



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

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE
E-mail: controladoriainterna@univasf.edu.br

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA – 2023**





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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - 2023

JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS

Controlador Interno

MORGANE SOBRINHO SILVEIRA

Auditora

MÜLLER ALVES ALENCAR

Auditor

SILEIDE DIAS DAS NEVES

Técnica em Contabilidade



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	4
1.1 Composição da Controladoria Interna.....	4
2. ATIVIDADES E AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023.....	4
2.1 Atividades de Auditoria Concluídas com Previsão no PAINT 2023.....	5
2.2 Ações e Atividades de Auditoria Concluídas sem Previsão no PAINT 2023.....	6
2.3 Atividades de Auditoria Não Concluídas no Exercício de 2023.....	8
2.4 Atividades de Auditoria Não Iniciadas no Exercício de 2023.....	9
2.5 Planilha de Alocação da Força de Trabalho.....	10
3. ANÁLISE DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS.....	11
4. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS.....	11
5. INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO E OS RESULTADOS ALCANÇADOS.....	12
6. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA.....	15
7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA..	15
7.1 Planilha de Benefícios Financeiros.....	16
7.2 Planilha de Benefícios Não Financeiros.....	16
8. ANÁLISE DOS RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DE QUALIDADE.....	16



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

1. INTRODUÇÃO

A Controladoria Interna (CI) 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.

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	-
Sileide Dias das Neves	Ciências Contábeis	Técnico em Contabilidade	-

2. ATIVIDADES E AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2023

Consoante o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2023), além de horas destinadas para atividades administrativas pertinentes ao setor, prestação de assessoria aos gestores, reserva técnica e atividades de apoio ao TCU e à CGU, restou planejada a execução das seguintes ações de auditoria na modalidade de avaliação: concurso e seleções simplificadas; pagamento de auxílio estudantil, bolsas de pesquisa e de estágio durante a pandemia de covid-19; concessão do espaço físico; treinamento e capacitação; atividades de ensino de graduação presencial; controle de frequência e implementação do Programa de Gestão e Desempenho; contratos firmados com fundações de apoio; concessão de incentivos financeiros à pesquisa; concessão de diárias, passagens e outras indenizações pecuniárias; contratos com dedicação exclusiva de pessoal especializado; atividades de ensino de graduação à distância; execução da política de infraestrutura.



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Ademais, em virtude da identificação de achados materialmente relevantes que estavam fora do escopo das ações realizadas, foram emitidas 05 notas de auditoria.

Destarte, nos itens a seguir, será apresentada descrição sucinta das ações e atividades de auditoria realizadas no exercício de 2023.

2.1 Atividades de Auditoria Concluídas com Previsão no PAINT 2023

Durante o exercício de 2023, diversos fatores impactaram negativamente nas atividades programadas, tais como conclusão não planejada do relatório de auditoria nº 202103 (relativo à avaliação da gestão de risco na Univasf - <https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/relatorios-de-auditoria/relatorios-de-auditoria-2020-1/relatorio-definitivo-202103-avaliacao-da-gestao-de-risco.pdf/view>), licenças para tratamento de saúde usufruídas pelos membros da equipe da Controladoria Interna; subdimensionamento de horas necessárias para o desenvolvimento das ações de auditoria concernentes à avaliação dos concursos e processos de admissão simplificados e da concessão de espaços físicos e para a execução das atividades relativas ao monitoramento das recomendações emitidas por este órgão de auditoria interna e pendentes de atendimento pela gestão, apoio à Controladoria-Geral da União, ao Tribunal de Contas da União e à gestão da Univasf; e elaboração de notas de auditoria.

Em razão dessas circunstâncias, não foi possível a execução de todas as ações de auditoria planejadas para o exercício de 2023. Vale mencionar, contudo, que 04 (quatro) ações encontram-se em desenvolvimento (avaliação dos concursos e processos de admissão simplificados, avaliação da concessão de espaços físicos, avaliação da política de infraestrutura e avaliação da concessão de diárias e passagens) e que serão finalizadas em 2024.

Desse modo, considerando o total de horas/homem mensurados para o exercício de 2024, além dos trabalhos em execução, foram reprogramadas para serem realizadas em 2024 as seguintes ações de auditoria: avaliação da concessão de incentivos financeiros à pesquisa, avaliação da concessão de diárias, passagens e outras indenizações pecuniárias e avaliação da execução da política de infraestrutura.



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

2.2 Ações e Atividades de Auditoria Concluídas sem Previsão no PAINTE 2023

Em relação às ações concluídas não previstas no PAINTE 2023, tivemos a emissão de 05 notas de auditoria; pedidos de colaboração advindos dos órgãos de controle que extrapolaram as horas previstas no PAINTE 2023; adoção do sistema e-Aud para monitoramento das recomendações emitidas pela CI; e ainda a emissão do Relatório nº 202103, o qual se refere à finalização da ação de avaliação da implementação da gestão de risco na Univasf. Vejamos agora de maneira sucinta como foram desenvolvidas e finalizadas essas ações e atividades:

No que tange ao Relatório 202103, disponível em <file:///C:/Users/morga/Downloads/Relat%C3%B3rio%20definitivo%20202103%20-%20AVALIA%C3%87%C3%83O%20DA%20GEST%C3%83O%20DE%20RISCO.pdf>, embora tenha-se constatado que a Univasf adotou iniciativas a fim de normatizar internamente a gestão de risco, mediante aprovação e publicação da Política de Gestão de Riscos e da Metodologia de Gestão de Riscos da Univasf, evidenciou-se que a gestão de risco é ainda incipiente na Universidade, inexistindo plano de gestão de risco desenvolvido por qualquer das unidades administrativas, o que pode contribuir para a ocorrência de falhas no processo decisório e, por conseguinte, comprometimento do planejamento e da consecução dos objetivos institucionais.

Já a Nota de Auditoria nº 01/2023, disponível em <https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/notas-de-auditoria/notas-de-auditoria-2023/nota-de-auditoria-01-2023.pdf/view>, originou-se a partir do recebimento de cópia de impugnação à edital relativo ao Pregão Eletrônico nº 01/2023, por meio do qual restou aventada a possibilidade de afronta aos princípios que regem os processos licitatórios, em especial à isonomia (igualdade) e impessoalidade. Após a avaliação da Controladoria Interna, emitiu-se 3 (três) recomendações com o intuito de preservar a lisura do certame, formentar a publicidade dos atos administrativos e evitar possível recurso administrativo ou judicialização.

A Nota de Auditoria nº 02/2023, link de acesso <https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/notas-de-auditoria/notas-de-auditoria-2023/nota-de-auditoria-02-2023.pdf/view>, decorreu da realização de uma ação de apoio à Controladoria-Geral da União (solicitação de auditoria nº 1326212-05), por meio da qual verificou-se que bens móveis da Univasf encontravam-se na posse de servidores afastados/licenciados de suas atividades. Diante do achado, a Controladoria Interna



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

emitiu recomendação solicitando o deferimento de afastamento de servidor seja condicionado à prévia comprovação da inexistência de bens sob sua responsabilidade ou da existência de bens cuja permanência da posse e da responsabilidade esteja dentre as hipóteses definidas em norma interna a ser elaborada pela Instituição.

Conforme Nota de Auditoria nº 03/2023, <https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/notas-de-auditoria/notas-de-auditoria-2023/nota-de-auditoria-03-2023.pdf/view>, identificou-se que feriados estaduais e municipais eram lançados automaticamente no sistema SISGP-SUSEP, adotado pela Universidade para planejamento e acompanhamento das atividades dos servidores que aderiram ao Programa de Gestão e Desempenho (PGD), o que gerava plano de trabalho com carga horária superior ao real. Recomendou-se que o registro desses feriados ocorra de forma automática, mediante solicitação ao gestor técnico do sistema, bem como que, enquanto não for possível essa alteração, que a Comissão do PGD estabeleça rotinas no sentido de comunicar e orientar os servidores participantes do PGD para que eles lancem manualmente a atividade.

Quanto à Nota de Auditoria nº 04/2023, <https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/notas-de-auditoria/notas-de-auditoria-2023/nota-de-auditoria-04-2023.pdf/view>, durante o trabalho de monitoramento das recomendações emitidas no Relatório de Auditoria nº 201911, a Controladoria Interna verificou que a Univasf vem realizando a inscrição em DEA de despesas ou de assunção de obrigações que excedem os créditos orçamentários ou adicionais correspondentes ao do exercício em que se deu o fato gerador da obrigação, o que levou à emissão da referida nota e das 4 (quatro) recomendações nela insertas.

Consoante Nota de Auditoria nº 05/2023, <https://portais.univasf.edu.br/controladoria-interna/notas-de-auditoria/notas-de-auditoria-2023/nota-de-auditoria-05-2023.pdf/view>, restou identificado que embora a Universidade tenha procedido à abertura do processo administrativo nº 23402.002128/2015-75 a fim de apurar, constituir e executar o crédito decorrente do inadimplemento contratual por parte da Contratada, relativo ao Contrato nº 05/2011-UNIVASF, tal procedimento tem se mostrado moroso e ineficaz, o que resultou na emissão da citada nota e das 3 (três) recomendações nela postas.

Convém destacar ainda que diversas atividades, embora constassem no PAINT 2023, excederam em muito as horas previamente programadas, conforme relato a seguir.



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

Em razão do elevado estoque de recomendações emitidas pela Controladoria Interna pendentes de atendimento, as 445h (quatrocentas e quarenta e cinco horas) previstas no PAIN'T 2023 mostraram-se insuficientes para a realização da atividade de monitoramento dessas recomendações, tendo sido despendidas, de fato, 700h (setecentas horas).

A atividade de apoio à gestão também superou a expectativa. Conforme item 20 da Tabela Atividades/Horas de Trabalho do PAIN'T 2023, foram destinadas 228h (duzentas e vinte e oito horas) como reserva técnica para o setor, incluindo trabalhos de consultoria, apuração e outros, no entanto, apenas as atividades de apoio à gestão consumiram 396h (trezentas e noventa e seis horas).

Ademais, a CI consolidou a implantação do uso do sistema e-Aud para a realização da etapa de monitoramento das recomendações, com a alimentação de todas as recomendações emitidas por esta UAIG e que se encontram pendentes de atendimento pela gestão da Univasf, e que, a partir de 2024, o monitoramento dessas recomendações se dará mediante referido sistema, o que contribuirá para a celeridade e eficiência dessa atividade de acompanhamento.

Dentre as demandas externas que impactaram no desenvolvimento das atividades anuais da CI, merece destaque o apoio oferecido aos órgãos de controle, CGU e TCU, que, em 2023, superou em quase 200 (duzentas horas) o previsto no PAIN'T 2023.

Essa atuação se deu principalmente em virtude do monitoramento das recomendações exaradas pela CGU para a UNIVASF por meio das tarefas lançadas no sistema e-Aud; da Auditoria Anual de Consta e Conformidade, exercício 2022, no âmbito do Ministério da Educação (MEC); da avaliação realizada sobre os resultados em inovação gerados pelas universidades federais brasileiras (relatório 817023); das diversas comunicações encaminhadas pelo TCU, via sistema Conecta-TCU; e da auditoria no PNAES realizada pelo Tribunal, tendo sido realizadas várias reuniões para a realização dessas atividades.

2.3 Atividades de Auditoria Não Concluídas no Exercício de 2023

Consoante relatado no item 2.1, durante o exercício de 2023, diversos fatores comprometeram negativamente a execução do PAIN'T 2023, de modo que 04 (quatro) ações encontram-se em desenvolvimento (avaliação dos concursos e processos de admissão simplificados, avaliação da concessão de espaços físicos, avaliação da política de infraestrutura e avaliação da



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

concessão de diárias e passagens) e serão finalizadas em 2024.

2.4 Atividades de Auditoria Não Iniciadas no Exercício de 2023

Uma vez que das ações de auditoria planejadas para serem executadas em 2023, apenas 04 (quatro) foram inicializadas no referido exercício, infere-se que as demais não foram iniciadas.

Vale destacar que, considerando o total de horas/homem mensurados, além dos trabalhos em execução, foi reprogramada para ser realizada em 2024 a ação de avaliação da concessão de incentivos financeiros à pesquisa.

Por outro lado, embora previstas no PAINT 2023 e não executadas nesse exercício, não foram reprogramadas para serem realizadas em 2024 as ações de auditoria abaixo citadas, conforme justificativa apresentada a seguir:

- Avaliação do pagamento de auxílio estudantil e bolsas de estágio durante a pandemia da Covid-19: o cancelamento desta ação de auditoria decorre do lapso temporal já transcorrido desde o fim dos pagamentos ocorridos durante a pandemia, bem como do fato de o TCU estar realizando auditoria relativa ao Plano Nacional de Assistência Estudantil (PNAES);
- Avaliação do treinamento e capacitação, Avaliação das atividades de ensino de graduação presencial, Avaliação dos contratos firmados com fundações de apoio, Avaliação dos contratos com dedicação exclusiva de pessoal especializado: em virtude da quantidade de horas de trabalho disponíveis para o exercício de 2024, não será possível reprogramar estas ações para serem realizadas nesse período. Oportunamente, conforme metodologia a ser adotada pela Controladoria Interna para o planejamento de suas atividades, poderão ser incluídas e executadas ações sobre os temas.
- Avaliação dos controles sobre a Frequência e implementação do Programa de Gestão e Desempenho (PGD): o cancelamento desta ação de auditoria se dá em virtude da quantidade de horas de trabalho disponíveis para o exercício de 2024, somado ao fato de que a Controladoria Interna realizou, em 2018, auditoria sobre o controle de frequência e que o PGD da Univasf passará por modificações a fim de atender a Instrução Normativa Conjunta SEGES-SGPRT /MGI Nº 24, de 28 de julho de 2023.



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

- Avaliação das atividades de ensino de graduação à distância (EAD): uma vez que o tema foi objeto de auditoria pela CGU em 2017 e visando à racionalização dos trabalhos de auditoria, a Controladoria Interna opta por não reprogramar esta ação para 2024. Oportunamente, conforme metodologia a ser adotada pela Controladoria Interna para o planejamento de suas atividades, poderá ser incluída e executada ação sobre o tema.

2.5 Planilha de Alocação da Força de Trabalho

ATIVIDADE	HORAS/HOMEM PREVISTO	HORAS/HOMEM REALIZADO
SERVIÇOS DE AUDITORIA	2585	1495.67
CAPACITAÇÃO	360	783,33*
MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES	445	700
GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE	120	0
GESTÃO INTERNA UAIG	385	305
LEVANTAMENTO DE INFORMAÇÕES PARA ÓRGÃOS DE CONTROLE INTERNO OU EXTERNO	445	632
RESERVA TÉCNICA (DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS)	228	396
OUTROS	0	0
TOTAL	4568,00	4312**

* Uma vez que, quando da elaboração do PAINT 2023, a equipe da CI contava apenas com 3 (três) servidores, as horas de capacitação relativas à servidora Sileide Dias das Neves não foram contabilizadas.

**No exercício de 2023, foram concedidas licenças médicas para os servidores lotados na CI que totalizam 32 dias úteis (256h), conforme descrito abaixo:

- Josáias Santana dos Santos: 19;
- Morgane Sobrinho Silveira: 2;
- Müller Alves Alencar: 11;
- Sileide Dias das Neves: 0.

Ademais, a servidora Sileide, que passou a integrar a equipe da Controladoria Interna em fevereiro de 2023, gozou licença capacitação no período de 07/03/2023 a 05/05/2023 e férias nos dias 10/07/2023 a 19/07/2023.

Vale ressaltar ainda que as horas de trabalho da servidora Sileide não foram contabilizadas visto que, em geral, destinaram-se às atividades administrativas do setor, a exemplo da alimentação do sistema e-Aud com as recomendações emitidas pela CI.



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

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

Considerando os trabalhos realizados em 2023, é possível inferir que, de uma maneira geral, a Universidade adota controles internos no desempenho de suas atividades, embora nem sempre estejam formalizados e documentados.

No entanto, verifica-se ainda ser necessário o aprimoramento das rotinas de trabalho e dos controles internos, visto que os achados de auditoria descritos nas notas de auditoria e no relatório nº 202103 denotam falhas que podem gerar prejuízos financeiro, patrimonial e à imagem da Instituição.

Desse modo, mostra-se oportuno o desenvolvimento de instrumentos e ferramentas de controle interno e de gestão para melhoria dos processos organizacionais, de forma a mitigar as fragilidades institucionais identificadas e contribuir para consolidação e disseminação de rotinas mais eficientes e eficazes.

No que tange à gestão de risco, convém destacar que apesar de a Universidade possuir política e metodologia aprovadas, evidenciou-se que a gestão de risco é ainda incipiente na Universidade, inexistindo plano de gestão de risco desenvolvido por qualquer das unidades administrativas, o que pode contribuir para a ocorrência de falhas no processo decisório e, por conseguinte, comprometimento do planejamento e da consecução dos objetivos institucionais.

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

IMPACTO	FATO
POSITIVO	Capacitação contínua da equipe da Controladoria Interna
	Lotação de 1 (uma) servidora para compor a equipe do setor
	Colaboração da maioria dos gestores em atender as demandas da Controladoria Interna
NEGATIVO	Quantidade elevada de demandas advindas dos órgãos de controle interno e externo
	Pouco conhecimento dos gestores acerca dos sistemas utilizados pela CGU e pelo TCU



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Morosidade no envio de resposta às solicitações de auditoria ou de parte delas
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)	AÇÃO DE CAPACITAÇÃO	INSTITUIÇÃO	CARGA HORÁRIA
Josaias S. dos Santos Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	56º Fórum de Capacitação Técnica das UAIG (FONAITec)	Associação Nacional dos Integrantes das Unidades de Auditoria Interna Governamental - FONAI	24h
Josaias S. dos Santos Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Seminário Compras Públicas: boas práticas, inovação e controle.	Instituto Serzedello Corrêa/Escola Superior do Tribunal de Contas da União	17h:30min
Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Congresso Brasileiro de Auditoria e Controle Interno – COBACI 2023	União Nacional dos Auditores do Ministério da Educação - UNAMEC	24h
Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Curso de Processo de Auditoria no Sistema e-Aud	Controladoria-Geral da União (CGU)	30h
Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Curso de Auditoria Interna na Perspectiva Governamental e a Ferramenta de Maturidade IA-CM	CGU e CONACI	20h
Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Evasão na Rede Federal de Educação Profissional	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	3h
Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Webinários Direitos Humanos: Assédio no âmbito das Instituições Federais de Ensino	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	3h
Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Introdução à Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	10h
Morgane S. Silveira Müller Alves Alencar	Prestação de Contas Anual da Administração Pública - YouTube	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	4h
Müller Alves Alencar Sileide Dias das Neves	Encontro das Auditorias Governamentais	Correios e CGU	4h
Josaias S. dos Santos	X Encontro Brasileiro de Administração Pública (X EBAP).	Sociedade Brasileira de Administração Pública, (SPAB)	27h
Josaias S. dos Santos	Ciclo de Palestras da 48ª RTC.	Conselho Nacional de Controle Interno (CONACI)	9h
Josaias S. dos Santos	INTEGRideias - Experiências em	CGU	6h



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

	Integridade Pública.		
Josaias S. dos Santos	Diálogos sobre Controle Interno: Gestão de Riscos e os Principais Desafios.	Instituto de Defesa da Cidadania e Transparência, IDCT, Brasil	1h
Josaias S. dos Santos	VII Fórum Nacional de Controle: Desenvolvimento Sustentável e o Controle.	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	12h
Josaias S. dos Santos	Transparência em Foco: Controle & Participação Social.	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	9h
Josaias S. dos Santos	Fortalecendo a Capacidade Interna da Auditoria p/ agregação de valor ao SUS.	Ministério da Saúde (MS)	2h
Josaias S. dos Santos	Histórias de Emergência em Saúde Pública.	Ministério da Saúde (MS)	3h
Josaias S. dos Santos	Seminário Nacional de Auditoria do Sistema Único de Saúde.	Ministério da Saúde (MS)	8h
Josaias S. dos Santos	Curso de curta duração em A Arte de Comunicar a Auditoria.	UNAMEC	1h
Josaias S. dos Santos	Trabalho em Rede: Auditoria Integrada nas Instituições de Ensino Baianas.	UNAMEC	1h
Josaias S. dos Santos	Curso de curta duração em A Arte de Comunicar a Auditoria.	UNAMEC	1h
Josaias S. dos Santos	V International Conference in Management and Accounting (V ICMA), VIII Congresso de Gestão e Controladoria da Unochapecó, VI Congresso de Ciências Contábeis da FURB.	Universidade Comunitária da Região de Chapecó, (Unochapecó)	20h
Josaias S. dos Santos	9º CCGUnB – Congresso UnB de Contabilidade e Governança.	Universidade de Brasília (UnB)	22h
Josaias S. dos Santos	23º USP INTERNATIONAL CONFERENCE ON ACCOUNTING.	Universidade de São Paulo, (USP)	40h
Josaias S. dos Santos	V Congresso UFU de Contabilidade.	Universidade Federal de Uberlândia (UFU)	25h
Josaias S. dos Santos	CINCO - I Congresso Interinstitucional de Contabilidade e Controladoria.	Universidade Federal do Espírito Santo (UFES),	16h
Josaias S. dos Santos	Desafios e oportunidades para sustentabilidade na universidade.	Universidade Tecnológica Federal do Paraná (UTFPR),	1h
Morgane S. Silveira	Termo de execução descentralizada: visão geral e atos preparatórios	ENAP	10h



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

Morgane S. Silveira	Nova Lei de Licitações e Contratos: aspectos gerais e pontos de atenção	ENAP	40h
Morgane S. Silveira	Nova Lei de Licitações: modalidade e seleção de fornecedores	ENAP	25h
Morgane S. Silveira	Qualificação em dimensionamento da Força de Trabalho	ENAP	20h
Morgane S. Silveira	Gerenciamento de Continuidade de Negócios na Administração Pública	ENAP	25h
Morgane S. Silveira	Auditoria de gestão Documental: prepare-se para ser auditado	ENAP	20h
Müller Alves Alencar	Auditoria e Controle Para Estatais	ENAP	20h
Müller Alves Alencar	Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental	ENAP	16h
Müller Alves Alencar	Estruturas Organizacionais do Poder Executivo Federal - Siorg	ENAP	15h
Müller Alves Alencar	Responsabilidade da Auditoria Interna junto aos Órgãos de Governança	IIA Brasil	2h:20min
Müller Alves Alencar	Auditoria Baseada em Risco -Etapa I	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	25h
Müller Alves Alencar	Auditoria Baseada em Risco -Etapa II	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	25h
Müller Alves Alencar	VII Fórum Nacional de Controle: Desenvolvimento Sustentável e o Controle - Conectando fiscalizações, governança e sustentabilidade - YouTube	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	12h
Müller Alves Alencar	Webinários Direitos Humanos - População LGBTQIAPN+: Direito de acesso à Educação	Instituto Serzedello Corrêa/TCU	3h
Müller Alves Alencar	live "A Arte de Comunicar a Auditoria",	UNAMEC	1h,30min
Sileide Dias das Neves	Colóquio Internacional sobre Política pública, desenvolvimento regional e comunitário	Escola de Administração da Universidade Federal da Bahia (EAUFBA)	5h
Sileide Dias das Neves	Minicurso de Atualização em Contratação via Importação Direta	PROGEPE/UNIVASF	7h
Sileide Dias das Neves	II Webinário Desafios da Sustentabilidade	UNIVASF	7h
Sileide Dias das Neves	Curso: Governança e Gestão de Riscos Estratégicos	PROGEPE/UNIVASF	14h



FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA INTERNA

Sileide Dias das Neves	MBA em ESG: Responsabilidade Social, Ambiental e Governança Corporativa	Ser Educacional	8h
Sileide Dias das Neves	Nova Lei de Licitações na Prática	Escola Mineira de Direita	24h
Sileide Dias das Neves	Curso Gestão de Riscos Estratégicos e Operacionais	PROGEPE/UNIVASF	20h
Subtotal Josaias Santana dos Santos – 248h:30minh (duzentas e quarenta e oito horas e trinta minutos)			
Subtotal Morgane Sobrinho Silveira – 275h,30min (duzentas e setenta e cinco horas e trinta minutos)			
Subtotal Müller Alves Alencar – 259h20min (duzentas e cinquenta e nove horas e 20 minutos)			
Subtotal Sileide Dias das Neves – 89h (oitenta e nove horas)			
Total 872,20h (oitocentos e setenta e duas horas e trinta e vinte minutos)			

6. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A servidora Sileide Dias das Neves passou a integrar a equipe da Controladoria Interna em fevereiro de 2023, auxiliando nas atividades administrativas e de apoio aos órgãos de controle interno e externo.

Em 2023, a Controladoria Interna realizou o cadastro de todas as suas recomendações pendentes de atendimento pela gestão da Universidade, de que modo que, em 2024, passará a realizar essa atividade exclusivamente pelo referido sistema. Espera-se, dessa forma, obter maior celeridade, eficiência e eficácia no trabalho de acompanhamento das recomendações, além de garantir uma interação mais direta com a gestão.

7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA

Por meio da execução das ações de auditoria, a Controladoria Interna, ao longo do exercício de 2023 identificou falhas na gestão da Univasf e exarou recomendações visando contribuir com o aperfeiçoamento da gestão.

Dentre os benefícios auferidos com os trabalhos desenvolvidos pela Controladoria Interna, embora tal fato não decorra exclusivamente da atuação da CI. pode-se destacar a retomada da realização de reuniões pelo Comitê de Governança, Gestão de Riscos e Controles da UNIVASF (CGGRC), que ficou praticamente inativo por vários anos.

Após informar a impossibilidade de alterar o sistema SISGP-SUSEP para lançamento automático dos feriados municipais, a [Comissão Permanente do Programa de Gestão e Desempenho na UNIVASF](#), mediante e-mail, comunicou aos servidores acerca da necessidade de



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

cadastro da atividade do tipo "AFASTAMENTOS LEGAIS", compatível com a quantidade de horas do respectivo feriado/recesso.

Quanto à mensuração dos demais resultados dos trabalhos desenvolvidos em 2023, a Controladoria Interna entende que só será possível realizá-la mais precisamente após o envio das respostas dos setores ao Plano de Providências Permanente (PPP), que será encaminhado às unidades no primeiro semestre de 2024.

7.1 Planilha de Benefícios Financeiros

CATEGORIA DO BENEFÍCIO	R\$
Gastos Indevidos Evitados	0,00
Valores Recuperados	0,00

7.2 Planilha de Benefícios Não Financeiros

DIMENSÃO DO BENEFÍCIO	QUANTIDADE
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Transversal	0
Missão, Visão e/ou Resultado - Repercussão Estratégica	1
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	1

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

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

Petrolina, 28 de março de 2024.

JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS
Controlador Interno

Emitido em 28/03/2024

RELATÓRIO Nº 485/2024 - CI (11.01.02.03)

(Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO)

(Assinado digitalmente em 28/03/2024 09:25)

JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS

DIRETOR

1539536

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <https://sig.univasf.edu.br/documentos/> informando seu número: **485**, ano: **2024**, tipo: **RELATÓRIO**, data de emissão: **28/03/2024** e o código de verificação: **bd4ff28f64**