



## RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 10/2008

### Avaliação da Gestão 2008 - UNIFAL-MG

Atendendo ao previsto no item 19 do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2008, devidamente aprovado pelo Conselho Superior desta Instituição através da Resolução de nº001/2008, apresentamos a avaliação da Gestão da Universidade Federal de Alfenas – MG.

Os atos de execução orçamentária foram realizados de acordo com a finalidade institucional e autorizados pelo magnífico Reitor e/ou servidores previamente designados, com observância da legislação pertinente, do princípio da segregação de funções, bem como sob a égide da eficiência, eficácia e economicidade dos atos. Tais informações foram verificadas e comprovadas quando da realização das atividades de auditoria interna no decorrer do exercício. Contudo, há de se frisar que somente após a conclusão da coleta de informações e da conseqüente elaboração dos indicadores de desempenho referentes ao exercício de 2008 será possível uma análise mais aprofundada da conformidade da Gestão e de seus resultados, bem como a comparação com os indicadores dos exercícios anteriores.

Vale ressaltar que a previsão ou meta, estabelecida em unidade de medida que na maioria das vezes é padronizada para as entidades similares, no caso da UNIFAL-MG, as IFE'S – Instituições Federais de Ensino Superior, dificulta a implantação de indicadores, especificamente, em programas que agregam montantes expressivos e possuem uma única meta previamente definida, como por exemplo a meta: ALUNO MATRICULADO contida no programa “FUNCIONAMENTO DA GRADUAÇÃO”, sendo que várias ações nele são desenvolvidas e possibilitam melhorias na infra-estrutura e que não são mensuradas em termos de resultados quantitativos na análise anual dos indicadores de desempenho legalmente instituídos.

Alfenas, 13 de janeiro 2009.

JEFERSON ALVES DOS SANTOS  
Auditor - Matrícula SIAPE nº1555750

HELENA MARIA DOS SANTOS COUTO  
Matrícula SIAPE nº1037803  
Chefe da Auditoria Interna da UNIFAL-MG