



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL



***RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES  
DE AUDITORIA INTERNA - RAINT  
EXERCÍCIO - 2016***



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



## **APRESENTAÇÃO**

Apresentamos o Relatório das Atividades da Auditoria Interna, RAINT, relativo às atividades desenvolvidas no exercício de 2016, em conformidade com a Instrução Normativa nº 24/2015, da Controladoria Geral da União/Secretaria Federal de Controle, de 17 de novembro de 2015. As ações foram executadas conforme o Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2016. Dentre outros temas, aborda-se, também, acerca do acompanhamento das determinações do Tribunal de Contas da União (TCU) e recomendações da Controladoria Geral da União (CGU). Destacamos que o PAINT/2016 foi elaborado conforme o disposto na Instrução Normativa nº 07/2006 (alterada pela Instrução Normativa CGU 09/2007), em face da publicação da IN-CGU 24/2015 ter ocorrido após o envio da proposta à CGU.

A Auditoria Interna desta Universidade é um órgão de apoio e assessoramento técnico, e tem por atribuição as atividades de controle preventivo e corretivo, de fiscalização e de orientação dos atos e fatos administrativos da UFU em assuntos contábeis, orçamentários, financeiros, patrimoniais e de pessoal, as competências da Unidade da Auditoria estão solidificadas no compromisso de agregar valor à gestão das diversas áreas da instituição, atendendo aos princípios que regem a atuação da administração pública. Nessa perspectiva, a sua atuação tem como instrumento fundamental o seu Regimento Interno, aprovado através da Portaria R nº 557 de 20/05/2015, pelo Reitor ao qual está vinculada regimentalmente.

Atualmente a equipe de Auditoria Interna da UFU, é composta pelo seguinte quadro de servidores:

- **Fabício Neves Condé** – Cargo – Economista – Formação em Economia, com Pós-graduação em Gestão de Projetos;
- **Fernando Mariano Ferreira** – Cargo – Administrador – Formação em Administração.
- **Priscila Miranda Chaves** - Cargo – Assistente em Administração – Formação em Odontologia e Administração, com Pós-graduação em Periodontia;
- **Remilde Lima Souza** – Cargo - Auditor – Função - Auditora Geral - Formação em Ciências Contábeis, com Pós-Graduação em Contabilidade e Controladoria;
- **Samuel Fonseca** – Cargo - Auditor - Formação em Ciências Contábeis, com Pós-Graduação em Psicopedagogia;
- **Vanessa Fabiane Silva Salazar** - Cargo – Contador – Formação em Ciências Contábeis



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL



e Direito, Pós-Graduação em Contabilidade e Controladoria e Mestrado em Administração;

**I - descrição dos trabalhos de auditoria interna realizados de acordo com o PAINT;**

As ações previstas no PAINT, objetivaram agregar valor à gestão apresentando subsídios para o aperfeiçoamento dos processos da gestão e dos controles internos, por meio de orientações, recomendações e demais atividades necessárias ao cumprimento da legislação aplicável para a promoção dos objetivos institucionais nos aspectos de eficiência, eficácia, efetividade e economicidade. Foram realizadas 70% das ações previstas no PAINT/2016.

Serão descritas logo abaixo, de forma sucinta, as atividades realizadas no exercício de 2016

<b>Ação do Paint</b>	<b>Identificação do Relatório/Ação</b>	<b>Unidade Setor Auditado/Destinatário</b>	<b>Objetivo</b>
Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – 2015	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2016	Universidade Federal de Uberlândia	Relatar as atividades desenvolvidas pela Auditoria durante o exercício de 2015,
Verificação dos balanços patrimonial, financeiro, orçamentário e demonstrações financeiras e balancetes de 31/12/2015	Parecer dos auditores internos	Diretoria de Administração Financeira – Divisão de Contabilidade	Emissão do Parecer sobre as Demonstrações Contábeis e Relatório de Recomendações, para verificação da adequação das contas da Universidade
Análise da Prestação de Contas do exercício de 2015	Parecer da unidade de Auditoria Interna sobre a prestação de contas anual da Universidade Federal de Uberlândia - exercício 2015	Universidade Federal de Uberlândia	Análise da conformidade da composição do Relatório de Gestão e do Processo de Contas, para verificação do conteúdo das peças para o atendimento dos normativos do controle externo e interno e legislação específica.
Auditoria nos processos de convênios, acordos, contratos de repasse	Relatório de Auditoria nº	PROPLAD, PROPP, FUNDAÇÃO DE APOIO	Visou ao atendimento da solicitação da Administração Superior da UFU de análise de critérios utilizados na



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



<b>Ação do Paint</b>	<b>Identificação do Relatório/Ação</b>	<b>Unidade Setor Auditado/Destinatário</b>	<b>Objetivo</b>
para as Fundações de Apoio, ajustes, contratos de receita - Universidade Federal de Uberlândia.	001/2016	UNIVERSITÁRIO	contratação dos projetos de pesquisa, avaliação do orçamento da UFU de 2012 bem como a legalidade e propriedade dos procedimentos de repasse de recursos.
Auditoria nos processos licitatórios – Universidade Federal de Uberlândia – Gestão 154043 e 150233 – Ações 8 e 9 do PAINT	Relatório de Auditoria nº 002/2016	PROPLAD E HOSPITAL DE CLÍNICAS	Contribuir para o aperfeiçoamento dos controles internos aplicados pelos diversos setores da Universidade Federal de Uberlândia, principalmente no que tange aos procedimentos de compras e licitações. Objetivou-se analisar as correspondências entre os procedimentos e atos administrativos, principalmente quanto à aplicação de normas e legislação vigente à Administração Pública.
Auditoria na Área de Recursos Humanos – Entidade – Universidade Federal de Uberlândia	Relatório de Auditoria nº 003/2016	Diretoria de Processos Seletivos e Pro-Reitoria de Gestão de Pessoas	Essa Auditoria, por meio do exame de documentos e da observância dos processos e procedimentos utilizados para a realização de cursos e concursos, objetivou avaliar os controles internos existentes, comprovar a legalidade e legitimidade dos atos administrativos e analisar os resultados, não somente sob o ponto de vista da economia, mas também da eficiência e eficácia da gestão financeira sobre os pagamentos de Gratificação por Encargo de Cursos e Concursos (GRECC).
Auditoria nos Contratos de prestação de serviços e – Universidade Federal	Relatório de Auditoria nº 004/2016	PROPLAD	Esta Auditoria visou o aperfeiçoamento e o aprimoramento dos controles internos exercidos pelos diversos



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



<b>Ação do Paint</b>	<b>Identificação do Relatório/Ação</b>	<b>Unidade Setor Auditado/Destinatário</b>	<b>Objetivo</b>
de Uberlândia e Hospital das Clínicas da UFU			Setores da Instituição envolvidos na elaboração, execução e fiscalização contratual. Objetivou também verificar se os procedimentos e atos adotados estão em consonância com a legislação pertinente e, se estão sendo cumpridos os princípios da Administração Pública.
Atendimento às Equipes de Auditorias da CGU	Auditoria em obras; Auditoria no Hospital de Clínicas;	Universidade Federal de Uberlândia	Acompanhar as diligências expedidas pelos órgãos de Controle – CGU e TCU; Orientar na elaboração das respostas dos expedientes. Avaliar os atos e fatos produzidos no exercício que geraram irregularidades e/ou impropriedades. A fim de que possa evitar a reincidência das ocorrências.
Atendimento às Equipes de Auditorias do TCU	Auditoria em Fundações; Auditoria em acúmulo de vínculos – SEFIP; Governança de Pessoal; Auditoria no Relatório de Auditoria Anual de Contas 201503665; TCU RS Fundações	Universidade Federal de Uberlândia	Acompanhar as diligências expedidas pelos órgãos de Controle – CGU e TCU; Orientar na elaboração das respostas dos expedientes. Avaliar os atos e fatos produzidos no exercício que geraram irregularidades e/ou impropriedades. A fim de que possa evitar a reincidência das ocorrências.
Acompanhamento e orientação das unidades administrativas, bem como consolidação dos dados relativos à elaboração do Plano de Providências Permanente da UFU decorrente de ações da	Comunicado da Auditoria nº 001/2016, relativo a acompanhamento, orientação e consolidação de dados dos Relatórios constantes do PPP, quais sejam 243922, 201114287,	Universidade Federal de Uberlândia	Atualizar o Plano de Providências Permanente a fim de encaminhá-lo dentro do prazo estabelecido, com as tomadas de providências assumidas pelas unidades administrativas da UFU, a fim de que o desempenho e a conformidade dos atos de gestão possam ser acompanhados de forma sistêmica por esta Unidade de Auditoria Interna e especialmente pela



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL



<b>Ação do Paint</b>	<b>Identificação do Relatório/Ação</b>	<b>Unidade Setor Auditado/Destinatário</b>	<b>Objetivo</b>
Auditoria Geral e CGU	201203453,201209721, 201315633,201313294, 201405731, 201409843, 201411196, 201410721, 201503665		Controladoria Geral da União e também pelo Tribunal de Contas da União.
Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT 2017	Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2017	Universidade Federal de Uberlândia	Cumprimento de legislação específica. Elaborar o planejamento das atividades para o exercício de 2017, para alcançar as áreas consideradas de riscos, minimizando ocorrências e reincidências de impropriedades e irregularidades.
Assessoria aos setores da Instituição	Nota Técnica nº 001/2016, dentre diversas reuniões com os setores desta Universidade e atendimentos na Sala da Auditoria	Universidade Federal de Uberlândia	Orientar e recomendar através de Pareceres Técnicos, Relatórios, Notas de Auditorias, Comunicados da Auditoria e/ou informações verbais, para saneamento das irregularidades e impropriedades encontradas, assim como implementação das recomendações.
Auditoria de Estoque	Nota de Auditoria nº 001/2017	PROPLAD	Verificar a real situação atual dos almoxarifados da UFU e analisar os procedimentos utilizados pela Comissão de Inventário para a realização dos trabalhos verificando ainda a correspondência físico-financeira dos estoques de materiais de consumo, com os bens e estoque constantes nos Demonstrativos Contábeis e nos relatórios emitidos pela Divisão de Patrimônio referente ao Inventário do almoxarifado.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



**II – análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do órgão ou entidade, com base nos trabalhos realizados, identificando as áreas que apresentaram falhas relevantes e indicando as ações promovidas para regularização ou mitigação dos riscos delas decorrentes;**

Verificamos nos trabalhos executados por esta Auditoria que os controles internos desta Universidade encontram deficientes e com necessidade de aprimoramento, implicando em riscos para o gestor.

Com base nos trabalhos realizados, verificamos a falta de controle dos setores desta Universidade sobre projetos no relacionamento com as Fundações, constatamos que a Universidade é inserida em várias responsabilidades inclusive a da Prestação de Contas destes e o que foi verificado é que nas áreas envolvidas desta IFE, não mantêm em seus controles nenhuma informação acerca destes projetos. Esta Auditoria ao longo dos últimos anos vem realizando trabalhos na área de convênios, e é recorrente esta falta de controle por parte da UFU, nos convênios/contratos realizados e que são geridos por suas Fundações de Apoio, sobre este assunto já reportamos nos Relatórios de Auditoria nº 008/2010, 001/2011 e 005/2014, apresentados à Administração Superior desta Universidade. Verificamos, que todos os controles existentes estão nas Fundações de Apoio, porém enfatizamos que estes controles se encontram carentes de aprimoramento, conforme apontado no Relatório de Auditoria nº 001/2016. As ações para regularização estão sendo realizadas a partir do 2º semestre de 2016, com a criação de um grupo de trabalho composto pela PROPLAD e as Gerências das Fundações afim de aprimorar o relacionamento desta Universidade com suas Fundações, com propostas de reformulações de resoluções que normatizam este, bem como a implementação através da criação de módulos do Sistema de Gestão desta IFE, para interação da UFU com suas Fundações, melhoria nos projetos e criação de processos de convênios e implantação de parte do SICONV.

Sobre licitações a criticidade é recorrente conforme apontado no Relatório de Auditoria nº 002/2016, tais como: Irregularidades e impropriedades nas pesquisas de preços; Formalização dos processos, Falta de atendimento de pareceres; Nomeação de pregoeiros com a não observância da segregação de funções, e não atendimento da legislação na composição da Comissão e da Presidência da COLIC e falta de capacitação para os servidores e de padronização de normas e manuais internos.

Em análise ainda por esta auditoria, sobre os pagamentos da gratificação por encargo de curso e concurso verificamos, controles internos insuficientes no pagamento da GRECC: Servidores que realizam atividades durante período de afastamento legal; Ausência de controle quanto ao limite



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



máximo de 120 horas anuais para o pagamento de gratificação por encargo de curso e concurso;  
Inconsistências formais nos registros da declaração de execução de atividades;

Sobre contratos de serviços destacamos o contrato de transporte rodoviário de passageiros, que ocorreu impropriedades na execução da despesa, enfatizamos que a falta de gestão do contrato de terceirizados também impacta na prestação de serviços aos usuários, afetando diretamente sua qualidade, apresentado no Relatório de Auditoria nº 004/2016 em revisão.

Sobre estoques/inventário os controles internos adotados pela DIPAT apresentam falhas que podem ocasionar danos ao erário, seja na guarda de bens de terceiros, seja no recebimento de itens. Além disso, constatamos falhas de controle no processamento de despesas quando do pagamento. Tais constatações necessitam de maior atenção dos setores competentes, de forma a atenuar a ocorrência dessas situações. Cabe à gestão das referidas áreas, em conjunto com a Administração Superior, efetuar a apuração dos fatos e apresentas ações para correção, Nota de Auditoria nº 001/2017.

Ressaltamos que esta Auditoria ao longo do exercício de 2016, reiterou a necessidade da implementação da Governança Pública nesta Universidade Federal de Uberlândia, com vistas a gestão de riscos, mapeamento de processos, aprimoramento dos controles internos, desenvolvimento da transparência, valorização da equidade, prezando pela probidade e eficiência, cumprindo as obrigações de accountability.

**III - descrição dos trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINTE, indicando sua motivação e seus resultados;**

Consideramos neste item a ação 21 – PAINTE 2016, a qual trata da realização de Auditorias Especiais, (que não é possível a previsão das horas a serem trabalhadas, bem como o escopo e objetivos a serem avaliados), os trabalhos foram realizados em cumprimento ao Memorando 130/2015/GABIR de 26/11/2015, solicitando uma análise dos critérios utilizados pela UFU que teriam permitido a contratação dos serviços de empresa sem licitação. Da mesma forma, solicitando uma avaliação minuciosa do orçamento UFU de 2012 para atestar a legalidade do procedimento de repasse dos recursos, porém, consideramos este trabalho como não previsto no PAINTE 2016,( apesar de tratar de processos de convênios, acordos, contratos de repasse para as Fundações de Apoio, ajustes, contratos de receita – ação 7 do PAINTE 2016), tendo em vista não ter sido previamente planejado por esta Auditoria, devido à complexidade e o tempo dispendido, bem como o resultado do trabalho de subsidiar a Administração Superior desta Universidade para tomada de decisão, perante órgãos externos a esta Universidade como MPU e PF.





**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



**IV – relação dos trabalhos de auditoria previstos no PAINT não realizados ou não concluídos, com as justificativas para a sua não execução e, quando aplicável, com a previsão de sua conclusão;**

<b>Nº da ação</b>	<b>Descrição da ação prevista no PAINT 2016</b>	<b>Justificativa da não realização</b>
2	Avaliação dos indicadores de desempenho	Auditoria especial, conforme apresentada no item III deste relatório, com a utilização de tempo maior do que o previsto devido à complexidade do trabalho, atendimento às equipes de auditoria da CGU e TCU, ocorrências de afastamento legais de servidores desta Auditoria.
6	Auditoria na Área de Recursos Humanos – Hospital das Clínicas da UFU – Gestão 150233	Auditoria especial, conforme apresentada no item III deste relatório, com a utilização de tempo maior do que o previsto devido à complexidade do trabalho, atendimento às equipes de auditoria da CGU e TCU, ocorrências de afastamento legais de servidores desta Auditoria.
11	Auditoria nos Contratos de prestação de serviços e Obras	Auditoria especial, conforme apresentada no item III deste relatório, com a utilização de tempo maior do que o previsto devido à complexidade do trabalho, atendimento às equipes de auditoria da CGU e TCU, ocorrências de afastamento legais de servidores desta Auditoria. Nesta ação ressaltamos a execução de trabalhos nos contratos de serviços, conforme o Relatório de Auditoria nº 004/2016, no que se refere à contratos de obra, destacamos a parceria desta Auditoria quando da visita da CGU nesta Universidade para Auditoria de Obras, com realização de auditoria compartilhada com a CGU em levantamentos de dados para a equipe de auditoria
13	Auditoria em Patrimônio – Bens Móveis	Auditoria especial, conforme apresentada no item III deste relatório, com a utilização de tempo maior do que o previsto devido à complexidade do trabalho, atendimento às equipes de auditoria da CGU e TCU, ocorrências de afastamento legais de servidores desta Auditoria.
14	Auditoria em Patrimônio – Bens Imóveis	Auditoria especial, conforme apresentada no item III deste relatório, com a utilização de tempo maior do que o previsto devido à complexidade do trabalho, atendimento às equipes de auditoria da CGU e TCU, ocorrências de afastamento legais de servidores desta Auditoria.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



<b>Nº da ação</b>	<b>Descrição da ação prevista no PAINT 2016</b>	<b>Justificativa da não realização</b>
16	Auditoria em Cartões do Governo e Suprimento de Fundos	Auditoria especial, conforme apresentada no item III deste relatório, com a utilização de tempo maior do que o previsto devido à complexidade do trabalho, atendimento às equipes de auditoria da CGU e TCU, ocorrências de afastamento legais de servidores desta Auditoria.

**V - descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias;**

Neste item, realçam-se os fatos que impactaram na organização da unidade e na realização das auditorias.

Sobre aspecto positivo temos a destacar a estrutura física da Auditoria e os equipamentos que suprem com suficiência para a execução de nossos trabalhos, ainda positivamente relatamos que a partir de 08 de agosto houve aumento no efetivo de pessoal do corpo técnico da auditoria, com a remoção de uma vaga de administrador para esta auditoria, ressaltamos que o número ainda é insuficiente para um melhor desempenho na realização dos trabalhos e cumprimento das ações previstas no PAINT, devido ao valor elevado do orçamento e o número de campi desta Universidade, porém conseguimos cumprir 70% das ações previstas em seu PAINT durante o exercício de 2016.

Como aspecto negativo ressaltamos a não criação do nosso sítio eletrônico, decorrente do aumento das demandas externas, e a não realização da auditoria de pessoal em relação ao Hospital de Clínicas, porém a Auditoria Geral desta Universidade, vem ao longo dos anos aprimorando seus trabalhos, mesmo com o número insuficiente de servidores lotados nesta unidade, agregando valor à gestão da Universidade.

**VI – descrição das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de servidores capacitados, carga horária, temas e a relação com os trabalhos programados;**

Este item corresponde às ações de capacitação previstas no PAINT/2016, no ano de 2016 os servidores desta Auditoria, participaram de diversos cursos de capacitação e fóruns relacionados à área de auditoria interna e administração pública. Os conteúdos serviram de base para o aprimoramento da equipe quando da realização dos trabalhos e também aprimoramento de cada um como servidor público.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA**  
**AUDITORIA GERAL**



Nome do Servidor	Curso	Período	Instituição	Carga Horária
Fabrício Condé	Atendimento ao Cidadão	08/03 a 28/03/2016	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública.	20 horas
	Orçamento Público: conceitos básicos	23/02/2016 a 22/03/2016	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública.	30 horas
	Sistema Eletrônico de Informações - SEI! USAR	04/10/2016 a 24/10/2016	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública.	20 horas
Fernando Mariano Ferreira	Sistema Eletrônico de Informações – SEI! USAR	04/10/2016 a 24/10/2016	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública.	20 horas
	45º FONAI-MEC “ Auditoria Interna: 3ª linha de defesa da gestão”	07/11 a 11/11/ 2016	Associação FONAI-MEC	40 horas
	Gestão Estratégica com foco na Administração Pública	05/05/2016 à 25/05/2016	Instituto Legislativo Brasileiro.	40 horas
	Ética e Administração Pública	12/01 à 01/02/2016	Instituto Legislativo Brasileiro.	40 horas
	Introdução ao Direito Constitucional	13/01 à 04/03/2016	Instituto Legislativo Brasileiro.	40 horas
	Excelência no Atendimento	04/03 à 24/03/2016	Instituto Legislativo Brasileiro.	20 horas
	Pós graduação em Administração Pública	07/2016 a 02/2017	Universidade Cândido Mendes	495 horas
Priscila Miranda Chaves	Introdução ao Orçamento Público	19/02/2016 a 10/03/2016	Instituto Legislativo Brasileiro.	40 horas
	Gestão de Pessoas	30/03/2016 a 27/04/2016	DICAP – PROGEP – UFU.	20 horas
	Gestão Estratégica com foco na Administração Pública	- 20/05/2016 a 09/06/2016.	Instituto Legislativo Brasileiro.	40h/aula
	Ética e Serviço Público– ENAP	26/05/2016 a 26/06/2016	Escola Virtual da Secretaria de Orçamento Federal.	20 horas
	Federalismo no Brasil	24/05/2016 a 26/06/2016	Escola Virtual da Secretaria de Orçamento Federal.	25 horas



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



Nome do Servidor	Curso	Período	Instituição	Carga Horária
	Planejamento Estratégico	24/05/2016 a 26/06/2016	Escola Virtual da Secretaria de Orçamento Federal.	40 horas
	Sistema Eletrônico de Informações SEI /USAR	23/08/2016 a 12/09/2016	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública.	20 horas.
	Atualização em Língua Portuguesa	28/09/2016 a 11/11/2016	DICAP – PROGEP – UFU.	20 horas
	Mestrado Profissional – Gestão Organizacional.	Em curso	UFU	
Remilde Lima Souza	Sistema Eletrônico de Informações – SEI! USAR- a distância -	04/10/2016 à 24/10/2016	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública.	20hs
	Seminário Governança das Aquisições na Administração Pública Federal (TCU) e Sistema Monitor (CGU)	18/03/2016	CGU e TCU - BH	7hs
	44 FONAITec “Auditoria Interna: Disseminando a cultura da gestão de riscos nas Instituições Federais de Ensino”	05/06 a 08/06/2016 -	Associação FONAI MEC	24hs
	45º FONAITec – “ Auditoria Interna: 3ª linha de defesa da gestão”	07/11/2016 à 11/11/2016	Associação FONAI MEC	40 horas
	Palestra Prestação de Contas de 2015: Orientações sobre Normas e Procedimentos para Elaboração – Via Internet dia	18/02/2016	TCU	2,5 horas-aula
Samuel Fonseca	44 FONAITec “Auditoria Interna: Disseminando a cultura da gestão de riscos nas Instituições Federais de Ensino”	05/06 a 08/06/2016 -	Associação FONAI MEC	24hs
	Sistema Eletrônico de Informações – SEI! USAR- a distância -	04/10/2016 à 24/10/2016	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública.	20hs
	Seminário Governança das Aquisições na Administração Pública Federal (TCU) e Sistema	18/03/2016	CGU e TCU	7hs



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



Nome do Servidor	Curso	Período	Instituição	Carga Horária
	Monitor (CGU)			

Destacamos que a maioria dos cursos realizados pela Auditoria Interna, foram realizados na modalidade à distância, devido à restrição de orçamento por parte do Governo Federal.

**VII - quantidade de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as vincendas e as não implementadas na data de elaboração do RAINT, com a inclusão, neste caso, dos prazos de implementação e as justificativas do gestor;**

Das auditorias realizadas no exercício de 2016, foram produzidos 4 (quatro) relatórios com cerca de 50 recomendações (este número pode ser aumentado tendo em vista que os Relatórios nº 003/2016 e 004/2016, encontram-se em fase de revisão), 2 pareceres e uma Nota técnica. Todos os trabalhos da Auditoria são enviados para a Reitoria e às áreas para conhecimento e providências, sobre a implementação de nossas recomendações os monitoramentos foram realizados de forma manual por meio de planos de providências permanente (PPP), formulados pela Audit, enviados às áreas através de Comunicados de Auditoria duas vezes ao ano. Verificamos que em sua maioria as recomendações são atendidas e implementadas, destacamos o Relatório nº 001/2016, em que a Reitoria desta Universidade enviou memorando 078/2016 do GABIR às áreas para o pronto atendimento ao nosso Relatório, em que a DIPOC – Divisão de Projetos e Convênios, ligada à PROPLAD iniciou um processo de implementações de melhorias nos processos de convênio desta Universidade, que relataremos como benefícios decorrentes destas recomendações no item a seguir.

**VIII – descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício.**

Como já dito anteriormente o trabalho relativo à convênios e relacionamento com as Fundações, levantou deficiências de controle por parte desta Universidade no relacionamento com suas Fundações e nos processos de convênios, trabalho entregue em junho de 2016, verificamos que a partir das recomendações desta Auditoria, foi criado um grupo de trabalho entre a Diretoria de Planejamento, Diretoria Financeira e Diretoria de Orçamento desta Universidade, todas estas diretoria ligadas à Pró-Reitoria de Planejamento e Administração juntamente com as gerências das Fundações de Apoio e com a orientação desta Auditoria. Decorrente deste trabalho verificamos benefícios para esta Universidade, no que se refere a melhorias nos controles internos



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
AUDITORIA GERAL**



em convênios e relacionamento com as Fundações de Apoio, iniciou-se a partir daí a implantação de parte do SICONV, propostas de reformulações das resoluções do relacionamento da UFU com suas Fundações e implantação de melhoria no Sistema Gestão integrando módulos da UFU com suas fundações, bem como adequação dos procedimentos à legislação vigente, criação de processos de convênios que não existia. Entre outros benefícios decorrentes de orientações desta Auditoria aos diversos setores desta Universidade, na melhoria do desempenho dos controles internos.

Ressaltamos que esta Auditoria ao longo do exercício de 2016, reiterou a necessidade da implementação da Governança Pública nesta Universidade Federal de Uberlândia, convidada a colaborar na função de assessoramento à elaboração do PIDE 2016-2021, sugerimos em reuniões com a PROPLAD quatro metas e seis ações relacionadas à governança, gestão de riscos e mapeamento de processos bem como o aprimoramento dos controles internos. Após nossa recomendação, foram acatadas duas sugestões como Metas Institucionais – Meta 2188 – Implementar a Governança Pública na Universidade Federal de Uberlândia, com vistas a gestão de riscos, mapeamento de processos, aprimoramento dos controles internos, desenvolvimento da transparência, valorização da equidade, prezando pela probidade e eficiência, cumprindo as obrigações de accountability e Meta 2124 - Criar um setor responsável pelo gerenciamento de processos na Universidade

Uberlândia, 24 de fevereiro de 2017

REMILDE LIMA SOUZA  
AUDITORA GERAL