

**Qual foi o trabalho realizado pela Audin?**

Avaliação da efetividade e a aderência à legislação pertinente dos processos de “Formalização de Convênios de Estágio” e “Gestão de Estágios Obrigatórios e Não Obrigatórios” na UFLA

**Por que o trabalho foi realizado?**

Trata-se de uma ação considerada essencial pela Auditoria-Geral da UFLA, tendo em vista a classificação dos processos institucionais com base em fatores de risco, adotada na elaboração dos planos anuais e que se justifica pela importância do estágio na formação do estudante, uma vez que possibilita a ampliação de seus conhecimentos, colocando em prática a teoria assimilada em seus respectivos cursos. Ressalta-se ainda, que o estágio obrigatório integra a matriz curricular, sendo sua carga horária condição fundamental para a integralização do curso.

**Quais as conclusões alcançadas pela Audin?**

Pela análise realizada, não foram encontradas desconformidades entre convênios de estágio celebrados pela UFLA e Lei Federal nº 11.788, de 25 de setembro de 2008.

Os exames evidenciaram que as solicitações da amostra que foram aprovadas estavam em conformidade com a Lei nº 11.788/2008 e que não houve descumprimento do prazo de cinco dias úteis, descrito na página da Pró-Reitoria de Extensão e Cultura-PROEC.

Em relação aos Termos de Compromisso de Estágios, constatou-se a existência de minuta padronizada que atende à legislação afeta à matéria.

Verificou-se também a conformidade entre os termos de compromisso, as fichas de avaliação e os certificados/ declarações dos estágios integrantes da amostra.

Um fato importante de ser destacado, é que 76% das solicitações de estágio integrantes da amostra, após análise inicial da equipe responsável, foram devolvidas aos estudantes para correção e/ou complementação de informações/ documentos, fato que gera retrabalho para a equipe da PROEC.

Conclusão:

Por meio dos testes realizados na amostra, constatou-se a eficácia dos processos de formalização de convênios e gestão de estágios, o que assegura o cumprimento da Lei no 11.788, de 25 de setembro de 2008

**Quais as recomendações que deverão ser adotadas?**

No intuito de contribuir para o aprimoramento dos controles internos administrativos relativos à gestão de estágios, recomendamos à PROEC que avalie a conveniência e oportunidade de solicitar a Diretoria de Gestão de Tecnologia da Informação-DGTI que implemente no Sistema Integrado de Gestão-SIG regra para que o sistema impeça automaticamente que solicitações de estágios com documento/informação incompleta sejam encaminhadas para apreciação do Setor de estágios, de modo a diminuir o retrabalho da equipe, bem como otimize o sistema para que o estudante não consiga avançar etapas sem o preenchimento de campos definidos como obrigatórios.

## 1 INTRODUÇÃO

O presente relatório trata de trabalho realizado por esta Auditoria-Geral no período de 13 de julho de 2021 a 25 de outubro de 2022, com vista a avaliar a efetividade e a aderência à legislação pertinente dos processos de “Formalização de Convênios de Estágio” e “Gestão de Estágios Obrigatórios e Não Obrigatórios” na UFLA.

O trabalho iniciou-se em atendimento à Ação 02 – Macroprocesso Extensão do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2021, aprovado pela Resolução CUNI nº 004, de 8 de fevereiro de 2021, com o objetivo de avaliar os convênios de estágio celebrados pela UFLA.

Em virtude da reestruturação dos processos internos da Audin, a condução do trabalho foi bastante impactada, de modo que as ações se estenderam até o exercício 2022.

O Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2022 previa, entre suas ações, a realização de auditoria com vistas a avaliar a suficiência e adequação dos mecanismos de controle relacionados à Prestação de Serviços à Comunidade pela PROEC.

Considerando a informação abaixo, apresentada no site da PROEC:

*Os serviços prestados pela UFLA através da PROEC consistem em assessorias e consultorias, vendas de boletins técnicos, realização de cursos e eventos, estágios e balcão de empregos. (grifamos),*

Considerando ainda a complementariedade entre os objetos de auditoria “convênios de estágios” e “estágios”, a Audin conduziu de forma conjunta as ações 02 do PAINT 2021 e 01 do PAINT 2022, visando otimizar os esforços da equipe.

Trata-se de uma ação considerada essencial pela Auditoria-Geral, tendo em vista a classificação dos processos institucionais com base em fatores de risco, adotada na elaboração dos planos anuais e que se justifica pela importância do estágio na formação do estudante, uma vez que possibilita a ampliação de seus conhecimentos, colocando em prática a teoria assimilada em seus respectivos cursos.

Ressalta-se ainda, que o estágio obrigatório integra a matriz curricular, sendo sua carga horária condição fundamental para a integralização do curso.

## **2 GERENCIAMENTO DE ESTÁGIOS NA UFLA**

O gerenciamento de estágios na UFLA encontra-se sob a responsabilidade do Setor de Estágios, vinculado à Coordenadoria de Integração de Políticas Extensionistas da PROEC, o qual é responsável pelo controle, registro e acompanhamento dos estágios em que a UFLA seja parte como Instituição de Ensino ou parte concedente, seguindo as regras da Lei nº11.788, de 25 de setembro de 2008.

Conforme informado na resposta à SA 001/2021,

*O setor incentiva os estudantes a realizarem estágios, divulgando as principais oportunidades para cada área de atuação e fornecendo o suporte para que consigam as vagas. A partir daí, a principal atividade desenvolvida é o gerenciamento dos estágios realizados pelos estudantes. O setor trabalha para que os estágios estejam de acordo com a legislação vigente, acompanhando todo o processo, desde a solicitação do estágio pelo estudante até a emissão dos certificados e declarações para os envolvidos.*

Ao referido Setor compete ainda o encaminhamento do processo de celebração de convênios de estágio à Coordenadoria de Contratos e Convênios (CCON) da UFLA.

*Visando uma maior segurança jurídica, o setor também é responsável pela celebração e acompanhamento dos convênios de estágio entre a UFLA e as partes concedentes. As parcerias são feitas com instituições públicas e privadas, empresários, produtores rurais e profissionais liberais.*

As ações desenvolvidas no processo gerenciamento de estágio são:

- 1 - Convênios
  - 1.1 - Novos convênios
  - 1.2 - Renovação de convênios
- 2 - Registro de estágios
  - 2.1 - Cadastro de concedentes não conveniadas
  - 2.2 - Avaliação das solicitações de estágio
  - 2.3 - Avaliação e assinatura dos termos de compromisso emitidos pela parte concedente

- 2.4 - Avaliação das solicitações de aditivos
- 2.5 - Avaliação das solicitações de rescisão
- 3 - Emissão de certificados (estágios registrados no SGE ou manualmente)
  - 3.1 - Recebimento da ficha de avaliação por e-mail
  - 3.2 - Conferência da ficha de avaliação em relação ao registro no SGE ou no banco de dados manual;
  - 3.3 - Emissão do certificado por mala direta;
  - 3.4 - Envio do certificado ao estudante por e-mail.
- 4 - Emissão de declarações de orientação e supervisão
  - 4.1 - Emissão de relatórios a partir do SIG e banco de dados manual;
  - 4.2 - Emissão da declaração;
  - 4.3 - Impressão e assinatura pelo(a) Pró-Reitor(a);
  - 4.4 - Digitalização, arquivamento no drive e envio da declaração por e-mail.
- 5 - Emissão de cartas de apresentação/solicitação de estágio
  - 5.1 - Recebimento das informações necessárias pelos estudantes por e-mail; 5.2 - Registro na planilha controle
  - 5.3 - Emissão das cartas
  - 5.4 - Impressão e assinatura pelo(a) Pró-Reitor(a);
  - 5.5 - Digitalização, arquivamento no drive e envio da carta ao estudante por e-mail.
- 6 - Gerenciamento das vagas de estágio ofertadas pela UFLA
  - 6.1 - Recebimento de autorização da PROPLAG para abertura de vagas de estágio não obrigatórios;
  - 6.2 - Recebimento da oferta de vagas pelos setores;
  - 6.3 - Abertura de edital;
  - 6.4 - Recebimento e conferência da documentação dos candidatos;
  - 6.5 - Envio da documentação aos supervisores;
  - 6.6 - Divulgação da lista de selecionados;
  - 6.7 - Registro dos estágios (item 2 – exceto subitens 2.1 e 2.4.1)
  - 6.8 - Emissão dos certificados (item 3);
  - 6.9 - Comunicação com a PRGDP por meio de memorandos para gerenciamento do SIAPE (inclusão e exclusão dos estagiários do sistema, assim como prorrogação dos estágios não obrigatórios)
- 7 - Gestão do seguro para estagiários
  - 7.1 - Emissão de relatórios mensais dos estágios obrigatórios ativos;
  - 7.2 - Envio da lista para a seguradora por e-mail
  - 7.3 - Recebimento dos certificados individuais e envio aos estudantes;
  - 7.4 - Solicitação de pagamento à PROPLAG por e-mail.
- 8 - Divulgação de vagas de estágio
  - 8.1 - Recebimento de ofertas de vagas pelas partes concedentes por e-mail;
  - 8.2 - Busca de oferta de vagas pela internet;
  - 8.3 - Divulgação das vagas aos coordenadores de curso por e-mail.
- 9 - Acompanhamento dos sistemas
  - 9.1 - Reporte de erros e solicitação de alterações no SIG à DGTI via GLPI; 9.2 - Gerenciamento da permissão de acesso ao SIG como administrador pelos servidores e bolsistas atuantes no setor;
  - 9.3 - Busca e implementação de alternativas para contornar erros do SGE.
- 10 - Atendimento ao público
  - 10.1 - Atendimento por e-mail;

## 10.2 - Atendimento por telefone.

São responsáveis pelo processo:

- 03 servidores
- 02 funcionários terceirizados; e
- 03 bolsistas.

### **3 SOBRE O TRABALHO DE AUDITORIA**

#### **3.1 Objetivo**

Considerando o papel da Auditoria-Geral de assessoramento à gestão, com vistas a contribuir para o alcance dos objetivos organizacionais e proporcionar melhoria dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos, o presente trabalho objetivou avaliar a efetividade e a aderência à legislação pertinente dos processos de “Formalização de Convênios de Estágio” e “Gestão de Estágios Obrigatórios e Não Obrigatórios” no âmbito da UFLA.

Para tanto, formulou-se as seguintes questões de auditoria:

Q1. Os convênios de estágio celebrados pela UFLA estão em conformidade com a legislação pertinente?

Q2. As solicitações de estágio no SIG são avaliadas correta e tempestivamente?

Q3. Os Termos de Compromisso de Estágios assinados estão em conformidade com a legislação pertinente e possuem orientação prévia do orientador/coordenador?

Q4. Os certificados de estágios e as declarações de orientação/supervisão são emitidos tempestivamente e em conformidade com informações constantes do termo de compromisso de estágio e da ficha de avaliação?

#### **3.2 Escopo**

No que tange à avaliação dos convênios de estágios, os testes envolveram a análise da aderência dos instrumentos vigentes à Lei nº 11.788, de 25 de setembro

de 2008, não fazendo parte do escopo do presente trabalho o processo de formalização e renovação de convênios.

Já em relação à gestão de estágios, o escopo restringiu-se às solicitações de estágios registradas no SIG-UFLA, por meio do qual avaliou-se a análise correta e tempestiva das solicitações, a emissão de termo de compromisso nos termos da legislação vigente e a comprovação dos envolvidos em conformidade com os documentos de avaliação do estágio. Nesse sentido, não fizeram parte do escopo as solicitações registradas no sistema SGE ou manualmente.

As demais ações realizadas pelo Setor de Estágios não foram objetos da presente auditoria, quais sejam:

- Emissão de cartas de apresentação/solicitação de estágio;
- Gerenciamento das vagas de estágio ofertadas pela UFLA;
- Gestão do seguro para estagiários;
- Divulgação de vagas de estágio;
- Acompanhamento dos sistemas; e
- Atendimento ao público.

### **3.3 Metodologia**

Para a realização dos trabalhos, inicialmente foram emitidas Solicitações de Auditoria para se obter as informações necessárias à compreensão adequada do objeto a ser auditado.

A seguir, foram extraídos dois relatórios do SIG (Relatório de Empresas Concedentes e Relatório de Solicitações de Estágio), a partir dos quais selecionou-se, por meio de amostragem probabilística, os convênios e solicitações de estágio a serem analisados.

Durante a fase de execução dos trabalhos, foram realizados procedimentos substantivos com a finalidade de verificar a suficiência, a exatidão e a validade dos dados obtidos. As técnicas utilizadas foram análise documental, indagação escrita e correlação das informações obtidas

Na execução dos trabalhos utilizamos a funcionalidade “logar como” disponibilizada pela DGTI que nos permite, após nosso login no sistema, acessar qualquer funcionalidade do mesmo, com o perfil de qualquer usuário do sistema para que aí tenhamos acessos a relatórios e funcionalidades que os diversos usuários possuem.

Ressalta-se que não houve limitações ou restrições ao trabalho que influenciaram nas respostas às questões de auditoria.

## **4 RESULTADO DOS EXAMES:**

### **4.1 Análise dos Convênios de Estágios**

Em atendimento ao objetivo proposto no presente trabalho os exames foram realizados com vistas a identificar a conformidade dos convênios celebrados pela UFLA com a legislação pertinente, no entanto, sem adentrar no processo de formalização e renovação dos instrumentos.

Por meio dos testes realizados identificou-se que a UFLA dispõe de minuta padrão para formalização de convênios de estágios que atende aos requisitos da Lei nº 11.788, de 25 de setembro de 2008.

Destaca-se que não foram identificadas na amostra instrumentos de convênio em modelo próprio da concedente.

Nesse sentido, pela análise realizada, não foram encontradas desconformidades entre convênios de estágio celebrados pela UFLA e a legislação pertinente.

### **4.2 Análise das Solicitações de Estágios**

Tendo como norte as questões de auditoria propostas para o presente trabalho, inicialmente os testes buscaram avaliar a tempestividade e adequação da análise das solicitações de estágio pela equipe responsável.

Destaca-se que a equipe realiza a conferência dos itens a serem avaliados nas solicitações de estágio com o auxílio de um *checklist*.

Os exames evidenciaram não houve descumprimento do prazo de cinco dias úteis, descrito na página da PROEC. Evidenciou-se também que as solicitações da amostra que foram aprovadas estavam em adequação com a Lei nº 11.788/2008.

Em relação aos Termos de Compromisso de Estágios, constatou-se a existência de minuta padronizada que atende à legislação vigente. Na amostra avaliada, identificou-se a assinatura de Termo de Compromisso de Estágio conforme modelo da concede ou agente de integração, os quais estavam em conformidade com a Lei de Estágios.

Por fim, foram realizados exames a fim de verificar conformidade entre os termos de compromisso, as fichas de avaliação e os certificados/ declarações dos estágios integrantes da amostra, os quais não apontaram incoerência nas informações apresentadas.

Um fato importante de ser destacado, é que 76% das solicitações de estágio integrantes da amostra, após análise inicial da equipe responsável, foram devolvidas aos estudantes para correção e/ou complementação de informações/ documentos, mesmo com a disponibilização, no site da PROEC, das informações e documentos necessários para a realização de estágios e de um tutorial para auxiliar a solicitação de estágios no SIG. Tal fato demonstra um retrabalho, já que, em muitos casos, uma mesma solicitação é avaliada mais de uma vez pela equipe do Setor de Estágios.

## **5 CONCLUSÃO**

Por meio dos testes realizados na amostra, constatou-se a eficácia dos processos de formalização de convênios e gestão de estágios, o que assegura o cumprimento da Lei nº11.788, de 25 de setembro de 2008.

No intuito de contribuir para o aprimoramento dos controles internos administrativos relativos à gestão de estágios, recomendamos à PROEC que avalie a conveniência e oportunidade de solicitar a DGTI que implemente no SIG regra para que o sistema automaticamente impeça que solicitações de estágios com documento/informação incompleta sejam encaminhadas para apreciação do Setor de estágios, bem como otimize o sistema para que o estudante não consiga avançar etapas sem o preenchimento de campos definidos como obrigatórios, a critério da PROEC, de modo a diminuir o retrabalho da equipe.

É o nosso relatório.

**Giovana Daniela de Lima**  
Auditora-Geral da UFLA