



RELATÓRIO DE AUDITORIA

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - RAINT exercício 2019

APRESENTAÇÃO

Apresentamos o Relatório das Atividades da Auditoria Interna - RAINT, relativo às atividades desenvolvidas no exercício de 2019, em conformidade com a Instrução Normativa nº 09/2018, da Controladoria Geral da União/Secretaria Federal de Controle, de 09 de outubro de 2018.

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:

- **Fabrizio Neves Condé** - Cargo - Economista - Formação em Economia, com Pós-graduação em Gestão de Projetos;
- **Fernando Mariano Ferreira** - Cargo - Administrador - Formação em Administração, Pós-graduação em Administração Pública, MBA em Liderança e Coaching na Gestão de Pessoas, mestrando em Gestão Organizacional (linha pública);
- **Jorge Alexandre Guskuma** - Cargo - Administrador - Formação em Administração, com Pós-Gestão Empresarial;
- **Samuel Fonseca** - Cargo - Auditor - Formação em Ciências Contábeis, com Pós-Graduação em Psicopedagogia;
- **Vanessa Fabiane Silva Salazar** - Cargo - Contador - Formação em Ciências Contábeis e Direito, Pós-Graduação em Contabilidade e Controladoria e Mestrado em Administração.

I - Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme PAINT, realizados, não concluídos e não realizados;

As ações previstas no PAINT, objetivaram agregar valor à gestão baseada na diminuição de riscos e fortalecimento da governança, 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 no exercício de 2019 60% das ações previstas no PAINT/2019, as quais foram discriminadas no quadro abaixo como atividades realizadas, não concluídas e não realizadas:

Nº AÇÃO	TEMA DA AUDITORIA	Realizada; Não Concluída; Não Realizada	Identificação do Relatório
01/2019	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT de 2018	Realizada	RAIN T 2018
02/2019	Verificação dos Balanços Patrimonial, Financeiro, Orçamentário e Demonstrações Financeiras e Balancetes de 31/12/2018	Realizada	Parecer dos auditores internos análise
03/2019	Análise da Prestação de Contas do exercício de 2018	Realizada	Parecer sobre a Prestação de Contas
04/2019	Auditoria na Área de Recursos Humanos - Hospital das Clínicas da UFU - Gestão 150233 - Plantões, insalubridade.	Não concluída Não realizada	Insalubridade: em andamento Plantões: Transferida para o PAINT 2020
05/2019	Auditoria nos processos licitatórios - Universidade Federal de Uberlândia - Gestão 154043 e Hospital de Clínicas - Gestão - 150233	Realizada	Relatório de Auditoria 02/2019
06/2019	Análise das concessões de Bolsas de Extensão e análise das concessões de patentes	Não realizada	Transferida para o PAINT 2020
07/2019	Auditoria nos Contratos de prestação de serviços - Universidade Federal de Uberlândia e Hospital das Clínicas da UFU	Não realizada	Transferida para o PAINT 2020
08/2019	Auditoria na Área de Recursos Humanos - Entidade - Universidade Federal de Uberlândia - Verificações de carga horária de docentes e técnicos administrativos; progressão e incentivo à qualificação de servidores; folha de pagamento.	Não realizada	Transferida para o PAINT 2020
09/2019	Auditoria de Estoque	Realizada	Relatório entregue em 05/2020
10/2019	Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT 2020	Realizada	PAINT 2020

Justifica-se a não realização de parte das ações contempladas no PAINT 2019, pelo fato de algumas ações do PAINT 2018, que não haviam sido realizadas e/ou concluídas naquele exercício, terem sido executadas e concluídas em 2019. Além disso, houve redução do quadro de servidores da Auditoria no ano de 2019 em razão de aposentadoria, o que impactou diretamente no cumprimento do plano de auditoria desse ano. Ademais, por não possuir um sistema para controle das recomendações emitidas, dispense-se tempo para monitoramento e comunicação com as áreas, exigindo-se que sejam feitas verificações nas diversas recomendações a cada Plano de Providências Permanentes.

II - Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT

Apresentamos no quadro abaixo, os trabalhos de auditoria interna que faziam parte do PAINT 2018 e que foram executados e concluídos durante o exercício de 2019 e os trabalhos realizados em 2019 sem previsão no PAINT 2019.

Nº ação	Descrição da ação	Identificação do Relatório
07/2018	Auditoria nos processos licitatórios - Universidade Federal de Uberlândia - Gestão 154043 e Gestão - 150233	Relatório de Auditoria nº 002/2018 Entregue 25/04/2019
09/2018	Auditoria nos Contratos de prestação de serviços e Obras - Universidade Federal de Uberlândia e Hospital das Clínicas da UFU	Relatório de Auditoria nº 003/2018 entregue 27/01/2020
11/2018	Auditoria em Patrimônio - Bens Móveis - Fundação Universidade Federal de Uberlândia e Auditoria em Patrimônio - Bens Imóveis - Fundação Universidade Federal de Uberlândia	Relatório 01/2019 entregue em 17/06/2019
14/2018	Auditoria de Estoque	Relatório de Auditoria nº 001/2018 alterado para Relatório 04/2019 e entregue em 14/02/2020
NA 3/2019	Nota de Auditoria 03/2019 - participação de servidores em eventos internacionais	Nota de Auditoria 03/2019 entregue em 10/10/2019
	Auditoria Interna ministrou curso de capacitação "Governança Pública, Gestão de Riscos e Controles Internos"	Período 28/05/2019 a 25/06/2019, às terça-feira das 13:30 às 17:30 horas, com carga horária 20hs.

Dos trabalhos realizados, temos a destacar que as ações 06 e 09 de 2018 foram executadas quando da realização da Auditoria Especial solicitada por meio do MI PROPP /068 de 31/03/2017, que resultou na emissão do Relatório de Auditoria 03/2018: "Auditoria nos Contratos de prestação de serviços e Obras". Foi um trabalho complexo por envolver UFU, PROPP, Fundação de Apoio, demandando maior tempo para a realização e conclusão. Durante a realização desse trabalho foram identificadas falhas nos controles de bens móveis e algumas irregularidades, o que suscitou que esses setores envolvidos (laboratórios e secretarias de cursos) fossem incluídos na amostra selecionada por essa auditoria para o cumprimento da execução da Ação 11/2018 do PAINT.

Além disso destaca-se o trabalho que originou a Nota de Auditoria nº 03/2019: em consulta à uma rede social foram identificados indícios de uma possível irregularidade e/ou ilegalidade em relação ao uso de dinheiro público frente ao cenário de contingenciamento de recursos. Dessa forma, esta AUDIN agiu proativamente elaborando a referida nota de auditoria, onde fez apontamentos que contribuíram para o aprimoramento da gestão de riscos e da governança da instituição. Tal trabalho demandou tempo e prioridade em razão de a Auditoria pretender com suas recomendações tempestivas, alertar a Gestão sobre atos ilegais e/ou irregulares que poderiam ocorrer caso algumas ações não fossem tomadas.

III – Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como das finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, das vincendas, e das não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAIINT.

Todos os trabalhos realizados pela Auditoria Interna da Universidade Federal de Uberlândia têm seus resultados comunicados ao Reitor via SEI/Ofícios. Nestes, destacamos as principais constatações e recomendações oriundas dos Relatórios, Pareceres e Notas de Auditoria. Adicionalmente, através dos referidos documentos e em reuniões marcadas após o término dos trabalhos, reforçamos quais são os riscos envolvidos no não atendimento das recomendações. Por fim, esta auditoria sugere à alta administração que os documentos sejam encaminhados às áreas auditadas, juntamente com o despacho do Reitor para "conhecimento e providências". Nossos Relatórios do exercício de 2019 encontram-se em monitoramento com envio do Plano Permanente de Providências -PPP para manifestação das áreas.

Destacamos que em 2019 houve continuidade no acompanhamento das recomendações de relatórios anteriores que estavam sob o status "Em Implementação" e "Não Implementadas", elevando-se o número das recomendações "Implementadas" em 2019 em comparação à 2018. Todavia, ao monitorarmos as recomendações "Em Implementação" verificamos que algumas ainda permaneceram sem qualquer ação por parte da área ou não houve manifestação de resposta da área ao nosso questionamento. Diante disso, optamos por reclassificar essas recomendações de "Em Implementação" para "Não Implementadas". Salientamos que tais recomendações "Não implementadas" continuam em nosso Plano de Providências Permanentes, para que sejam monitoradas e verificadas as devidas ações correspondentes.

Apresentamos abaixo o quadro demonstrativo de recomendações emitidas, implementadas, em implementação e não implementadas no ano de 2019, discriminadas por Relatório.

Resultados dos Trabalhos de 2019			
Relatório	Recomendações		
	Implementadas	Em implementação	Não implementadas
Totais em 31/12/2018 (Resultados Acumulados 2017 a 2018)	9	135	5
RA 01/2017	7	-8	1
RA 02/2017	3	-11	8
RA 03/2017	0	-1	1
RA 04/2017	5	-26	22
RA 01/2018	7	-18	11
RA 02/2018	10	4	1
RA 01/2019	0	7	1
RA 02/2019	15	10	2
NA 03/2019	0	2	2
TOTAL 2019	47	-41	49
Totais em			

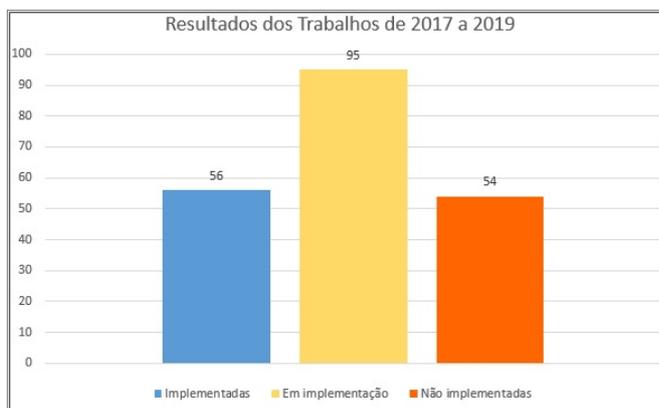
31/12/2019 (Resultados Acumulados 2017 a 2019)	56	94	54
--	----	----	----

*Os números negativos significam que as ações mudaram de status

Na tabela abaixo apresentamos os dados compilados envolvendo o período de 2017 à 2019, sendo:

Relatório	Resultados dos Trabalhos de 2017 a 2019			
	Recomendações			
	Totais	Implementadas	Em implementação	Não implementadas
RA 01/2017	15	10	4	1
RA 02/2017	24	6	10	8
RA 03/2017	2	1	0	1
RA 04/2017	68	5	42	22
RA 01/2018	41	9	16	16
RA 02/2018	15	10	4	1
RA 01/2019	8	0	7	1
RA 02/2019	27	15	10	2
NA 03/2019	4	0	2	2
TOTAL	205	56	95	54

** O RA 04/2017 apresenta uma recomendação a mais do que o RAINTE de 2018, pois durante o PPP de 2019 foi identificada



Ressaltamos na tabela abaixo a situação de três relatórios que não integraram o Plano de Providências Permanente em 2019 pelo fato de terem sido encaminhados às áreas somente em 2020, sendo: relatórios de auditorias nº 03/2018 enviado em 27/01/2020, nº 04/2019 enviado em 14/02/2020 e relatório de auditoria nº 01/2020 enviado em 20/05/2020.

Relatório	Relatórios entregues em 2020			
	Recomendações			
	Totais	Implementadas	Em implementação	Não implementadas
RA 03/2018	15	Recomendações serão acompanhadas durante o Plano de Providências de 2020		
RA 04/2019	34			
RA 01/2020	6			

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

A Auditoria Geral desta Universidade vem ao longo dos anos aprimorando seus trabalhos, agregando valor à gestão da Universidade. Verificamos que em sua maioria as nossas recomendações são atendidas e implementadas.

Destacamos o relacionamento da Universidade com suas Fundações e seus projetos, o qual foi facilitado pela UFU por meio da implementação de mecanismos de controle sobre os projetos/convênios/contratos de repasses entre a Universidade e suas Fundações, bem como pela elaboração de normativos e avanços nos sistemas de monitoramento do Portal de Transparências das Fundações.

Como aspecto positivo temos a destacar a estrutura física da Auditoria e a modernização de parte dos equipamentos que são suficientes para a execução de nossos trabalhos, a criação de nosso site eletrônico, no qual podemos compartilhar a atuação da Auditoria Interna, as ações da Controladoria Geral da União e Tribunal de Contas da União relativas à Universidade, bem como a atualização da legislação inerente aos nossos trabalhos.

Em relação aos recursos humanos destacamos como positiva a vinda de um servidor de cargo técnico - nível superior para essa Auditoria, em substituição à saída de outra servidora de cargo nível médio, o que possibilitou um maior

desenvolvimento dos trabalhos fins dessa Auditoria. No entanto, como aspecto negativo, há que se ressaltar a necessidade de recomposição e ampliação do quadro de servidores da Auditoria devido à grande demanda de trabalhos e à aposentadoria de servidor ocorrida em 2019.

A Auditoria Geral despendeu em 2019 horas de trabalho de um de seus servidores para juntamente com um servidor do Gabinete do Reitor, ministrando um curso de capacitação voltado para docentes e técnicos-administrativos da instituição, tratando de governança, gestão de riscos, controles internos e integridade. O curso teve duração de 20 horas e serviu como difusor de conhecimento acerca da temática no âmbito da universidade.

Além disso, de forma positiva, esta Auditoria Geral atuou como assessoria da Alta Administração na implantação da gestão de riscos, governança, integridade e controles internos, que ainda está em fase de expansão dentro da instituição.

A relação entre a Alta Administração e esta Auditoria Interna impactaram de forma positiva na realização de trabalhos, atendimento de demandas, assessorias, manifestações aos órgãos de controle interno e externo, dentre outros aspectos.

Negativamente apresentamos que a não disponibilização de um sistema de auditoria (monitoramento, ações, relatórios e demais atividades) gera um dispêndio de tempo ao se realizar os planos de providência permanentes, dificultando a análise das ações e manutenção do histórico das recomendações.

Outro ponto negativo a se apresentar é o quadro reduzido de servidores lotados na Auditoria Geral ante a considerável demanda de trabalhos que se realizados podem agregar valor à instituição. Atualmente são 5 (cinco) servidores para atender as demandas internas e externas (1 auditor, 1 economista, 1 contadora e 2 administradores), impactando diretamente na quantidade de relatórios e trabalhos realizados. De acordo com o anuário da instituição de 2018, a UFU possui 7 campi, 6 pró-reitorias, 3 órgãos suplementares, 15 órgãos administrativos, 16 faculdades e 16 institutos, além de outras estruturas, possuindo um orçamento anual acima de R\$1.000.000.000,00 (1 bilhão de reais). Salientamos que foi realizado um concurso público para ocupar a vaga de auditor oriunda de aposentadoria, sendo que este processo está em andamento. De toda forma, 6 (seis) servidores diante a demanda existente está aquém da necessidade desta AUDIN.

V - descrição das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de servidores capacitados, carga horária, temas;

Este item corresponde às ações de capacitação previstas no PAINT/2019 para os servidores desta Auditoria Interna. Os fóruns e cursos de capacitação selecionados são de assuntos atinentes à área de auditoria interna governamental e administração pública. Os conteúdos serviram de base para o aprimoramento dos trabalhos a serem desenvolvidos individualmente e em equipe.

Nome do Servidor	Curso	Período	Instituição	Carga Horária
Fabrício Neves Condé	50º FONAITEC-Integrar e fortalecer as auditorias internas do Poder Executivo Federal	13 a 17/05/2019	Associação FONAI-MEC	30 horas
	51º FONAITEC- Rumo a Auditoria de Qualidade	22/10 a 25/10/2019	Associação FONAI-MEC	24 horas
Fernando Mariano Ferreira	50º FONAITEC-Integrar e fortalecer as auditorias internas do Poder Executivo Federal	13 a 17/05/2019	Associação FONAI-MEC	30 horas
	Curso de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal	1º semestre 2019	Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União - CGU	10 horas
	Controle Social (Turma NOV/2019)	12/11/2019 a 12/12/2019	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	20 horas
	Gestão Pessoal - Base da Liderança (Turma NOV/2019)	14/11/2019 a 13/01/2020	Escola Nacional de Administração Pública - Enap	50 horas
	Curso Livre Compliance e Governança Corporativa	1º semestre 2019	Unopar - Universidade Norte do Paraná	30 horas
	Curso Livre Auditoria Interna	1º semestre 2019	Unopar - Universidade Norte do Paraná	20 horas
	Pós-graduação latu sensu MBA em Liderança e Coaching na Gestão de Pessoas	09/2018 a 03/2019	Universidade Pitágoras UNOPAR	400 horas
Samuel Fonseca	Etapa I: Segurança em Auditoria, do curso Auditoria Baseada em Risco	1º semestre 2019	TCU	25 horas
	Etapa II: Risco em Auditoria, do curso Auditoria Baseada em Risco	1º semestre 2019	TCU	25 horas
	50º FONAITEC-Integrar e fortalecer as auditorias internas do Poder Executivo Federal	13 a 17/05/2019	Associação FONAI-MEC	30 horas
	Curso de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal	1º semestre 2019	Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União - CGU	10 horas
	51º FONAITEC- Rumo a Auditoria de Qualidade	22/10 a 25/10/2019	Associação FONAI-MEC	24 horas

Destacamos que a maioria dos cursos realizados pela Auditoria Interna, foram realizados na modalidade à distância.

VI - análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados;

Em nossos trabalhos examinamos os controles internos administrativos da entidade, com base nos procedimentos e técnicas utilizadas na área de auditoria e constatamos que os controles internos desta Universidade evoluíram, porém com necessidade de aprimoramento, implicando ainda em riscos para o gestor, apesar dos avanços que foram observados durante o exercício de 2019.

Em todas auditorias realizadas objetivamos identificar a existências de métodos de trabalho, manuais, procedimentos padrão, fluxo processual, responsabilização e atendimento aos princípios constitucionais, para a partir deles avaliar o grau de risco existente e a conseqüente necessidade de implementação e/ou aprimoramento dos controles internos.

Destacamos que a Auditoria Geral planejou e executou seus trabalhos,

partindo de uma análise minuciosa do nível de controle existente na UFU, bem como dos riscos a eles inerentes, a fim de assegurar a conformidade dos atos de gestão e dos controles internos às normas existentes e a consecução dos objetivos e metas estabelecidos para a Universidade.

Ao se tratar de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos, esta unidade de auditoria interna forneceu subsídios em seus relatórios e elaborou recomendações que visam agregar valor aos referidos processos supracitados, porque diante dos achados de auditoria concluímos que os controles internos da Universidade, precisam ser aperfeiçoados para que sejam identificadas, evitadas e corrigidas as falhas e irregularidades. De forma concisa, pode-se enumerar alguns resultados obtidos após recomendações desta AUDIN:

Em relação a estoques, inventário e bens móveis, foram identificadas falhas de controle, de atuação e de identificação. Acerca do inventário de estoques foram identificadas melhorias em relação ao exercício anterior, seguindo a implementação de nossas recomendações. Em diversos trabalhos esta unidade de auditoria interna recomendou que fosse realizado um inventário de todos os bens móveis da Universidade, fato esse que veio a ser planejado e iniciado em 2020 por meio do inventário descentralizado.

No que concerne às licitações e dispensas de licitações, foram implementados controles e verificações nas documentações, foram criados documentos que norteiam as pesquisas de preços, contratações, plano de compras e licitações, documentos estes que compõem a base de conhecimentos do SEI. Além disso a área de compras foi inserida no processo de governança e gestão de riscos, estando em fase final de implantação.

De forma a evitar irregularidades no uso do dinheiro público, foram auditadas as diárias e viagens relativas a um evento internacional que seria realizado na Grécia, com base em informações (com teor de denúncia) obtidas nas redes sociais, culminando em recomendações relevantes para as áreas auditadas.

Por fim, ao monitorarmos os planos de providências permanentes, verificamos que parte das recomendações emitidas em relatórios anteriores foram implementadas, propiciando a evolução nos controles internos e nos métodos de trabalho. As informações quantitativas foram apresentadas nos quadros do item III do presente relatório.

VII - quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício

Com relação a contabilização dos benefícios financeiros e não financeiros, esta Auditoria Geral ainda está em processo de implementação, elencando no quadro abaixo os seguintes benefícios identificados durante o exercício de 2019.

Relatório	Benefícios	
	Financeiros	Não financeiros
RA 01/2017	x	- Alterações no sistema de gestão e em procedimento de trabalho para possibilitar a apropriação e o controle de despesas/custos por Unidade Gestora e por centros de custo. Antes da recomendação dessa Auditoria o sistema não possuía um campo para inserção do centro de custo e não se tinha como procedimento de trabalho informar a qual Unidade Gestora (UFU ou HC) se referia a despesa/custo. - Elaboração do cronograma de aquisições; - Elaboração de orientações básicas sobre compras e precificação; - Elaboração de um manual de compras; - Adoção de check-list para triagem de solicitação de compras;
RA 02/2017	x	- Elaboração do plano de compras; - Adoção de controles para evitar saída de itens vencidos; - Apresentação de um projeto de construção de um barracão de almoxarifados para evitar gastos com locação de imóveis de terceiros; - Melhor planejamento do processo de inventário; - Abertura de processo judicial para recuperação de condicionadores de ar em poder do fornecedor.
RA 04/2017	x	- Emissão de portarias para nortear processos relacionados às pesquisas, projetos, convênios, e demais temas correlatos. - Aprimoramento do monitoramento do portal da Transparência da Fundação de Apoio Universitário (FAU).
RA 01/2018	x	- Elaboração do plano de compras - Adoção de controles para evitar saída de itens vencidos - Planejamento e início de um inventário descentralizado na Instituição - Conciliação contábil e baixa de item que havia sido furtado do almoxarifado de obras que há vários encerramentos de exercícios permaneciam indevidamente nas contas de ativo. - Aprimoramento do sistema de segurança dos almoxarifados com aquisição de novas câmeras; - Mudança no fluxo das informações sobre os itens existentes nos almoxarifados por meio da correção de uma falha de procedimento de controle formal sobre os bens. Essa auditoria recomendou que os relatórios de movimentações e saldos dos itens do Almoxarifado HC fossem científicos pelo Diretor de Materiais, antes de serem encaminhados à Contabilidade. Anteriormente tais relatórios saiam do Almoxarifado do HC direto para a Contabilidade, sem passar pelo Diretor de Materiais.
RA	✓	- Aprimoramento da lista de verificação incluindo

02/2018	^	informação acerca da autenticidade das certidões
RA 002/2019	x	- Elaboração de normativos aprimorando os processos e controles licitatórios e de compras públicas - Elaboração do plano de compras

VIII - análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ ainda não foi implementado nesta Auditoria Geral.

Esta Auditoria realizará durante o ano de 2020 a implementação do PGQM, planejando dessa forma revisar o regimento interno e incluir o programa em sua composição.

Considerações Finais

O presente Relatório apresentou o resultado dos trabalhos realizados pela Unidade de Auditoria Interna da UFU, no exercício de 2019, em cumprimento ao previsto em nosso Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2019.

Destacamos que a Auditoria Geral desta Universidade, apesar do quadro reduzido de servidores e da ausência de sistemas informatizados para monitoramento das recomendações de auditoria, conseguiu cumprir suas atribuições regimentais de controle preventivo e corretivo, de fiscalização, orientação dos atos e fatos administrativos da UFU em assuntos contábeis, orçamentários, financeiros, patrimoniais, de pessoal, de governança e gestão de riscos, apresentando soluções mitigadoras dos riscos identificados, contribuindo de forma independente e objetiva com o processo da Gestão desta Universidade.

Ressaltamos que embora as ações do PAINT 2019 tenham sido executadas no total de 60% do que estava previsto, no cômputo do resultado final do alcance de realização dos nossos trabalhos há que se considerar para avaliação do real desempenho dessa Auditoria em 2019, a execução e conclusão de ações previstas no PAINT 2018 durante o exercício de 2019, o que elevaria no total o número de ações realizadas.

Uberlândia, 29 de Maio de 2020.

SAMUEL FONSECA
Auditor Geral
Portaria Reito 718/2019



Documento assinado eletronicamente por **Samuel Fonseca, Auditor(a) Geral**, em 05/06/2020, às 15:35, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://www.sei.ufu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1960659** e o código CRC **891B9A8D**.

Referência: Processo nº 23117.022980/2020-41

SEI nº 1960659