



**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 - 2019**





**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 - 2019**

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	5
2.2 VOLUME DOS RECURSOS AUDITADOS PELA CONTROLADORIA INTERNA NO PERÍODO.....	14
2.3 QUANTIDADE DE CONSTATAÇÕES E RECOMENDAÇÕES.....	14
2.4 AÇÕES DE AUDITORIA NÃO REALIZADAS OU NÃO CONCLUÍDAS.....	15
2.5 AÇÃO DE AUDITORIA REALIZADA SEM PREVISÃO NO PAINT 2018	16
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 – 2019**

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.

No exercício de 2019, a composição da equipe da Controladoria Interna da Univasf foi a seguinte:

Equipe	Formação	Cargo	Função
Josaias Santana dos Santos	Ciências Contábeis	Contador	Controlador Interno
Morgane Sobrinho Silveira	Direito	Auditor	-
Walter Guimarães da Silva*	Pedagogia	Recepcionista (Terceirizado)	-
Carla Gomes da Silva	Ciências Contábeis (em andamento)	Estagiária	-
Juliana de Brito Borges Lima	Ciências Contábeis (em andamento)	Estagiária	-

**Observa-se que a Controladoria Interna contou com a contribuição do recepcionista Walter Guimarães da Silva apenas até junho de 2019, tendo em vista a ocorrência de corte do referido posto de trabalho.*

2. AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

Conforme Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2019, a Controladoria Interna da Univasf atuou, nesse exercício, nas seguintes áreas: assistência estudantil, execução orçamentária, gestão de pessoas, atividades de pesquisa e pós-graduação e concessão de licenças e afastamentos.

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

Nº da ação/atividade no (PAINT 2019)	Descrição das ações/atividades	Nº do Relatório	Áreas, Unidades e Setores Auditados	Escopos Examinados	Cronograma Executado	Recursos humanos/ Horas
01	Atividades administrativas	-	-	Arquivamento e organização de documentos; recebimentos e entrega de processos; digitação e digitalização; acompanhamento de inovações legislativas e normativas etc.	02/01/2019 a 31/12/2019	2/80h*
02	Plano de Providências Permanente – Controladoria Interna (CI)	-	Processos e atividades analisadas pela Controladoria Interna anteriormente	100% das recomendações emitidas pela Controladoria Interna	Maio, junho	2/120h
03	Elaboração do RAIN/2018	RAIN/2018	-	Relato das atividades de auditoria interna executadas em 2018	01/02/2019 a 28/02/2019	2/80h
04	Avaliação do Relatório de Gestão 2018	-	-	Examinar se o Relatório de Gestão elaborado pela UNIVASF é composto por todas as peças exigidas pelo órgão de controle externo e elaboração do parecer da auditoria interna.	01/02/2019 a 29/03/2019	2/80h



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

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.	02/01/2019 a 31/12/2019	2/100h
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.	02/01/2019 a 31/12/2019	2/100hs
07	Assessoramento à gestão	-	-	A Controladoria Interna assessorou a Reitoria e os demais gestores da	02/01/2019 a 31/12/2019	2/100h



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 em todas as vezes que foi demandada.		
10	Auditoria nas ações de assistência estudantil	201910	Pró-Reitoria de Assistência Estudantil	<p>Verificação da regularidade do processo seletivo 2018, bem como a regularidade da concessão de benefício na modalidade de auxílio/bolsa.</p> <p>Considerando o universo de alunos selecionados no Edital 01/2018-PROAE/Seleção Unificada 2018, bem como a capacidade operacional da equipe da Controladoria Interna, optou-se por selecionar uma amostra de 10% dos alunos, no caso de modalidade de bolsa/auxílio que beneficiou até 100 discentes, e para a modalidade com mais de 100 candidatos selecionados, optou-se por verificar 5% do universo.</p> <p>Verificar a regularidade do procedimento de dispensa de licitação 23/2018, a formalização do contrato (149/2018) e dos pagamentos respectivos.</p>	04/02/2019 a 30/08/2019	2/502h



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

11	Análise da execução orçamentária da despesa	201911	Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento (PROGEST), Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional (PROPLADI) e Secretaria de Administração (SECAD)	Verificar a formalização dos procedimentos de despesa (empenho, liquidação e pagamento); verificar se a despesa possui respaldo contratual e/ou legal; verificar como é realizado o arquivamento dos documentos que fundamentam os lançamentos contábeis.	04/03/2019 a 19/02/2020	2/300h
12	Análise da gestão de pessoas	201912	Coordenação de Serviços Especializados (CSE) vinculada ao Gabinete da Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional (PROPLADI), Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento (PROGEST) e Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP).	Exame sobre a folha de pagamento, concessão de auxílio transporte e diárias e passagens a servidores da Univasf . Selecionou-se uma amostra de 50 servidores ativos e analisou-se as respectivas folhas de pagamento dos meses de janeiro e março de 2019. Quanto à concessão de auxílio	24/04/2019 a 22/01/2020	2/300h



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

				<p>transporte, selecionou-se uma amostra de 20% dos servidores que receberam essa verba indenizatória, durante os meses de janeiro e março de 2019.</p> <p>Destarte, foram verificados os documentos relativos a 11 servidores e analisada conformidade e legitimidade do pagamento a esse título no citado período.</p> <p>Em relação à concessão de diárias e/ou passagens, a análise se deu em uma amostra de 5% das solicitações realizadas entre o período de 01/01/2019 a 31/05/2019, o que resultou na verificação de 28 pedidos.</p>		
13	Avaliação da atividade de pesquisa	201913	Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação (PRPPGI)	Verificação da gestão administrativa e dos controles internos adotados pela PRPPGI, mediante amostra aleatória de alunos de graduação que receberam bolsa custeada pela Univasf em 2018,	17/06/2019 a 17/01/2020	2/440h



**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

				<p>bem como de alunos de graduação que tiveram seus projetos selecionados na modalidade voluntária em 2019, uma vez que, inicialmente, em virtude do contingenciamento de recursos realizado pelo Ministério da Educação, não foram ofertadas bolsas pela Univasf neste ano.</p> <p>Foi realizado, ainda, o exame da concessão e do pagamento das bolsas e da prestação de contas dos projetos selecionados.</p>		
14	Avaliação de risco da UNIVASF	201914	Pró-Reitoria de Ensino (PROEN), Pró-Reitoria de Extensão (PROEX), Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação (PRPPGI), Pró-Reitoria de Assistência Estudantil (PROAE), Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento (PROGEST),	Elaborar avaliação de riscos da Entidade, de forma a minimizar os riscos e contribuir para o alcance dos objetivos da Instituição, bem como de subsidiar a seleção de ações de auditoria a serem executadas no exercício de 2020.	01/07/2019 a 04/10/2019	2/150h



**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

			Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional (PROPLADI), Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP), Secretaria de Registro e Controle Acadêmico (SRCA), Secretaria de Educação à Distância (SEaD), Secretaria de Administração (SECAD), Secretaria de Tecnologia da Informação (STI), Prefeitura Universitária (PU), Assessoria de Infraestrutura (INFRA), Subsistema Integrado de Atenção à Saúde do Servidor (SIASS), Sistema Integrado 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

			Bibliotecas (SIBI), Protocolo Central e Centro de Estudos e Práticas em Psicologia (CEPPSI).			
15	Avaliação da concessão de licenças e afastamentos	201915	Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP)	Análise de 5% das concessões, licença e afastamento de servidores ocorridos no período compreendido entre janeiro e junho de 2019, bem como na verificação dos controles internos adotados pela gestão.	20/08/2019 a 11/02/2020	2/300h
16	Auditoria nas ações de pós-graduação	201916	Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação (PRPPGI), Colegiados de Pós-Graduação em Agronomia - Produção Vegetal, Biociências e Ciência Animal.	Verificação da gestão administrativa e dos controles internos adotados pela Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós- Graduação e Inovação (PRPPGI) em relação às ações de Pós-Graduação Stricto Sensu, como também na verificação do atendimento à legislação vigente pelos Programas de Pós- Graduação Stricto Sensu, mediante amostra aleatória de 20% dos alunos de mestrado que receberam bolsa custeada pela CAPES nos anos de 2017 e 2018.	16/09/2019 a 27/03/2020	2/420h



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

17	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
----	-----------------------------	---	---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------	---------

* Embora tenha sido previsto um total de 80 horas anuais para a realização de atividades administrativas, houve um acréscimo nas horas dispendidas para execução dessas atividades pelos servidores efetivos da Controladoria Interna em virtude da saída do recepcionista da unidade.

2.2 Volume dos recursos auditados pela Controladoria Interna no período

AÇÃO DO PAINT	VALOR AUDITADO (R\$)
201910	1.363.402,97
201911	22.423.663,39
201912	33.237,24

2.3 Quantidade de constatações e recomendações

Nº Relatório	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
201910	10	33	18	1	0	14
201911	11	13	0	7	0	6 (Uma vez que o relatório foi concluído em 19/02/2020, o status das recomendações ainda não foi verificado pela Controladoria Interna)
201912	12	20	2	3	0	15 (Uma vez que o relatório foi concluído em 22/01/2020, o status das recomendações ainda não foi verificado pela 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

201913	13	12	3	6	2	1
201915	15	4	0	1	0	3 (Uma vez que o relatório foi concluído em 11/02/2020, o status das recomendações ainda não foi verificado pela Controladoria Interna)
201916	16	12	0	5	0	7 (Uma vez que o relatório foi concluído em 27/03/2020, o status das recomendações ainda não foi verificado pela Controladoria Interna)

2.4 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas

Em virtude de fatores como solicitação de prorrogação de prazo de resposta dos setores demandados, atraso no envio de resposta a solicitações de auditoria, licenças e concessões usufruídas pelos servidores que compõem a equipe da Controladoria Interna, não foi possível a conclusão das ações de auditoria nº 201911, 201912, 201915 e 201916 no período previsto no PAINT.

Nº AÇÃO DE AUDITORIA INTERNA (PAINT 2019)	DATA DE CONCLUSÃO
------------------------------------------------------	--------------------------



**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

201911	19/02/2020
201912	22/01/2020
201915	11/02/2020
201916	27/03/2020

2.5 Ação de auditoria realizada sem previsão no PAINT 2019

Não houve a realização de ação de auditoria não prevista no PAINT 2019.

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

Considerando os trabalhos realizados em 2019, 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.

Verificou-se também que áreas auditadas (assistência estudantil, gestão de pessoas, pesquisa e pós-graduação) possuem normas internas que regulamentam suas atividades e que contribuem para o fortalecimento da governança.

No entanto, diante das falhas identificadas pela Controladoria Interna, tais como ausência de gestão de riscos, de planejamento estratégico e de acompanhamento permanente de metas e objetivos traçados no Plano de Desenvolvimento Institucional e de reconhecimento como despesas de exercícios anteriores sem que restasse comprovada a suficiência do saldo orçamentário no ano de origem de despesa, os controles internos devem ser aperfeiçoados pelas unidades organizacionais, a fim de mitigar as fragilidades identificadas e estabelecer rotinas mais eficientes e eficazes.

No que tange ao gerenciamento de risco, restou comprovado que os setores avaliados ainda não realizam, formalmente, essa atividade, com exceção da Diretoria de Pesquisa, vinculada à Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação.



**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	Abril/2019	Admissão de duas estagiárias
	01/01/2019 a 31/12/2019	Capacitação contínua da equipe da Controladoria Interna
	01/01/2019 a 31/12/2019	Colaboração da maioria dos gestores em atender as demandas da Controladoria Interna
NEGATIVO	05/08/2019 a 12/08/2019	Licença nojo
	12/04/2019 08/06/2019 a 14/06/2019 17/10/2019 16/12/2019 a 18/12/2019	Licença da servidora Morgane Sobrinho Silveira por motivo de doença em pessoa da família
	02/05/2019 a 03/05/2019 26/08/2019 a 27/08/2019	Licença da servidora Morgane Sobrinho Silveira para tratamento de saúde
	05/02/2019 a 06/02/2019 18/03/2019 a 20/03/2019	Afastamento da servidora Morgane Sobrinho Silveira decorrente da atuação como mesária nas eleições de 2018.
	Junho/2019	Saída do recepcionista, Walter Guimarães da Silva, da Controladoria Interna
	-	Ausência de 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 e atraso no envio de respostas pelos setores demandados



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

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
02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	Auditoria Baseada em Risco - Etapas I e II – Parte Teórica	Instituto Serzedello Corrêa	50h	<p>Etapa I – Segurança em Auditoria Auditoria e asseguaração - natureza dos trabalhos de auditoria; estruturas conceituais para os trabalhos de asseguaração; elementos das auditorias do setor público; accountability e risco da informação; expectativas dos usuários e níveis de asseguaração; objeto, informação do objeto e objetivos de auditoria; e objetivos gerais do auditor em auditoria; Obtenção de segurança em auditoria - como o auditor obtém segurança em auditoria; respostas do auditor aos riscos avaliados; procedimentos e testes de auditoria; e evidência de auditoria.</p> <p>Etapa II – Risco em Auditoria Risco e avaliação de risco em auditoria - definição de risco e avaliação de risco; propósito da avaliação de risco em auditoria; e abordagem top-down de avaliação de riscos; Modelo de risco de auditoria - modelo do AICPA; utilização do modelo de risco de auditoria; e avaliação dos componentes do risco de auditoria.</p>
02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	Curso de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal	Controladoria-Geral da União	10h	<ul style="list-style-type: none">- origens da Metodologia de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.- conceito geral de benefício e seus tipos e classes;- processo de contabilização de benefícios



**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

02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	Fundamentos da Integridade Pública – Prevenindo a Corrupção	Instituto Serzedello Corrêa	25h	- integridade pública; - riscos para a integridade (conflito de interesses e nepotismo); - estruturas de integridade (programas, ética e padrões de conduta, transparência e acesso à informação, recepção de denúncias, controles internos e correição)
02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	Curso Estatística Aplicada à Pesquisa Experimental (básico)	Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sertão Pernambucano	20h	Estatística aplicada a pesquisa experimental
02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	Seminário de Auditoria Baseada em Riscos	Controladoria-Geral da União	16h	- Minicurso de Gestão de Riscos, pela CGU, - Experiência na Gestão Corporativa de Riscos, pelo Serpro e Bolsa de Valores (B3); - Consultoria para Implantação de Gestão de Riscos, pela CGDF e Hemocentro; - Desafios da ABR segundo o conceito do IAA, pelo próprio instituto; - ABR Aplicada ao Setor Público pelo Banco Mundial (BIRD) e CGU; - Modelo de Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos, pelo TCU e Banco Central do Brasil (BCB); - Como Auditar a Gestão de Riscos Corporativa: Modelo Price, pela PricewaterhouseCoopers (PWC); - Experiência da B3 em Auditoria Baseada em Riscos”, apresentada pela própria instituição; e -Experiência da CGDF em Auditoria Baseada em Riscos.
02 (Josaias Santana dos Santos e Morgane Sobrinho Silveira)	Seminário de Planejamento e Gestão da Contratação	Univasf	4h	Planejamento e gestão da contratação



**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

01 (Morgane Sobrinho Silveira)	Deveres, proibições e responsabilidades do servidor público	ILB	60h	<ul style="list-style-type: none"> - Controladoria-Geral da União: Estrutura e Instrumentos de Apuração; - Deveres; - Proibições; - Proibições elencadas no art. 132 da Lei nº 8.112 de 11/12/90; - Proibições elencadas no art. 117 da Lei nº 8.112 de 11/12/90; - Descumprimento dos Deveres e suas Consequências; - Responsabilidades; - Fases do Processo Disciplinar (Rito Ordinário) - Sindicância e Processo Administrativo Disciplinar; - Fases do Processo Disciplinar (Rito Sumário); - Penalidades; e - Prescrição;
01 (Josaiás Santana dos Santos)	Curso Gestão Orçamentária e Financeira	Instituto Serzedello Corrêa	20h	<ul style="list-style-type: none"> - Planejamento e orçamento público; - PPA, LDO e LOA - prazos, vigência e características; - Ciclo e princípios orçamentários; - Créditos adicionais; - Discussão e votação do orçamento; - Controle e avaliação da execução orçamentária; - Regra de ouro; - Reserva de contingência.
01 (Josaiás Santana dos Santos)	Palestra Prestação de Contas 2018: normas e orientações para o relatório	Instituto Serzedello Corrêa	2h	Prestação de Contas 2018
01 (Josaiás Santana dos Santos)	50º Fórum de Capacitação Técnica das Auditorias Internas do MEC	ASSOC. FONAI-MEC	30h	<p>Palestra técnica: "Desafios atuais da auditoria governamental" - Gerenciamento de Pessoas para a Auditoria Interna do século XXI: uma abordagem incremental pela lógica do IA-CM" –</p> <p>“Consultoria: um novo paradigma</p>



**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

				para a atividade de auditoria interna governamental” “Sistema Eletrônico de Informações – SEI” – “Modelo de Capacidade de Auditoria Interna IA-CM” – “Controladoria, Auditoria Interna e as linhas de defesa” – Mesa Redonda: "Agregar valor à gestão. O que é isso?" – "O Programa de Avaliação e Melhoria da Qualidade das Ações de Controle da CGU – Pro-Qualidade" –"A implantação do Programa de Integridade na CGU" “Novo modelo de Relatórios de Auditoria da CGU” "Apuração de benefícios dos trabalhos de auditoria"
--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

6. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Em 2019 foi realizado concurso público com vista ao provimento de cargos efetivos da carreira de Técnico-Administrativo em Educação (TAE), dentre os quais, 01 (um) cargo de auditor.

O referido concurso foi homologado através do Edital nº 22 de 20 de dezembro de 2019, publicado no DOU nº 248 de 24 de dezembro de 2019 e aguarda-se a nomeação de candidato aprovado para provimento do cargo de auditor.

7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA

Por meio da execução das ações de auditoria, a Controladoria Interna, ao longo do exercício de 2019, 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, mudanças nos editais de seleção realizados pela PROAE e pela PRPPGI a fim de melhor atender os objetivos institucionais, adoção de providência visando ao



**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

ressarcimento ao erário de valores recebidos indevidamente por alunos a título de assistência estudantil, fortalecimento da transparência ativa, aperfeiçoamento dos controles internos pelas unidade administrativas e proposição de alteração das normas internas que regulamentam as atividades auditadas.

Apesar dos benefícios já alcançados, a Controladoria Interna entende que a mensuração dos resultados de seus trabalhos executados em 2019 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 julho de 2019. Ademais, salienta-se que, até o momento, não foram mensurados benefícios financeiros decorrentes da atuação da Controladoria Interna no exercício de 2019.

**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. Salienta-se, contudo, que, consoante PAINTE 2020, há previsão de elaborar este Programa entre os meses de novembro e dezembro de 2020.

Petrolina, 7 de abril de 2020.

JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS

Controlador Interno

MORGANE SOBRINHO SILVEIRA

Auditores