



Ministério da Educação  
Universidade Federal de Alfenas  
Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700 - Bairro centro, Alfenas/MG - CEP 37130-001  
Telefone: (35)3701-9011 - <http://www.unifal-mg.edu.br>

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº RAIN/2019**

### **RAIN/2019**

### **PROCESSO SEI Nº 23087.011519/2020-68**

#### **RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - RAIN/2019**

I - Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT/2019, realizados, não concluídos e não realizados;

A situação das atividades formais da Auditoria Interna previstas no PAINT/2019, são as seguintes:

- 01 - Elaboração do RAIN/2018 - **REALIZADA**
- 02 - Relatório de Gestão do exercício de 2018 - **REALIZADA**
- 03 - Parecer sobre as Contas de exercício de 2018 - **REALIZADA**
- 04 - Assistência à Controladoria Geral da União quanto à prestação de contas de 2015 - **REALIZADA**
- 05 - Avaliação: Agência de Inovação Tecnológica - **REALIZADA**
- 06 - Avaliação: Mapeamento de Processos - **NÃO CONCLUÍDA**
- 07 - Capacitação: 50º FONAI Tec - **REALIZADA**
- 08 - Avaliação: Assistência Estudantil - **REALIZADA**
- 09 - Avaliação: Programas, Projetos e Eventos de Extensão - **REALIZADA**
- 10 - Matriz de riscos para PAINT/2020 - **REALIZADA**
- 11 - PAINT/2020 - **REALIZADA**
- 12 - Capacitação: 51º FONAI Tec - **REALIZADA**
- 13 - Avaliação: Bolsas de Monitoria, PIBID e PET - **NÃO CONCLUÍDA**
- 14 - Monitoramento: Recomendações da Audint - **REALIZADA**
- 15 - Acompanhamento: Plano Plurianual no âmbito da Unifal - **REALIZADA**
- 16 - Acompanhamento: Orçamento da Unifal - **REALIZADA**
- 17 - Acompanhamento de atualizações normativas, assistência à CGU e TCU, Reuniões - **REALIZADA**

II - Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT/2019;

No decorrer do exercício de 2019 foram realizadas 18 (dezoito) ações não previstas, que demandaram muito mais que o período separado como reserva técnica. Tais ações, umas mais, outras menos, demandaram esforços e dedicação dessa Auditoria Interna e acabaram por inviabilizar o cumprimento do cronograma previamente estabelecido, assim como do cumprimento de todas as ações planejadas para 2019. Abaixo estão listadas todas as ações, a motivação e os resultados:

1) Processo Nº 23087.010475/2019-15: Atendimento da demanda contida no OFÍCIO Nº 12296/2019/CGPESAUD/CGPES/DG/SFC/CGU. Assunto: Inconsistência dos cálculos das Vantagens do art. 192 I e II da Lei nº 8.112, de 12 de dezembro de 1990, nas aposentadorias dos Professores do Magistério Superior e nas pensões decorrentes. Processo CGU nº 00190.105272/2019-23.

2) Processo Nº 23087.015097/2019-66: Atendimento da demanda contida no OFÍCIO Nº 16460/2019/CGPES/DG/SFC/CGU. Assunto: **Professores em regime de Dedicção Exclusiva (D.E.)** ocupando a posição de sócio-administrador em empresa privada. Processo CGU nº 00190.106762/2019-47.

3) Processo Nº 23087.015779/2019-79: Atendimento da demanda contida no OFÍCIO Nº 17287/2019/DIV1-MG/MINAS GERAIS/CGU. Assunto: Monitoramento de Plano de Providências Permanente. Processo CGU nº 00210.100237/2019-32.

4) Processo Nº 23087.015745/2019-84: Atendimento da demanda contida no OFÍCIO Nº 113/2019/CGPES/DG/SFC/CGU. Assunto: Trilhas de Auditoria - **Professores em regime de Dedicção Exclusiva (D.E.) com acumulação indevida com outras atividades remuneradas.** Processo CGU nº 00190.108128/2019-49.

5) Processo Nº 23087.006373/2019-03 - **Demandas referente à Transparência Ativa. Demanda atendida conforme disponibilização de perguntas frequentes na página da Auditoria Interna.**

6) Processo Nº 23087.006191/2019-24 - Auditoria Especial - Relacionamento UNIFAL-FACEPE - Cumprimento Recomendações – Ações.

7) Processo Nº 23087.004822/2019-71 - Ação de assessoramento à **Coordenadoria da Clínica de Fisioterapia. Assunto: Consulta sobre contrato com a FACEPE.**

8) Processo Nº 23087.006215/2019-45 - **Consulta sobre utilização de saldo de projeto. Manifestação emitida por meio do** DESPACHO ADMINISTRATIVO Nº 21/2019/AI/REITORIA.

9) Processo Nº 23087.006559/2019-54 - **Consulta sobre publicação no Diário Oficial da União (D.O.U.). Manifestação emitida por meio do** DESPACHO ADMINISTRATIVO Nº 28/2019/AI/REITORIA.

10) Processo Nº 23087.020889/2019-52 - **Consulta sobre a legalidade e efeitos administrativos da Resolução CONSUNI nº 55/2018. Manifestação emitida por meio do** DESPACHO ADMINISTRATIVO Nº

73/2019/AI/REITORIA.

11) Processo Nº 23087.018707/2019-83 - Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Atividade de Auditoria Interna da Universidade Federal de Alfenas – PGMQ/Audin-UNIFAL-MG.

12) Processo Nº 23087.017804/2019-59 - **Relatório CIAST – INSALUBRIDADE. Manifestação emitida por meio do** DESPACHO ADMINISTRATIVO Nº 61/2019/AI/REITORIA.

13) Processo Nº 23087.017709/2019-55: Atendimento da demanda contida no **Ofício 4373/2019-TCU/Sefip. Assunto: Acumulação** inconstitucional de vínculos.

14) Processo Nº 23087.013466/2019-86 - **Modernização da Página da Auditoria Interna.**

15) Processo TRT 3ª REGIÃO nº [0000756-44.2012.5.03.0013](#). Assunto: Ordem Judicial – Cumprimento de Ofício – Bloqueio e transferência de valores para conta na Caixa Econômica Federal. Email recebido pela Ouvidoria da UNIFAL no dia 12 de março de 2019. **Providências cabíveis realizadas através de email enviado à Reitoria no dia 13/03/2019 e posterior acompanhamento.**

16) Ação de assessoramento: Participação em reunião sobre Transparência Ativa no dia 20 de março de 2019 as 9 h na sala R-101 na Sede da UNIFAL-MG.

17) Levantamento de Necessidades de Capacitação para o **Plano de Desenvolvimento de Pessoas - PDP** da UNIFAL-MG de 2020 – Solicitação para que a chefia de cada Unidade Administrativa e/ou Acadêmica da Unifal-MG discutisse com seus servidores (Docentes e TAEs), lotados na unidade, os problemas, necessidades e deficiências, apresentadas na execução de suas atribuições, que poderiam ser resolvidos ou minimizados através de qualificação e/ou capacitação. Também, quais seriam essas ações de capacitação e como elas poderiam contribuir para solucionar os problemas identificados. Solicitação feita através de email enviado à auditoria no dia 12 de setembro de 2019 pela Coordenadoria de Capacitação e Avaliação/PROGEPE/UNIFAL. **Informações prestadas através de preenchimento de formulário disponibilizado pelo Google Docs.**

18) Solicitação de preenchimento de questionário para elaboração do PDTIC. O PDTIC - Plano Diretor de Tecnologia da Informação e Comunicação, é um "instrumento de diagnóstico, planejamento e gestão dos recursos e processos de Tecnologia da Informação que visa atender às necessidades tecnológicas e de informação de um órgão ou entidade para um determinado período". Solicitação feita através de e-mail enviado à Auditoria no dia 30 de setembro de 2019 pelo Núcleo de Tecnologia de Informação. **Solicitação atendida por meio de preenchimento de formulário disponibilizado no link <https://app.unifal-mg.edu.br/limesurvey/index.php/729877?lang=pt-BR>**

III - Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vindicadas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINTE;

Relatório de Auditoria nº 2019.001 = 10 recomendações emitidas

Relatório de Auditoria nº 2019.002 = 15 recomendações emitidas

Relatório de Auditoria nº 2019.003 = 3 recomendações emitidas

Relatório de Auditoria nº 2019.004 = 3 recomendações emitidas

Total de Recomendações Emitidas em 2019 = 31

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;

Conforme consta do item II desse Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna/2019, houve a necessidade de realocação do trabalho da equipe para atividades formais não previstas, além de atividades informais, que impactaram o desempenho das ações de avaliação nº 06 e 13, do PAINT/2019.

V - Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas;

Láís Aparecida Bernardes

CURSO	CARGA HORÁRIA	DATA	LOCAL
A ética no serviço público e as práticas de autocomposição de conflitos.	16 horas	27 e 28/03/2019	Unifal/MG
A terceirização no serviço público: a fiscalização, execução dos contratos e o alinhamento estratégico para atuação em face da responsabilidade trabalhista.	12 horas	04 e 05/04/2019	UFLA/MG
Deveres e proibições dos servidores públicos federais.	04 horas	29/04/2019	Unifal/MG
50º FONAI Tec	30 horas	13 a 17/05/2019	Brasília/DF
Gestão por competências	24 horas	18 a 20/09/2019	Unifal/MG
51º FONAI Tec	24 horas	22 a 25/10/2019	São Paulo/SP
Línguas: inglês II		2º semestre	Unifal/MG

## Rodolfo Marques Grechi

CURSO	CARGA HORÁRIA	DATA	LOCAL
51º FONAITec	24 horas	22 a 25/10/2019	São Paulo/SP

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;

Com fundamento nos Relatórios de Auditoria emitidos em 2019, a Auditoria Interna foi capaz de identificar, por erros detectados, que existem fragilidades em alguns dos controles internos administrativos da universidade, localizadas sobretudo no nível operacional. O que demonstra que a necessidade de aprimoramento da gestão de riscos corporativos e o seu acompanhamento pela Auditoria Interna, para assegurar que medidas de avaliação dos riscos sejam adotadas como forma de minimizar o impacto negativo de falhas ou fragilidades nas operações.

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; e,

Todas as recomendações emitidas no exercício de 2019 não geraram benefícios diretamente financeiros durante o mesmo exercício, portanto, não podem ser classificadas dessa forma.

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

A Universidade Federal de Alfenas aprovou e publicou as normas relativas ao seu Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Atividades de Auditoria Interna - PGMQ, conforme a Portaria nº 2.173/2019 da Reitoria (0201570).

Daniel Silva de Oliveira

Auditor-Chefe

SIAPE 1762486



Documento assinado eletronicamente por **Daniel Silva de Oliveira, Auditor-Chefe**, em 04/08/2020, às 18:36, 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://sei.unifal-mg.edu.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.unifal-mg.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0354703** e o código CRC **F61806FA**.

---

Auditoria Interna UNIFAL-MG - E-mail: [audint@unifal-mg.edu.br](mailto:audint@unifal-mg.edu.br)  
Fone: (35) 3701-9009 / 3701- 9011

**Referência:** Processo nº 23087.011519/2020-68

SEI nº 0354703