



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax (87) 2101 6843/6844

E-mail: controladoriainterna@univasf.edu.br

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA - 2018**





**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE

Fone/fax (87) 2101 6843/6844

E-mail: controladoriainterna@univasf.edu.br

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA - 2018**

JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS

Controlador Interno

MORGANE SOBRINHO SILVEIRA

Auditora



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	4
2. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA.....	4
2.1 DESCRIÇÃO DAS AÇÕES E ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS PELA ENTIDADE	6
2.2 VOLUME DOS RECURSOS AUDITADOS PELA CONTROLADORIA INTERNA NO PERÍODO.....	12
2.3 QUANTIDADE DE CONSTATAÇÕES E RECOMENDAÇÕES.....	12
2.4 AÇÕES DE AUDITORIA NÃO REALIZADAS OU NÃO CONCLUÍDAS.....	15
2.5 AÇÃO DE AUDITORIA REALIZADA SEM PREVISÃO NO PAINT 2018	15
3. ANÁLISE DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS	16
4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.....	17
5. INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO E OS RESULTADOS ALCANÇADOS.....	18
6. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	21
7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA.....	21
8. ANÁLISE DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DE QUALIDADE	22



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA
INTERNA – 2018**

1. INTRODUÇÃO

A Controladoria Interna da UNIVASF, órgão responsável pela atividade de auditoria interna da Instituição e de assessoramento ao Reitor, subordinada ao Conselho Universitário (CONUNI), atua de forma independente e autônoma, por meio de análises, consultas, pesquisas, diagnósticos e prognósticos, assessorando diretamente o gestor, visando à racionalização, eficiência, eficácia, e legalidade das decisões e projetos executados na gestão administrativa, educacional, orçamentária e financeira da Instituição, contribuindo com o desenvolvimento e crescimento institucional, além de prestar apoio aos órgãos de controle externo e interno.

1.1.1 Composição da Controladoria Interna

Servidor	Formação	Cargo	Função
Josaias Santana dos Santos	Ciências Contábeis	Contador	Controlador Interno
Morgane Sobrinho Silveira	Direito	Auditor	-
Walter Guimarães da Silva	Pedagogia	Recepcionista (Terceirizado)	-
Letícia Gabrielle Barros Pinheiro*	Direito (em andamento)	Estagiária	-

**Observa-se que a Controladoria Interna contou com a contribuição da estagiária Letícia Gabrielle Barros Pinheiro, estudante de Direito, até 31/10/2018.*

2. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

A atuação da Auditoria Interna abrange as seguintes áreas: governança de gestão de pessoas, contratos de serviços continuados (inclusas gestão e fiscalização); concessão e controle de horário especial, flexibilização da jornada, controle de frequência e



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

marcação de férias; e atuação dos docentes na atividade de ensino.

Após aprovação e com base nos ditames fixados pelo PAINTE/2018, bem como no intuito de melhor visualizar as ações implementadas pela auditoria interna, será exposta abaixo descrição sucinta das ações de auditoria realizadas no exercício de 2018.

2.1 Descrição das ações e atividades de auditoria interna realizadas pela entidade

Nº das Ações de Auditoria Interna (PAINT 2018)	Descrição das ações de Auditoria	Nº do Relatório	Qtd. de Processos Analisados	Áreas, Unidades e Setores Auditados	Escopos Examinados	Cronograma Executado	Recursos Humanos Empregado
01	Atividades administrativas	-	-	-	Arquivamento e organização de documentos; recebimentos e entrega de processos; digitação e digitalização; acompanhamento de inovações legislativas e normativas etc.	01/01/2018 a 31/12/2018	2h/80h
02	Plano de Providências Permanente – Controladoria Interna (CI)	-	-	Processos e atividades analisadas pela Controladoria Interna anteriormente	100% das recomendações emitidas pela Controladoria Interna	Maior, junho, novembro e dezembro	2h/120h
03	Elaboração do RAINI/2017	RAINI 2017	-	-	Relato das atividades de auditoria interna executadas em 2017	01/01/2018 a 29/01/2018	01h/80h



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

04	Avaliação do Relatório de Gestão 2017	-	-	-	Examinar se o Relatório de Gestão elaborado pela UNIVASF é composto por todas as peças exigidas pelo órgão de controle externo	01/02/2018 a 21/03/2018	01h/80h
05	Assistência e Acompanhamento às equipes da Controladoria Regional da União em Pernambuco e Tribunal de Contas da União, durante suas atividades de auditoria de acompanhamento/ avaliação, na Instituição, ou em suas solicitações formais durante todo exercício.	-	-	UNIVASF	O trabalho de auditoria foi realizado de forma direta, por meio da equipe da Controladoria Interna da Universidade, dando apoio às equipes de controle, acompanhamento e encaminhamento de documentos às unidades responsáveis.	02/01/2018 a 31/12/2018	02h/150h



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

06	Atendimento e acompanhamento das auditorias e recomendações da CGU e das auditorias e determinações do TCU.	-	-	UNIVASF	Todas as solicitações emitidas pela CGU e pelo TCU foram encaminhadas para os setores competentes para prestar esclarecimentos.	02/01/2018 a 31/12/2018	02h/150hs
07	Assessoramento à Reitoria	-	-	-	A Controladoria Interna assessorou Reitoria e os demais gestores da Univasf em todas as vezes que foi demandada.	02/01/2018 a 31/12/2018	02h/100h
09	Revisão do Manual, do Código de Ética e do Regimento Interno da Controladoria Interna	-	-	-	Revisar procedimentos e rotinas das atividades; descrição das etapas dos serviços executados pela Controladoria Interna, verificar se o Manual contempla todas as ações que a Controladoria Interna executa. Revisar os princípios e normas de comportamento que regem a atividade da auditoria interna na	01/06/2018 a 31/07/2018	02h/60h



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

					Univasf.		
10	Governança de pessoas na UNIVASF	201810	-	Superintendência de Gestão de Pessoas	Verificar se as diretrizes, estruturas organizacionais, processos e mecanismos de controle estão alinhados às necessidades da organização, contribuindo para o alcance da missão institucional. Avaliar a política de gestão de pessoas, se houver e sua implementação, especialmente no que tange ao planejamento da gestão de pessoas, da força de trabalho, da gestão de liderança,	23/07/2018 a 11/01/2019	2h/300h



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

					do processo sucessório, treinamento e desenvolvimento do capital humano. Analisar se os controles adotados garantem o cumprimento das diretrizes estabelecidas pela área e a consecução dos objetivos almejados.		
13	Avaliação de processos licitatórios e contratos de serviços continuados	201813	4	Assessoria de Projetos Institucionais (API) e Secretaria de Administração (SECAD)	Verificação, por amostragem, de no mínimo 30% do valor gasto em decorrência dos contratos de terceirização vigentes, de acordo com o critério de materialidade. Serão analisados os aspectos formais dos processos licitatórios e contratos, bem como a execução, gestão e fiscalização contratual. Verificação da gestão de risco desenvolvida pela área.	02/07/2018 a 11/01/2019	02h/250h



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

14	Análise dos processos de trabalho relativos à concessão de horário especial, flexibilização de jornada, férias e de controle de frequência	201814	16	Comissão Permanente de Fiscalização da Jornada Flexibilizada de Trabalho, Ouvidoria-Geral da Univasf, Pró-Reitoria de Ensino (PROEN) e Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP).	Verificação, por amostragem, de no mínimo 30% dos processos de concessão de horário especial e flexibilização de jornada, e dos procedimentos relativos ao gozo de férias e controle de frequência relativos a, no mínimo, 5% dos servidores ativos. Averiguação dos controles internos adotados concernentes aos temas	03/09/2018 a 15/01/2019	02h/160h
15	Elaboração do PAINT 2019	-	-	-	Definição das áreas de acordo com as prioridades institucionais e as exigências constantes das Instruções Normativas da CGU nº 24/2015 e 09/2018	03/09/2018 a 30/10/2018	02h/80h



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

2.2 Volume dos recursos auditados pela Controladoria Interna no período

Ação do PAINT	Valor Auditado (R\$)
201813	27.961.151,48

2.3 Quantidade de constatações e recomendações

Nº do Relatório	Setores Auditados	Ação do PAINT	Qtd. de Recomendações	Qtd. de Recomendações implementadas	Qtd. de Recomendações vincendas	Qtd. de Recomendações finalizadas pela assunção de riscos pela gestão	Qtd. de Recomendações vencidas e não implementadas
201616	Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento, Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional, Prefeitura Universitária e	201616	19	0	0	0	19 (O status das recomendações será analisado após o envio do Plano de Providências



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

	Superintendência de Gestão de Pessoas; Coordenação de Suporte Técnico aos Laboratórios; Comissão de Coleta seletiva; Coordenação do Campus Ciências Agrárias e Coordenação do Campus Petrolina, Colegiados de Engenharia Agrônômica, Ciências Biológicas, Enfermagem, Farmácia, Medicina (Petrolina), Medicina Veterinária e Zootecnia.						Permanente em maio de 2019)
201810	Secretaria de Gestão de Pessoas (SGP)	201810	10	0	10	0	0
201813	Assessoria de Projetos Institucionais (API) e Secretaria de Administração (SECAD)	201813	22	0	17	0	5 (O status das recomendações será analisado após o envio do Plano de



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

							Providências Permanente em maio de 2019)
201814	Comissão Permanente de Fiscalização da Jornada Flexibilizada de Trabalho, Ouvidoria-Geral da Univasf, Pró-Reitoria de Ensino (PROEN) e Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP).	201814	17	0	13	0	4 (O status das recomendações será analisado após o envio do Plano de Providências Permanente a em maio de 2019)
TOTAL			68	0	40	0	28

2.4 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas

Não foi possível a realização da ação de auditoria nº 201811, avaliação da atuação de docentes na atividade de ensino presencial, uma vez que, até a emissão deste relatório, a Pró-Reitoria de Ensino não apresentou resposta à solicitação de auditoria nº 201811-01, mesmo após o envio da Notificação 01/2018, em 3 de dezembro de 2018.

Ademais, salientamos que em relação à ação 201812, avaliação de risco da Univasf, optou-se por utilizar a mesma matriz de risco desenvolvida em 2017, excluindo-se os temas auditados em 2018, visto que a gestão da Univasf ainda não realizou a análise de risco dos seus macroprocessos. Destarte, o total de 250 horas destinadas ao desenvolvimento do referido trabalho foi utilizado para a finalização do relatório 201616, que trata da análise do gerenciamento dos resíduos produzidos pela UNIVASF, bem como para a realização de capacitações além da carga horária prevista no PAINT 2018 e para compensar as licenças e afastamentos dos membros da equipe da Controladoria Interna.

Em síntese, não foram realizadas as seguintes ações de auditoria previstas no PAINT 2018:

Nº das Ações de Auditoria Interna (PAINT 2018)	Ações de auditoria não realizadas
11	Avaliação da atuação de docentes na atividade de ensino presencial
12	Avaliação de risco da UNIVASF

2.5 Ação de auditoria realizada sem previsão no PAINT 2018

Em 2018, foi concluída a ação de auditoria nº 201616, cujo objeto é a geração, manipulação, transporte, descarte de resíduos da Univasf e a aderência à legislação vigente sobre o tema pela Universidade.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

Nº das Ações de Auditoria Interna	Ação de auditoria realizada e não prevista no PAINTE/2018
16 (PAINTE 2016)*	Análise do gerenciamento dos resíduos produzidos pela UNIVASF

** Inicialmente, foi prevista, no PAINTE 2016, a realização de ação de auditoria relativa à gestão dos recursos do Programa Nacional de Assistência Estudantil pela Univasf. Contudo, uma vez que o Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União realizou, à época, trabalho com o mesmo objeto, a Controladoria Interna optou por substituir essa ação pela de análise do gerenciamento dos resíduos produzidos pela Univasf.*

3. ANÁLISE DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS

Considerando os trabalhos realizados em 2018, é possível inferir que, de uma maneira geral, os controles internos adotados pela Universidade são capazes de evitar eventos de grande impacto negativo na gestão da Instituição. No entanto, diante das falhas identificadas pela Controladoria Interna, tais como ausência de macroprocessos e processos definidos e formalizados, os controles internos devem ser aperfeiçoados pelas unidades organizacionais, de forma a mitigar as fragilidades institucionais identificadas e criar rotinas mais eficientes e eficazes.

No que tange ao gerenciamento de risco, restou comprovado que os setores avaliados ainda não realizam, formalmente, essa atividade. Entretanto, a Universidade avançou na temática e, por meio da Instrução Normativa nº 11, de 27 de dezembro de 2018, aprovou a Metodologia de Gestão de Risco da Univasf a ser adotada por todas as unidades organizacionais da Universidade.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITÓRIAS

IMPACTO	PERÍODO	FATO
POSITIVO	09/04/2018	Aprovação da indicação do servidor Josaias Santana dos Santos para o cargo de Controlador Interno da Univasf
	19/06/2018	Aprovação da versão revisada do Regimento Interno da Controladoria Interna da Univasf – Instrução Normativa nº 07/2018
	06/11/2018	Aprovação da 2ª edição do Manual de Procedimentos da Controladoria Interna da Univasf – Instrução Normativa nº 10/2018
	01/01/2018 a 31/12/2018	Capacitação contínua da equipe da Controladoria Interna
	01/01/2018 a 31/12/2018	Colaboração da maioria dos gestores em atender as demandas da Controladoria Interna
NEGATIVO	01/01/2018 a 21/06/2018	Licença gestante da servidora Morgane Sobrinho Silveira
	24/07/2018 a 30/07/2018	Licença da servidora Morgane Sobrinho Silveira por motivo de doença em pessoa da família
	17/09/2018 a 20/09/2018	Licença da servidora Morgane Sobrinho Silveira por motivo de doença em pessoa da família
	22/09/2018 a 11/10/2018	Licença paternidade do servidor Josaias Santana dos Santos
	31/10/2018	Saída da estagiária Letícia Gabrielle Barros Pinheiro
	12/11/2018 a 14/11/2018	Afastamento da servidora Morgane Sobrinho Silveira decorrente da atuação como mesária nas eleições de 2018.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

	-	Ausência de um sistema informatizado para controle das atividades internas da UNAI e acompanhamento das recomendações emitidas pela UNAI,
	-	Pedidos de prorrogação de prazo para algumas solicitações de auditoria

5. INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO E OS RESULTADOS ALCANÇADOS

Qtd. de servidores treinados	Ações de Capacitação	Instituição	Carga horária	Temas
01 (Morgane Sobrinho Silveira)	Introdução ao Direito Constitucional	ILB	40 h	<ul style="list-style-type: none"> - Constitucionalismo e as Constituições Brasileiras; - Elementos de teoria da Constituição; e - Direitos e Garantias Fundamentais
02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	Introdução ao Controle Interno	ILB	40 h	<ul style="list-style-type: none"> - História e Conceitos Básicos; - O Controle Administrativo na Constituição e seus Princípios; - Legislação Infraconstitucional e Aplicação dos Princípios Básicos
01 (Morgane Sobrinho Silveira)	Curso Básico de Licitações – enfrentando (e vencendo) Tabus	ESAF	60h	<ul style="list-style-type: none"> - Ingressei na área de compras, e agora?; - Agora que trabalho na área de compras, o que devo saber?; - Aprofundando conhecimentos um pouco mais; - As modalidades tradicionais de licitação segundo a lei nº 8.666/1993; - A dispensa e a inexigibilidade de licitação segundo a lei nº 8.666/1993; - A modalidade pregão segundo a lei nº 10520/2002; - O sistema de registro de preços segundo o decreto 7.892/2013;



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

				<ul style="list-style-type: none"> - A que conclusões chegamos; - Já sou quase um especialista, o que fazer a partir de agora?
01 (Morgane Sobrinho Silveira)	Planejamento Estratégico no Serviço Público	ESAF	20h	<ul style="list-style-type: none"> - Motivações para a estratégia; - Desafios para a estratégia; - Conceitos básicos de estratégia; - Gestão estratégica; - Transformação estratégica; - Análise do ambiente externo; - Análise da turbulência e da vulnerabilidade; - Análise do ambiente interno; - Formulação estratégica; - Capacitação estratégica; - Formulação das estratégias.
02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	49º FONAITec	ASSOC. FONAI-MEC	40h	<ul style="list-style-type: none"> - Atuação da Auditoria Interna como consultoria/assessoria da gestão; - Apresentação de modelo de avaliação das auditorias internas; - Instrução Normativa 04, de 11 de junho de 2018 - Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal; - Auditoria baseada em risco como nova metodologia para avaliação da aplicação dos recursos públicos; - Avaliação de governança de instituições públicas;
01 (Josaias Santana dos Santos)	Fórum de Capacitação Técnica das Auditorias Internas do MEC	ASSOC. FONAI-MEC	40h	<ul style="list-style-type: none"> - Auditoria Interna na Administração Pública; - Princípios Fundamentais para Atuação do Auditor Interno; - Atividade de Auditoria Interna; - Elaboração do RAINTE; - Controles Internos e Gestão de Riscos; - Estudo de caso prático de gestão de riscos em uma entidade da Administração Pública.
01 (Josaias Santana dos Santos)	Programas de Integridade – Regulamentação do Decreto nº 9.203/2017	CGU	4h	Programas de Integridade: Procedimentos, fases e prazos.
01 (Josaias Santana dos Santos)	Portaria CGU Nº 1.089/2018 –	CGU	2h	Fluxo para verificação das situações de nepotismo.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

	Capacitação sobre fluxos de nepotismo			
01 (Josaias Santana dos Santos)	Obras Públicas de Edificação e de Saneamento – Módulo Planejamento	ISC/TCU	40h	Planejamento e recursos orçamentários, elaboração de projeto, orçamentação, licitação, execução, fiscalização e operação.
01 (Josaias Santana dos Santos)	Controles da Administração Pública	ISC/TCU	30h	Prestação de contas, controle na administração pública, controle externo, controle interno e controle social.
01 (Josaias Santana dos Santos)	Gestão de Riscos no Setor Público	ENAP	20h	<ul style="list-style-type: none"> - Estruturas de Gerenciamento e Bases Normativas - Estrutura do COSO ERM - Ciclo de gerenciamento de riscos corporativos
01 (Josaias Santana dos Santos)	Gestão de Riscos (enfoque tático-operacional)	ESAF	20h	<p>Governança, Riscos e Controles para gerentes (enfoque tático-operacional)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Introdução ao Tema - Governança: como alinhar as atividades cotidianas aos objetivos organizacionais (uma abordagem desmistificadora). - Gestão de Riscos: como identificar, tratar e monitorar os eventos que podem impactar no alcance dos objetivos. - Controles Internos: como construir, aperfeiçoar e modificar mecanismos que garantam o atingimento dos objetivos e gerem valor para a organização pública?
01 (Josaias Santana dos Santos)	Gestão de Riscos (enfoque estratégico)	ESAF	4h	<p>Governança, Riscos e Controles para dirigentes (enfoque estratégico):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Introdução ao Tema - Governança: Como estruturar e alinhar o planejamento estratégico, a estrutura de controle e a liderança exercida? - A Governança nas Instituições Federais de Ensino e seus instrumentos (PDI, colegiados e autonomia / uma abordagem emancipadora. - Gestão de Riscos: Como definir e reavaliar o apetite a riscos? - Controles Internos: Como exercer a



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

				gerência de um Sistema de Controle? - Avaliação e Monitoramento de Riscos e Controles. - Como tomar decisões mais seguras no contexto de Governança, Riscos e Controles?
--	--	--	--	--

6. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A versão revisada do Regimento Interno da Controladoria e a segunda edição do Manual de Auditoria que foram aprovados pelo Magnífico Reitor, consoante as Instruções Normativas nº 07 de 19 de junho de 2018 e a nº 10 de 06 de novembro de 2018.

Vale ressaltar que a Controladoria Interna passou a ser formalmente subordinada ao órgão máximo da instituição, o Conselho Universitário (CONUNI) conforme art. 01 das Instrução Normativa, 07/2018:

Art. 1º A Controladoria Interna da UNIVASF, órgão responsável pela atividade de auditoria interna da Instituição e de assessoramento à gestão, é subordinada hierarquicamente ao Conselho Universitário (CONUNI) nos termos § 3º do artigo 15, do Decreto nº 3.591 de 2000, com Redação dada pelo Decreto nº 4.304, de 2002.

Para os efeitos da alteração estatutária, encontra-se em trâmite o Processo 23402.000118/2014-14, que versa sobre Inclusão da Auditoria Interna no Estatuto da Universidade Federal do Vale do São Francisco.

7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844

Por meio da execução das ações de auditoria, a Controladoria Interna, ao longo do exercício de 2018, identificou falhas na gestão da Univasf e exarou recomendações a fim de que as unidades organizacionais providenciem as medidas necessárias para que a gestão da Universidade ocorra de maneira mais eficiente, eficaz e econômica.

Em que pese considerável número de recomendações não atendidas, observou-se que foram adotadas algumas ações a partir da atuação da Controladoria, como, por exemplo, distribuição de coletores de papel aos setores administrativos e recolhimento de recipientes com resíduos químicos armazenados nos laboratórios da Universidade.

Apesar dos benefícios já alcançados, a Controladoria Interna entende que a mensuração dos resultados de seus trabalhos executados em 2018 só é possível ser realizada mais precisamente após o envio das respostas dos setores ao Plano de Providências Permanente, que será encaminhado às unidades em maio de 2019. Ademais, salienta-se que, até o momento, não foram mensurados benefícios financeiros decorrentes da atuação da Controladoria Interna no exercício de 2018.

**8. ANÁLISE DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E
MELHORIA DE QUALIDADE**

A Controladoria Interna da Univasf ainda não desenvolveu programa de gestão e melhoria da qualidade das atividades de auditoria.

Petrolina, 28 de fevereiro de 2019.

JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS
Controlador Interno

MORGANE SOBRINHO SILVEIRA
Auditores



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
Fone/fax 087 2101 6843/6844