



**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 – 2022**





**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 - 2022**

**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**

1. INTRODUÇÃO.....	4
1.1 Composição da Controladoria Interna.....	4
2. ATIVIDADES E AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2022.....	4
2.1 Atividades de Auditoria Concluídas com Previsão no PAINT 2022.....	5
2.2 Ações e Atividades de Auditoria Concluídas sem Previsão no PAINT 2022.....	6
2.3 Atividades de Auditoria Não Concluídas no Exercício de 2022.....	9
2.4 Atividades de Auditoria Não Iniciadas no Exercício de 2022.....	9
3. ANÁLISE DO NÍVEL DE MATUREZAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GESTÃO DE RISCO E CONTROLES INTERNOS.....	10
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.....	11
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**

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

## 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	-

## 2. ATIVIDADES E AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2022

Consoante o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2022), além da reserva de horas para atividades administrativas pertinentes ao setor, prestação de assessoria aos gestores, reserva técnica e ainda atividades de apoio ao TCU e à CGU, restou planejada a execução das seguintes ações de auditoria na modalidade de avaliação: gestão patrimonial dos bens móveis; implantação da política de gestão de risco; fomento à participação popular; pagamento de auxílio estudantil, bolsas de pesquisa e de estágio durante a pandemia de covid-19; concurso e seleções simplificadas; treinamento e



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

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

capacitação; atividades de ensino; reavaliação dos riscos institucionais; controle de frequência dos servidores; e concessão do espaço físico da instituição. 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 2022.

### **2.1 Atividades de Auditoria Concluídas com Previsão no PAINT 2022**

Das ações previstas no PAINT 2022, a CI concluiu a ação de avaliação sobre a gestão dos bens móveis, a qual teve seu início em 2021 mas por conta dos protocolos de distanciamento e das regras do retorno gradual das atividades presenciais em virtude da pandemia de covid-19 teve postergada para o exercício de 2022 o início da sua fase de execução bem como as fases posteriores.

Durante a execução desta avaliação a CI tomou conhecimento de vários achados materialmente relevantes que fugiam o escopo da referida ação e, por conta disso, foi decidido pela equipe de auditoria investigá-los mais a fundo. Tais investigações tiveram como resultado a produção das Notas de Auditoria (NAs) nº 03-2022 e 04-2022, cujo teor será detalhado na seção 2.2 deste RAINT.

Voltando a referida ação de bens móveis, tivemos como resultado a produção do RA 202101, em que houve a identificação de 11 informações positivas da gestão, a identificação de 14 constatações em desacordo com os critérios estabelecidos e, em virtude destas constatações, foram emitidas 37 recomendações com o intuito melhoraria da gestão.

A respeito informações positivas identificadas neste relatório, cumpre destacar a regularidade nos procedimentos de implantação do SIADS nos prazos determinados pelo governo federal; a regular destinação final dos bens considerado inservíveis (processos SIPAC nº. 23402.036545/2021-60 e 23402.036546/2021-12); o inventário realizado e proteção do acervo bibliográfico por parte do SIBI; os controles sobre a



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

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

responsabilidade de bens sob a posse de servidores transferido; os controles sobre o registro contábil e depreciação dos bens patrimoniais; e o envio tempestivo dos Relatórios de Movimentação de Bens Permanentes – RMB;

Por outro lado no campo das constatações, cumpre destacar a ausência da produção de um manual de gestão patrimonial interno; a ausência de realização de inventários anuais desde 2019; deficiências nos controles dos bens patrimoniais e na apuração de responsabilidades no caso de extravio; falhas nas rotinas de segurança do depósito da PROPLADI e nas bibliotecas do SIBI; efetivação de matrículas de alunos com pendências no SIBI; deficiências nos controles patrimoniais e registro contábil do acervo bibliográfico; e divergências nos documentos contábeis emitidos pela PROPLADI e pela PROGEST. Cumpre informar que a constatada ausência da publicação de plano de contingência e emergência para as unidades do SIBI foi sanada pela publicação do referido documento durante a execução dos trabalhos de auditoria.

## **2.2 Ações e Atividades de Auditoria Concluídas sem Previsão no PAINTE 2022**

Em relação as ações concluídas não previstas no PAINTE 2022, tivemos a emissão de 05 notas de auditoria; os pedidos de colaboração advindos dos órgãos de controle que extrapolaram as horas previstas no PAINTE 2022; e ainda a emissão do relatório definitivo nº 202011, o qual se refere a finalização da ação de avaliação da gestão de frota prevista para ser concluída no PAINTE 2021. Vejamos agora de maneira sucinta como foram desenvolvidas e finalizadas essas ações e atividades:

No que tange as notas de auditoria emitidas no período, tivemos a NA 01-2022, em que foi tratado um alerta do sistema ALICE da CGU a respeito do pregão eletrônico nº 12/2022. Nesta NA foram emitidas 04 recomendações à PROGEST, as quais se referem ao aperfeiçoamento de controles internos a respeito da verificação da regularidade cadastral dos licitantes. Em virtude do constatado, houve a prevenção um possível gasto indevido no valor de R\$ 12.897,00 (doze mil, oitocentos e noventa e sete reais).



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

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

Por sua vez, a NA 02-2022 versou sobre a divulgação das normas internas da instituição no seu sítio eletrônico, visto que alguns arquivos se encontravam ilegíveis. Nesta NA foram emitidas 03 recomendações à Reitoria sobre a divulgação destas normas em formatos adequados e acessíveis.

No que se refere às NA 03-2022 e NA 04-2022, elas surgiram a partir de relevantes achados constatados no decorrer da ação de avaliação sobre a gestão de bens móveis e que, por escaparem do escopo dessa avaliação, ensejaram a emissão das referidas NAs.

A NA 03-2022 se refere a ausência de apuração de fatos e de eventual responsabilidade em caso que envolveu sinistro com perda total de bem público. Diante das fragilidades que foram identificadas nos controles e na atribuição de responsabilidades ao avaliar o processo administrativo com nº SIPAC 23402.003571/2021-10, foram emitidas 05 recomendações que envolvem a Reitoria, a PROPLADI e os gestores do PISF.

Já a NA 04-2022 se refere à avaliação dos critérios de priorização do gasto público em face ao passivo institucional da UNIVASF. Diante da identificação de falhas estruturais na Biblioteca Central e no depósito da PROPLADI durante a execução da ação de auditoria sobre a gestão de bens móveis e da posterior resposta da Reitoria *pro-tempore* a respeito destes achados, a equipe de auditoria entendeu por necessária a emissão dessa NA. Nela foram emitidas 02 recomendações à Reitoria *pro-tempore* no sentido de que se apresentasse os relatados estudos consolidados sobre o tamanho do passivo institucional, os critérios aplicados para a priorização do gasto público que foram utilizados até então bem como o estabelecimento de plano de ação baseado em gestão de riscos como critério para a priorização do gasto público.

Por fim, a NA 05-2022 derivou da auditoria anual das contas do MEC conduzida pela CGU na qual, de forma amostral, foram avaliados os bens móveis descritos nas contas contábeis da UNIVASF. Durante inspeção *in loco* conduzida pela CI em resposta à solicitação de auditoria nº 1326212-05 foram identificados 02 bens móveis sob a responsabilidade de servidores licenciados ou afastados e que, portanto, não foram



**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

localizados nesta inspeção. Diante disto, foram emitidas 05 recomendações distribuídas para a Reitoria, a PROPLADI e a PROGEPE a respeito de fragilidades normativas e nos controles de bens nesta situação.

Dentre as demandas dos órgãos de controle que impactaram no desenvolvimento das atividades anuais da CI, vale destacar por parte da CGU a adesão da CI ao sistema e-Aud da CGU, sistema informatizado que auxilia no planejamento e execução das ações de auditoria bem como o monitoramento das recomendações exaradas; o apoio ao monitoramento das recomendações exaradas pela CGU para a UNIVASF através das tarefas lançadas no sistema e-Aud; e a auditoria anual sobre as contas do MEC nº 1112626 em que, por amostragem, foram avaliadas a conformidade e os controles existentes sobre diversas das contas contábeis da instituição, a exemplo dos bens móveis, contratos com serviços de terceiros e obras em andamento.

Por outro lado, por parte do TCU, a CI participou junto com os gestores de diversas reuniões sobre temas relevantes para o aprimoramento da gestão pública. Dentre estas, destacam-se as reuniões ocorridas para orientar a elaboração deste relatório de gestão, bem como as reuniões de acompanhamento do TC 009.177/2022-1, fiscalização do TCU na modalidade auditoria operacional, cujo objetivo consiste em avaliar como os recursos federais estão sendo utilizados pelas IFEs na perspectiva do desempenho de seus objetivos finalísticos.

Por fim, cumpre informar que, também por conta da pandemia de covid-19, a ação de avaliação da gestão de frota que estava prevista para terminar em 2021 teve o seu relatório final de nº. 202011 publicado em fevereiro de 2022. Neste foram exaradas 06 recomendações para a PROPLADI a respeito da conservação da frota, do desfazimento ambientalmente responsável dos veículos e pneus inservíveis, e da apuração de eventuais responsabilidades sobre o período de 46 dias do ano de 2021 em que os veículos da frota estiveram sem cobertura securitária ativa.



**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 Atividades de Auditoria Não Concluídas no Exercício de 2022**

Como dito anteriormente, a identificação de providências urgentes ou fora do escopo das ações programadas que ensejaram a emissão de notas de auditoria, as diversas demandas oriundas dos órgãos de controle interno e externo que superaram as horas inicialmente destinadas no PAINTE 2022 e, ainda, as dificuldades na execução dos trabalhos ocasionados pela pandemia de covid-19, impactaram as atividades programadas para o exercício de 2022 de forma que das avaliações previstas para o período tivemos que fora a ação de avaliação de bens móveis que foi concluída, as demais se encontram em execução com previsão para finalização no 1º semestre de 2023 ou foram reprogramadas para iniciarem no exercício de 2023.

Ainda estão em execução e com previsão de finalização no primeiro semestre de 2023 as avaliações sobre a implantação da política de gestão de riscos; sobre o fomento à participação popular; sobre o pagamento de auxílio estudantil, bolsas de pesquisa e de estágio durante a pandemia de covid-19; e sobre o concurso e seleções simplificadas.

### **2.4 Atividades de Auditoria Não Iniciadas no Exercício de 2022**

Ainda em virtude de ações não previstas que impactaram na execução do PAINTE 2022, temos que as ações de treinamento e capacitação; atividades de ensino; controle de frequência dos servidores; e concessão do espaço físico da instituição foram reprogramadas para serem iniciadas no exercício de 2023.

A respeito da ação de reavaliação dos riscos institucionais, a equipe de auditoria decidiu por cancelá-la por conta dos achados da ação de avaliação sobre a implantação da política de gestão de riscos, cujo relatório preliminar foi finalizado em 01/12/2022 e tem previsão para emissão do relatório definitivo para o 1º trimestre de 2023.



**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

## 2.5 Planilha de Alocação da Força de Trabalho

<b>Atividade</b>	<b>Horas/Homem Previsto</b>	<b>Horas/Homem Realizado</b>
Serviços de Auditoria	2424	1524
Capacitação dos Auditores	350	731
Monitoramento de Recomendações	700	350
Gestão e Melhoria da Qualidade	120	0
Gestão Interna da UAIG	260	360
Apoio aos órgãos de controle	200	900
Reserva Técnica	250	400
Outros	380	400
<b>TOTAL</b>	<b>4684</b>	<b>4665</b>

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

Considerando os trabalhos realizados em 2022, 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. Tal situação será melhor detalhada no relatório de auditoria 202103, que será emitido no 1º trimestre de 2023.



**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 AUDITORIAS**

IMPACTO	FATO
<b>POSITIVO</b>	Capacitação contínua da equipe da Controladoria Interna
	Retorno das atividades presenciais a partir de maio de 2022
	Colaboração da maioria dos gestores em atender as demandas da Controladoria Interna
<b>NEGATIVO</b>	Quantidade elevada de demandas advindas dos órgãos de controle interno e externo
	Pouco conhecimento dos gestores quanto aos sistemas utilizados pela CGU e pelo TCU
	Ausência de resposta a 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
Josaías Santana dos Santos	23º Congresso IBGC – Governança de Impacto	Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC	11h
Josaías Santana dos Santos	12º Congresso Internacional de Gestão de Riscos	Federação Brasileira de Bancos- FEBRABAN	12h
Josaías Santana dos Santos	VI Seminário Internacional de Custos, Governança e Auditoria no Setor Público	Universidade de Brasília – UNB	8h
Josaías Santana dos Santos	55º Fórum de Capacitação Técnica das UAIGs – FONAITec	Associação FONAI-MEC	20h
Morgane Sobrinho Silveira			



**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

Müller Alves Alencar			
Josaías Santana dos Santos	Curso de curta duração em Auditoria nas Contas Anuais – Financeira, Integrada e com Conformidade	Instituto Serzerdello Corrêa/ Escola Superior do Tribunal de Contas da União – TCU	100h
Josaías Santana dos Santos	Congresso de Gestão Pública do Rio Grande do Norte – CONGESP/RN	Escola de Governo do Estado do Rio Grande do Norte	20h
Josaías Santana dos Santos	III Semana de Avaliação de Imóveis da SPU	Secretaria de Patrimônio da União – SPU	20h
Josaías Santana dos Santos	ICMA/Cogecont 2022	FURB/Unichapecó	25h
Josaías Santana dos Santos	VIII Congresso UnB de Contabilidade e Governança	Universidade de Brasília – UNB	24h
Josaías Santana dos Santos	XXV Seminário de Administração – SEMEAD FEA-USP	Universidade de São Paulo – USP	24h
Morgane Sobrinho Silveira  Müller Alves Alencar	Treinamento sobre as funcionalidades do SIPAC: Módulo de Protocolo	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco - UNIVASF	4h
Morgane Sobrinho Silveira  Müller Alves Alencar	Treinamento sobre as funcionalidades do SIGRH: Módulo Ponto Eletrônico	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF	2h
Morgane Sobrinho Silveira	Treinamento para utilização do Sistema de Tramitação de Documentos (STD)	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF	4h
Morgane Sobrinho Silveira  Müller Alves Alencar	Conceitos Básicos de Consultoria Na Auditoria Interna	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	2h
Morgane Sobrinho Silveira  Müller Alves	Contabilização de Benefícios	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	10h



**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

Alencar			
Morgane Sobrinho Silveira	Termo de compromisso: prestação de contas	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	6h
Morgane Sobrinho Silveira	Como fiscalizar com eficiência contratos públicos	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	20h
Morgane Sobrinho Silveira	Análise de dados como suporte à tomada de decisão	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	30h
Morgane Sobrinho Silveira	Termo de referência para contratação de bens e serviços	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	20h
Morgane Sobrinho Silveira	Análise e melhoria de processos	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	20h
Morgane Sobrinho Silveira	Elaboração de indicadores de desempenho institucional	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	25h
Morgane Sobrinho Silveira	Nova lei de licitações – sanções ao fornecedor	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	25h
Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Análise de dados com o Orange Data Mining e Google BigQuery	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF	20h
Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Curso de gestão de riscos estratégicos e operacionais	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF	20h
Morgane Sobrinho Silveira Müller Alves Alencar	Capacitação sobre a nova lei de licitações: aplicação e desafios – Módulo I – Planejamento da demanda ao termo de referência	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF	16h
Morgane Sobrinho Silveira	ForRisco – Gestão de Risco para IES	Escola Nacional de Administração Pública – ENAP	20h
Müller Alves Alencar	Participação Social e atuação dos gestores públicos	Laboratório de Tecnologia da Informação e Mídias Educacionais da Universidade Federal de Goiás – LabTIME/UFG através da	20h



**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

			ENAP	
Müller Alencar	Alves	IN nº 73/2022 e as repercussões na análise de inexecução	Consultre	1h
Müller Alencar	Alves	Desafios e caminhos para a regulamentação da nova lei nº 14.133/2021	Consultre	1h
Müller Alencar	Alves	Decreto nº 11.246/22 e a atuação dos gestores e fiscais de contratos	Consultre	1h
Müller Alencar	Alves	Plano de Contratações Anual (PCA) e a centralização das compras	Consultre	1,5h
Müller Alencar	Alves	IN RFB nº 2.110/2022 e anova retenção do INSS das pessoas jurídicas	Consultre	1h
Müller Alencar	Alves	Produtividade e Gestão do Tempo	Escola Conquer	15h
Müller Alencar	Alves	Curso sobre o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental	Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União – SFC/CGU	16h
Müller Alencar	Alves	Políticas Públicas de Igualdade – o papel da administração pública no combate ao racismo	Instituto Serzardello Corrêa/ Escola Superior do Tribunal de Contas da União - TCU	1,5h
Müller Alencar	Alves	Prestação de contas e transparência conforme orientações da IN-TCU 84/2020	Instituto Serzardello Corrêa/ Escola Superior do Tribunal de Contas da União - TCU	3h
Müller Alencar	Alves	Diálogo Público: Política de Cotas para Ingresso nas Instituições Federais de Ensino: Impactos, Resultado e Desafios	Instituto Serzardello Corrêa/ Escola Superior do Tribunal de Contas da União - TCU	3h
Müller Alencar	Alves	VI Fórum Nacional de Controle (Youtube)	Instituto Serzardello Corrêa/ Escola Superior do Tribunal de Contas da União - TCU	7h
Müller Alencar	Alves	Seminário Solidário da UNAMEC	União Nacional dos Auditores do Ministério da Educação – UNAMEC	8h
Müller Alencar	Alves	Curso Intermediário de Microsoft Office – Módulo I: Excel	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco – UNIVASF	30h
Müller Alencar	Alves	Curso de Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos	Fundação Universidade Federal do Vale do São Francisco –	20h



**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	
Subtotal Josaias Santana dos Santos – 264h (duzentos e sessenta e quatro horas)			
Subtotal Morgane Sobrinho Silveira – 244h (duzentos e quarenta e quatro horas)			
Subtotal Müller Alves Alencar – 223h (duzentos e vinte e três horas)			
Total 731h (setecentos e trinta e uma horas)			

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

Não ocorreram fatos relevantes.

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

Por meio da execução das ações de auditoria, a Controladoria Interna, ao longo do exercício de 2022 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 2022 tivemos a NA 01-2022, resultante da apuração de um alerta gerado pelo sistema ALICE da CGU a respeito do pregão eletrônico nº 12/2022 onde houve a prevenção um possível gasto indevido no valor de R\$ 12.897,00 (doze mil, oitocentos e noventa e sete reais).

Quanto à mensuração dos demais resultados dos trabalhos desenvolvidos em 2022, a Controladoria Interna entende que só será possível ser realizada mais precisamente após o envio das respostas dos setores ao Plano de Providências Permanente (PPP), que será encaminhado às unidades no primeiro trimestre de 2023. Fazendo-se necessário postergar o monitoramento do PPP para o início de 2023 para seguir o calendário de implantação do sistema e-Aud na unidade e poder se utilizar dessa ferramenta de tecnologia da informação e comunicação (TIC) para monitorar a



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

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

implementação das recomendações anteriores emitidas por esta unidade de auditoria.

### **7.1 Planilha de Benefícios Financeiros**

<b>Categoria do Benefício</b>	<b>R\$</b>
Gastos Indevidos Evitados	12.897,00
Valores Recuperados	0,00

### **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, 13 de abril de 2022.

**JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS**

**Controlador 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 6843/6844

**MORGANE SOBRINHO SILVEIRA**

**Auditora**

**MÜLLER ALVES ALENCAR**

**Auditor**

---

*Emitido em 18/04/2023*

**OFÍCIO Nº 40/2023 - CI (11.01.02.03)**

**(Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO)**

*(Assinado digitalmente em 18/04/2023 10:48 )*

**JOSAIAS SANTANA DOS SANTOS**

*DIRETOR*

*1539536*

*(Assinado digitalmente em 18/04/2023 13:19 )*

**MORGANE SOBRINHO SILVEIRA**

*AUDITOR*

*2136224*

*(Assinado digitalmente em 18/04/2023 10:00 )*

**MULLER ALVES ALENCAR**

*AUDITOR*

*3218301*

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <https://sig.univasf.edu.br/documentos/> informando seu número: **40**, ano: **2023**, tipo: **OFÍCIO**, data de emissão: **18/04/2023** e o código de verificação: **ecdb9bddd**