

UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS
REITORIA
AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

RAINT 2012

Márcio Donizete Rosa
Auditor-Geral

Giovana Daniela de Lima
Auditora

Gicelda Aparecida de Souza
Auxiliar em Administração –Secretária da AI

LAVRAS/MG

I. INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT, exercício de 2012, tem por objetivo apresentar os resultados dos trabalhos de auditoria nos diversos setores da Universidade Federal de Lavras, incluídas as áreas de atuação da auditoria padronizadas pelo Tribunal de Contas da União, a saber: controle de gestão, gestão orçamentária, gestão financeira, gestão patrimonial, gestão de pessoas, gestão de suprimentos e gestão operacional.

As atividades foram desenvolvidas em função do planejamento constante do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT, para o exercício de 2012. No entanto, foram realizadas ações não planejadas que exigiram a atuação da auditoria interna.

Cabe ressaltar que a greve dos servidores, técnicos-administrativos e docentes, das universidades dificultou o cumprimento pleno das ações previstas.

II. DA AUDITORIA INTERNA

O quadro funcional é composto pelos seguintes servidores:

Sebastião de Assis Vilela -

Cargo: Assistente em Administração

Função: Auditor-Geral de 01/01/2012 a 28/05/2012

Função: Assistente em Administração de 29/05/2012 a 11/11/2012

Removido pela Portaria PRGDP/UFLA nº 600, de 12 de novembro de 2012.

Formação acadêmica:

- Bacharel em Administração de Empresas e Letras
- Técnico em Contabilidade
- Pós-graduado em Gerenciamento de Micro e Pequenas Empresas

Giovana Daniela de Lima

Cargo: Auditor

Função: Auditora-Geral Adjunta a partir de 22/06/2012

Formação Acadêmica:

- Bacharel em Ciências Econômicas
- Pós-graduada em Controladoria e Auditoria

Márcio Donizete Rosa

Cargo: Auditor

Função: Auditor-Geral a partir de 06/06/2012

Formação Acadêmica:

- Bacharel em Ciências Contábeis
- Técnico em Informática
- Pós-graduado em Licitações e Contratos

Gicelda Aparecida de Souza

Cargo: Auxiliar em Administração

Função: Secretária da AI

Formação Acadêmica:

- Licenciada em Letras

III. AÇÕES REALIZADAS PELA AUDITORIA INTERNA:

1. Acompanhamento do Processo de Prestação de Contas Anual referente ao exercício 2011

Escopo dos trabalhos:

Análise do Processo de Prestação de Contas referente ao exercício 2011, visando a emissão do Parecer de Auditoria Interna.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 19 a 30 de março de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax, livros/manuais diversos, Instrução Normativa TCU nº 63/2010, Decisão Normativa TCU nº 108/2010, e Portaria nº 123/2011.

O resultado dos trabalhos consta da apresentação da Prestação de contas da Universidade Federal de Lavras no prazo estabelecido bem como com as peças constantes nos normativos citados.

2. Acompanhamento da implementação das determinações/ recomendações dos Órgãos de Controle para a Instituição

Escopo dos trabalhos:

Assegurar o cumprimento das determinações/ recomendações emanadas pelos Órgãos de Controle, garantindo a aderência à legislação e a regular aplicação dos recursos públicos, de modo a evitar sanções aos responsáveis no caso de não cumprimento pela Instituição.

Acompanhamento tempestivo da implementação das determinações/ recomendações junto aos setores envolvidos.

Cronograma:

Acompanhamento ao longo do ano, conforme conhecimento das determinações/ recomendações.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditor-geral com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

3. Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria – RAINT, referente ao exercício 2011

Escopo dos trabalhos:

Relato das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da UFLA

O RAINT foi elaborado em conformidade com as disposições contidas na Instrução Normativa CGU nº 01, de 3 de janeiro de 2007.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 09 a 20 de janeiro de 2012

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

4. Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria – PAINT referente ao exercício 2013

Escopo dos trabalhos:

Planejamento das ações de auditoria para o exercício subsequente

O PAINT foi elaborado em conformidade com as disposições contidas na Instrução Normativa CGU nº 1, de 3 de janeiro de 2007, bem como ao ofício circular nº 32595/DSEDU I/DS/SFC/CGU-PR de 31 de outubro de 2012.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 17 de outubro a 10 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor-geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

5. Acompanhamento do Cumprimento das Metas do Plano Plurianual no âmbito da entidade – Relatório nº 15/2012

Ao longo do exercício de 2012 a equipe da Auditoria Interna da Universidade Federal de Lavras tentou realizar o presente trabalho, o que não foi possível, uma vez

que o sistema SIMEC encontra-se desatualizado, não apresentando as informações orçamentárias, referente ao exercício em análise.

6. Acompanhamento da execução orçamentária por meio dos processos de empenho, liquidação e pagamento de despesas

Escopo dos trabalhos:

Acompanhamento tempestivo da movimentação financeira por meio do sistema SIAFI.

Cronograma:

Acompanhamento ao longo do ano.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditor Márcio Donizete Rosa sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

7. Acompanhamento da Utilização do Cartão de Pagamento do Governo Federal – Relatórios nºs 10/2012 e 18/2012

Escopo dos trabalhos:

Análise dos processos formalizados no exercício..

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 2 de julho a 20 de agosto e 10 a 26 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

8. Acompanhamento da aplicação de recursos oriundos de Convênios – Relatório nº 8/2012

Por meio da consulta ao Banco de Dados da Diretoria de Contratos e Convênios da UFLA, verificou-se que até a data em que os trabalhos seriam realizados (2 de julho de 2012), os convênios firmados pela UFLA não envolveram a aplicação de recursos financeiros.

Considerando os critérios de materialidade, relevância e criticidade e que o objeto do trabalho seria acompanhar a aplicação dos recursos financeiros oriundos de convênios, até a referida data não havia instrumento a ser avaliado por esta Auditoria Interna.

Auditoria de Convênios – Relatório nº 4/2012

Escopo dos trabalhos:

Acompanhamento tempestivo dos principais convênios firmados pela instituição (amostra de, pelo menos, 30% do total), verificando a formalização dos processos e a adequação à legislação vigente.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados nos períodos de 15 a 30 de março de 2012

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditor Márcio Donizete Rosa sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

9. Auditoria no Setor de Patrimônio – Relatório nº 16/2012

Escopo dos trabalhos:

Os exames envolveram levantamento de possíveis divergências entre os relatórios emitidos pelo Setor de Patrimônio e a escrituração contábil, avaliação quanto a fidedignidade dos registros por meio de verificação in loco da existência física dos bens de acordo com os termos de responsabilidade, verificação das condições de armazenamento e destino de bens inservíveis.

As avaliações serão feitas por amostragem cuja amostra representou 30% do total de materiais dos setores auditados.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período 07 de novembro e 19 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

10. Auditoria no Setor de Transportes

A greve dos servidores, técnicos-administrativos e docentes, das universidades dificultou o cumprimento desta ação.

Cabe ressaltar que houve mudança na direção do Setor de Transporte e Manutenção da UFLA, de forma que o referido setor passará por algumas modificações em relação aos mecanismos de controle, o que deverá ser avaliado por esta Auditoria Interna durante os trabalhos que serão realizados no período de 22 a 26 de abril de 2013.

11. Auditoria na folha de pagamento – Relatórios nºs 5/2012, 9/2012 e 20/2012

Escopo dos trabalhos:

Análise, por meio de amostragem, das informações apresentadas no sistema SIAPE referentes ao pagamento benefícios, indenizações, adicionais e gratificações a servidores da UFLA.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados nos períodos 15 de fevereiro a 25 de abril, 4 de julho a 10 de agosto e 10 de outubro a 27 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

12. Acompanhamento tempestivo de editais de concursos

Escopo dos trabalhos:

Análise tempestiva dos editais de concurso publicados pela instituição.

Cronograma:

Acompanhamento ao longo do ano.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

13. Auditoria nos processos de admissão de pessoal – Relatórios nºs 6/2012 e 13/2012.

Escopo dos trabalhos:

Análise de 100% dos processos de admissão de pessoas decorrente dos concursos públicos realizados pela entidade até as datas de realização dos trabalhos.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados nos períodos 12 de abril a 11 de junho e 24 de setembro a 30 de novembro de 2012

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

14. Auditoria nos Processos de Concessão de Diárias – Relatório nº 11/2012

Escopo dos trabalhos:

Análise de uma amostra aleatória de 10% dos processos de concessão diárias formalizados no exercício.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 13 de agosto a 13 de setembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

15. Auditoria nos processos de concessão de afastamentos – Relatórios nºs 7/2012 e 19/2012

Escopo dos trabalhos:

Análise de uma amostra aleatória de 10% dos processos de concessão de afastamentos formalizados pela entidade ao longo do exercício.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados nos períodos de 19 a 29 de junho e 17 a 28 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

16. Auditoria nos processos de concessão de licenças – Relatório nº 12/2012

Escopo dos trabalhos:

Análise de uma amostra aleatória de 10% dos processos de concessão de licenças formalizados pela entidade ao longo do exercício.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 5 de setembro a 7 de novembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

17. Auditoria nos processos de pagamento por serviço extraordinário – Relatório

Escopo dos trabalhos:

Acompanhamento tempestivo de todos os processos de pagamento por serviço extraordinário formalizados no exercício.

Cronograma:

Acompanhamento ao longo do ano.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

18. Acompanhamento tempestivo dos processos de concessão de aposentadorias e pensões

Escopo dos trabalhos:

Acompanhamento tempestivo de todos os processos de concessão de aposentadorias e pensões formalizados no exercício.

Cronograma:

Acompanhamento ao longo do ano.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

19. Auditoria nos Processos Licitatórios – Relatório 21/2012

Escopo dos trabalhos:

Análise de uma amostra não probabilística de 10% dos processos licitatórios, em todas as modalidades, realizados pela instituição.

A seleção da amostra terá por critério o montante de recursos envolvido em cada processo.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 12 de novembro a 27 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

20. Auditoria nos Contratos – Relatório 14/2012

Escopo dos trabalhos:

Análise de uma amostra não probabilística de 10% dos contratos firmados pela instituição.

A seleção da amostra terá por critério o montante de recursos envolvido em cada contrato.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 5 de setembro a 17 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

21. Auditoria no Almoxarifado Relatório 17/2012

Escopo dos trabalhos:

Avaliação in loco envolvendo análise dos registros, das condições de armazenagem e distribuição de materiais e do inventário físico. As avaliações serão feitas por amostragem aleatória cuja amostra representará entre 10 a 20% do total de materiais.

Cronograma:

Os trabalhos foram realizados no período de 25 de outubro a 20 de dezembro de 2012.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

22. Acompanhamento das metas consignadas no PDI institucional

Escopo dos trabalhos:

Acompanhamento e avaliação das informações prestadas pelos diversos setores da instituição.

Cronograma:

Acompanhamento ao longo do ano.

Recursos humanos e materiais empregados:

Auditora Giovana Daniela de Lima, sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária da AI.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

23. Assessoramento à Gestão

Escopo dos trabalhos:

Fornecer análises, apreciações, orientações, pareceres, recomendações e informações acerca de matérias pertinentes à gestão da entidade.

Cronograma:

Acompanhamento ao longo do ano.

Recursos humanos e materiais empregados:

Corpo técnico de auditores sob a supervisão do auditor geral e com o apoio da secretária.

Foram utilizados os seguintes recursos materiais: computador, telefone, fax e livros/manuais diversos.

OBS: Não foi emitido relatório acerca desta ação.

24. Assistência aos auditores da Controladoria Geral da União quando de suas visitas à Instituição

Não foi realizado porque no exercício de 2012 não tivemos visita dos auditores na Universidade Federal de Lavras, entretanto em atendimento ao ofício 20936/2012/CGUMG/CGU-PR de 23 de julho de 2012 respondido pelo ofício 206/2012/GAB/UFLA de 08 de agosto de 2012, o qual indicou o servidor Márcio Donizete Rosa ocupante do cargo de Auditor-Geral como interlocutor da UFLA junto à essa Controladoria Regional prestamos assistência durante a Auditoria de Acompanhamento desenvolvida à distância por essa Controladoria, intermediando junto a universidade a medida que recebemos as solicitações e providenciando as respectivas respostas.

IV. CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES ORIUNDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE

A. Acórdão 1028/2012-TCU – 2ª Câmara

Acórdão

1.6. Determinar à Universidade Federal de Lavras que:

1.6.1. Providencie o encaminhamento, por intermédio do sistema Sisac, no prazo de 60 (sessenta) dias, contados a partir da ciência da presente deliberação, de novo ato de concessão para o instituidor cujo ato foi considerado prejudicado por inépcia, para apreciação por este Tribunal, corrigindo as inconsistências verificadas; e

1.6.2. Observe o correto preenchimento dos formulários de concessão no sistema Sisac, fazendo constar todas as informações necessárias ao correto exame do ato, bem como garantindo a consistência dos dados fornecidos.

Ação UFLA:

Foi enviado uma nova ficha Sisac em 26/03/2012.

B. Acórdão 4394/2012-TCU – 2ª Câmara

Acórdão

1.6. Determinar à Universidade Federal de Lavras que:

1.6.1. Providencie o encaminhamento, no prazo de 60 (sessenta) dias, contados a partir da ciência da presente decisão, por intermédio do sistema Sisac, de novo(s) ato(s) de admissão(ões) para o(s) interessado(s) constante(s) do presente processo, para apreciação por este Tribunal, corrigindo as falhas de lançamento verificadas no(s) ato(s) de admissão(ões); e

1.6.2. Observe o correto preenchimento do(s) formulário(s) de admissão(ões) no sistema Sisac, fazendo constar todas as informações necessárias ao exame dos atos, bem como garantindo a consistência dos dados fornecidos.

Ação UFLA:

Correção das falhas diagnosticadas e reenvio dos processos à CGU.

C. Acórdão 8775/2012-TCU – 2ª Câmara

Acórdão

9.3. determinar à Universidade Federal de Lavras que:

9.3.1. emita novo ato de pensão, livre das irregularidades detectadas, com a exclusão dos menores sob guarda e a reversão das cotas-partes, no prazo de 15 dias, contado a partir da ciência desta deliberação, com apoio no art. 3º, § 7º, Resolução nº 206/2007;

9.3.2. faça cessar, no prazo de 15 (quinze) dias, os pagamentos decorrentes do ato impugnado, contados a partir da ciência da deliberação do Tribunal, sob pena de responsabilidade solidária da autoridade administrativa omissa, com fundamento nos arts. 71, inciso IX, da Constituição Federal e 262 do Regimento Interno desta Corte;

9.3.3. dê ciência do inteiro teor do presente acórdão aos interessados, alertando-os de que o efeito suspensivo proveniente de eventual interposição de recursos não os exime da devolução dos valores indevidamente percebidos após a notificação, em caso de não-provimento desse recurso;

9.3.4. no prazo de 30 (trinta) dias, encaminhe a este Tribunal, por cópia, comprovantes das datas em que os interessados tomaram conhecimento da decisão desta Corte;

Ação UFLA:

Encaminhamento do ofício 035/CAP/PRGDP de 13/12/2012 e ofício 036/CAP/PRGDP de 13/12/2012 informando aos interessados o ato de suspensão dos menores sob guarda incluídos no processo de pensão nº 23090.001247/2009-23.

Emitida uma portaria retificando o ato de pensão sob o nº 1717 de 13/12/2012, DOU de 17/12/2012, seção 2, pag. 19;

Realizada a exclusão no SIAPE com emissão de nova ficha SISAC, encaminhado o novo ato de pensão ao TCU e via SISAC sob o nº 10453601-05-2013-000001-8 em 01/02/2013 às 17:22:56.

D. Acórdão 4737/2012-TCU – 2ª Câmara

Acórdão

9.3. determinar à Universidade Federal de Lavras/MG que:

9.3.1. faça cessar, no prazo de 15 (quinze) dias, contado a partir da ciência desta deliberação, os pagamentos irregulares decorrentes do ato impugnado, no que diz

respeito exclusivamente ao pagamento incorreto da vantagem do art. 192, inciso I, da Lei nº 8.112/1990, sujeitando-se a autoridade administrativa omissa à responsabilidade solidária, ante o disposto nos arts. 71, inciso IX, da Constituição Federal e 262, caput, do Regimento Interno do TCU;

9.3.2. acompanhe o deslinde do Mandado de Segurança nº 2003.38.00.006861-0/MG, que se encontra pendente de julgamento no Tribunal Regional Federal da 1ª Região, e, caso a decisão final seja desfavorável ao interessado, faça cessar os pagamentos decorrentes do ato em tela, promovendo, nos termos do art. 46 da Lei nº 8.112/1990, a restituição ao erário dos valores pagos indevidamente;

9.3.3. dê ciência, no prazo de 15 (quinze) dias, contado da notificação, do inteiro teor desta deliberação ao interessado cujo ato foi considerado ilegal, alertando-o de que o efeito suspensivo proveniente da interposição de eventuais recursos não o exime da devolução dos valores percebidos indevidamente, caso os recursos não sejam providos;

9.3.4. com supedâneo no art. 262, § 2º, do Regimento Interno do TCU, providencie, no prazo de 30 (trinta) dias, contado a partir da ciência desta deliberação, a emissão de novo ato, livre das irregularidades apontadas nos autos, para que seja submetido à apreciação por este Tribunal, na forma do art. 260, caput, também do Regimento Interno do TCU;

9.3.5. no prazo de 30 (trinta) dias, contado da ciência da presente decisão, envie a este Tribunal documentos comprobatórios de que o interessado tomou ciência do julgamento desta Corte;

Ação UFLA:

Encaminhamento de Reexame enviado através do Ofício 178/PRGDP/UFLA de 31 de julho de 2012, recebido pelo TCU - MG no dia 1º/7/2012 pelo Rodrigo C, conforme carimbo do protocolo 0000486532453 deste Tribunal.

V – CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES FORMULADAS PELA AUDITORIA INTERNA

Tendo em vista a missão de zelar pela boa e regular aplicação dos recursos públicos, a Auditoria Interna da UFLA atuou ao longo do exercício 2012 buscando acompanhar e orientar a gestão da Universidade. Para isso, foram emitidos 99 memorandos, 7 Notas de Auditoria, 88 pareceres e 95 Solicitações de Auditoria, por meio dos quais as diversas recomendações formuladas pela Auditoria foram repassadas aos setores da UFLA.

A Auditoria Interna pôde atuar preventivamente, tendo alcançado índices bastante satisfatórios de comprometimento dos setores orientados e, quando necessário, obteve-se resposta rápida para os casos que demandaram enquadramento às regulamentações. No entanto, há situações que demandam maior prazo para adequação às normas, sem, contudo, representar uma não-conformidade.

O quadro abaixo demonstra o cumprimento das recomendações formuladas pela Auditoria Interna:

Trabalho	Documento	Recomendação	Setor Responsável	Status
Auditoria de convênios.	Relatório 004/2011	Recomendamos que as últimas páginas dos processos supracitados sejam devidamente numeradas e rubricadas e à medida que acrescentarem novas peças aos processos procedam tempestivamente a sua numeração.	DICON	ATENDIDA
Auditoria de folha de pagamento	Relatório 005/2011	Observe a correta instrução processual no âmbito da Administração Pública Federal, conforme dispõe a Portaria Normativa SLTI/MP nº 5, de 19 de dezembro de 2002, alterada pela Portaria Normativa SLTI/MP nº 12, de 24 de novembro de 2009;	PRGDP	ATENDIDA
		Que os processos de pagamentos de exercícios anteriores formalizados a partir de 22 de fevereiro de 2012, sejam instruídos em conformidade ao disposto na Portaria Conjunta	PRGDP	ATENDIDA

		SEGEP/MPOG, SOF/MPOG e CGU/AGU nº 01, de 17 de fevereiro de 2012.		
Auditoria de folha de pagamento	Relatório 009/2011	Recomendamos à Pró-Reitoria de Gestão e desenvolvimento de Pessoas que atente para que os processos de pagamento de gratificação por encargos de curso ou concurso sejam formalizados de forma a conter peças suficientes para a comprovação das atividades desenvolvidas, atendendo ao disposto no caput e inciso IX do Parágrafo único do art. 2º da Lei nº 9.784, de 29 de janeiro de 1999.	PRGDP	PENDENTE
Auditoria – Cartão de Pagamento do Governo Federal	Relatório 010/2012	Atente para a correta instrução dos processos de concessão de suprimento de fundos, atendendo ao disposto na Portaria SLTI/MPOG nº 5, de 19 de dezembro de 2002, alterada pela Portaria SLTI/MPOG nº 12, de 23 de novembro de 2009;	DCOF	ATENDIDA
		abstenha-se de conceder suprimento de fundos a servidores em férias.	DCOF	ATENDIDA
		Recomendamos ao Setor de Transportes e Manutenção Que oriente todos os servidores do setor no sentido de conferir as informações constantes do documento fiscal no ato da aquisição do material ou prestação do serviço a ser pago mediante suprimento de fundos;	Setor de Transportes e Manutenção	ATENDIDA
		Que o demandante ateste a execução dos serviços prestado ou o recebimento do material adquirido, apondo em documento a ser acostado aos autos a data e sua assinatura, seguida de seu nome legível e da denominação do seu cargo ou função.	Setor de Transportes e Manutenção	ATENDIDA
Auditoria de Diárias	Relatório nº 11/2012	Recomendamos à Pró-Reitoria Planejamento e Gestão que	PROPLAG	PENDENTE

		atente para que as prestações de contas das diárias e passagens sejam cadastradas no sistema no prazo de cinco dias úteis após o deslocamento/retorno, conforme dispõe o art. 13 da Portaria MEC nº 403, de 23 de abril de 2009.		
Auditoria de Contratos	Relatório nº 14/2012	Recomendamos ao fiscal do contrato nº 022/2012 que atente para o cumprimento de todas as atribuições elencadas no art. 2º da Portaria 905, de 16 de julho de 2012, mantendo em seus arquivos Livro de Registro de Fiscalização ou documento equivalente, cópias das Notas Fiscais pagas à contratada, cópias de comprovantes do cumprimento das obrigações trabalhistas e encargos sociais pela contratada, além de outros documentos pertinentes.	Fiscal do contrato nº 022/2012	PENDENTE
		Recomendamos à Diretoria de Contratos e Convênios que acoste aos autos do Processo referente ao Contrato nº 013/2012 cópia da Portaria nº 337, de 17 de maio de 2012, que designa fiscal do Contrato de Prestação de Serviço nº 013/2012 o servidor Erasmo Evangelista de Oliveira.	DICON	OK
Auditoria de Patrimônio	Relatório nº 16/2012	Recomendamos a Divisão de Patrimônio que proceda a atualização de seus controles de forma tempestiva e em especial o saneamento das não-conformidades acima citadas.	Divisão de Patrimônio	EM ANDAMENTO
		Recomendamos aos setores que enviem para a Divisão de Patrimônio os bens que estiverem em desuso, que poderão ser reaproveitados por outros setores ou providenciado o desfazimento.	Setores da UFLA	EM ANDAMENTO
Auditoria – Cartão de Pagamento do	Relatório 018/2012	Oriente todos os servidores do setor no sentido de conferir as	Setor de Transportes de Manutenção	ATENDIDA

Governo Federal		informações constantes do documento fiscal no ato da aquisição do material ou prestação do serviço a ser pago mediante suprimento de fundos.		
		Acoste aos autos do processo a devida justificativa para o abastecimento na cidade de Lavras-MG utilizando o Cartão de Pagamento do Governo Federal, quando for o caso	Setor de Transportes de Manutenção	ATENDIDA
Auditoria de processos licitatórios	Relatório nº 21/2012	Recomendamos à Diretoria de Gestão de Materiais que Observe a correta instrução processual no âmbito da Administração Pública Federal, conforme dispõe a Portaria Normativa SLTI/MP nº 5, de 19 de dezembro de 2002, alterada pela Portaria Normativa SLTI/MP nº 12, de 24 de novembro de 2009.	DGM	PENDENTE
		Recomendamos à Diretoria de Gestão de Materiais que acoste cópia da publicação do edital resumido aos autos dos Processos nºs 23090.000855/2012-16 e 23090.000545/2012-00.	DGM	ATENDIDA
		Recomendamos à Diretoria de Gestão de Materiais que acoste o Termo de Homologação do objeto da licitação aos autos do Processo nº 23090.001143/2012-14.	DGM	ATENDIDA
Nota de Auditoria nº 001/2012		Recomendamos que seja efetuado o tombamento patrimonial dos bens adquiridos.	Divisão de Patrimônio	ATENDIDA
Nota de Auditoria nº 003/2012		Recomendamos que seja estabelecido um prazo de 60 (sessenta) dias para que os servidores que recebem retribuição por titulação ou incentivo à qualificação mediante declaração de conclusão de curso há mais de 12 (doze) meses, apresentem o respectivo certificado.	PRGDP	ATENDIDA

	Recomendamos ainda, a suspensão dos efeitos financeiros para o servidor que não cumprir o prazo estabelecido.	PRGDP	ATENDIDA
Nota de Auditoria nº 004/2012	Recomendamos que todos os processos de pagamentos de despesas de exercícios anteriores de pessoal formalizados em atendimento a portaria supracitada sejam enviados a esta Auditoria Interna para prévia análise e emissão de parecer.	PRGDP	ATENDIDA
Nota de Auditoria nº 005/2012	Recomendamos que os processos de conversão de conversão de tempo especial em tempo comum sejam instruídos em consonância com a legislação vigente a época em que o servidor exerceu as atividades insalubres, incluindo os documentos pertinentes.	PRGDP	ATENDIDA
Nota de Auditoria nº 006/2012	Recomendamos a essa diretoria que nos casos de concessão de uso de bens imóveis da Biblioteca da UFLA a terceiros atente às disposições do Regulamento de trâmite de instrumentos legais da UFLA – RTL, aprovado pela Portaria do Reitor nº 783, de 20 de novembro de 2009.	Diretoria de Biblioteca Universitária	ATENDIDA
Nota de Auditoria nº 007/2012	Atente para o cumprimento do Acórdão nº 11863/2011 – TCU – 2ª Câmara, informando a esta Auditoria Internas providências adotadas para atendimento das determinações do Tribunal de Contas da União.	PROPLAG	ATENDIDA
Nota de Auditoria nº 009/2012	Atente para que as prestações de contas das diárias e passagens sejam cadastradas no sistema no prazo de cinco dias úteis após o deslocamento/retorno, conforme dispõe o art. 13 da Portaria MEC nº 403, de 23 de abril de 2009.	PROPLAG	ATENDIDA

VI – CUMPRIMENTO DAS DECISÕES E RECOMENDAÇÕES DOS CONSELHOS DA INSTITUIÇÃO

A Auditoria Interna atuou para assegurar o cumprimento das decisões do Conselho Universitário (CUNI) e do Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (CEPE), orientando, quando necessário os departamentos/ setores da universidade, bem como, acompanhando a implementação das deliberações emanadas dos referidos conselhos.

Dessa forma, foram alcançados índices bastante satisfatórios de comprometimento dos setores orientados e, quando necessário, obteve-se resposta rápida para os casos que demandaram enquadramento às regulamentações. No entanto, há situações que demandam maior prazo para adequação, sem, contudo, representar uma não-conformidade.

VII - AS AÇÕES RELATIVAS A DEMANDAS RECEBIDAS PELA OUVIDORIA DA ENTIDADE

Durante a o Exercício 2012, nenhuma denúncia recebida pela Ouvidoria da UFLA exigiu a atuação da Auditoria Interna.

VIII - AS AÇÕES RELATIVAS A DENÚNCIAS RECEBIDAS DIRETAMENTE PELA ENTIDADE

No exercício de 2012 não tivemos, no âmbito da Universidade Federal de Lavras, denúncias que exigiram a atuação da Auditoria Interna.

XIX - RELATO GERENCIAL SOBRE A GESTÃO DE ÁREAS ESSENCIAIS DA UNIDADE

A atuação da Auditoria Interna sobre a gestão de áreas essenciais da unidade tem sido realizada junto à Pró Reitoria de Planejamento e Gestão - PROPLAG, durante todo o Exercício. Entendemos que na elaboração do Relatório de Gestão, com efetiva participação da Auditoria Interna, o relato gerencial em questão será contemplado.

X - DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA.

Nome	Nome do Evento de Capacitação	Período de Realização	Carga Horária	Instituição promotora
Gicelda A. Souza	Curso Básico de Desenvolvimento de Web e Woerd Prees	17/09/2012 a 28/09/2012	20 horas	UFLA
Giovana D. de Lima	Sistema de Gestão de Convênios e Contratos	03/12/2012 a 06/12/2012	24 horas	SICONV
Giovana D. de Lima	SIAPE Aposentadoria e Pensão	27/08/2012 a 31/08/2012	40 horas	CENTRESAF/MG
Giovana D. de Lima	Controle e Auditoria Interna	12/03/2012 a 30/04/2012	40 horas	ESAF/DF
Márcio Donizete Rosa	Controle e Auditoria Interna	12/03/2012 a 30/04/2012	40 horas	ESAF/DF
Márcio Donizete Rosa	Ética Empresarial	16/01/2012 a 27/01/2012	15 horas	Fundação Getúlio Vargas
Márcio Donizete Rosa	Ciência e Tecnologia	06/02/2012 a 17/02/2012	15 horas	Fundação Getúlio Vargas
Márcio Donizete Rosa	Ética e Serviço Público	20/02/2012 a 28/02/2012	10 horas	ENAP
Márcio Donizete Rosa	Tecnologia da Informação e Comunicação	05/03/2012 a 13/03/2012	14 horas	SENAI -MG
Márcio Donizete Rosa	Propriedade Intelectual	19/03/2012 a 27/03/2012	14 horas	SENAI -MG
Márcio Donizete Rosa	Segurança do Trabalho	09/04/2012 a 17/04/2012	14 horas	SENAI -MG
Márcio Donizete Rosa	legislação Trabalhista	20/04/2012 a 30/04/2012	14 horas	SENAI -MG
Márcio Donizete Rosa	Empreendedorismo	02/05/2012 a 11/05/2012	14 horas	SENAI -MG
Márcio Donizete Rosa	Educação Ambiental	11/06/2012 a 22/06/2012	14 horas	SENAI -MG
Márcio Donizete Rosa	Prestação de Contas: Fund. Dem. E ex. da Cidadania	17/04/2012 a 16/05/2012	30 horas	TCU
Márcio Donizete Rosa	XXXVI FONAI -	28/05/2012 a 30/05/2012	24 horas	Associação FONAI-MEC
Márcio Donizete Rosa	XXXVII FONAI	26/11/2012 a 30/11/2012	30 horas	Associação FONAI-MEC
Márcio Donizete Rosa	Curso Profissionalização de Gestores Públicos	25/09/2012 a 22/11/2012	66 horas	PRGDP/PROPLAG
Sebastião de Assis Vilela	XXXVI FONAI -	28/05/2012 a 30/05/2012	24 horas	Associação FONAI-MEC

2 – Ações de fortalecimento Auditoria Interna:

A atual gestão da Universidade tem atuado fortemente para potencializar a eficiência do controle interno, sobretudo no apoio à Auditoria Interna.

Em 2012 a Auditoria Interna recebeu novas instalações, bem como novos equipamentos que possibilitou grande melhoria na execução dos trabalhos.

Lavras, 28 de fevereiro de 2013

MÁRCIO DONIZETE ROSA
Auditor-Geral

GIOVANA DANIELA DE LIMA
Auditora