Acompanhamento	Em andamento	Encaminhados 25 processos, via SIPAC, à Progesp, oriundos do e-Aud. (Trilhas de auditoria de pessoal) Prazo: 11/2022

Fonte: Audin

Nos quadros 02, 03 e 04, estão apresentadas as atividades da Auditoria Interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora<sup>2</sup>, considerado o **2º trimestre de 2022**.

**Quadro 02 – Abril<sup>3</sup>/ 2022**

<b>Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-Chefe)</b>	<b>Horas úteis (152 horas)</b>
Atividades Administrativas da Auditoria Interna, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna Atividades do Sistema SIG – Mesa Virtual (cadastro no Sipac, envio de documentos via Sipac)	
Supervisão OS 15/2021 – Residência Médica - Prevista no Paint 2021 e Paint 2022 – Relatório preliminar e Final, encaminhamento de SA final, bem como reunião final dos trabalhos, em 28/04 Execução OS 03/2022 – PGMQ Execução OS 04/2022 – Monitoramento Audin (migração do sistema e-Aud) Execução OS 05/2022 – Monitoramento CGU e TCU Execução OS 06/2022 – Consultoria (informativos, conversas com gestores) Execução OS 08/2022 – Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento) Supervisão OS 09/2022 – Auditoria Fundação de Apoio – Transparência Supervisão OS 10/2022 – Auditoria Acórdão nº 484/TCU Plenário Execução OS 11/2022 – Demanda CGU – Informações Reuni Supervisão OS 12/2022 – Auditoria Assistência Estudantil – Auxílios	112 horas
Reunião de início dos trabalhos de auditoria Acórdão nº 484/TCU Plenário, em 06/04, das 14 às 15 horas Live com CGU: canal UAIG, inauguração da nova ferramenta de comunicação e integração entre as auditorias internas e a CGU: em 07/04/2022, das 15 às 17 horas. Reunião com o Auditor Leandro TCU sobre Of.TCU 244/22 (Bens Ociosos nas Ifes), em 08/04 Reunião do Consuni Capgp, em 11/04 (Apresentação do parecer da relatora Elisangela Ribas dos Santos quanto à permanência da servidora Deisi Maria dos Santos Klagenberg como Auditora-Chefe da Audin da UFFS, de maio/2022 a abril/2024) Reunião Impacto da Matriz Andifes na UFFS, em 12/04, das 14 às 17 horas Reunião, com a Comissão responsável pelo processo utilizado para registrar as providências adotadas em atendimento ao Acórdão 484/202, em 19/04, às 14h30min, para esclarecimento de dúvidas Reunião de início dos trabalhos da auditoria Assistência Estudantil, em 27/04, das 14 às 15 horas Reunião de apresentação de achados da auditoria de Residência Médica, em 28/04, das 9:30 às 11 horas	

2 Trabalha-se, na auditoria interna, observando o planejamento do quantitativo de homem/hora (atendendo aos normativos da CGU). No entanto, não temos como computar o número de horas de forma exata. Assim, as horas, consideradas nos relatórios, são uma estimativa de homem/hora, tomando as horas que são possíveis de serem computadas, as atividades efetivamente realizadas e a carga horária das servidoras (40 horas semanais/3 servidores).

3 No Paint de 2022 foram previstas, para o mês de abril/2022, 152 horas de trabalho por servidora (456h/mês). Porém, foram executadas 144 horas para cada servidora, devido ao ponto facultativo não previsto de 01/04/22 (Portaria 3.776, do ME e Comunicado nº 2/2021 do GR, de 31/03/2022 = totalizando (432h/mês)).

Palestra sobre ergonomia Siass. Treinamento <i>online</i> : Ergonomia, promovido pela UFFS objetivando uma melhor qualidade de vida, um melhor desempenho nas atividades laborais, promovendo maior satisfação pessoal e prevenção da saúde, em 28/04/2022 (sem certificado).			
Reuniões administrativas semanais de forma eventual (ouvinte)			
Horas Disponíveis para Alocação (Reserva Técnica – consultas e exames médicos/odont.). Atestado médico nos dias 01/04/22, 05/04/22 e de 12/04 a 14/04/2022			40 h
<b>Marisa Zamboni Pierezan (Chefe da Dataudin)</b>			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis Abril/2022 (152 horas)
Atividades técnicas e administrativas da Auditoria Interna.	Atividades técnicas e administrativas diversas, dentre elas: verificação de e-mails e sistemas (UFFS – CGU – TCU, Sipac, página da Audin/UFFS), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna, apoio nas atividades de gestão da Audin, dentre outros	Contínua	117h50min
PGMQ	Atividades de caráter permanente, destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais e a promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna da UFFS, oportunizando a melhoria da gestão da Auditoria Interna e da qualidade de toda a atividade desenvolvida na Audin Revisão técnica do Manual da Auditoria Interna, do Código de Ética da Auditoria Interna, dos fluxos de processos da Audin, do Relatório Trimestral (1º trimestre), do Relatório de Auditoria Residência Médica e Solicitações de Auditorias	Continua	
Reuniões	Reunião com a Comissão Permanente Responsável Pela Instituição do Plano de Ação com Referência ao Acórdão 484/2021 – TCU, em 06/04, para tratar do início dos trabalhos de auditoria Reunião, em 19/04/2022, às 14h30min, com a Comissão Permanente Responsável Pela Instituição do Plano de Ação com Referência ao Acórdão 484/2021 – TCU, para tratar de dúvidas em relação ao processo utilizado para registrar as providências adotadas	Realizada	
Serviços de Auditoria	Execução Auditoria Fundações de Apoio – Transparência (Processo Sipac 23205.002672-2022-72)	Em andamento	
	Execução Auditoria Acórdão nº 484/2021 – TCU (Processo Sipac 23205.008470-2022-84)	Em andamento	
Capacitações	Ferramentas de Gestão no Teletrabalho (PDP) – ENAP	Finalizada	13 horas
	e-MAG Conteudista	Finalizada	20 horas
Horas Disponíveis para Alocação (Reserva Técnica)	Ausência para consulta médica, incluindo deslocamento. Declaração de atendimento médico, em 07/04.	N/A	1h10min
<b>Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)</b>			
Atividade	Descrição da Atividade	Status de execução	Horas Úteis Abril/2022 (152 horas)
Atividades técnicas	Atividades técnicas administrativas diversas, dentre elas: verificação de e-mails e sistemas (UFFS – CGU-TCU),		

administrativas da auditoria interna.	acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna, apoio nas atividades de gestão da Audin,	Contínua	
PGMQ	Atividades de caráter permanente, destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais e a promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna da UFFS, oportunizando a melhoria da gestão da Auditoria Interna e da qualidade de toda a atividade desenvolvida na Audin Revisão dos fluxos dos processos mapeados (RAINT, PAINT, Auditorias Programadas)	Contínua	
Monitoramento	Estudo sobre a utilização do sistema e-Aud, para monitoramento das recomendações emitidas pela Audin, e preparação do sistema (testes) para formalização da utilização do mesmo com a gestão e instrução às unidades auditadas sobre como utilizá-lo. Elaboração da minuta do fluxo do processo a ser mapeado e do manual básico de uso do sistema. Testes no sistema e-Aud	Contínua	
Reuniões	Live de inauguração da nova ferramenta de comunicação e integração entre as auditorias internas e a CGU: O canal UAIG, em 07/04/2022, das 15 às 17 horas	Finalizada	123h50min
	21ª Roda de Conversa Associação FONAI - Sexta-feira, 01 de abril, das 14 às 16 horas (assuntos diversos referente à gestão e atividades de auditoria interna)	Finalizada	
Substituição Auditora-Chefe (em 01/04/2022, 05/04/2022 e de 12 a 14/04/2022)		Finalizada	
Serviços Auditorias	Execução da OS 15/2021 – Residência Médica - Prevista no Paint 2021 e 2022	Em execução	
	Execução da OS 12/2022 - Assistência Estudantil - Previsão no Paint 2022. Relatório de Auditoria à ser emitido no final da sua execução	Em execução	
Capacitação	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP sobre "Avaliação da Qualidade de Serviços como Base para Gestão e Melhoria de Serviços Públicos" (20 horas) Curso realizado (30/03 a 19/04/2022)	Finalizado	20 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP sobre "Aposentadoria e Pensão de Servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019" Em andamento (13/04/2022 a 13/05/2022)	Em execução. O total de horas será contabilizado no final do curso/ maio de 2022	N/A
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP sobre "Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental" Em andamento (28/04/2022 a 18/05/2022)	Em execução. O total de horas será contabilizado no final do curso/ maio de 2022	N/A
	Participação em Evento do TCU sobre "Diálogo Público - Acesso e democratização da Educação Superior - 10 anos da Lei de Cotas". Evento <i>online</i> (ouvinte), em 27/04/2022	Finalizado	03 horas
	Treinamento <i>online</i> : Ergonomia, promovido pela UFFS objetivando uma melhor qualidade de vida, um melhor desempenho nas atividades laborais, promovendo maior satisfação pessoal e prevenção da saúde Treinamento <i>online</i> (ouvinte), em 28/04/2022 (sem certificado)	Finalizado	02 horas

Horas Disponíveis para Alocação (Reserva Técnica)	Ausência para consulta médica, incluindo deslocamento. Declarações de atendimento médico em 06/04 (01h32min) e em 20/04 (01h38min)	Finalizada	03h10min
---	--	------------	----------

Fonte: Audin

### Quadro 03 – Maio/2022<sup>4</sup>

<b>Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)</b>	<b>Horas úteis (176 horas)</b>
<p>Atividades Administrativas da Auditoria Interna, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna</p> <p>Atividades do Sistema SIG – Mesa Virtual (cadastro no Sipac, envio de documentos via Sipac)</p> <p>Supervisão OS 15/2021 – Residência Médica</p> <p>Execução OS 01/2022 – Elaboração do Raint/2021</p> <p>Execução OS 03/2022 – PGMQ</p> <p>Execução OS 04/2022 – Monitoramento Audin (migração do sistema e-Aud)</p> <p>Execução OS 05/2022 – Monitoramento CGU e TCU.</p> <p>Execução OS 06/2022 – Consultoria.(informativos, conversas com gestores)</p> <p>Execução OS 08/2022 – Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento)</p> <p>Supervisão OS 09/2022 – Auditoria Fundação de Apoio – Transparência</p> <p>Supervisão OS 10/2022 – Auditoria Acórdão nº 484/TCU Plenário</p> <p>Execução OS 11/2022 – Demanda CGU – Informações Reuni</p> <p>Supervisão OS 12/2022 – Auditoria Assistência Estudantil – Auxílios</p> <p>Execução OS 13/2022 – Planejamento Auditoria Gestão de Projetos de Extensão e Cultura</p>	160 horas
<p>Participação no evento online da Ouvidoria da UFFS, Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas, Comissão de Ética sobre “Vamos conversar sobre assédio moral no trabalho?” ( <a href="https://www.youtube.com/watch?v=TJPffi2As4k">https://www.youtube.com/watch?v=TJPffi2As4k</a>)</p> <p>Participação como ouvinte na 4ª Sessão Ordinária de 2022 da Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Capgp), em 19/05, às 13h30min</p> <p>Participação como ouvinte e live sobre a Operacionalização do Programa de Gestão na UFFS, nos termos da Resolução 37/CONSUNI CAPGP/UFFS/2022, em 02/05, às 14 horas</p> <p>Participação na segunda edição do "Canal UAIG – Diálogo com Auditorias Internas, em 12/05, às 14 horas</p> <p>Participação esporádica, como ouvinte, nas reuniões administrativas</p> <p>Participação esporádica, como ouvinte, nas reuniões virtuais sobre o SISPG – orientações acerca do teletrabalho</p>	
<p><b>Capacitação e eventos Ead</b></p> <p>Papéis de trabalho em Auditoria (início em 28/04 – Enap)</p>	16 horas

4 Servidoras da Audin iniciaram o teletrabalho neste mês de maio/2022: Marisa Zamboni Pierezan (10/05/2022 – 128 horas) e Taíz Viviane dos Santos (13/05/2022 – 104 horas).

<b>Marisa Zamboni Pierozan (Chefe da Dataudin)</b>			
<b>Atividade</b>	<b>Descrição da Atividade</b>	<b>Status de execução</b>	<b>Horas Úteis (176 horas)</b>
Atendimento de demandas da CGU	Operacionalização/Gestão do e-Aud Acompanhamento, respostas e encaminhamentos de demandas e-Aud – e-mails, Sipac, dentre outras demandas da CGU	Contínua	06 horas
Atendimento de demandas do TCU	Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Indícios Acompanhamento, respostas e encaminhamentos de demandas Conecta TCU, e-Pessoal//Módulo Indícios, dentre outras demandas do TCU	Contínua	06 horas
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Cadastro e publicação OS 13/AUDIN/UFS/2022 Publicações e alterações na página da Audin/site Controle de prazos, planejamento, organização de serviços administrativos Registros referentes ao Programa de Gestão Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos (DOU e demais fontes) Atendimento/verificação de demandas de correio eletrônico institucional (e-mail, whatsapp – respostas, sugestões e/ou encaminhamentos) Atendimento/verificação de demandas de processos e documentos nos sistemas institucionais (criação, acompanhamento, recebimento, execução, respostas, despachos, arquivamento)	Contínua	68 horas
Monitoramentos	Recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento Inclusão das recomendações para monitoramento e atividades de orientação a gestores sobre sistemas e formas de resposta Demandas de monitoramento não previstas Operacionalização no e-Aud Operacionalização no Conecta TCU	Contínua	11 horas
PGMQ <sup>5</sup>	Elaboração e revisão de fluxos de processos da Audin/Criação de normativas e/ou documentos internos/ Criação de manuais, tutoriais, realização das avaliações Análise e correção Fluxo e-Aud	Contínua	05 horas
Serviços de Auditorias	Execução Auditoria Fundações de Apoio – Transparência (Processo Sipac 23205.002672-2022-72)	Em andamento	60 horas
	Execução Auditoria Acórdão nº 484/2021 – TCU (Processo Sipac 23205.008470-2022-84)	Em andamento	
Participação em ação de desenvolvimento em serviço	Papéis de trabalho em auditoria interna – ENAP (28/04 a 13/05)	Concluído	16 horas
	Reunião TCU – Siconv – Live (10/05)	Concluído	02 horas
	2ª Etapa do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção: Implementação prática do Roteiro de Atuação – TCU	Concluído	02 horas

5 Na ação “AUDIN – Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade – PGMQ”, foram utilizadas 5 horas das 15 horas previstas. As 10 horas restantes foram utilizadas na ação: “UFS – Participação em ação de desenvolvimento em serviço”.

	(19/05/2022)		
<b>Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)</b>			
<b>Atividade</b>	<b>Descrição da Atividade</b>	<b>Status de execução</b>	<b>Horas Úteis (176 horas)</b>
Horas Disponíveis para Alocação (Reserva Técnica)	Licença Saúde Pessoas da Família (02 a 10/05/2022)	N/A	56 horas
	Consulta Médica (18/05/2022)	N/A	01 hora
Participação em ação de desenvolvimento em serviço (capacitação)	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP sobre "Aposentadoria e Pensão de Servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019" (25 horas <sup>6</sup> )	Concluído	20 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP sobre "Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental"	Concluído	16 horas
	"Programa Nacional de Prevenção à Corrupção: Implementação Prática do Roteiro de Atuação."	Concluído	02 horas
Serviços de Auditoria	Relatoria, organização dos Papéis de Trabalho e encaminhamentos do Relatório Final da OS 15/2021 - Residência Médica (Processo Sipac 23205.024193/2021-26 - Papéis de Trabalho). Relatório Final nº 03/AUDIN/UFFS/2022	Em fase de publicação e encaminhamentos finais	40 horas
	Execução da OS 12/2022 - Assistência Estudantil (Processo Sipac 23205.009475/2022-84 - Papéis de Trabalho e 23205.011376/2022-62 - Solicitações de Auditoria)	Em andamento	
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Verificação diária e atendimentos de demandas via e-mail, whatsApp, Sipac/Mesa Virtual (rotina) Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas SIPAC, SIGRH e SISGP (rotina) Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos, reuniões, registros referentes ao Programa de Gestão (SISGP) Acompanhamento das <i>lives</i> realizadas para esclarecimentos do Programa de Gestão da UFFS	Contínua	20 horas
Atendimento de demandas do TCU	Operacionalização/Gestão do e-Pessoal (rotina) Operacionalização/Gestão do Conecta-TCU (rotina) Acompanhamento de e-mails e encaminhamentos de demandas (rotina)	Contínua	04 horas
Monitoramentos	Operacionalização dos sistemas e-Aud e Conecta TCU. Atividades de orientação a gestores sobre sistemas e formas de resposta (parametrização no sistema e-Aud). Elaboração do Manual de orientação de uso do sistema e-Aud aos gestores e do fluxo do processo de monitoramento das recomendações da Audin, pelo e-Aud	Contínua	17 horas

Fonte: Audin

6 Cinco (05) horas realizadas fora do horário de expediente, por opção da servidora.

**Quadro 04 – Junho/2022**

<b>Deisi Maria dos Santos Klagenberg (Auditora-chefe)</b>			<b>Horas úteis (160 horas)</b>
Atividades Administrativas da Auditoria Interna, verificação de e-mails e sistemas (CGU-TCU), acompanhamento de publicações institucionais, estudos técnicos referentes aos assuntos de interesse da auditoria interna. Atividades do Sistema SIG – Mesa Virtual (cadastro no Sipac, envio de documentos via Sipac).			136 horas
Supervisão OS 15/2021 – Residência Médica Execução OS 01/2022 – Elaboração do Raint/2021 Execução OS 03/2022 – PGMQ Execução OS 04/2022 – Monitoramento Audin (migração do sistema e-aud) Execução OS 05/2022 – Monitoramento CGU e TCU. Execução OS 06/2022 – Consultoria.(informativos, conversas com gestores) Execução OS 08/2022 – Atividades do Sistema TCU – Conecta TCU (monitoramento) Supervisão OS 09/2022 – Auditoria Fundação de Apoio – Transparência Supervisão OS 10/2022 – Auditoria Acórdão nº 484/TCU Plenário Execução OS 11/2022 – Demanda CGU – Informações Reuni Supervisão OS 12/2022 – Auditoria Assistência Estudantil – Auxílios Execução OS 13/2022 – Planejamento Auditoria Gestão de Projetos de Extensão e Cultura Execução OS 14/2022 – Demanda GU – Trilhas de Pessoal			
Reunião, em 09/06, com o Pró-Reitor de Administração e Infraestrutura e secretária, sobre a implantação do e-Aud como sistema de monitoramento das recomendações da Audin Participação na terceira edição do " <i>Canal UAIG – Diálogo com Auditorias Internas</i> , às 15 horas Conversa, em 09/06, com a secretária do Diretor do <i>Campus</i> Passo Fundo, sobre a implantação do e-Aud como sistema de monitoramento das recomendações da Audin Reunião via <i>webex</i> , em 28/06, com o Pró-Reitor de Graduação e secretária da Prograd, sobre orientações para a utilização do sistema e-Aud como sistema de monitoramento das recomendações da Audin Reunião, em 29/06, com Chefe de Gabinete do Reitor, sobre a implantação do e-Aud como sistema de monitoramento das recomendações da Audin Reunião, em 30/06, via <i>webex</i> , com o Diretor do <i>Campus</i> Realeza, sobre a implantação do e-Aud como sistema de monitoramento das recomendações da Audin			
Capacitações e Eventos Ead Governo Aberto – 10 anos da LAI: Harmonização com a LGPD e visão Prática de Futuro – IDCT Instituto de Defesa da Cidadania e da Transparência (certificado a ser emitido)			
Horas Disponíveis para Alocação (Reserva Técnica-consultas e exames médicos/odontológicos) - Atestado médico nos dias 02/06 a 04/06/22			24 horas
<b>Marisa Zamboni Pierezan (Chefe da Dataudin)</b>			
<b>Atividade</b>	<b>Descrição da Atividade</b>	<b>Status de execução</b>	<b>Horas Úteis (160 horas)</b>
Atendimento de	Operacionalização/Gestão do e-Aud	Contínua	6 horas

demandas da CGU	Acompanhamento, respostas e encaminhamentos de demandas e-Aud – e-mails, Sipac, dentre outras demandas da CGU		
Atendimento de demandas do TCU	Operacionalização/Gestão do Conecta TCU e e-Pessoal/Módulo Índicios Acompanhamento, respostas e encaminhamentos de demandas Conecta TCU, e-Pessoal//Módulo Índicios, dentre outras demandas do TCU	Contínua	6 horas
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Revisão textual documentos Audin Publicações e alterações na página da Audin/site Controle de prazos, planejamento, organização de serviços administrativos Registros referentes ao Programa de Gestão Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos (DOU e demais fontes) Atendimento/verificação de demandas de correio eletrônico institucional (e-mail, whatsApp – respostas, sugestões e/ou encaminhamentos) Atendimento/verificação de demandas de processos e documentos nos sistemas institucionais (criação, acompanhamento, recebimento, execução, respostas, despachos, arquivamento)	Contínua	60 horas
Monitoramentos <sup>7</sup>	Recebimento de demandas de monitoramentos e outras demandas de monitoramento Inclusão das recomendações para monitoramento e atividades de orientação a gestores sobre sistemas e formas de resposta Demandas de monitoramento não previstas Operacionalização no e-Aud Operacionalização no Conecta TCU Participação nas orientações do e-Aud à Proad (09/06/2022) e Prograd (28/06/2022)	Contínua	01 horas
Serviços de Auditoria	Execução Auditoria Fundações de Apoio – Transparência (finalização dos achados de auditoria)	Em andamento	60 horas
	Execução Auditoria Acórdão nº 484/2021 – TCU: Confecção do Relatório Preliminar. Confecção do Relatório Final. Emissão do Relatório Final e encaminhamentos. Atualização do Processo no Sipac	Em andamento	
Participação em ação de desenvolvimento em serviço	Capacitação: Governança: Conceitos Estruturantes – TCU, 12 horas (29/04/2022 a 09/06/2022)	Concluída	25 horas
	Capacitação: Ágil no Contexto do Serviço Público - ENAP, 15 horas (09/06/2022 a 29/06/2022)	Concluída	
<b>Taíz Viviane Dos Santos (Auditora)</b>			
<b>Atividade</b>	<b>Descrição da Atividade</b>	<b>Status de execução</b>	<b>Horas Úteis (160 horas)</b>
Ação de desenvolvimento em serviço	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP - Autoconhecimento e Motivação	Concluído	30 horas

7 Das 11 horas da atividade, 08 (oito) horas foram utilizadas para o “Ponto Facultativo” do dia 17/06/2022 (Comunica nº 008/DBAL/UFS/2022 e registro do SIGRH) e 02 (duas) horas para a atividade “UFS – Participação em Ação de Desenvolvimento em Serviço (Capacitação: Ágil no Serviço Público, 15 horas, de 09/06 a 29/06).

(capacitação)			
Serviços de Auditoria	Encaminhamentos finais do Relatório Final nº 03/AUDIN/UFFS/2022 da OS 15/2021 - Residência Médica (Processo Sipac 23205.024193/2021-26 - Papéis de Trabalho)	Concluído	70 horas
	Atividade de Apoio à OS 10/AUDIN/UFFS/2022 - Monitoramento do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário (revisão relatório preliminar)	Concluído	
	Atividade de Apoio à OS 13/AUDIN/UFFS/2022 - Planejamento Gestão em projetos de Extensão e Cultura	Em andamento	
	Execução da OS 12/2022 - Assistência Estudantil (Processo Sipac 23205.009475/2022-84 - Papéis de Trabalho e 23205.011376/2022-62 - Solicitações de Auditoria)	Em andamento	
Gestão e atividades administrativas da Auditoria	Verificação diária e atendimentos de demandas via e-mail, whatsapp, Sipac/Mesa Virtual (rotina) Operacionalização e manutenção dos registros nos sistemas SIPAC, SIGRH e SISGP (rotina) Acompanhamento/verificação/atualização de atos normativos, reuniões, registros referentes ao Programa de Gestão (SISGP) Acompanhamento das lives realizadas para esclarecimentos do Programa de Gestão da UFFS Revisão dos mapeamentos de processos Monitoramento Audin através do e-Aud (Sipac - 23205.015828/2022-85) e E-Pessoal/Módulo Indícios (Sipac - 23205.003731/2021-49). <i>*Atividade de PGMQ, porém, executada nesta atividade (gestão e atividades administrativas), em função de não termos previsto atividades de PGMQ para junho/2022 (08 horas)</i> Participação na 3ª Live do CANAL UAIG- O Canal Oficial de Comunicação da Controladoria Geral da União com as 226 Unidades de auditoria Interna que fazem parte da estrutura de várias instituições públicas brasileiras, distribuídas por todo país . O Tema de 09/06/22 foi Consultoria nas atividades de Auditoria Interna ( <a href="https://www.youtube.com/watch?v=yPIpuUIOcX8">https://www.youtube.com/watch?v=yPIpuUIOcX8</a> )	Contínua	35 horas
Participação em Reunião	Participação em reunião (via <i>Teams</i> ) promovida pelo TCU (conforme Ofício 708/2022/Conecta TCU) referente a diligência em processo de Acompanhamento do tema “Gestão e Governança da Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC)”, em 02/06, das 10 às 12 horas	Concluído	02 horas
Atendimento de demandas do TCU	Operacionalização/Gestão do e-Pessoal (rotina) Operacionalização/Gestão do Conecta TCU (rotina) Acompanhamento de e-mails e encaminhamentos de demandas (rotina)	Contínua	06 horas
Monitoramentos	Operacionalização dos sistemas e-Aud e Conecta TCU. Atividades de orientação a gestores sobre sistemas e formas de resposta (parametrização no sistema e-Aud).	Contínua	17 horas

Fonte: Audin

O quadro 05 apresenta o quantitativo de homem/hora executado de janeiro a junho de 2022.

**Quadro 05 – Quantitativo homem/hora – 2022 (Primeiro Semestre)**

Audin/UFFS	Previsão Paint 2022	Execução					
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho
<b>Quantitativo h/h</b>	<b>5928</b>	<b>504</b>	<b>456</b>	<b>511:30<sup>8</sup></b>	<b>432<sup>9</sup></b>	<b>528</b>	<b>480</b>
Serviços de Auditoria	1.373	264	288h15	376h56	349h40	100	130
Monitoramento	150					28	28
PGMQ	200					05	0
Gestão Interna e Atividades Administrativas da Audin	1.238+1115					248	209
Capacitação	360	0	161	36	38	74	71
Reserva Técnica <sup>10</sup>	220	40	6h45	2h34	44h20	57	0
Atividades relacionadas a outros órgãos de Controle (CGU/TCU)	200	0	0	0	0	16	18
Outras Ocorrências (Férias, Licenças Capacitação)	1072	200	0	96	0	0	24

Fonte: Audin

### 1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da Auditoria Interna

Apresenta-se a seguir, no quadro 06, as capacitações realizadas no 2º Trimestre (OS 03/Audin/UFFS/2022 – Processo 23205.002516/2022-10):

**Quadro 06 – Capacitações/Servidores Audin (2º trimestre)**

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP - Avaliação da Qualidade de Serviços como Base para Gestão e Melhoria de Serviços Públicos (20 horas) Curso realizado (30/03 a 19/04/2022)	ENAP	20 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP - "Aposentadoria e Pensão de Servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019" Em andamento (13/04/2022 a 13/05/2022).	ENAP	25 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP - "Papéis de Trabalho	ENAP	16 horas

8 Para o mês de março de 2022 havia sido planejado um total de 504 h/h (21 dias úteis), no entanto, foram executadas 511:30 h/h. A diferença de 07:30 h/h executadas a maior, referem-se ao Ponto Facultativo (PF) da quarta-feira de cinzas, que no Paint foi considerada como PF o dia todo e na prática o PF ocorreu apenas até as 14 horas.

9 Para o mês de abril de 2022 havia sido planejado um total de 456 (19 dias úteis), no entanto foram executadas 24 h/h a menos do que o planejado. A diferença se refere ao Ponto Facultativo de 22 de abril de 2022, o qual não estava previsto no Paint 2022.

10 A quantidade de h/h da reserva técnica trata de horas previstas/executadas em função de afastamento não previstos no Paint, tais como atestados médicos, licenças médicas entre outros. Além disso, computa-se na reserva técnica as horas possíveis de computar (execução) de atrasos nos trabalhos em função de indisponibilidade de sistema, greve de servidores, entre outros fatos não possíveis de serem previstos no Paint.

Taíz Viviane Dos Santos	em Auditoria Interna Governamental" Em andamento (28/04/2022 a 18/05/2022)		
	Participação em Evento TCU "Diálogo Público - Acesso e democratização da Educação Superior - 10 anos da Lei de Cotas" Participação em evento online (ouvinte) - 27/04/2022	TCU	03 horas
	Treinamento <i>online</i> : Ergonomia, promovido pela UFFS objetivando uma melhor qualidade de vida, um melhor desempenho nas atividades laborais, promovendo maior satisfação pessoal, e prevenção da saúde Participação em treinamento <i>online</i> (ouvinte) – 28/04/2022 (sem certificado)	UFFS	02 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP - "Aposentadoria e Pensão de Servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019" <sup>11</sup>	EV.G/ ENAP	25 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP “Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental”	EV.G/ ENAP	16 horas
	“Programa Nacional de Prevenção à Corrupção: Implementação Prática do Roteiro de Atuação”		02 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP - Autoconhecimento e Motivação	ENAP	30 horas
Marisa Zamboni Pierezan	Ferramentas de Gestão no Teletrabalho (PDP)	ENAP	13 horas
	e-MAG Conteudista	ENAP	20 horas
	Papéis de trabalho em auditoria interna – ENAP (28/04 a 13/05)	ENAP	16 horas
	Reunião TCU – Siconv – Live (10/05)	TCU	02 horas
	2ª Etapa do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção: Implementação prática do Roteiro de Atuação – TCU (19/05/2022)	TCU	02 horas
	Governança: Conceitos Estruturantes– (29/04/2022 a 09/06/2022)	TCU	12 horas
Ágil no Contexto do Serviço Público (09/06/2022 a 29/06/2022)	ENAP	15 horas	
Deisi Maria dos Santos Klagenberg	Treinamento <i>online</i> : Ergonomia, promovido pela UFFS objetivando uma melhor qualidade de vida, um melhor desempenho nas atividades laborais, promovendo maior satisfação pessoal, e prevenção da saúde. Participação em treinamento online (ouvinte) – 28/04/2022 (sem certificado)	UFFS	02 horas
	Realização de capacitação através da EV.G/ENAP - "Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental"	ENAP	16 horas
	Governo Aberto – 10 anos da LAI: Harmonização com a LGPD e visão Prática de Futuro –(certificado a ser emitido). Instituto de Defesa da Cidadania e da Transparência	IDCT	Em andamento

Fonte: Audin

## 1.2 Demandas da CGU

No 1º trimestre de 2022 houve notificação de interação, por e-mail, no dia 29/03/2022, Ofício nº 4214/2022/NAC2-SC/Santa Catarina/CGU, Assunto: **Levantamento de informações sobre o Reuni**. As informações solicitadas pela CGU foram encaminhadas à gestão por meio do processo 23205.008892/2022-18, e foram disponibilizadas informações, em formato digital, por Ofício à CGU, em 03/04/2022. Processo aguardando manifestação do órgão de controle.

Quanto às demandas específicas da CGU para a Ação de Controle 201801561, auditoria relacionada à gestão do ciclo de vida dos ativos físicos de tecnologia da informação e comunicação

<sup>11</sup> Cinco (05) horas realizadas fora do horário de expediente, por opção da servidora.

(TIC), o posicionamento da CGU, quanto à resposta enviada em 17/12/2021, para a recomendação que se encontra pendente (prazo 30/12/2022), segue detalhada no quadro abaixo.

**Quadro 07 – Demandas CGU – Sistema e-Aud**

<b>1º Semestre de 2022 – 23205.000141/2021-64</b>	
<b>Apoio logístico de interlocução entre a CGU, a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de acompanhamento das recomendações (in loco e a distância).</b>	
<b>Descrição Sumária</b>	<b>Status das Recomendações</b>
Constatação ID 798611. Recomendação 3 – ID 183439. Demonstrar em que grau está a priorização e uma efetiva implementação dos seguintes itens do Inventário das Necessidades de TI, anexo ao PDTIC 2016-2018 da UFFS, evidenciando eventuais obstáculos e potenciais custos advindos destas soluções: NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento; NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação; e NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral.	Em 17/12/2021 a Seti encaminhou resposta, a qual foi inserida no e-Aud, pela Audin, em 20/12/2021. A recomendação apresenta três itens, sendo que um deles foi considerado implementado pela gestão (NI024), outro, parcialmente implementado (NP010), o qual foi solicitado prazo para atendimento: 31/12/2022, e o terceiro foi solicitada revisão do item da recomendação (NI047). Aguarda-se a análise da CGU. Em 18/03/2022 a CGU se manifestou: “Entende-se que a recomendação se encontra parcialmente atendida cabendo complementar a solução NP010 – Oferecer treinamento sobre Segurança da Informação. Foram apresentadas evidências de implementação da solução NI024 – Implantar sistema de monitoramento/segurança com vídeo armazenamento. Quanto à solução NI047 – Disponibilizar atendimento ao usuário de TI em período integral, será retirada da recomendação. Situação: pendente quanto à NP010 (prazo 30/12/2022).

Fonte: Audin

Diante do exposto, encontra-se em situação “pendente” apenas 01 (uma) recomendação emitida pela CGU, a qual está em prazo (30/12/2022) para manifestação (NP010).

Ainda, foi observado no sistema e-Aud, em 29/04/2022, que a atividade Paint/Raint 2021 foi concluída pela CGU, significando que a referida ação foi finalizada.

Em 08/06/2022 foram recebidas pelo e-Aud 25 novas interações. São demandas da CGU com a finalidade de apurar a compatibilidade de horários, na acumulação de vínculos, de servidores e entre órgãos/empresas do Poder Executivo Federal, com prazo para resposta da gestão até o dia 30/11/2022 (via e-Aud). As demandas foram encaminhadas à Gestão através de processos no Sipac/ Mesa Virtual e, conforme os processos retornarem para Audin, dar-se-á o encaminhamento, à CGU, através do e-Aud.

### 1.3 Demandas do TCU

No quadro 08, apresenta-se um resumo das demandas do TCU, acompanhadas pela Audin, por meio do sistema Conecta TCU.

Além destas demandas do TCU, a Auditoria Interna acompanha/monitora as demandas através do sistema e-Pessoal/módulo indícios, no qual a UFFS possui 01 (um) indício aguardando esclarecimento, 03 (três) indícios com esclarecimentos encaminhados ao TCU, 37 (trinta e sete) indícios em monitoramento pelo TCU e 67 (sessenta e sete) indícios arquivados<sup>12</sup>

<sup>12</sup> Os dados referentes aos indícios (e-Pessoal) foram extraídos do sistema e-Pessoal/Módulo indícios em 06/07/2022.

Os indícios que aguardam esclarecimento e envio foram encaminhados para providências dos operadores do sistema (Progesp), pela plataforma e-Pessoal/módulo indícios.

**Quadro 08 – Demandas TCU – Conecta TCU**

<p align="center"><b>1º Trimestre de 2022</b>  <b>Processo 23205.002658/2022-79</b>  <b>Apoio logístico de interlocução entre o TCU, a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de cumprimento de demandas do referido Tribunal (<i>in loco</i> e a distância – Conecta TCU)</b></p>		
<b>Ofício TCU</b>	<b>Descrição Sumária</b>	<b>Status da diligência</b>
60 21/02/2022	Notificação do Acórdão 2997/2021-TCU-Plenário – tendo como objeto o tema “Plano Anual de Auditoria Interna (Paint) e Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (Raint)”. Neste primeiro ciclo do ACOM, nenhuma determinação ou recomendação foi expedida pelo TCU, mas espera-se contribuir para que a Alta Administração das universidades federais valorize o relevante papel das suas AUDINs, estabelecendo condições e recursos para o contínuo aperfeiçoamento das Unidades, rememorando-se o seu propósito de aumentar e proteger o valor organizacional das instituições públicas, na forma de uma Terceira Linha (de defesa), como consta na IN-SFC n. 3/2017	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac
133 23/02/2022	Agendamento de reuniões para esclarecimentos quanto ao Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) do exercício de 2021	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor e Diretoria de Planejamento, via Sipac
244 23/03/2022	Notificação do Acórdão 3847/2022-TCU-Plenário – tendo como tema “Imóveis ociosos das Universidades”	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac e Sugep
<p align="center"><b>2º Trimestre de 2022</b></p>		
320 06/04/2022	Orientações gerais quanto ao Relatório de Gestão (RG) e Prestação de Contas (PC) do exercício de 2021. Foi prorrogado o prazo para a publicação do RG, das 69 Universidades federais, relativo à prestação de contas do exercício de 2021, até o dia 30 de abril de 2022 (concessão de 30 dias)	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac
392 07/04/2022	Notificação do Acórdão 594/2022-TCU-Plenário, tendo como objeto o tema “Convênios do Siconv”	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac
6 (518) 06/05/2022	Notificação do Acórdão 2356/2022-TCU-Primeira Câmara, por meio do qual o Tribunal de Contas da União apreciou o processo TC 012.749/2021-4, que trata de monitoramento do atendimento dos comandos expedidos no Acórdão 8435/2020-TCU-Primeira Câmara	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac
630 17/05/2022	Requisição acerca do tema “Cotas para ingresso nos cursos de graduação das Instituições Federais de Ensino”	Processo com solicitação enviado ao gabinete do Reitor – Resposta enviada em 23/05/2022.
708 20/05/2022	Diligência em processo de Acompanhamento do tema “Gestão e Governança da Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC)”	Processo com solicitação enviado ao gabinete do Reitor – Resposta enviada em 07/07/2022.
23.093 30/05/2022	Notificação do Acórdão 1015/2022-TCU-Plenário – Acompanhamento promovido no âmbito da Fiscalização Contínua de Folhas de Pagamento – 7º Ciclo	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac

773 03/06/2022	Encaminhamento de informações recebidas na Ouvidoria do TCU	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac
870 08/06/2022	Informação sobre a realização de processos de Acompanhamentos temáticos – realização de ações de controle na modalidade Acompanhamento temático (ACOM)	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac
27420 15/06/2022	Notificação do Acórdão 1139/2022-TCU-Plenário, Relatório de Levantamento elaborado pela Secretaria de Fiscalização de TI (Sefti)	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac
31039 27/06/2022	Notificação do Acórdão 1194/2022-TCU-Plenário – tema “Denúncia não preencheu os requisitos de admissibilidade pertinentes à espécie”	Desnecessário o envio de resposta Notificado o Reitor, via Sipac

Fonte: Audin

Ainda, referente ao Conecta TCU, foram acompanhados os acórdãos do TCU (exceto os de atos de admissão, aposentadoria e pensões, os quais são acompanhados diretamente pela Progesp).

Nos quadros 09 e 10 estão apresentadas, informações sobre os acórdãos do TCU, dos quais a UFFS possui recomendação e/ou determinação, sendo que a UFFS possui 04 determinações e 09 recomendações do TCU a serem atendidas (quadro 10).

#### Quadro 09 – Recomendações e Determinações do TCU

Monitoramento Concluído				
Acórdão	Processo/ Tipo do Processo	Assunto	Status do Processo no TCU	Status do Monitoramento da Audin
<b>1055/2021 PL (05/05/2021)</b>	018.709.2020-6/ Acompanhamento	6º Ciclo da Fiscalização Contínua de folhas de pagamento da administração pública.	ABERTO	TCU dispensou o monitoramento.
Recomendação/Determinação:				
<p><b>9.3. RECOMENDAR</b> (...), que avaliem a conveniência e a oportunidade de implementar, dentre outras medidas capazes de conferir eficiência a esse processo de apuração, providências para:</p> <p>(i) capacitar os agentes responsáveis pelas apurações, com vistas a dotá-los das competências necessárias ao desempenho da atividade de modo eficiente e eficaz,</p> <p>(ii) propiciar adequados graus de certeza, segurança e respeito aos direitos dos administrados nos processos relacionados ao esclarecimento de indícios de irregularidades, com oferta de contraditório e ampla defesa apenas em situações em que apurações preliminares indiquem que a situação indesejada de fato ocorre ou, caso tenha cessado, ainda demande adoção de medida corretiva capaz de atingir a esfera de direitos dos interessados, e</p> <p>(iii) priorizar a apuração dos indícios que há mais tempo aguardam esclarecimento.</p>				

O Ofício 023.093/2022-TCU/Seproc, de 22/05/2022, recebido pela Audin, pelo Conecta-TCU, notifica o Reitor sobre o acórdão 1015/2022-TCU-Plenário, informando que as 107 unidades indicadas no Apêndice F do Relatório de Acompanhamento atenderam o subitem 9.3 do Acórdão 1055/2021-TCU Plenário, entre elas a UFFS.

Fonte: Audin

#### Quadro 10 – Demandas TCU

<b>Monitoramento em andamento</b>				
<b>Acórdão</b>	<b>Processo/ Tipo do Processo</b>	<b>Assunto</b>	<b>Status do Processo no TCU</b>	<b>Status do Monitoramento da Audin</b>
<b>484/2021 PL (10/03/2021)</b>	027.948/2019-6/ Relatório de Auditoria	Auditoria Integrada para avaliar a implementação do processo eletrônico nas Instituições Federais de Ensino (Fiscaliz. 216/2019)	ABERTO	Em monitoramento
<b>Recomendação/Determinação:</b>				
<p><b>9.1. DETERMINAR, (...) que:</b></p> <p><b>9.1.1.</b> Implementem meio eletrônico para a realização de processo administrativo, de modo que os novos autos sejam autuados em formato digital, nos termos do Decreto 8.539/2015 e da Portaria-MEC 1.042/2015;</p> <p><b>9.1.2.</b> independentemente da plataforma utilizada, adotem as providências para que seja possível a consulta pública do inteiro teor dos documentos e processos eletrônicos administrativos, mediante versão ou módulo que no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) corresponde à Pesquisa Pública (transparência ativa do “módulo CADE”), independentemente de cadastro, autorização ou utilização de login e senha pelo usuário, observada a classificação de informações sob restrição de acesso nos termos da Lei 12.527/2011 e do Decreto 7.724/2012;</p> <p><b>9.1.3.</b> como regra, classifiquem os documentos e processos administrativos como públicos, excepcionando-se a classificação em outros graus de sigilo nos termos da Lei 12.527/2011 e do Decreto 7.724/2012;</p> <p><b>9.1.4.</b> no prazo de 120 dias, elaborem plano de ação que preferencialmente seja disponibilizado em processo eletrônico para o qual se concederá acesso ao TCU, indicando de forma sintética as ações, seus responsáveis e os prazos previstos para a efetiva adoção das medidas contidas nos itens acima.</p>				
<b>Acórdão</b>	<b>Processo/ Tipo do Processo</b>	<b>Assunto</b>	<b>Status do Processo no TCU</b>	<b>Status do Monitoramento da Audin</b>
<b>484/2021 PL (10/03/2021)</b>	027.948/2019-6/ Relatório de Auditoria	Auditoria Integrada para avaliar a implementação do processo eletrônico nas Instituições Federais de Ensino (Fiscaliz. 216/2019)	ABERTO	Em monitoramento
<b>Recomendação/Determinação:</b>				
<p><b>9.2. RECOMENDAR, (...) que:</b></p> <p><b>9.2.1.</b> Priorizem na implementação dos processos eletrônicos os seguintes macroprocessos: dispensas e inexigibilidades; projetos com fundações de apoio, em suas diferentes fases; licitações em geral; adesões a atas de registro de preços; contratos e fiscalizações da execução contratual; estudos, concessões e controles de jornada flexibilizada; concessões, pagamentos e controles de bolsas, auxílios e outras retribuições pecuniárias; gestão do patrimônio imobiliário; atendimento de demandas de órgãos de controle;</p> <p><b>9.2.2.</b> disponibilizem em destaque nos seus portais da internet, na página inicial ou na própria de transparência, botão específico da funcionalidade de Pesquisa Pública das ferramentas de processo eletrônico, a exemplo do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará (<a href="https://ifce.edu.br/">https://ifce.edu.br/</a> e <a href="https://ifce.edu.br/sei/">https://ifce.edu.br/sei/</a>);</p>				

**9.2.3.** configurem e parametrizem os sistemas de processo eletrônico em uso para que o *default* de classificação dos documentos e processos administrativos e a consequente disponibilização nas plataformas permita a transparência ativa, consoante a Lei 12.527/2011 e o Decreto 7.724/2012;

**9.2.4.** estabeleçam nos normativos internos que dispõem sobre o uso do meio eletrônico para a gestão de documentos e processos os requisitos arquivísticos, de segurança, de protocolo e de transparência verificados nesta auditoria;

**9.2.5.** no âmbito do fluxo de trabalho de suas instâncias internas de controle e governança, como Procuradorias Federais, Unidades de Auditoria Interna, Conselhos Superiores, Comitês de Integridade e Gestão de Riscos e outros, verifiquem e consignem nos autos acerca da utilização de processos em meio eletrônico e de módulo de Pesquisa Pública, de modo a constantemente induzir a utilização dessas ferramentas para a boa gestão pública;

**9.2.6.** relativamente às instituições que utilizam outras plataformas, a exemplo do SIPAC e SUAP, que avaliem de forma criteriosa a pertinência de migrar-se para o Sistema Eletrônico de Informações (SEI), levando em conta suas estratégias internas, o cenário atual e futuro quanto à disponibilização de recursos para o desenvolvimento de tecnologias e a adoção do SEI como sistema estruturante e estratégico no âmbito da Administração Pública Federal;

Fonte: Audin

## **2. Dos Aspectos Operacionais dos Trabalhos**

Os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria, para atendimento das Ordens de Serviço, seguem a Instrução Normativa nº 3, de 9 de junho de 2017 (Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal), observando o limite de pessoal do quadro da Auditoria Interna para o atendimento da IN na íntegra.

As ações e técnicas de auditoria estão descritas no Decreto nº 3.591/2000, na Lei nº 10.180/2001, bem como em Instruções Normativas da Controladoria-Geral da União (CGU), da qual a Auditoria Interna está sob orientação normativa e supervisão técnica.

### **2.1 Da Comunicação e Divulgação dos Resultados**

Observa-se que, em conformidade com as referidas Instruções Normativas, a comunicação e divulgação dos resultados finais ocorrem através dos Relatórios de Auditoria Interna, Notas Técnicas ou Parecer referente ao Relatório de Gestão.

Os resultados finais são encaminhados à Controladoria Regional da União no Estado de Santa Catarina; ao Reitor, Presidente do Consuni; à Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas (Consuni Capgp); ao Conselho Curador (Concur); à Proplan, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos; ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada e à Assessoria Especial de Governança e Integridade.

Encontram-se registrados e arquivados no Sipac/Mesa Virtual todos os Relatórios de Auditoria emitidos pela Audin, bem como, cópia dos Relatórios e seus encaminhamentos, encontram-se arquivados junto ao processo de origem da Ordem de Serviço (Sipac/Mesa Virtual).

Publicam-se todos os documentos finais emitidos junto ao *site* oficial da UFFS/Auditoria Interna, após consulta à gestão sobre a existência de informação sigilosa tratada no documento (comunicação final dos resultados), conforme requisitos estabelecidos pela legislação em vigor.

Em todos os documentos finais emitidos, nos quais constam constatações/ recomendações, é dada a ciência aos gestores quanto à responsabilidade da gestão em zelar pela adequada implementação das recomendações emitidas pela auditoria, cabendo-lhe a aceitação do risco associado, caso decida por não realizar a ação.

## **III CONCLUSÃO**

Ante ao que foi exposto, observa-se que a Auditoria Interna da UFFS vem cumprindo seu planejamento anual atendendo aos objetivos e escopos de trabalhos propostos no Paint 2022, bem como seu objetivo geral de assessorar a gestão para o aprimoramento dos controles internos da instituição e do apoio técnico e logístico nos trabalhos realizados por outros órgãos de controle.

Não foram observados fatos que venham a se caracterizar como impedimento à realização

das atividades de auditoria interna, sendo que foram respeitados, pela equipe de auditoria, os princípios da ética, integridade, independência, objetividade, imparcialidade, conflito de interesses, zelo, segredo e competência profissional.

Encaminhe-se este Relatório Informativo ao Reitor, Presidente do Consuni, via Sipac/Mesa Virtual, bem como para conhecimento do Concur, Consuni Capgp, Assessoria Especial de Governança e Integridade, Comitê Gestor de Riscos e Controles Internos, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*, através do e-mail institucional. Ainda, insira-se este relatório junto ao sistema e-Aud, para conhecimento da CGU.

Publique-se este relatório na página oficial da UFFS/Auditoria Interna/ Atividades da Auditoria Interna.

Por fim, consoante o item 9.2.5 do Acórdão 484/2021-TCU-Plenário, consigna-se que o presente relatório se encontra em meio digital (Sipac-Mesa Virtual), em processo no formato eletrônico, atendendo, portanto, ao item 9.1.1 da deliberação.

Chapecó, 14 de julho de 2022.

DEISI MARIA DOS SANTOS KLAGENBERG  
Auditora-Chefe

TAÍZ VIVIANE DOS SANTOS  
Auditora

MARISA ZAMBONI PIEREZAN  
Chefe da Dataudin