



**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](mailto:controladoriainterna@univasf.edu.br)

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE  
AUDITORIA INTERNA – 2021**





**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 - 2021**

**JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS**

**Controlador Interno**

**MORGANE SOBRINHO SILVEIRA**

**Auditora**

**MÜLLER ALVES ALENCAR**

**Auditor**



**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**

<b>1. INTRODUÇÃO.....</b>	<b>4</b>
1.1 Composição da Controladoria Interna.....	4
<b>2. ATIVIDADES E AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021.....</b>	<b>4</b>
2.1 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas.....	5
2.2 Ações e atividades de auditoria realizadas sem previsão no PAINT 2021.....	6
2.3 Ações e atividades de auditoria não programadas no PAINT 2021 pendentes de conclusão.....	8
2.4 Planilha de alocação da força de trabalho.....	8
<b>3. ANÁLISE DO NÍVEL DE MATUREZAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS.....</b>	<b>9</b>
<b>4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITÓRIAS...9</b>	<b>9</b>
<b>5. INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO E OS RESULTADOS ALCANÇADOS.....</b>	<b>10</b>
<b>6. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....</b>	<b>14</b>
<b>7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA.....</b>	<b>14</b>
7.1 Planilhas de benefícios financeiros .....	15
7.2 Planilhas de benefícios não-financeiros.....	15
<b>8. ANÁLISE DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DE QUALIDADE....</b>	<b>16</b>



**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

## 1. INTRODUÇÃO

A Controladoria Interna da UNIVASF é o órgão responsável pela atividade de auditoria interna da instituição e de assessoramento ao reitor, sendo subordinada ao conselho Universitário (CONUNI) ela tem sua atuação de forma independente e autônoma, a qual se materializa por meio de análises, consultas, pesquisas, diagnósticos e prognósticos, assessorando diretamente os gestores e 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, bem como de prestar apoio aos órgãos de controle externo e interno. 3191-8529

### 1.1 Composição da Controladoria Interna

Servidor	Formação	Cargo	Função
Josaias Santana dos Santos	Ciências Contábeis	Contador	Controlador Interno
Morgane Sobrinho Silveira	Direito	Auditor	-
Müller Alves Alencar*	Direito	Auditor	-

*\*Observa-se que a Controladoria Interna contou com a contribuição do auditor Müller Alves Alencar a partir da sua posse ocorrida no dia 13/01/2021.*

## 2. ATIVIDADES E AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2021

Conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2021, restaram programadas para serem executadas no referido ano as seguintes ações de auditoria: gestão patrimonial; concursos e processos de admissão; gestão de risco; pagamentos realizados em favor de alunos durante o período de calamidade pública decorrente do Covid-19; riscos e controles internos institucionais; e instrumentos de fomento à participação popular, bem chegar a vias de conclusão da ação de gestão de frota constante no PAINT 2020.No entanto, consoante item 4 deste relatório ocorreu fatos 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 6843/6844

ocasionaram a não realização de algumas das ações citadas acima.

Sobre as Ações que foram concluídas, tivemos a Ação de Auditoria 202022, referente ao PRONERA, bem como Ação de Auditoria 202023, referente ao espaço plural, concluídas bem como demandas outras que não se encontravam previstas no PAINT 2021.

Destarte, nos itens a seguir, será apresentada descrição sucinta das ações e atividades de auditoria realizadas no exercício de 2021.

### **2.1 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas**

Sobre Ação de Auditoria nº 01, referente à avaliação da gestão dos bens móveis, apesar de a Controladoria Interna ter iniciado esta ação em fevereiro de 2021, os trabalhos foram interrompidos por alguns meses em virtude da pandemia do Covid-19 e da realização de trabalhos não planejados.

Em situação semelhante se encontra a Ação de Auditoria nº 03, referente à avaliação da Gestão de Risco da instituição. Nesta, os trabalhos que foram iniciados em junho de 2021 ainda encontram-se em fase final de execução.

Esta também é a situação da Auditoria nº 06, referente à avaliação dos instrumentos de fomento à participação popular no âmbito da UNIVASF, em que os trabalhos se iniciaram em novembro de 2021 e encontra-se em fase de execução.

Por sua vez, a Ação de Auditoria nº 02, referente à avaliação dos concursos e seleções simplificadas, e a Ação de Auditoria nº 04, referente à avaliação dos pagamentos realizados em favor de alunos durante o período de calamidade pública decorrente do Covid-19, em que pese terem sido previstas para serem realizadas em 2021, foram reprogramadas para serem executadas no ano de 2022.

Referente à Ação de Auditoria nº 05, referente à avaliação dos riscos e controles internos institucionais, optou-se por não reencaminhar aos gestores os questionários mencionados no Relatório 201914, visto que, desde a elaboração do referido relatório, a instituição não apresentou avanços significativos em relação à temática da gestão 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

riscos, de modo que, para o PAINTE 2022, seguiu-se a ordem de temas descrita no item VII – CLASSIFICAÇÃO DOS TEMAS DE ACORDO COM A MATRIZ DE RISCO, do relatório 201914, desconsiderando os temas que foram recentemente objeto de auditoria, seja pela Controladoria Interna, seja pela Controladoria-Geral da União ou pelo Tribunal de Contas da União.

## **2.2 Ações e atividades de auditoria realizadas sem previsão no PAINTE 2021**

No que tange às ações não programadas, em virtude de pedidos de colaboração recebidos por esta Controladoria Interna ainda em 2020, foram finalizados dois trabalhos na área de extensão, sendo um referente ao pagamento pelo serviço de fornecimento de alimentação relativo aos cursos de graduação e pós-graduação lato sensu vinculada ao Programa Nacional de Educação na Reforma Agrária (PRONERA) e outro relativo às atividades realizadas no Espaço Plural da Univasf, em Juazeiro-BA.

Quanto ao primeiro, restou emitido o Relatório de Auditoria nº 202022, no qual foram exaradas 08 (oito) recomendações para os gestores da área. Embora não se tenha identificado à existência de pagamento relativo ao serviço de prestação de fornecimento de alimentação em períodos nos quais não foram desenvolvidas atividades presenciais nos cursos vinculados ao PRONERA, verificou-se a necessidade de aperfeiçoamento de processos de trabalho executados pela PROEX quanto à gestão e fiscalização do Contrato nº 230/2016-UNIVASF.

Observou-se, ainda, que não há efetivo controle por parte da Universidade acerca da quantidade de refeições fornecidas pela contratada e das pessoas que as consomem, o que pode ocasionar prejuízo financeiro para a Instituição. Ademais, a ausência de autorização ou anuência expressa do INCRA relativa ao fornecimento de refeições para pessoas que não são alunos dos cursos é uma falha que deve ser sanada o mais breve possível, visto que há a possibilidade de prejuízo à imagem e credibilidade da UNIVASF perante a sociedade.

Em relação à análise sobre as atividades realizadas no Espaço Plural da Univasf,



**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

em Juazeiro-BA, elaborou-se o Relatório de Auditorias nº 202023, com a emissão de 04 (quatro) recomendações. Embora não se tenha identificado conduta capaz de, por si só, gerar a descontinuidade de atividade/projeto desenvolvido pela PROEX no Espaço, verificou-se ser necessário o aperfeiçoamento da gestão realizada pela referida Pró-Reitoria quanto ao processo de tomada de decisões, com a formalização do processo decisório e registro da análise realizada sobre aos impactos positivos e negativos das escolhas feitas.

Da mesma forma, mostra-se premente a realização de dimensionamento e alocação da força de trabalho relativa ao Espaço Plural, como forma de melhorar a eficiência da equipe, bem como de contribuir para a consecução dos resultados pretendidos. Por fim, verificou-se também a importância de regulamentar o estágio voluntário na UNIVASF, como meio de melhor salvaguardar os interesses da Universidade e dos voluntariados.

Ainda quanto à demanda extraordinária que impactou nas atividades desta unidade em 2021, consoante citado alhures, o TCU, mediante Ofício nº 5/2021-PConAlicé-TCU-Sec-PE, de 05 de julho de 2021, solicitou a colaboração da Controladoria Interna, a fim de que esta verificasse a conformidade no processo de formação dos valores de referência/valores máximos aceitáveis dos de alguns itens a licitar por meio do pregão eletrônico 10/2021 desta Universidade.

Após a realização dos trabalhos, encaminhou-se ofício ao referido órgão de controle com as conclusões da equipe da auditoria interna no sentido de que foram adotados os controles internos exigidos pela legislação vigente, a saber: pesquisa de no mínimo 03 (três) preços; observância dos lapsos temporais previstos no art. 5º da IN 73/2020-ME; apresentação de justificativa para utilização de pesquisas no mercado tradicional (empresa especializada, web site, mercado local); análise crítica dos valores, utilizando valores, em geral, aproximados, sem grandes discrepâncias.



**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

### **2.3 Ações e atividades de auditoria não programadas no PAINT 2021 pendentes de conclusão**

A ação de auditoria 202011 sobre a gestão da frota veicular da UNIVASF foi fortemente impactada pela suspensão das atividades presenciais decorrentes do surto pandêmico da Covid-19, inviabilizando especialmente a realização de inspeção física no local de guarda dos veículos. No entanto, depois de realizada a análise do material produzido por esta inspeção bem como dos demais papéis de trabalho produzidos no decorrer da ação, emitiu-se relatório preliminar em dezembro de 2021 e aguarda-se término do prazo de manifestação da gestão para concluir a ação com a elaboração do respectivo relatório definitivo.

Sobre as recomendações emitidas por esta controladoria contidas no ofício 55/2020/CI/GR-UNIVASF, as quais se referem à apresentação de um plano de ação no intuito de rever os contratos de energia elétrica e suas respectivas demandas a fim de que estas se ajustem ao consumo da realidade do surto de Covid-19, a Prefeitura Universitária desenvolveu seus trabalhos durante o exercício de 2021 e somente no exercício de 2022 é que os efeitos econômico-financeiros destas medidas serão sentidos.

### **2.4 Planilha de alocação da força de trabalho**

<b>Atividade</b>	<b>Horas/Homem Previsto</b>	<b>Horas/Homem Realizado</b>
Serviços de Auditoria	1966	1150
Capacitação dos Auditores	100	527
Monitoramento de Recomendações	300	420
Gestão e Melhoria da Qualidade	140	115
Gestão Interna da UAIG	250	325
Reserva Técnica	150	300
Outros	490	590
<b>TOTAL</b>	<b>3396</b>	<b>3427</b>





**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

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

Considerando os trabalhos realizados em 2021, 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, 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 à gestão de risco, convém destacar que, apesar de a Universidade possuir política e metodologia aprovadas, é necessário maior engajamento institucional, uma vez que, de modo geral, as unidades ainda não desenvolveram o respectivo plano de gestão de riscos.

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

<b>IMPACTO</b>	<b>FATO</b>
<b>POSITIVO</b>	Capacitação contínua da equipe da Controladoria Interna
	Nomeação e Posse do novo Auditor Interno da UAIG, Müller Alves Alencar
	Colaboração da maioria dos gestores em atender as demandas da Controladoria Interna
<b>NEGATIVO</b>	Suspensão das atividades presenciais em virtude da pandemia decorrente do Covid-19
	Pouco conhecimento dos gestores quanto aos sistemas utilizados pela CGU e pelo TCU
	Inexperiência do novo Auditor interno
	Ausência de resposta a solicitações de auditoria ou de parte delas



**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

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**

Servidor(es)	Ações de Capacitação	Instituição	Carga Horária	Temas/Conteúdo programático
Josaias Santana dos Santos	53º FONAIITEC	FONAI	20h	1. Universidade Pública e Auditoria interna 2. A importância da Auditoria Interna na Governança Pública 3. O Futuro da Auditoria Interna 4. As possibilidades de atuação da função de auditoria interna no fortalecimento da governança em privacidade em tempos de LGPD 5. Perfil Integrado de Governança Organizacional e Gestão Pública: atualidades e Perspectivas 6. Relacionamento do TCU com as IFES 7. A consultoria em auditoria interna e capacidade em governança: limites e possibilidades 9. Porque Privacidade Importa e como evitar que a LGPD seja burocratizante 10. As repercussões da COVID e os desafios das aquisições públicas em tempos de pandemia 11 Programa Nacional de Prevenção à Corrupção 12. Gestão de riscos e o papel da Auditoria Interna na avaliação dos controles internos estabelecidos nas contratações públicas 13. Princípio de Gestão Ágil em Auditorias 14. Perspectivas e desafios da implementação do PGMQ na UnB 15. Auditoria Interna integrando o ambiente de Governança Corporativa das Organizações 16. Como a auditoria interna agrega valor à governança organizacional? 17. Monitoramento das recomendações via e-Aud 18. Plano Anual de Auditoria Baseado em Riscos 19. Processo sistemático e estruturado de auditorias 20. Painel de Boas Práticas: Relacionamento entre UAIG e gestão
Josaias Santana dos Santos	1ª Semana Orçamentária do TCU	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	31h	Normas constitucionais e legais sobre orçamento público



**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

Josaias Santana dos Santos Müller Alves Alencar	Curso On-line de Gestão de Riscos e Controles Internos	CGU	16h	Conceitos básicos sobre gestão de riscos e controles internos; evolução histórica de riscos e controles; métodos e normativos nacionais e internacionais sobre gestão de riscos; aplicações do tema no Poder Executivo Federal; objetivos da organização; etapas e técnicas para implementação da gestão de riscos; aplicação das etapas em estudo de caso voltado para setor público; outras formas de definição do nível de riscos; diferenciação entre apetite e tolerância a riscos; princípios e objetivos do controle interno; processo de controle interno e suas limitações; responsabilidade dos gestores e dos auditores; linhas de defesa; formas de atuação quando o risco se materializa.
Josaias Santana dos Santos Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Planejamento de Auditoria Baseado em Risco	UNAMEC, CGU e AECI/MEC	14h	Aula 01 - Introdução à Auditoria Interna - apresentação de um contexto Aula 02 - Análise Preliminar do Objeto Aula 03 - Objetivos e Escopo do Planejamento Aula 04 - Matriz de Planejamento
Josaias Santana dos Santos	Curso sobre o Referencial Técnico da Auditoria Interna Governamental	CGU	20h	Estudos sobre o referencial técnico da auditoria interna governamental
Josaias Santana dos Santos Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna	CGU	20h	1.1 Módulo I - Apresentação do IA-CM 1.2 Módulo II - Autoavaliação – Elementos 1 e 2 1.3 Módulo III - Autoavaliação – Elementos 3 e 4 1.4 Módulo IV - Autoavaliação – Elementos 5 e 6 1.5 Módulo V – Diagnóstico, Plano de ação e Monitoramento
Josaias Santana dos Santos	VII Seminário Internacional sobre Análise de Dados na Administração Pública	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	16h	Instauração de Tomada de Contas Especial de Transferências de Recursos Federais
Josaias Santana dos Santos	1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria	CONACI	6h	Temas como GRC (governança, riscos <i>compliance</i> ), pesquisas inéditas na área de Auditoria, Agenda ESG (Environmental, Social and Governance), Controle Interno e Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) foram discutidos nos painéis do congresso
Josaias Santana dos Santos	XVII Encontro Nacional de Controle Interno	CGE-PR e CONACI	4h	- O desafio de implementação da Política de Governança para a melhoria do índice de competitividade do Brasil - Desafios da LGPD ao Poder Público e o papel das Controladorias - The Compliance Profession in 2025 and Beyond (A Profissão de Compliance em 2025 e além) - Programa de Integridade e Compliance do Estado do Paraná. Do Planejamento, hoje uma Realidade.



**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

Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Planejamento de Auditoria Baseado em Risco	CGU	16h	1. Motivação 2. IN SFC n.º 03/2017 – referencial técnico 3. IN SFC n.º 08/2017 – Aprova o MOTE 4. Técnica de Planejamento de Auditoria com base em risco 4.1. Análise Preliminar 4.2. Definição dos Objetivos e Escopo 4.3. Matriz de Planejamento 5. Futuro
Josafias Santana dos Santos Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	54º FONAI TEC	FONAI	20h	1. Governança Pública: Desafio do Brasil 2. A importância da Auditoria Interna para uma efetiva governança corporativa 3. IGG 2021 – Instrumentos de Aperfeiçoamento da Governança e da Gestão das IFEs 4. Modelagem de negócios como estratégia de planejamento de auditoria baseada em riscos 5. Planejamento da Avaliação Operacional/ Avaliação Operacional Consultiva 6. Planejamento de Auditoria no HCPA 7. Existe segredo para o sucesso na etapa de execução da auditorias. 8. Avaliação de Informações Contábeis e de Divulgação 9. Execução de Auditoria no HCPA 10. A comunicação no processo de auditoria interna 11. (Re)Escrever: a arte de comunicar de forma simples, direta e assertiva. 12. Comunicação em Auditoria no HCPA 13. O monitoramento das ações e sua importância 14. Efetividade da Auditoria Interna 15. Monitoramento de Auditoria no HCPA
Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	24h	Módulo 1 - Considerações iniciais referentes às técnicas de auditoria Módulo 2 - Técnicas de obtenção da evidência documental Módulo 3 - Técnicas de obtenção da evidência física Módulo 4 - Técnica de obtenção da evidência testemunhal Módulo 5 - Técnicas de obtenção da evidência analítica - parte 1 Módulo 6 - Técnicas de obtenção da evidência analítica - parte 2 Módulo 7 - Considerações finais referentes às técnicas de auditoria
Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Elaboração de Relatórios de Auditoria	ENAP	20h	Módulo 1 - O relatório de auditoria Módulo 2 - O planejamento do relatório Módulo 3 - O desenvolvimento do relatório Módulo 4 - Recomendações e planos de ação Módulo 5 - A finalização dos relatórios de auditoria e os processos de garantia da qualidade
Morgane Sobrinho Silveira	Aplicação de Penalidades nos Contratos Administrativos	ENAP	32h	- Legislação aplicável; - Princípios do processo de apuração de descumprimento obrigacional e aplicação de sanção administrativa; - Dos atores envolvidos;



**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"> <li>- Espécies de sanções administrativas;</li> <li>- Efeitos indiretos das sanções administrativas;</li> <li>- Competência para aplicação das sanções administrativas;</li> <li>- Procedimento de apuração de inadimplemento obrigacional e aplicação de penalidade.</li> </ul>
Müller Alves Alencar	Fiscalização na Gestão do Patrimônio da União	ENAP	45h	<p>Módulo I: A fiscalização no âmbito da SPU</p> <p>Módulo II: Infrações contra o Patrimônio da União</p> <p>Módulo III: Uso das Geotecnologias na Fiscalização</p>
Müller Alves Alencar	Licitando de A a Z: o que você precisa saber sobre a nova lei de licitações	ENAP	8h	<p>Licitações Públicas - Parte Geral: Agentes de Contratação e Comissão de Contratação; Planejamento da Contratação - Estudos Técnicos Preliminares e Termo de Referência/Projeto Básico; Parecer Jurídico; e Encerramento da Licitação - a adjudicação do objeto e a homologação do certame;</p> <p>Contratação Direta: Dispensa e inexigibilidade de licitação.</p> <p>Contratos Administrativos: Conceito, legislação aplicável, características e principais tipos; Formalização: termo de contrato e documentos que o substituem; Principais cláusulas contratuais: objeto, regimes de execução e forma de fornecimento, preço, prazos, dotação orçamentária, garantia e subcontratação; Publicidade dos contratos Prazos de duração dos contratos; Alterações contratuais; Formalização: aditamentos e apostilamentos; Execução do contrato – A importância da Gestão e da Fiscalização; e Inexecução e rescisão contratual</p>
Müller Alves Alencar	Curso de Iniciação ao Serviço Público	UNIVASF	9h	<p>Módulo I: Direitos e Deveres do Servidor Público Federal;</p> <p>Módulo II: Benefícios e Férias;</p> <p>Roda de Conversa: Saúde Mental e Qualidade de Vida no Trabalho;</p> <p>Módulo III: Desenvolvimento na Carreira Docente/TAE</p> <p>Módulo IV: Funcionalidades do SIGRH;</p> <p>Módulo V: Funcionalidades do SGS e Acesso ao Gsuite for Education;</p> <p>Módulo VI: Funcionalidades do SIPAC;</p>
Müller Alves Alencar	Gestão Financeira e Investimentos	UNIVASF	2h	Palestra do grupo de extensão “Educação Financeira & Investimentos”
Müller Alves Alencar	Curso de atualização em	UNIVASF e Instituto	20h	Aula 1: Disposições preliminares sobre o novo marco normativo e às Licitações públicas



**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

	Licitações e Contratos com base no novo marco normativo – Lei nº 14.133/21	Educacional Estudos de Direito	Aula 2: O procedimento licitatório stricto sensu e as hipóteses de contratação direta Aula 3: Disposições aplicáveis aos contratos administrativos Aula 4: Irregularidades, novo sistema sancionatório e controle
Subtotal Josaias Santana dos Santos – 167h (cento e sessenta e sete horas)			
Subtotal Morgane Sobrinho Silveira – 146h (cento e quarenta e seis horas)			
Subtotal Müller Alves Alencar – 214h (duzentos e quatorze horas)			
Total Geral 527h (quinhentas e vinte e sete horas)			

## **6. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

No dia 13 de janeiro de 2021 tomou posse o novo Auditor Interno da UAIG, Müller Alves Alencar, o que fez a equipe técnica da unidade passar de 02 (dois) para 03 (três) membros.

Apesar de haver dificuldades para integrar este novo membro em virtude do regime de trabalho remoto imposto pela pandemia de Covid 19 a chegada de mais um integrante na equipe de auditoria aumentou a capacidade de trabalho da UAIG.

## **7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA**

Por meio da execução das ações de auditoria, a Controladoria Interna, ao longo do exercício de 2021 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.

No que tange aos benefícios financeiros, no exercício 2021 não houve nenhum benefício registrado nem na modalidade de gastos indevidos evitados nem na



**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

modalidade de valores recuperados. Em duas ações analisamos a possibilidade da ocorrência de gastos indevidos por parte da instituição.

Na primeira, referente ao pedido de colaboração por parte do TCU mediante Ofício nº 5/2021-PConAlice-TCU-Sec-PE, de 05 de julho de 2021 foi avaliada a regularidade na formação dos valores de referência nos itens 19, 23, 25, 28, 30, 31, 56, 58 e 59 a serem licitadas no pregão eletrônico 10/2020. No caso esta controladoria interna compreendeu que estas falhas identificadas pelo TCU não tiveram o condão de comprometer o processo licitatório ao implicar em algum gasto indevido.

Na segunda, referente aos reenquadramento do gasto de energia dos *campi* da UNIVASF, em que pese os trabalhos terem sido desenvolvidos no decorrer do ano 2021, o impacto econômico financeiro destas decisões só transcorrerá no decorrer do exercício 2022

Sobre a avaliação do impacto das demais ações, esta Controladoria Interna entende que a mensuração dos resultados de seus trabalhos executados em 2021 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 2022.

### **7.1 Planilha de benefícios financeiros**

<b>Categoria do Benefício</b>	<b>R\$</b>
Gastos Indevidos Evitados	0,00
Valores Recuperados	0,00



**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

**7.2 Planilha de benefícios não financeiros**

<b>Dimensão do Benefício</b>	<b>Quantidade</b>
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal	0
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Estratégica	0
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Tático/Operacional	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Transversal	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Estratégica	0
Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos - Repercussão Tático/Operacional	0

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

A Universidade Federal do Vale do São Francisco, ainda não desenvolveu programa de gestão e melhoria da qualidade das atividades de auditoria.

Petrolina, 31 de março de 2022.

**JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS**

**Controlador Interno**

**MORGANE SOBRINHO SILVEIRA**

**Auditora**

**MÜLLER ALVES ALENCAR**

**Auditor**