



**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 2016

Petrolina/PE

2017



**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 2016	13
2.3 Quantidade de constatações e recomendações	13
2.4 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas.....	15
3. AÇÕES DESENVOLVIDAS PELA CONTROLADORIA INTERNA E RECOMENDAÇÕES NÃO IMPLEMENTADAS.....	17
4. AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS	28
5. FATOS DE NATUREZA ADMINISTRATIVA OU ORGANIZACIONAL OCORRIDOS NA ENTIDADE, QUE TENHAM OCASIONADO IMPACTO SOBRE A UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO	30
6. INFORMAÇÕES SOBRE AS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS AO LONGO DO EXERCÍCIO E OS RESULTADOS ALCANÇADOS.....	31
8. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA.....	32



**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 nas Instruções Normativas supracitadas, apresenta a seguir o seu Relatório de Atividades referente ao exercício de 2016.

O presente relatório tem por objetivo expor as atividades executadas no ano de 2016, conforme as ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2016 da UNIVASF, as que, eventualmente, apesar de planejadas, não foram executadas e as atividades não planejadas mas que exigiram atuação direta da Controladoria Interna.

Dessa forma, são apresentadas todas as ações desenvolvidas, desde as auditorias previstas e as ações não planejadas.

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 2016, 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 órgão 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	-
Diego José Queiroz de Carvalho	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/2016, 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 2016.

2.1 Descrição das ações de auditoria interna realizadas pela entidade

Nº das Ações de Auditoria Interna (PAINT 2015)	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
03	Elaboração do RAINTE/2015	RAINTE 2015	-	Controladoria Interna	Relato das atividades de auditoria interna executadas em 2016	04/01/2016 a 22/01/2016	02h/80h
04	Avaliação do relatório de gestão 2015	-	-	Controladoria Interna	Análise se a elaboração do Relatório de Gestão estava de acordo com a DN TCU 146/2015, Portaria-TCU 321/2015, e Portaria CGU 522/2015 e emissão de parecer.	01/02/2016 a 11/03/2016	02h/100h



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

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

05	Assistência e Acompanhamento às equipes da Controladoria Regional da União em Pernambuco e Tribunal de Contas da União, durante suas atividades de auditoria de acompanhamento/avaliação, na Instituição, ou em suas solicitações formais durante todo exercício.	-	-	UNIVASF	O trabalho de auditoria foi realizado de forma direta, por meio da equipe da controladoria interna da Universidade, dando apoio às equipes de controle, acompanhamento e encaminhamento de documentos às unidades responsáveis.	04/01/2016 a 30/12/2016	02h/250h
06	Atendimento e acompanhamento das auditorias e recomendações da CGU e das auditorias e determinações do TCU.	-	-	UNIVASF	Todas as solicitações emitidas pela CGU e pelo TCU foram encaminhadas para os setores competentes para prestar esclarecimentos.	04/01/2016 a 30/12/2016	02h/240hs
07	Assessoramento à Reitoria	-	-	-	A Controladoria Interna assessorou a Reitoria e os demais gestores da	04/01/2016 a 30/12/2016	02h/160h



**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

					Univasf em todas as vezes que foi demandada.		
09	Avaliação de gestão risco	201609	23402.000397-2009-59, 23402.000498-2009-20, 23402.001460-2009-74, 23402.000495-2011-19, 23402.000625-2012-96, 23402.001473-2012-49	Superintendência de Gestão de Pessoas e Comissão de Análise dos Ambientes de Trabalho	Averiguou-se a adoção de mecanismos de gestão de risco do setor auditado, assim como a eficiência, eficácia e efetividade dos instrumentos utilizados	04/01/2016 a 17/05/2016	2h/100h
10	Avaliação de aderência aos critérios de sustentabilidade ambiental	201610	-	Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento, Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional, Prefeitura Universitária e Superintendência de Gestão de Pessoas.	Verificou-se se a UJ, na aquisição de bens e materiais, dá preferência aos fabricados por fonte não poluidora bem com por materiais que não prejudicam a natureza e na contratação de serviços, bem como se adota critérios de sustentabilidade ambiental, incluindo a separação de resíduos recicláveis descartados. Analisou-se também se a IFES promove campanhas de conscientização da necessidade de proteção do meio	14/03/2016 a 05/07/2016	02h/220h



**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

					ambiente e preservação de recursos naturais voltadas para os seus servidores e como se procedeu a essa campanha		
11	Avaliação por amostragem da regularidade dos processos licitatórios realizados pela UNIVASF	201611	23402.002458/ 2014-80, 23402.000318/ 2015-58, 23402.001716/ 2015-91, 23402.001744/ 2015-17, 23402.001745/ 2015-53, 23402.002238/ 2015-37, 23402.002248/ 2015-72, 23402.002257/ 2015-63, 23402.002336/ 2015-74, 23402.002347/ 2015-54, 23402.000633/ 2016-66	Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional, Pró-Reitoria de Orçamento e Gestão) e Secretaria de Administração	Verificou-se, por amostragem, a regularidade dos processos de licitação, de dispensa e inexigibilidade de licitação da Univasf	01/03/2016 a 27/07/2016	02h/240h
12	Avaliação da	201612	23402.000280/	Superintendência	Verificou-se por amostragem os	01/04/2016 a	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

	gestão de recursos humanos		2009-75, 23402.001988/ 2010-87, 23402.001091/ 2008-39, 23402.000262/ 2014-51, 23402.000642/ 2011-42, 23402.001110/2 008-27, 23402.001569/ 2010-45, 23402.000526/ 2009-17, 23402.000178/ 2007-16, 23402.000563/ 2012-12, 23402.000634/ 2010-15, 23402.000687/ 2011- 17, 23402.000866/ 2012-35	de Gestão de Pessoas e Coordenação da Comissão de Residência Multiprofissional	processos, a regularidade da concessão e do pagamento de adicionais de insalubridade, bem como os controles internos concernentes a esse adicional. Ademais, verificou-se por amostragem, a regularidade no pagamento das rubricas referentes à residência multiprofissional..	12/07/2016	
13	Avaliação dos controles internos	201613	-	Secretaria de Registro e	Foram analisados os controles interno relativos à elaboração de	01/05/2016 a 17/08/2016	02h/120h



**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

				Controle Acadêmico	normas e instruções internas do setor auditado. Verificou-se se os controles internos estão estruturados com vista a garantir os objetivos institucionais e se há delimitação clara de responsabilidades, segregação de funções, seleção de pessoal para ocupar cargos de controle,		
14	Análise dos contratos de terceirização.	201614	23402.001147.2012-31, 23402.001288.2012-54	Secretaria de Administração e Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento	Verificação, por amostragem do valor gasto em decorrência dos contratos de terceirização executados em 2016. Foram analisados os aspectos formais dos processos, bem como a execução e fiscalização contratual.	01/06/2016 a 13/09/2016	02h/240h
15	Avaliação por amostragem da regularidade dos processos licitatórios realizados pela UNIVASF, relativos ao Programa PISF para execução de transposição do	201615	23402.002333/2014-50, 23402.000934/2016-90, 23402.001389/2016-59	Assessoria de Projetos Institucionais	Verificou-se, por amostragem, de no mínimo 20% do total de gastos da licitação, bem como das dispensas e inexigibilidades de licitação, mormente os aspectos formais dos processos, bem como a execução e fiscalização contratual.	11/07/2016 a 30/11/2016	02h/300h



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

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

	Rio São Francisco.						
18	Avaliação da Gestão da Tecnologia da Informação	206118	-	Secretaria de Tecnologia da Informação; Superintendência de Gestão de Pessoas e Comitê Gestor de Tecnologia da Informação	Avalio-se o de planejamento de TI, o perfil dos recursos humanos envolvidos, os procedimentos para salvaguarda da informação, a capacidade para o desenvolvimento e produção de sistemas e os procedimentos para contratação e gestão de bens e serviços de TI.	10/10/2016 a 29/12/2016	02h/120h
19	Elaboração do PAINT 2017	PAINT 2017	-	Controladoria Interna	Definição das áreas de acordo com as prioridades institucionais e as exigências constantes da IN CGU/SFCI nº. 24 de 17 de novembro de 2015.	01/09/2016 a 30/11/2016	02h/100h

A diferença entre a quantidade de horas prevista para a execução das ações de auditoria em 2016 (3326h) e a quantidade efetivamente despendida para a realização dos seus trabalhos pela Controladoria Interna (3140h), ou seja, 196h se deu em virtude de fatos não previstos, como o gozo de licença pela servidora Morgane Sobrinho Silveira, em virtude de sua atuação como mesária nas eleições de 2016, e da convocação do servidor Domingos Ramos Brandão para ser jurado no período de 04/11/2016 a 30/11/2016, bem como do saldo de horas referente às ações 201616 e 201617, que não puderam ser concluídas por motivos alheios à Controladoria Interna, consoante relatado no item 2.4 abaixo.



**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

2.2 Recursos auditados pela Controladoria Interna da UNIVASF durante o exercício de 2016

Ação do PAINT	Valor Auditado (R\$)
201609	21.091,01
201611	859.561,28
201615	10.837.088,91

2.3 Quantidade de constatações e recomendações

Nº do Relatório	Setores Auditados	Ação do PAINT	Quantidade de constatações	Quantidade de recomendações implementadas	Quantidade de recomendações vincendas	Quantidade de recomendações vencidas e não implementadas
201609	Superintendência de Gestão de Pessoas e Comissão de Análise dos Ambientes de Trabalho	201609	10	1	-	11 (Aguarda-se a resposta do setor para avaliar o <i>status</i> das recomendações)
201610	Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento, Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento	201610	06	1	04	04 (Aguarda-se a resposta do setor para avaliar o <i>status</i> das recomendações)



**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

	Institucional, Prefeitura Universitária e Superintendência de Gestão de Pessoas					
201611	Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento, Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional, Secretaria de Administração	201611	14	7	-	11 (Aguarda-se a resposta do setor para avaliar o <i>status</i> das recomendações)
201612	Superintendência de Gestão de Pessoas e Coordenação da Comissão de Residência Multiprofissional	201612	09	1	01	10 (Aguarda-se a resposta do setor para avaliar o <i>status</i> das recomendações)
201613	Secretária de Registro e Controle Acadêmico	201613	11	0	03	05 (Aguarda-se a resposta do setor para avaliar o <i>status</i> das recomendações)
201614	Secretaria de	201614	07	0	-	8



**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

	Administração e Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento					(Aguarda-se a resposta do setor para avaliar o <i>status</i> das recomendações)
201615	Assessoria de Projetos Institucionais	201615	03	0	0	02 (Aguarda-se a resposta do setor para avaliar o <i>status</i> das recomendações)
201618	Secretaria de Tecnologia da Informação; Superintendência de Gestão de Pessoas e Comitê Gestor de Tecnologia da Informação	201618	07	0	06	02 O status das recomendações será analisado após o envio do Plano de Providências Permanente ao setor auditado em maio de 2017.
TOTAL			64	10	14	51

2.4 Ações de auditoria não realizadas ou não concluídas

Uma vez que a Controladoria-Geral da União (CGU) executou, em 2016, a ação de auditoria relativa à gestão dos recursos do Programa Nacional de Assistência Estudantil - PNAES pela Univasf, a Controladoria Interna, visando racionalidade na execução de suas



**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

atividades, substituiu a ação nº 201616, cujo escopo era similar ao do trabalho desenvolvido pela CGU, pela ação de análise do gerenciamento dos resíduos produzidos pela Univasf.

Ademais, salientamos que a ação 201608 (elaboração da avaliação de risco da Univasf) não foi executada em virtude de a equipe da Controladoria Interna só ter se capacitado na temática em outubro de 2016. Por tal motivo, as horas referentes a essa ação foram redistribuídas para a execução das ações 201610 (Avaliação de aderência aos critérios de sustentabilidade ambiental) e 201616 (análise sobre o gerenciamento dos resíduos produzidos pela Univasf).

Em virtude do atraso de respostas e pedidos de prorrogação de prazo pelos setores auditados, não foi possível a conclusão de duas ações de auditoria no exercício de 2016, contudo, os trabalhos serão finalizados em 2017. As horas descritas no quadro abaixo são referentes ao total efetivamente utilizado nas fases de planejamento, análise, elaboração do relatório preliminar e sua revisão dessas ações:

Nº das Ações de Auditoria Interna (PAINT 2015)	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
-	Analisar o gerenciamento dos resíduos produzidos pela UNIVASF	201616	-	Univasf Campus Petrolina Centro e	Foram verificadas as práticas adotadas pela Univasf relativas ao gerenciamento dos resíduos oriundos das atividades acadêmicas e	22/08/2016 a	02h/230h



**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

				Ciências Agrárias	administrativas. Analisou-se, ainda, os riscos a que estão expostos os profissionais e estudantes que participam do ciclo de geração e gerenciamento desses resíduos, bem como a potencialidade de lesividade ao meio ambiente; as condições dos laboratórios do Campus Centro e Ciências Agrárias em relação à estrutura física.		
17	Avaliação da gestão orçamentária – inscrição e manutenção de restos a pagar	201617	-	Pró-Reitoria de Gestão e Orçamento	Verificou-se a conformidade das inscrições em restos a pagar processados e não processados relativos aos anos de 2012 a 2014	01/09/2016	02h/100h

3. AÇÕES DESENVOLVIDAS PELA CONTROLADORIA INTERNA E RECOMENDAÇÕES NÃO IMPLEMENTADAS

O Plano de Providências Permanente da Controladoria Interna, referente às recomendações exaradas em 2016, foi encaminhado para os setores auditados em dezembro de 2016, com prazo de resposta em 20/01/2017. Por esse motivo, não é possível avaliar se as recomendações pendentes foram atendidas ou não.

A seguir passamos a descrever as atividades realizadas em cada ação de auditoria e as recomendações emitidas pela Controladoria Interna em 2016:



**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

Ação do PAINT 2016	Objeto	Período	Observação
01	Atividades administrativas	04/01/2016 a 30/12/2016	Durante o exercício de 2016, foram realizadas inúmeras atividades administrativas pela equipe da CI, com o objetivo de garantir a execução da atividade fim do órgão. Podemos citar a revisão de textos, a elaboração do Regimento Interno.
02	Plano de Providências Permanente - CI	Janeiro, maio, junho e dezembro	-
03	Elaboração do RAINT 2015	04/01/2016 a 22/01/2016	Encaminhado para a CGU por meio do Ofício 119/2016-GR-UNIVASF.
04	Avaliação do relatório de gestão 2015	01/02/2016 a 11/03/2016	A Controladoria Interna elaborou parecer e analisou se as todas as peças do Relatório de Gestão estão de acordo com os atos normativos expedidos sobre o tema.
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	04/01/2016 a 30/12/2016	Durante todo o exercício de 2016 a Controladoria Interna prestou auxílio às equipes da CGU e do TCU, mediante a disponibilização de documentos e informações.



**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

	Instituição, ou em suas solicitações formais durante todo exercício.		
06	Atendimento e acompanhamento das auditorias e recomendações da CGU e das auditorias e determinações do TCU	04/01/2016 a 30/12/2016	A Controladoria Interna acompanhou o atendimento das recomendações e determinações do TCU e recomendações da CGU, bem como consolidou as informações e os documentos a serem encaminhados para esses órgãos.
07	Assessoria à Reitoria	04/01/2016 a 30/12/2016	Durante o exercício foram realizadas diversas reuniões entre a equipe da Controladoria Interna, Reitoria e demais gestores da Universidade.

Ademais, apresentamos um breve relato acerca das ações executadas em 2016 e as recomendações ainda não implementadas (vencidas e vincendas) pela gestão da Univasf. Salientamos, contudo, que não é possível a inclusão das justificativas do inadimplemento dessas recomendações, uma vez que, conforme relatado acima, estamos aguardando resposta dos setores ao Plano de Providências Permanente enviado pela Controladoria Interna em dezembro de 2016.



**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

AÇÃO 201609 – AVALIAÇÃO DE GESTÃO DE RISCO

A ação de auditoria teve por objetivo geral aferir e avaliar as atuais condições dos controles administrativos internos na área de Gestão de Recursos Humanos, mais especificamente na subárea de pagamento de adicional de periculosidade, bem como analisar a gestão de riscos realizada pela Superintendência de Gestão de Pessoas da Univasf.

Os objetivos específicos deste trabalho foram:

a) identificar se processos de concessão de adicionais de periculosidade estão formalizados com documentos necessários, tais como laudo pericial, portaria de localização do exercício e formulário previsto na legislação;

b) averiguar se os servidores recebem adicional de insalubridade e de periculosidade cumulativamente;

c) avaliar os controles internos desenvolvidos pela SGP no que tange à concessão de adicional de periculosidade, bem como a gestão dos riscos do setor;

d) verificar se a exposição do servidor ao ambiente perigoso ocorre por tempo igual ou superior à metade da jornada de trabalho.

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Fazer constar nos DSL a identificação de todos os ambientes de trabalho e laudos que subsidiaram o deferimento do pedido de adicional de periculosidade.	17/05/2016
Realizar revisão dos adicionais de periculosidade concedidos a servidores que ocupam funções de chefia ou direção, com atribuição de comando administrativo, a fim de verificar a exposição em caráter habitual ou permanente em locais que ensejam o pagamento do referido adicional, mediante a elaboração de laudo técnico individual.	30/11/2016
Identificar quais e quantos EPI's são necessários para salvaguardar a integridade física dos servidores no desempenho de suas atribuições.	31/12/2016
Após o levantamento acima mencionado, solicitar a aquisição dos	31/12/2016



**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

EPI's que a Univasf não possui	
Distribuir os EPI's, mediante termo de responsabilidade e recibo de entrega, e realizar treinamento, orientando os servidores sobre o manuseio e a conservação dos EPI's, bem como conscientizando acerca da importância de utilização desses equipamentos.	31/12/2016
Fiscalizar a utilização dos EPIs pelos servidores da Univasf.	31/12/2016
Promover a capacitação dos servidores que compõem a equipe da SGP na área de gestão de risco de pessoal.	31/12/2016
A Univasf deve estabelecer controles internos capazes de garantir a pagamento do adicional de periculosidade apenas aos servidores que, efetivamente, cumpram suas atividades de forma habitual ou permanente em locais perigosos.	31/12/2016
Implementar rotina de controle periódico das modificações dos ambientes de trabalho perigosos, a exemplo de um cronograma de reavaliação.	31/12/2016
Realizar avaliação do Laboratório de Caracterização de Materiais Estratégicos (LACAME) a fim de verificar se o servidor faz jus ao adicional de periculosidade.	17/05/2016
Aperfeiçoar os controles internos, visando prevenir, identificar e corrigir falhas como a aqui explicitada.	17/05/2016

AÇÃO 201610 – AVALIAÇÃO DE ADERÊNCIA AOS CRITÉRIOS DE SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL

A ação de auditoria teve por objetivo geral aferir e avaliar se os procedimentos licitatórios atuais convergem com os critérios de sustentabilidade ambiental, bem como observar a adequação de práticas econômicas de recursos hídricos e energéticos no espaço físico da UNIVASF.

Os objetivos específicos deste trabalho foram:

a) identificar se os processos de licitação na aquisição de bens, obras ou serviços pela UNIVASF têm como pré-requisito a exigência de práticas e materiais sustentáveis que visam a menor agressão possível ao meio ambiente;



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

b) averiguar se os setores responsáveis pela manutenção da iluminação, externa e interna, climatização e instalações hidráulicas realizam a devida conservação nos prazos estabelecidos.

Foi verificado se a UJ, na aquisição de bens e materiais, dá preferência aos fabricados por fonte não poluidora bem como por materiais que não prejudicam a natureza e na contratação de serviços, bem como se adota critérios de sustentabilidade ambiental no uso dos recursos hídricos e energéticos e se a IFES promove campanhas de conscientização da necessidade de proteção do meio ambiente e preservação de recursos naturais voltadas para a comunidade acadêmica e como se procedeu essa campanha.

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Elaborar cronograma de manutenção preventiva dos equipamentos elétricos que ficam sob a responsabilidade do setor.	30/11/2016
Adquirir os equipamentos necessários para correção da falha detectada pela Controladoria Interna.	30/12/2016
Adquirir lâmpadas LEDS, conforme previsto no Plano de Logística Sustentável.	31/12/2018
Após a aquisição das lâmpadas LEDS, realizar a troca das lâmpadas convencionais por aquelas.	31/12/2018
Realizar o mais brevemente possível o treinamento acerca do manuseio de impressoras e computadores, visando à economia de energia, bem como, a redução de desperdícios de papéis utilizados na impressão.	31/12/2018
Adotar na rotina de trabalho do setor, visitas técnicas de acompanhamento das taxas de iluminação interna, que visem prevenir o desconforto nos espaços de trabalho e o desperdício de recursos energéticos.	30/11/2016
Realizar um estudo em conjunto com os demais setores da Universidade acerca da necessidade de instalação de mais interruptores nos espaços físicos da UJ, de modo a individualizar o acendimento das lâmpadas. Assim, sugerimos que a Prefeitura Universitária e a Assessoria de Infraestrutura iniciem planejamento acerca da dimensão desse trabalho com a indicação dos seus custos e benefícios.	30/11/2016
Após a realização do estudo acima referido, nos ambientes em que for necessário, instalar mais teclas de acendimento.	30/11/2016



**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

**AÇÃO 201611 – AVALIAÇÃO POR AMOSTRAGEM DA REGULARIDADE DOS
PROCESSOS LICITATÓRIOS REALIZADOS PELA UNIVASF**

A ação de auditoria teve por objetivo geral verificar a regularidade dos processos licitatórios realizados pela Univasf, bem como a execução dos contratos celebrados pela entidade.

Os objetivos específicos desse trabalho foram:

- a) identificar se há a correta instrução processual;
- b) verificar a observância das exigências legais no desenvolvimento dos processos analisados;
- c) avaliar os controles internos adotados pelos setores auditados.

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Aperfeiçoar os controles internos, de modo que, se necessário, todos os volumes dos processos da Univasf possuam termos de abertura e encerramento elaborados pelo Protocolo Central.	30/11/2016
Apor a assinatura da Equipe de Apoio na Ata do Pregão 20/2015.	27/07/2016
Promover melhorias nos controles internos relativos a assinaturas de documentos que compõem os autos.	30/11/2016
Colher assinatura e rubrica no Edital definitivo no processo nº 23402.002458/2014-80.	27/07/2016
Promover melhorias nos controles internos pertinentes à aposição de assinaturas e rubricas nos processos realizados pela Univasf.	30/11/2016
Designar fiscal de contrato substituto referente ao processo nº 23402.001744/2015-17	27/07/2016
Colher assinatura e rubrica no Edital definitivo do processo nº 23402.000318/2015-58	27/07/2016
Promover melhorias nos controles internos pertinentes à aposição de assinaturas e rubricas nos processos realizados pela Univasf.	30/11/2016
Anexar ao processo nº 23402.00318/2015-58 a ata de registro de preço relativa à empresa Manain Comercial Ltda – ME.	27/07/2016
Aperfeiçoar os controles internos relativos à instrução processual, de forma que os documentos sejam elaborados e anexados ao processo pontualmente.	30/11/2016
Designar fiscal de contrato suplente referente ao Contrato nº	27/07/2016



**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

64/2016.

201612 - AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

A ação de auditoria teve por objetivo geral aferir e avaliar as atuais condições dos controles administrativos internos na área de Gestão de Recursos Humanos, mais especificamente na subárea de pagamento de adicional de insalubridade e as rubricas de residência multiprofissional.

Os objetivos específicos desse trabalho foram:

a) identificar se processos de concessão de adicionais de insalubridade estão formalizados com documentos necessários, tais como laudo pericial, portaria de localização do exercício e formulário previsto na legislação;

b) averiguar se os servidores recebem adicional de insalubridade e de periculosidade cumulativamente;

c) avaliar os controles internos desenvolvidos pela SGP no que tange à concessão de adicional de insalubridade,

d) verificar se a exposição do servidor ao ambiente insalubre ocorre por tempo igual ou superior à metade da jornada de trabalho;

e) identificar se os processos de residência multiprofissionais estão formalizados com documentos necessários, conforme o edital requer, assim como verificar a frequência, o cronograma das atividades e as avaliações feitas pelos residentes e seus preceptores.

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Realizar revisão dos adicionais de insalubridade concedidos a servidores que ocupem funções de chefia ou direção, com atribuição de comando administrativo, a fim de verificar a exposição em caráter habitual ou permanente em locais que ensejam o pagamento do referido adicional, mediante a elaboração de laudo técnico individual.	30/11/2016



**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

Elaborar um novo DSL para a servidora em questão, contendo o Laudo referente ao seu ambiente de trabalho.	30/11/2016
A fim de evitar a ocorrência de falhas, o controle interno deve ser melhorado, aperfeiçoando-se no momento da elaboração dos Laudos e dos Demonstrativos simplificados dos Laudos.	30/11/2016
Fazer constar nos DSL a identificação de todos os ambientes de trabalho e laudos que subsidiaram o deferimento do pedido de adicional de insalubridade.	12/07/2016
Elaborar um novo DSL para todos os casos semelhantes ao descrito acima.	12/07/2016
Concernente à seleção dos próximos residentes, a Coordenação de Comissão de Residência Multiprofissional deverá arquivar a documentação resultante do processo seletivo em forma de processo, a ser aberto no Protocolo Central da Universidade.	30/05/2017
Fazer constar nos processos dos residentes dos SIAPE 2102307 e 2091860, os documentos em questão.	30/11/2016
Realizar a atualização do regimento interno de 2010	30/11/2016
Utilizar o regimento interno na confecção do próximo edital.	30/11/2016
Elaborar uma avaliação (relatório individual) para os residentes relatarem o seu desenvolvimento pessoal.	30/11/2016
Elaborar uma avaliação para os residentes avaliarem os preceptores.	30/11/2016

201613 - AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS

A ação de auditoria teve por objetivo geral aferir e avaliar as atuais condições dos controles administrativos internos adotados pela Secretária de Registro e Controle Acadêmico.

São objetivos específicos desse trabalho:

- verificar se as matrículas estão formalizadas com os documentos necessários;
- avaliar o funcionamento do setor auditado;
- verificar se é realizada matrícula de aluno com pendência junto à biblioteca;
- identificar possíveis falhas no processo de desligamento ou trancamento dos cursos.

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Finalizar a elaboração do manual da SRCA e publicá-lo.	30/11/2016



**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

Finalizar a elaboração do manual da SRCA e publicá-lo.	30/11/2016
Aperfeiçoar os controles internos de modo que seja conferida a documentação dos candidatos e solicitada, imediatamente, a apresentação de documentos ausentes ou que não atendem as exigências do processo seletivo.	28/02/2017
Solicitar à aluna que apresente documento comprobatório de renda familiar que atenda os requisitos do Edital nº 01, de 07 de janeiro de 2016.	17/08/2016
Aprimorar os controles internos relativos à conferência da documentação apresentada pelos candidatos.	30/11/2016
Realizar a correção do questionário socioeconômico para a próxima matrícula.	30/11/2016
Realizar a correção da divergência para o próximo edital.	28/02/2017
Realizar a correção da divergência para o próximo edital.	28/02/2017

201614 - ANÁLISE DOS CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO

A ação de auditoria teve por objetivo geral verificar a regularidade na contratação dos serviços terceirizados e os controles internos.

Os objetivos específicos desse trabalho foram:

- a) analisar a instrução processual;
- b) avaliar o cumprimento das obrigações trabalhistas pelas empresas terceirizadas;
- c) verificar os procedimentos de fiscalização contratual adotados pela Univasf;

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Aperfeiçoar a fiscalização e gestão dos contratos, de modo a evitar o descumprimento reiterado de cláusulas contratuais.	15/12/2016
Concluir os processos números 23402.000959/2016-93, 23402.001808/2016-52, 23402.000746/2016-61.	15/12/2016
Aperfeiçoar a fiscalização e gestão dos contratos, de modo a evitar o descumprimento reiterado de cláusulas contratuais.	15/12/2016
Corrigir a paginação dos processos com falhas	15/12/2016
Aperfeiçoar a fiscalização e gestão dos contratos, de modo a evitar o descumprimento reiterado de cláusulas contratuais.	15/12/2016



**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

Concluir o processo número 23402.002335/2016-19, aplicando as sanções necessárias à empresa contratada, se houver.	15/12/2016
Aperfeiçoar a fiscalização e gestão dos contratos, de modo a evitar o descumprimento reiterado de cláusulas contratuais.	15/12/2016
Aperfeiçoar a fiscalização e gestão dos contratos, de modo a evitar o descumprimento reiterado de cláusulas contratuais.	15/12/2016

201615 - AVALIAÇÃO POR AMOSTRAGEM DA REGULARIDADE DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS REALIZADOS PELA UNIVASF, RELATIVOS AO PROGRAMA PISF PARA EXECUÇÃO DE TRANSPOSIÇÃO DO RIO SÃO FRANCISCO.

A ação de auditoria teve por objetivo geral avaliar os controles internos e regularidade dos processos licitatórios relativos ao Programa PISF para execução de transposição do Rio São Francisco.

Os objetivos específicos desse trabalho:

- a) identificar se há a correta instrução processual;
- b) verificar a observância das exigências legais no desenvolvimento dos processos analisados;
- c) analisar as rotinas de trabalho e os controles internos concernentes à fiscalização da execução dos contratos.

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Maior rigor na fiscalização dos contratos, especialmente no que tange ao cumprimento da jornada de trabalho por parte dos terceirizados.	31/12/2016
Maior rigor na fiscalização dos contratos, especialmente no que tange ao cumprimento da jornada de trabalho por parte dos terceirizados.	31/12/2016



**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

201618 - AVALIAÇÃO DA GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A presente ação de auditoria teve como objetivo geral avaliar, no âmbito da Univasf, a política de governança de Tecnologia da Informação, sua conformidade aos critérios de segurança e contribuição para o aprimoramento institucional.

Os objetivos específicos desse trabalho foram:

- a) avaliar os procedimentos de governança de TI da Univasf;
- b) identificar a existência do Plano Diretor de Tecnologia da Informação;
- c) verificar se as ações de TI estão alinhadas com os objetivos institucionais.

RECOMENDAÇÃO NÃO ATENDIDA	PRAZO DE ATENDIMENTO
Elaborar o regimento interno da Secretaria de Tecnologia da Informação.	01/06/2017
Apresentar respostas tempestivamente às demandas solicitadas ao setor.	02/01/2017
Excluir o acesso de ex-servidores ao email institucional, bem como aos sistemas institucionais.	06/03/2017
A SGP e a STI devem criar um canal de comunicação que viabilize a exclusão tempestiva de ex servidores ao email e sistemas institucionais.	06/03/2017
Instituir na rotina de trabalho da STI uma política de vistoria e avaliação desses bens passíveis de reutilização, doação ou descarte.	01/06/2017
Capacitar equipe em prevenção de acidentes no ambiente de trabalho.	01/06/2017
Solicitar a Prefeitura Universitária a recarga dos extintores cuja carga esteja fora do prazo de validade.	02/01/2017
O setor auditado deve, o quanto antes, estabelecer uma política clara de licenciamento de softwares da Univasf.	30/11/2017/

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



**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

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 2016, observou-se que os controles internos atualmente existentes nos campi apresentam quantidade considerável de falhas sanáveis. Importante mencionar haver número expressivo de recomendações que ainda carece de implementação pelos setores da Univasf, motivo pelo qual a Controladoria Interna manterá rigoroso monitoramento no exercício de 2017, a fim de os controles sejam aperfeiçoados e as falhas sanadas.

A Controladoria Interna executou, especificamente, uma ação de avaliação dos controles internos da Secretaria de Registro e Controle Acadêmico. Verificou-se que o setor adota uma política de rodízio de função e que está elaborando seu manual de procedimentos e rotinas de trabalho. Não foram identificadas falhas que comprometessem a lisura do processo seletivo de ingresso na Universidade, o que denota que o setor mantém um bom nível de controles internos. Entretanto, foram identificadas algumas falhas que foram objeto de recomendação da Controladoria.

Em relação à aderência aos boas prática e à legislação concernente à sustentabilidade ambiental, não obstante tenham sido observadas ações como a utilização de canos nas torneiras a fim de diminuir o tempo de acionamento e campanhas de conscientização, a Controladoria Interna entende que os controles internos ainda são falhos, uma vez que problemas de fácil percepção, como a grande quantidade de relés elétricos com defeito, não são sanados tempestivamente pelos setores responsáveis.



**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

Quanto à avaliação da gestão de recursos humanos, realiza mediante as ações nºs 2016-09 e 2016-12, foram identificadas falhas nos controles internos relativos aos adicionais de periculosidade e insalubridade, uma vez que as rotinas de trabalhos do setor auditado não garantem inexoravelmente, em alguns casos, a legalidade da concessão e manutenção desses adicionais. Apesar disso, não ficou constatado possível dano ao erário. Ademais, a Superintendência de Gestão de Pessoas comprometeu-se a adotar procedimentos e a aprimorar os controles internos a fim de sanear as falhas identificadas pela Controladoria Interna.

No exame dos processos de licitação, conforme relatórios nº 2016-11, 2016-14 e 2016-15, foi detectada quantidade significativa de falhas na gestão e fiscalização dos contratos da prestação dos serviços, bem como na instrução processual. Dessa forma, a Controladoria Interna entende ser imprescindível o aperfeiçoamento dos controles internos relativos à aquisição de bens e serviços pela Univasf. Entretanto, salientamos que os setores auditados vêm aprimorando as rotinas de trabalho, mediante a formalização dos processos e a utilização de técnicas e instrumentos, como check-lists, que visem assegurar a consecução dos objetivos institucionais.

Por fim, quanto à gestão da tecnologia da informação da Universidade, é possível inferir que a deficiência no planejamento e na avaliação/gerenciamento dos riscos e dos controles internos contribuem para a existência das falhas detectadas pela Controladoria Interna. Com a emissão do relatório de auditoria nº 201618 espera-se a elaboração de normativos/manuais e o aperfeiçoamento de controles internos capazes de prevenir e sanear os erros apontados.

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

Período	Fato
MARÇO	CONTRATAÇÃO DE 2 ESTAGIÁRIOS



**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

DEZEMBRO	SAÍDA DE 1 ESTAGIÁRIO
----------	-----------------------

Com a saída do estagiário, em dezembro, a Controladoria Interna passou a contar com o auxílio de apenas 1 (um) estagiário.

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
23/02/2016 a 22/03/2016	Orçamento Público	01 (Morgane Sobrinho Silveira)	30	O conhecimento adquirido contribuiu para o desenvolvimento da ação nº 201617, que será finalizada em 2017.
01/06/2016 a 03/06/2016	Planejamento Estratégico	02 (Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho Silveira)	24	O conhecimento adquirido contribuiu para planejamento das ações de auditoria executadas após a realização do curso, bem como para a elaboração do PAINT 2017.
06/06/2016 a 08/06/2016	44º FONAITec	01 (Domingos Ramos Brandão)	24	O evento contou com palestras com temas variados, como, por exemplo, “PAINT: aplicação de matriz de análise de processos críticos”, Progressão Docente, que auxiliarão no desenvolvimentos dos futuros trabalhos da 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

19/10/2016 a 21/10/2016	Curso de Gestão de Riscos	02 (Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho Silveira)	24	O conhecimento adquirido será utilizado para a execução da ação de auditoria nº 201712 no exercício de 2017.
24/10/2016 a 26/10/2016	Licitações e Contratos Administrativos	01 (Morgane Sobrinho Silveira)	24	Aquisição e atualização de conhecimentos relacionados à gestão e fiscalização de contratos administrativos
05/12/2016 a 09/12/2016	Acessibilidade e Inclusão	02 (Domingos Ramos Brandão e Morgane Sobrinho Silveira)	40	O conhecimento adquirido será utilizado para a execução da ação de auditoria nº 201711 no exercício de 2017.

7. AÇÕES DE FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

A Controladoria Interna aguarda aprovação da alteração no estatuto da UNIVASF, a fim de que ao setor seja inserido formalmente em sua estrutura, bem como que passe a ser subordinada ao Conselho de Curadores.

O Regimento Interno da Controladoria foi aprovado pelo Magnífico Reitor em 26/10/2016.

8. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA INTERNA

Por meio da execução das ações de auditoria, a Controladoria Interna, ao longo do exercício de 2016, 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.

Apesar do grande número de recomendações não atendidas, observou-se que várias



**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

ações foram adotadas a partir da atuação da Controladoria, como, por exemplo, a manutenção dos relés fotoelétricos dos postes do Campus Petrolina-Centro, o aprimoramento dos check-lists utilizados pelo setores envolvidos na gestão de aquisição e o aperfeiçoamento dos controles internos na fase de planejamento das aquisições, mormente, no que tange à realização de pesquisa de preços.

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 2016 só é possível ser realizada mais precisamente após o envio das respostas do setores ao Plano de Providências Permanente enviado em dezembro de 2016, com prazo de resposta em 20 de janeiro de 2017.

Petrolina, 06 de janeiro de 2017.

Domingos Ramos Brandão
Controlador Interno
Siape1618272