



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA N.º 01/AUDIN/UFFS/2018**  
**INFORMATIVO – ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**  
**1º Trimestre de 2018**

<b>Tipo de Auditoria</b>	Informativa
<b>Exercício</b>	2018
<b>Unidade Auditada</b>	AUDIN
<b>UG</b>	158517
<b>Tema/Processo/ Macroprocesso</b>	Fortalecimento AUDIN
<b>OS nº</b>	3/2018
<b>Processo nº</b>	23205.000131/2018-23
<b>Período de Realização</b>	Janeiro a Março de 2018

<b>Equipe de Auditoria</b>	
Taíz Viviane Dos Santos	Auditadora-chefe
Marisa Zamboni Pierezan	Assistente da Auditoria Interna
Deisi Maria Dos Santos Klagenberg	Auditadora Interna

A Auditoria Interna da UFFS, em obediência à Ordem de Serviço n.º 03/AUDIN/UFFS/2018, de 11 de janeiro de 2018 (Processo 23205.000131/2018-23), bem como de outros instrumentos legais pertinentes, apresenta o Relatório n.º 01/AUDIN/UFFS/2018 – Informativo de Atividades de Auditoria Interna – **1º trimestre de 2018**.

Salienta-se que a Auditoria Interna é órgão de assessoramento técnico visando subsidiar as decisões da Administração quanto às suas atribuições, a fim de fortalecer a gestão em seu cotidiano e garantir a eficácia, eficiência, efetividade e economicidade de seus atos sob o prisma de seus controles internos, muito embora sua opinião não tenha natureza vinculante.

Destaca-se o Art. 17, do Decreto n.º 3.591/00, o qual reza que a assessoria prestada pela Auditoria Interna não elide ou prejudica a responsabilidade e o controle interno administrativo inerente a cada chefia, que deve ser exercido em todos os níveis e órgãos, compreendendo: I – instrumentos de controle de desempenho quanto à efetividade, eficiência e eficácia e da observância das normas que regulam a unidade administrativa, pela chefia competente; II – instrumentos de controle da observância das normas gerais que regulam o



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

exercício das atividades auxiliares, pelos órgãos próprios de cada sistema; e III – instrumentos de controle de aplicação dos recursos públicos e da guarda dos bens públicos.

## I OBJETIVO

Informar, para conhecimento do Conselho Curador, do CONSUNI, através de sua Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas, bem como à Gestão (Reitor, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*) o *status* de execução do Planejamento Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT/2018, considerado o 1º trimestre de 2018.

## II RELATO GERENCIAL

### 1. Das Ações da AUDIN no 1º Trimestre de 2018

As ações de auditoria foram organizadas por meio de Ordens de Serviço, as quais foram divididas de acordo com o tema/processo/macrop processo a ser examinado, observado o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) 2018.

No decorrer da vigência das Ordens de Serviço, quando da necessidade de informações ou esclarecimentos para eventuais exames, foram expedidas Solicitações de Auditoria (SA) ou Notas de Auditoria (NA).

As ações e técnicas de auditoria estão descritas no Decreto nº 3.591/2000, na Lei nº 10.180/2001, bem como em Instruções Normativas da Controladoria-Geral da União, da qual a Auditoria Interna está sob orientação normativa e supervisão técnica.

No decorrer do *1º trimestre do exercício de 2018* a AUDIN expediu, além de inúmeros e-mails, um total de **37 documentos**: 06 Ordens de Serviço; RAIN 2017; 01 Parecer de Auditoria; 03 Memorandos; 12 Solicitações de Auditoria; 09 Formulários (funcional/servidores); 03 Mapas de Ocorrência (Folha Ponto/servidores); 01 Memorial Descritivo (Progressão por mérito – servidor); 01 Requerimento (funcional/servidor). Destes documentos foram autuados **07 Processos** (01 funcional/servidor e 06 Papéis de trabalho AUDIN).

Além dos documentos expedidos pela AUDIN foram autuados mais **02 processos** referentes à Auditoria Interna: Processo para análise do RAIN 2017 pelo



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

CONSUNI/CAPGP e Processo referente à auditoria da CGU – Ação de Controle 201702649 – Bens Imóveis.

Conforme o PAINT 2018, foram expedidas as seguintes Ordens de Serviço<sup>1</sup>:

**Quadro 01 – Ordens de Serviço**

1º Trimestre de 2018		
OS n.º/ Processo	Descrição Sumária	Área/Subárea/Assunto
01/ 23205.000128/2018-18	Atividades de elaboração e emissão do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna da UFFS – RAINIT 2017	Prestação de Contas AUDIN 2017 – Atendimento de normativo legal
02/ 23205.000130/2018-89	Formalização do Relatório de Gestão da UFFS – Informações AUDIN e emissão de Parecer	Controles da Gestão – Atendimento de normativo legal
03/ 23205.000131/2018-23	Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna	Fortalecimento AUDIN
04/ 23205.000132/2018-78	Atividades de capacitação e Desenvolvimento Institucional	Capacitação e Desenvolvimento AUDIN
05/ 23205.000133/2017-12	Monitoramento da implementação das recomendações e/ou determinações emitidas pela AUDIN, pela CGU e pelo TCU	Monitoramento

Fonte: AUDIN

Além das Ordens de Serviço emitidas em 2018, deu-se continuidade aos trabalhos da **OS 12/AUDIN/UFFS/2017 – Processo 23205.003565/2017-02** (remanescente do PAINT 2017) reprogramada no PAINT 2018, referente à Insalubridade e Periculosidade.

As atividades de auditoria interna, oriundas das ordens de serviço acima expostas, apresentam os seguintes “*status* de execução”, sendo que para algumas Ordens de Serviço já finalizadas ou ainda em execução, já foram expedidos os seguintes relatórios e/ou documentos:

**Quadro 02 – Status de Execução das Ordens de Serviço Emitidas**

OS n.º	Status de Execução	Documentos Emitidos ou Atividades Executadas
12/2017	Em andamento	• Auditoria em fase de execução.

<sup>1</sup> As ordens de serviços emitidas no exercício de 2018 encontram-se publicadas no site oficial da UFFS, junto ao espaço Auditoria Interna.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

01	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>RAINT 2017<sup>2</sup></b> (RAINT N° 01/AUDIN/UFFS/2018) aprovado pela Portaria n° 92/GR/UFFS/2018 e homologado pela Decisão n° 2/2018 – CONSUNI/CAPGP.</li></ul>
02	Finalizada	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Parecer n° 01/AUDIN/UFFS/2018</b></li></ul>
03	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"><li>• E-mails diversos (informativos AUDIN)</li><li>• Conversas diversas (com os setores, com a gestão, entre outras)</li><li>• Planejamento Operacional de Ações de Auditoria</li></ul>
04	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ver detalhamento junto ao Quadro 06 (Capacitação e Treinamento AUDIN)</li></ul>
05	Em andamento	<ul style="list-style-type: none"><li>• Atualização do PPP/UFFS-CGU em março de 2018</li></ul>

Fonte: AUDIN

Apresentamos, nos quadros a seguir, as atividades da auditoria interna, mensalmente realizadas, computando-se o quantitativo de homens/hora<sup>3</sup>, considerado o **1º trimestre de 2018**.

Observa-se que a reserva técnica apresentada está prevista no PAINT para atender demandas extraordinárias da AUDIN (excedentes de auditoria, cujo total de h/h programado não foi suficiente para execução da ação), afastamentos de servidores em decorrência de atestados, consultas médicas, acompanhamento de cônjuge ou familiar, atividades promovidas pela UFFS a seus servidores, entre outras ocorrências não planejadas.

**Quadro 03 – Janeiro de 2018**

Servidor	Horas Úteis	Atividades
<b>Deisi Maria Dos Santos Klagenberg</b> (Auditora Interna)	32 horas	Recesso de Final de Ano – compensado através de cursos de capacitação conforme MC 2/GR/UFFS/2017.
	06 horas	Horário Especial de Recesso Acadêmico – compensado através de cursos de capacitação conforme MC 3/GR/UFFS/2017.
	120 horas	Férias
	18 horas	OS 12/AUDIN/UFFS/2017.
<b>Marisa Zamboni Pierezan</b> (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	32 horas	Recesso de Final de Ano – compensado através de cursos de capacitação conforme MC 2/GR/UFFS/2017.

2 Publicado junto à página oficial da UFFS/Auditoria Interna.

3 Trabalha-se na auditoria interna, utilizando-se do quantitativo homem/hora (atendendo aos normativos da CGU), no entanto, não temos como computar o número de horas de forma exata. Assim, as horas consideradas nos relatórios são uma estimativa de homem/hora, consideradas as horas que são possíveis de serem computadas em sua exatidão, as atividades efetivamente realizadas e a carga horária das servidoras (40 horas semanais/3 servidores).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

	80 horas	Férias
	20 horas	PLEDUCA
	44 horas	Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna
<b>Taíz Viviane Dos Santos</b> <b>(Auditora Interna – Auditora-chefe)</b>	32 horas	Recesso de Final de Ano – compensado através de cursos de capacitação conforme MC 2/GR/UFGS/2017.
	36 horas	Horário Especial de Recesso Acadêmico – compensado através de cursos de capacitação conforme MC 3/GR/UFGS/2017.
	108 horas	<ul style="list-style-type: none"><li>• OS 01/AUDIN/UFGS/2018 – RAINTE</li><li>• OS 02/AUDIN/UFGS/2018 – Relatório de Gestão</li><li>• OS 03/AUDIN/UFGS/2018 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna.<sup>4</sup></li><li>• Atividades Administrativas da Auditoria Interna.</li><li>• Supervisão dos trabalhos da OS 12/AUDIN/UFGS/2017.</li></ul>

Fonte: AUDIN

**Quadro 04 – Fevereiro/2018**

<b>Servidor</b>	<b>Horas Úteis</b>	<b>Atividades</b>
<b>Deisi Maria Dos Santos Klagenberg</b> <b>(Auditora Interna)</b>	10 horas <sup>5</sup>	Reserva Técnica
	04 horas	Horário Especial de Recesso Acadêmico – compensado através de cursos de capacitação conforme MC 3/GR/UFGS/2017.
	130 horas	OS 12/AUDIN/UFGS/2017. Substituição Férias da Auditora-chefe no período de 14/02 a 28/02. Atendimento as Demandas da CGU – Ação de Controle 201702649 – Solicitação de Auditoria 01.
<b>Marisa Zamboni Pierezan</b> <b>(Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)</b>	15 horas <sup>6</sup>	Reserva Técnica
	44 horas	PLEDUCA
	85 horas	Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna.
<b>Taíz Viviane Dos Santos</b> <b>(Auditora Interna – Auditora-chefe)</b>	52 horas	<ul style="list-style-type: none"><li>• OS 01/AUDIN/UFGS/2018 – RAINTE</li><li>• OS 02/AUDIN/UFGS/2018 – Relatório</li></ul>

4 Informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos, os quais caracterizam-se como uma ação preventiva (Processo 23205.000131/2018-23) – Fiscalização de Contratos/obras; Ponto Eletrônico Técnicos e Mecanismos de Controle Magistério Superior.

5 Consultas Médicas e PF (quarta-feira de cinzas – 04 horas) não previsto no PAINT 2018.

6 Consulta Médica, Atestado e PF (quarta-feira de cinzas – 04 horas) não previsto no PAINT 2018.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

		de Gestão
		<ul style="list-style-type: none"><li>OS 03/AUDIN/UFFRS/2018 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna<sup>7</sup>.</li><li>Atividades Administrativas e de Planejamento da Auditoria Interna.</li></ul>
	04 horas	Horário Especial de Recesso Acadêmico – compensado através de cursos de capacitação conforme MC 3/GR/UFFRS/2017.
	88 horas	Férias

Fonte: AUDIN

**Quadro 05 – Março de 2018**

Servidor	Horas	Atividades
<b>Deisi Maria Dos Santos Klagenberg</b> (Auditora Interna)	83 horas	Reserva Técnica <sup>8</sup>
	65 horas	OS 12/AUDIN/UFFRS/2017 Palestra TCU Youtube (5,5 horas) Substituição Auditor-Chefe em 26/03/2018.
	20 horas	PLEDUCA
<b>Marisa Zamboni Pierezan</b> (Secretaria-Executiva – Assistente da Auditoria Interna)	56 horas	PLEDUCA
	112 horas	Atividades Administrativas e de Apoio à Auditoria Interna.
<b>Taíz Viviane Dos Santos</b> (Auditora Interna – Auditora-chefe)	12 horas	Reserva Técnica
	156 horas	<ul style="list-style-type: none"><li>OS 01/AUDIN/UFFRS/2018 – RAINTE (acompanhamento homologação do CONSUNI)</li><li>OS 02/AUDIN/UFFRS/2018 – Relatório de Gestão (emissão do Parecer)</li><li>OS 03/AUDIN/UFFRS/2018 – Atividades de Fortalecimento da Auditoria Interna<sup>9</sup>.</li><li>Supervisão dos trabalhos da OS 12/AUDIN/UFFRS/2017.</li><li>OS 05/AUDIN/UFFRS/2018 (Monitoramento recomendações da CGU).</li><li>Atendimento as demandas da CGU – Ação de Controle 201702649 – Processo 23205.000860/2018-80</li><li>Atividades Administrativas e de</li></ul>

7 Informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos, os quais se caracterizam como uma ação preventiva. Análise quanto à adequação das atividades da AUDIN à IN SFCI nº 3, de 09 de junho de 2017.

8 80 horas – Licença para tratamento de saúde e 02:47 horas – Consulta Médica.

9 Informativos periódicos da AUDIN sobre assuntos diversos, os quais se caracterizam como uma ação preventiva (Processo 23205.000131/2018-23) – Implantação do e-pessoal; Veículos oficiais; Rol de Responsáveis; Execução Financeira e Ordem Cronológica; Passagens Aéreas e compra direta; Patrimônio Imobiliário; Relatório de Gestão (dúvidas do relator do CONSUNI); Assistência Estudantil.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

		Planejamento da Auditoria Interna. • Palestra TCU Youtube (2,5 horas)
--	--	--

Fonte: AUDIN

#### Quadro 06 – Quantitativo homem/hora – 1º Trimestre

Atividades	Previsão PAINT (homem/hora) <sup>10</sup>	Execução PAINT (homem/hora) <sup>11</sup>
Recesso de Final de Ano	96	96
Recesso Acadêmico	0	60
Reserva Técnica	90	120
PLEDUCA	168	140
Férias	248	288
Atividades AUDIN + Palestras TCU Youtube	862	770
Capacitação Fora do Horário de Expediente para compensação de Recesso	-	136 horas

Fonte: AUDIN

O quadro 06 apresenta o quantitativo de homem/hora planejado x executado, no qual se observa um deficit de 72 horas no quantitativo de homem/hora para as atividades da auditoria interna (execução das ações) Tal deficit é justificado pelo quantitativo de horas previstas a menor para reserva técnica e para férias dos servidores.

#### 1.1 Das Ações de Capacitação e Desenvolvimento Institucional da Auditoria Interna

Apresenta-se a seguir o quadro de capacitações realizadas no 1º Trimestre (OS 04/AUDIN/UFFRS/2018 – Processo 23205.000132/2018-78), observando que a auditoria interna realiza a maioria de suas capacitações através de escolas de governo no formato “Ead”, diminuindo, assim, custos para instituição.

#### Quadro 07 – Capacitações e ações de desenvolvimento/Servidores AUDIN

Servidor	Curso de Capacitação	Promovido	Horas
	Orçamento e Coesão Social <sup>12</sup>	ESAF	40

<sup>10</sup> Considerando homem/hora o quantitativo de 03 servidores com 40 horas semanais.

<sup>11</sup> Considerando homem/hora o quantitativo de 03 servidores com 40 horas semanais.

<sup>12</sup> Realizado fora do horário de expediente.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

Taíz Viviane Dos Santos	Palestra Prestação de Contas 2017 (YouTube)	TCU	2,5
Marisa Zamboni Pierezan	Excelência no Atendimento <sup>13</sup>	ILB	20
	Mestrado em Estudos Linguísticos	UFFS	PLEDUCA
Deisi Maria Dos Santos Klagemberg	Responsabilidades do Servidor Público <sup>14</sup>	ILB	76
	Palestra E-Pessoal (YouTube)	TCU	3
	Palestra Prestação de Contas 2017 (YouTube)	TCU	2,5
	Mestrado em Políticas Sociais e Dinâmicas Regionais	UNOCHAPECÓ	PLEDUCA

Fonte: AUDIN – Processo 23205.000132/2018-78 – Consulta em: 03/04/2018

## 1.2 Demandas da CGU e/ou TCU

No 1º trimestre de 2018 houve demandas específicas da Controladoria Geral da União – CGU para Ação de Controle 201702649, Avaliação da Gestão de Bens Imóveis, além do registros junto ao Sistema Monitor quanto ao monitoramento das recomendações emitidas pela CGU em exercícios anteriores (Atualização do Plano de Providências Permanente).

Também, foi finalizada e encaminhada resposta de demanda recebida em 2017 ao Tribunal de Contas da União – TCU, conforme quadro abaixo.

### Quadro 08 – Demanda CGU

1º Trimestre de 2018		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.000860/2018-80	Ofício nº 2832/2018/NAC1/SC/Regional/ SC-CGU  Processo nº 00223.100034/2018-16 (CGU)  <b>Ação de Controle 201702649</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>SA 201702649/01</li><li>SA 201702649/02</li><li>Apoio logístico de interlocução entre a CGU e a gestão e setores da UFFS durante os trabalhos de auditoria (<i>in loco</i> e a distância)</li><li>SA 201702649/03</li></ul>

13 Realizado fora do horário de expediente.

14 Realizado fora do horário de expediente.





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffs.edu.br, www.uffs.edu.br

23205.005027/2015-82 e 23205.000133/2018-12	Atualização do PPP Registros e encaminhamentos à CGU através do Sistema Monitor	Atividade periódica de monitoramento.
---	--	---------------------------------------

Fonte: AUDIN

#### Quadro 09 – Demanda TCU

1º Trimestre de 2018		
Processo Interno (UFFS)	Descrição Sumária	Solicitações de Auditoria Respondidas
23205.004746/2016-67 (TCU – 016.950/2017-8)	Ofício nº 5766/2017- TCU/Sefip/AUDIN/ UFFS/2017	Cadastro da servidora Deisi Maria Dos Santos Klagenberg como Gestora do sistema E-pessoal/Módulo Índicios. Os dois registros de indícios foram verificados pelo operador do sistema e encaminhados ao TCU pelo gestor do sistema E-pessoal.

Fonte: AUDIN

## 2. Dos Aspectos Operacionais dos Trabalhos

Os aspectos operacionais dos trabalhos de auditoria para atendimento das Ordens de Serviço seguem o capítulo II da Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União e em partes a Instrução Normativa nº 3, de 9 de junho de 2017, observando o limite de pessoal do quadro da Auditoria Interna.

### 2.1 Da Comunicação e Divulgação dos Resultados

Observa-se que, em conformidade com as referidas Instruções Normativas, a comunicação e divulgação dos resultados finais se dá através dos Relatórios de Auditoria Interna, Notas Técnicas ou Parecer referente ao Relatório de Gestão.

Os resultados finais são encaminhados à Controladoria Regional da União no Estado de Santa Catarina; ao Magnífico Reitor, Presidente do CONSUNI; à Câmara de Administração, Planejamento e Gestão de Pessoas do CONSUNI; ao CONCUR; à PROPLAN, Pró-Reitoria responsável pelo apoio ao Comitê Gestor de Riscos e Controle Interno, considerada a Portaria nº 0301/GR/UFFS/2017 e ao setor/área a que se refere a ação de auditoria realizada.

Encontram-se arquivados junto à Auditoria Interna da UFFS os originais de todos os relatórios emitidos e manifestações da gestão em retorno aos mesmos (quando for o



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffrs.edu.br, www.uffrs.edu.br

caso).

Publica-se todos os documentos finais emitidos junto ao site oficial da UFFS/Auditoria Interna, após consultada a gestão sobre a existência de informação sigilosa tratada no documento (comunicação final dos resultados), conforme requisitos estabelecidos pela legislação em vigor.

Em todos os documentos finais emitidos, nos quais constarem constatações/recomendações é dada a ciência aos gestores quanto à responsabilidade da gestão em zelar pela adequada implementação das recomendações emitidas pela auditoria, cabendo-lhe a aceitação do risco associado, caso decida por não realizar a ação.

### **III CONCLUSÃO**

Ante ao que foi exposto, observa-se que a auditoria interna da UFFS seguiu seu planejamento anual, atendendo aos objetivos e escopos de trabalho propostos no PAINT 2018, bem como seu objetivo geral de assessorar a gestão para o aprimoramento dos controles internos da instituição e do apoio técnico e logístico nos trabalhos realizados por outros órgãos de controle.

Não foram observados fatos que venham a se caracterizar como impedimento à realização das atividades de auditoria interna, sendo que foram respeitados pela equipe de auditoria os princípios da ética, integridade, independência, objetividade, imparcialidade, conflito de interesses, zelo, segredo e competência profissional.

Destaca-se neste primeiro semestre a mobilização da gestão da UFFS para o atendimento e implementação das Recomendações da Auditoria Interna quanto ao Relatório de Auditoria Interna nº 11/AUDIN/UFFS/2016, monitorado em novembro/dezembro de 2017, referente a Atuação Docente. Salienta-se que nova auditoria sobre o tema está programada para este exercício de 2018.

Também, destaca-se o empenho da PROAE e da PROAD em atender as recomendações da CGU, constantes no Plano de Providências Permanente (PPP) da UFFS, o qual se encontra em fase de implementação.

Encaminhe-se este Relatório Informativo ao Magnífico Reitor, Presidente do



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
AUDITORIA INTERNA

Avenida Fernando Machado, 108-E, Centro, Chapecó-SC, CEP 89802-112, 49 2049-3131  
audin@uffis.edu.br, www.uffis.edu.br

CONSUNI, via SGPD, bem como para conhecimento do Conselho Curador, CONSUNI-CAPGP, Pró-Reitores, Secretários Especiais e Direções dos *Campi*, através do e-mail institucional.

Publique-se este relatório na página oficial da UFFS/Auditoria Interna/Circular – Atividades da Auditoria Interna.

Chapecó, 04 de abril de 2018.

*Original assinado*

Taíz Viviane Dos Santos

Mat. Siape 1827267

Auditora-chefe da Auditoria Interna

*Original assinado*

Deisi Maria Dos Santos Klagenberg

Mat. Siape 1646105

Auditora Interna

*Original assinado*

Marisa Zamboni Pierezan

Mat. Siape 2822821

Assistente da Auditoria Interna