



**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

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA
INTERNA**



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

RAINT 2017

Petrolina/PE

2018

Página 2 de 21



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

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	4
1.1 Controladoria Interna.....	4
1.1.1 Composição da Controladoria Interna.....	5
2. DESCRIÇÕES DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS.....	6
2.1 Descrição das ações de auditoria interna realizadas pela entidade.....	6
2.2 Recursos auditados pela Controladoria Interna da UNIVASF durante o exercício de 2017	10
2.3 Quantidade de constatações e recomendações	10
2.4 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas.....	11
3. RESERVA DE CONTINGÊNCIA	14
4. AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS	16
5. FATOS DE NATUREZA ADMINISTRATIVA OU ORGANIZACIONAL OCORRIDOS NA ENTIDADE, QUE TENHAM OCASIONADO IMPACTO SOBRE A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO	17
6. INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO E OS RESULTADOS ALCANÇADOS.....	17
7. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	19
8. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA.....	19



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

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento da Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria Geral da União, que estabelece o conteúdo e as normas de elaboração e acompanhamento da execução do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN, a Controladoria Interna da UNIVASF, em conformidade com os procedimentos contidos na Instrução Normativa supracitada, apresenta a seguir o seu Relatório de Atividades referente ao exercício de 2017.

O presente relatório tem por objetivo expor as atividades executadas no ano de 2017, conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2017 da UNIVASF, e as que, eventualmente, apesar de planejadas, não foram executadas.

Dessa forma, são apresentadas todas as ações desenvolvidas no exercício de 2017 pela Controladoria Interna.

Por fim, este Relatório presta-se, ainda, a identificar os fatos relevantes de natureza administrativa os quais causaram impacto sobre a Controladoria Interna; relata as ações de capacitação da equipe da Controladoria Interna realizadas ao longo do ano de 2017, demonstrando o reflexo de tais ações para o fortalecimento da Unidade.

1.1 Controladoria Interna

A Controladoria Interna da UNIVASF, órgão responsável pela atividade de auditoria interna da Instituição e de assessoramento ao Reitor, subordinada à Reitoria, 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.



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

1.1.1 Composição da Controladoria Interna

Servidor	Formação	Cargo	Função
Domingos Ramos Brandão	Ciências Contábeis	Contador	Controlador Interno
Morgane Sobrinho Silveira	Direito	Auditor	-
Letícia Gabrielle Barros Pinheiro	Direito	Estagiário	-
Walter Guimarães da Silva	Pedagogia	Recepcionista (Terceirizado)	-



**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

2. DESCRIÇÕES DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS

A atuação da Auditoria Interna abrange as seguintes áreas: Avaliação de Gestão de Risco, Controle da Gestão, Gestão Orçamentária, Gestão Financeira, Gestão de Suprimento de Bens e Serviços, Gestão de Recursos Humanos, Gestão Patrimonial, Gestão Operacional e Gestão da Tecnologia da Informação.

Após aprovação e com base nos ditames fixados pelo PAINT/2017, 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 2017.

2.1 Descrição das ações de auditoria interna realizadas pela entidade

Nº das Ações de Auditoria Interna (PAINT 2017)	Descrição das ações de Auditoria	Nº do Relatório	Quantidade de Processos	Áreas, Unidades e Setores Auditados	Escopos Examinados	Cronograma Executado	Recursos Humanos e Materiais Empregados
01	Atividades Administrativas	-	-	Controladoria Interna	Arquivamento e organização de documentos; recebimentos e entrega de processos; digitação e digitalização; acompanhamento de inovações legislativas e normativas; etc.	02/01/2017 a 29/12/2017	02h/100h
03	Elaboração do RAINTE/2016	RAINT 2016	-	Controladoria Interna	Relato das atividades de auditoria interna executadas em 2016	03/01/2017 a 22/01/2017	02h/90h



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

04	Avaliação do relatório de gestão 2017	-	-	Controladoria Interna	Análise se a elaboração do Relatório de Gestão estava de acordo com a DN TCU 146/2015, Portaria-TCU 059, Instrução Normativa TCU 063/2010, Decisão Normativa TCU 161/2017, Decisão Normativa TCU 163/2017 e emissão de parecer.	01/02/2017 a 11/03/2017	02h/100h
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.	-	-	Reitoria	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.	02/01/2017 a 29/12/2017	02h/220h
06	Atendimento e acompanhamento	-	-	Controladoria Interna e demais	Todas as solicitações emitidas pela CGU e pelo TCU foram	02/01/2017 a 29/12/2017	02h/200h



**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

	das auditorias e recomendações da CGU e das auditorias e determinações do TCU.			setores envolvidos.	encaminhadas para os setores competentes para prestar esclarecimentos, além disso, a controladoria interna monitora as recomendações e determinações dos órgãos de controle.		
07	Assessoramento à Reitoria	-	-	Controladoria Interna e Reitoria	A Controladoria Interna assessorou a Reitoria e os demais gestores da Univasf em todas as vezes que foi demandada ou que observou essa necessidade	02/01/2017 a 29/12/2017	02h/170h
09	Revisão do Manual e elaboração do Código de Ética da Controladoria Interna	-	-	Controladoria Interna	Estabelecer procedimentos e rotinas das atividades; descrição das etapas dos serviços executados pela Controladoria Interna, verificar se o Manual contempla todas as ações de a Controladoria Interna executa. Estabelecer e compilar no os princípios e normas de comportamento que regem a atividade da auditoria interna na Univasf.	01/02/2017 a 17/03/2017	02h/130h
10	Avaliação do funcionamento da Ouvidoria.	201710	-	Ouvidoria	Averiguar a estrutura física e os recursos humanos do setor. Analisar a adequação dos	01/02/2017 a 19/05/2017	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

					controles internos e dos procedimentos realizados pela Ouvidoria. Analisar se o setor vem atingindo seu objetivo institucional.		
11	Análise da adoção de critérios de acessibilidade pela UNIVASF;	201711	-	Campus Petrolina-Sede	Verificação, in loco, da adoção de práticas que garantam acessibilidade aos Campi da Univasf. e aos serviços ofertados pela Universidade.	01/03/2017 a 28/11/2017	02h/400h
12	Avaliação de risco da UNIVASF	201712	-	Reitoria e Campi	Identificar os macroprocessos da Entidade e elaborar matriz de risco de forma a subsidiar a elaboração do PAINT 2018.	15/05/2017 a 26/10/2017	02h/450h
15	Elaboração do PAINT 2018	-	-	Controladoria Interna	Definição das áreas de acordo com as prioridades institucionais e as exigências constantes da IN CGU/SFCI n°. 01 de 03 de janeiro de 2007 e IN CGU n° 24/2015.	01/09/2017 a 17/10/2017	02h/130h

A diferença entre a quantidade de horas prevista para a execução das ações de auditoria em 2017 (3336h) e a quantidade efetivamente despendida para a realização dos seus trabalhos pela Controladoria Interna (2840h), ou seja, 496h se deu em virtude de fatos não previstos, como o gozo de licenças pelos servidores Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho, participação dos membros da equipe da Controladoria Interna em diversos cursos de capacitação, atraso no envio de resposta por parte de alguns setores, bem como 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

convocação da servidora Morgane Sobrinho Silveira para ser jurada. A quantidade de horas efetivamente utilizadas, é consequente da soma das horas utilizadas nas ações realizadas, das horas utilizadas nas ações não concluídas ou não realizadas, e por fim, das horas utilizadas na reserva de contingência, descritas respectivamente nos itens 2.1, 2.4, e 3.

2.2 Recursos auditados pela Controladoria Interna da UNIVASF durante o exercício de 2017

Ação do PAINT	Valor Auditado (R\$)
201711	99.887,00

2.3 Quantidade de constatações e recomendações

Nº do Relatório	Setores Auditados	Ação do PAINT	Quantidade de constatações	Quantidade de recomendações emitidas	Quantidade de recomendações implementadas	Quantidade de recomendações vincendas	Quantidade de recomendações vencidas e não implementadas
201710	Ouvidoria	201710	08	09	*	*	*
201711	Campus Petrolina - Sede	201711	11	18	*	*	*
TOTAL			19	27	*	*	*



**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

* Em razão do não envio do Plano de Providências Permanente (PPP) em 2017 aos setores auditados, conforme será demonstrado no breve relato acerca das ações não realizadas ou não concluídas em 2017, no item 2.4, não é possível acompanhar o status das recomendações emitidas.

2.4 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas

Na ação 201702 – Plano de Providências Permanente (PPP-CI), o não envio do PPP, assim como a não conclusão da ação 201708 - Desenvolvimento de software para monitoramento das recomendações emitidas pela Controladoria Interna, da ação 201713 - Avaliação da gestão risco e dos controles internos, e por fim, da ação 201714 - Verificação da implantação e do funcionamento do Restaurante Universitário nos Campi Petrolina Sede, Ciências Agrárias (CCA) e Juazeiro-BA, se deu em razão de fatos não previstos como:

a) Licença paternidade gozada pelo servidor Domingos Ramos Brandão, no período de 3 a 22 de fevereiro;

b) Atraso na ação 201711, visto que houve:

b.1) Alteração no período de férias da servidora Morgane Sobrinho Silveira, inicialmente agendadas para 16/08/2017 a 26/08/2017 e 06/11/2017 a 24/11/2017, porém gozadas nos dias 03/04/2017 a 21/04/2017 e 24/04/2017 a 13/05/2017;

b.2) Licenças para tratamento de saúde gozadas pela servidora Morgane Sobrinho Silveira entre os dias 21/06/2017 e 23/06/2017 e 27/06/2017 e 10/07/2017;

c) Atraso consequente na ação 201712;



**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

- d) Participação dos membros da equipe da Controladoria Interna em diversos cursos de capacitação, descritos no item 6;
- e) Gozo de licença pelo servidor Domingos Ramos Brandão para tratamento de saúde no período de 18 a 22 de dezembro;
- f) Convocação da servidora Morgane Sobrinho Silveira para ser jurada nos dias 05, 06, 07, 12, 13, 14, 19, 20, 21 de dezembro de 2017;
- g) Atraso de respostas e pedidos de prorrogação de prazo pelos setores auditados.

As horas previstas para realização das ações, apesar de não concluídas, foram iniciadas pelos membros da controladoria interna e que pelos motivos expostos acima não foi possível finalizar. Abaixo, consta o total efetivamente utilizado nas fases de planejamento, análise e revisão dessas ações:

Nº das Ações de Auditoria Interna (PAINT 20178)	Descrição das ações de Auditoria	Nº do Relatório	Quantidade de Processos	Áreas, Unidades e Setores Auditados	Escopos Examinados	Cronograma Executado	Recursos Humanos e Materiais Empregados
02	Plano de Providências Permanente - CI	-	-	Campi Univasf	100% das recomendações emitidas pela Controladoria Interna.	02/01/2017 a 29/12/2017	02h/00hs



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

08	Desenvolvimento de software para monitoramento das recomendações emitidas pela Controladoria Interna	-	-	Controladoria Interna	Monitoramento das recomendações exaradas pela Controladoria Interna.	02/01/2017 a 29/12/2017	02h/80hs
13	Avaliação da gestão risco e dos controles internos	201713	-	Univasf Campus Petrolina	Averiguar a adoção de mecanismos de gestão de risco pela Superintendência de Gestão de Pessoas e pelo Departamento de Patrimônio e Logística, assim como a eficiência, eficácia e efetividade dos instrumentos utilizados e os controles internos dos setores auditados.	04/09/2017 a 22/12/2017	02h/200hs
14	Verificação da implantação e do funcionamento do Restaurante Universitário nos Campi Petrolina Sede, Ciências	201714	-	RU Campus Petrolina e Juazeiro	Verificação da regularidade do procedimento licitatório, da formalização do contrato e dos pagamentos respectivos. Avaliação da execução do contrato, bem como de sua gestão e	01/08/2017 a 30/11/2017	02h/260hs



**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

	Agrárias (CCA) e Juazeiro-BA				fiscalização. Análise da adoção de práticas sustentáveis. Análise do controle da utilização do Restaurante Universitário pela comunidade acadêmica, e da qualidade e da quantidade de refeições servidas.		
--	------------------------------	--	--	--	---	--	--

3. RESERVA DE CONTINGÊNCIA

A ação 201716, prevista no PAINTE 2017, referente à Reserva de Contingência, reservou 120 horas para situações supervenientes, não previstas no PAINTE que, eventualmente, poderiam exigir a atuação célere por parte da Controladoria Interna, incluindo determinações de órgãos de controle. A reserva de contingência tem como finalidade evitar que, o surgimento dessas novas demandas, comprometam as ações preestabelecidas.

Em razão de ter havido, no exercício 2017, o surgimento de demanda superveniente, com o encaminhamento dos autos do processo nº 23402.002295/2015-16 para esta Controladoria Interna pela Secretaria de Administração, conforme recomendação exarada pela Controladoria-Geral da União – Regional/PE e pareceres da Procuradoria Federal/UNIVASF, com o fito de que este órgão de controle



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

interno se manifestasse acerca da legalidade da Minuta do Primeiro Termo Aditivo do Contrato Administrativo nº 417/2016, referente à realização de acréscimos e supressões ao valor do contrato celebrado entre a Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco (Univasf) e a empresa AB ENGENHARIA LTDA, em 05 de dezembro de 2016, cujo objeto é a contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de construção do bloco de sala de aulas e laboratórios para o campus Paulo Afonso/BA da Univasf. Foram efetivamente utilizadas 60 horas da reserva de contingência, tendo a Controladoria Interna se manifestado através da Nota Técnica nº 01/2017. As demais 60 horas restantes da reserva de contingência, foram alocadas em atividades planejadas no mencionado PAINT.



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

4. AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS

Ao executar as ações de auditoria, a Controladoria Interna, pautando seu trabalho nas normas existentes e nas boas práticas, examina o nível de segurança dos controles internos existentes, a fim de salvaguardar os ativos da UJ e contribuir para que os objetivos e metas institucionais sejam alcançados.

Essa avaliação dos controles internos ocorre, simultaneamente, de maneira preventiva, detectiva e corretiva. Preventiva quando o exame se destina a evitar futuros erros, desperdícios ou irregularidade. O controle detectivo, por sua vez, dá-se quando a constatação dessas falhas gerenciais e operacionais é feita no momento em que acontecem, possibilitando a tomada tempestiva de correção. Por fim, o controle corretivo é aquele que sucede à ocorrência das falhas, e objetiva a utilização posterior de medidas corretivas.

Durante a execução das atividades de auditoria em 2017, observou-se que os controles internos atualmente existentes nos campi apresentam quantidade considerável de falhas sanáveis. Importante mencionar não ser possível avaliar se as recomendações exaradas foram atendidas, em virtude de não terem sido monitoradas através do PPP.

Ao avaliar a Ouvidoria, foram observadas deficiências que, apesar de não comprometerem a continuidade das suas atividades, devem ser corrigidas. Merecem destaque a ausência de regimento interno, a ausência de informações do relatório anual elaborado e o seu não envio para os gestores, o descumprimento do §1º, do art. 3º da Instrução Normativa OGU 01/2014, à não participação da equipe em cursos de capacitação e à inexistência de sistema informatizado. Foram identificados achados positivos, como a elaboração e publicação de Manual e Carta de Serviços, disponibilização de pesquisa de satisfação a ser respondida pelos demandantes e, mormente, a utilização de planilhas de acompanhamento.

Também foram observadas algumas falhas quanto à adoção de critérios de acessibilidade pela UNIVASF, que devem ser corrigidas, tais como a ausência de uma política institucional de acessibilidade, de levantamento das barreiras existentes na Universidade, normatização parcial das atividades realizadas pelo Núcleo de Práticas Sociais Inclusivas,



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

falha na comunicação entre os setores, o que pode comprometer o acolhimento e o acompanhamento das pessoas com deficiência na UNIVASF, reduzida disponibilização de informações em formato acessível, baixo envolvimento da comunidade acadêmica no desenvolvimento de ações (administrativas e acadêmicas) sobre a temática. Foram identificados achados positivos, como o estabelecimento de metas que envolvam acessibilidade no Plano de Desenvolvimento Institucional 2016-2025 da Universidade, elaboração do Projeto Acessibilizando: SIBI incluindo as diferenças, disponibilização de condições especiais para realização das provas de concursos promovidos pela UNIVASF, ações anuais de capacitação na temática, reserva de vagas dos benefícios assistenciais para alunos com deficiência e a existência e atuação consistente do Núcleo de Práticas Sociais Inclusivas no enfrentamento das barreiras à acessibilidade, especialmente à atitudinal.

5. FATOS DE NATUREZA ADMINISTRATIVA OU ORGANIZACIONAL OCORRIDOS NA ENTIDADE, QUE TENHAM OCASIONADO IMPACTO SOBRE A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO

Um fato relevante que impactou positivamente na realização das auditorias, foi a numerosa participação dos membros da equipe da Controladoria Interna em ações de capacitação, que contribuíram no desenvolvimento de determinadas ações realizadas de acordo com o PAINT 2017, bem como na atualização de conhecimentos e na elaboração do PAINT 2018. Essas ações de capacitação estão descritas no item 6.

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

Período	Capacitação da Auditoria Interna			
	Ações de Capacitação	Quantitativo de servidores treinados	Carga horária	Relação com os trabalhos programados



**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

17/01/2017 a 06/02/2017	Ouvidoria na Administração Pública	01 (Morgane Sobrinho Silveira)	20	O conhecimento adquirido contribuiu para o desenvolvimento da ação nº 201710.
09/05/2017 a 29/05/2017	Gestão em Ouvidoria	01 (Morgane Sobrinho Silveira)	20	O conhecimento adquirido contribuiu para o desenvolvimento da ação nº 201710.
22/05/2017 a 25/05/2017	46º FONAITEC – Capacitação Técnica das Auditorias Internas do Ministério da Educação	01 (Domingos Ramos Brandão)	28	Elementos da boa gestão: Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos.
01/08/2017 a 03/08/2017	Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos	02 (Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho Silveira)	24	Aquisição e atualização de conhecimentos relacionados à gestão e fiscalização de contratos administrativos e controles internos.
07/08/2017 a 08/08/2017	Planejamento Estratégico II	02 (Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho Silveira)	20	O conhecimento adquirido contribuiu para planejamento das ações de auditoria executadas após a realização do curso, bem como para a elaboração do PAINT 2018.
30/08/2017 a 01/09/2017	Curso Intermediário de Licitações e Contratos Administrativos	02 (Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho Silveira)	24	Aquisição e atualização de conhecimentos relacionados à licitações e contratos administrativos



**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

11/09/2017 a 14/09/2017	Gestão de Projetos	01 (Domingos Ramos Brandão)	32	O conhecimento adquirido contribuiu para o desenvolvimento da ação nº 201704.
26/09/2017 a 28/09/2017	Curso de Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos	02 (Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho Silveira)	24	O conhecimento adquirido de planejamento baseado em riscos e controles internos, ação 201713
13/11/2017 a 14/11/2017	Curso de Introdução às Práticas Dialógicas e Restaurativas	01 (Domingos Ramos Brandão)	16	O conhecimento adquirido contribuiu para planejamento a elaboração do PAINT 2018.
21/11/2017 a 23/11/2017	Boas Práticas de Governança para Líderes da Administração Pública	01 (Domingos Ramos Brandão)	24	O conhecimento adquirido contribuiu para planejamento a elaboração do PAINT 2018.

7. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Aprovação do Regimento Interno, o Manual de Procedimentos e o Código de Ética da Controladoria Interna pelo Magnífico Reitor, através das Instruções Normativas 01, 02 e 03, em 24 de abril de 2017, respectivamente.

8. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA

Por meio da execução das ações de auditoria, a Controladoria Interna, ao longo do exercício de 2017, identificou falhas na gestão da Univasf e exarou recomendações a fim de que os setores auditados providenciem as medidas necessárias para que a gestão da Universidade ocorra de maneira mais eficiente, eficaz e econômica.

Dentre os benefícios destacam-se os achados positivos na ação de Avaliação do



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

funcionamento da Ouvidoria, como a elaboração e publicação de Manual e Carta de Serviços; já na ação de Análise da adoção de critérios de acessibilidade pela Univasf destacou-se como achado positivo o estabelecimento de metas que envolvem acessibilidade no Plano de Desenvolvimento Institucional 2016-2025 da Universidade, elaboração do Projeto Acessibilizando.

É importante destacar, também, a aprovação do Regimento Interno, Código de Ética e Manual de Procedimentos da Controladoria Interna pelo Magnífico Reitor no dia 24 de Abril de 2017, através das Instruções Normativas 01, 02 e 03, respectivamente.

Foram observadas deficiências que, apesar de não comprometerem a continuidade das atividades, devem ser corrigidas, para um melhor funcionamento da Ouvidoria e para um melhor desenvolvimento de critérios de acessibilidade na Universidade.

A realização da ação de Avaliação de risco da UNIVASF compreendeu uma etapa preliminar do mapeamento de riscos na UNIVASF e contribuiu para atenuação das vulnerabilidades a que estão expostas as unidades desta Universidade, mediante o aprimoramento dos controles internos administrativos, mitigação dos riscos inerentes aos processos organizacionais e fortalecimento da gestão, com a promoção dos objetivos institucionais com observância dos aspectos de eficiência, eficácia, efetividade e economicidade.

Ademais, a Controladoria Interna, mediante reuniões com os setores auditados, vem obtendo uma melhor qualidade no relacionamento com os gestores da Universidade, o que contribui para o atingimento dos objetivos institucionais.

Apesar dos benefícios já alcançados, a Controladoria Interna entende que a mensuração do resultados de seus trabalhos executados em 2017 só é possível ser realizada mais precisamente após o acompanhamento do status das recomendações, por meio do PPP. Diante dessas constatações, é importante que sejam adotadas as providências cabíveis para o atendimento das medidas propostas pela Controladoria Interna, especialmente no que



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

concerne à elaboração de uma política institucional de acessibilidade, com a definição de metas, prazos, responsáveis etc.

Petrolina, 29 de janeiro de 2018.

Domingos Ramos Brandão
Controlador Interno
Siape1618272