



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO ABC
UG: 154503
Gestão: 26352

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINTE/2009



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EQUIPE DA AUDITORIA INTERNA – 2009/2010

EQUIPE ATUAL:

ALEXANDRE ALBERTO GONÇALVES DA SILVA – Chefe da Auditoria Interna

ADRIANA MARIA COUTO – Administradora

DIANE FREITAS ESGARBI – Estagiária

KETRUY BORGES VENET – Secretária Executiva

LEANDRO GOMES AMARAL – Economista

UBIRATÃ TAPAJÓS REIS – Contador

TAMBÉM INTEGRARAM A EQUIPE EM 2009:

BRUNO GALETE CAETANO DE PAULA – Economista (de fevereiro a outubro)

NANCI DE ANDRADE SANTANA – Economista (de abril a novembro)

ROSANA DE CARVALHO DIAS – Auditora Interna (de janeiro a julho)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

1. INTRODUÇÃO

A Auditoria Interna é o órgão assessor da Reitoria, com orientação normativa e supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal em sua respectiva área de jurisdição, conforme a assevera o art. 15, do Decreto nº 5.224, de 1º de outubro de 2.004.

A IN/SFC-MF nº 01, de 06 de abril de 2.001, quando trata sobre as Unidades de Auditoria Interna das Entidades da Administração Indireta, define Auditoria Interna como um conjunto de procedimentos, tecnicamente normatizados, que funciona pelo acompanhamento indireto de processos, avaliação de resultados e proposição de ações corretivas para os desvios gerenciais da entidade a qual está vinculada.

Dentre suas atribuições, cabe à Auditoria Interna elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT do exercício seguinte, que será aprovado através de resolução do CONDIR, bem como o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAIN, que serão encaminhados ao Órgão ou à Unidade de Controle Interno a que estiver jurisdicionada, para efeito de integração das ações de controle, conforme dispõe as Instruções Normativas nº 01, de 03 de janeiro de 2.007, combinados com Instrução Normativa nº 07, de 29 de dezembro de 2.006.

Este relatório foi elaborado conforme determina a Instrução Normativa nº 07 de 29 de dezembro de 2.006 e SFC/CGU nº 01 de 03 de janeiro de 2007, e tem como objetivo apresentar as atividades de Auditoria Interna, realizadas em função do Plano Anual de Atividades de Auditoria - PAINT, para o exercício de 2.009.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

2. DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS CONFORME PAINT 2009:

2.1 Área de recursos humanos – Ação 01 – período: de 01.06.2.009 a 30.07.2.009

A área de Recursos Humanos, que corresponde à Ação 01 dentre as atividades enumeradas no Plano de Auditoria Interna de 2009, não foi auditada no exercício em questão, haja vista que essa área fora auditada em 2008. Uma vez que a equipe da AUDIN passava por momento de estruturação no primeiro semestre de 2009, com a chegada de novos servidores, sem a experiência necessária, foi de suma importância treiná-los, concomitantemente às atividades do PAINT, havendo com isso um prejuízo nas atividades programadas. Sendo assim, esta Auditoria Interna optou por auditar as áreas que não foram auditadas no ano de 2008.

2.2 Área de Licitações – Ação 02 – período: durante o exercício

Ação continuamente realizada no formato consultivo, isto é, por vias do encaminhamento dos processos e/ou Comunicações Internas à AUDIN, contemplando a descrição do objeto e os pontos geradores de dúvidas quanto aos procedimentos a serem adotados pelo gestor, sobretudo no tocante à legalidade, para análise e atuação preventiva, minimizando, por conseguinte, a ocorrência futura de impropriedades ou irregularidades.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

2.3 Auditoria de Contratos – Ação 03 – período: 01.09.2.009 a 30.09.2009

Primeiro trabalho de auditoria desempenhado pela equipe estruturada durante o ano de 2009. A ação foi executada por três auditores, sob a supervisão e orientação do Chefe da Auditoria Interna, no intervalo compreendido entre 01/09/2009 e 02/10/2009. Foi aberto pela unidade de Auditoria Interna, em 01/09/2009, o processo interno nº 0002.2009, o qual está instruído com: ordem de serviço, comunicados emitidos às áreas, papéis de trabalho, cópias reprográficas que embasam os achados de auditoria e relatório de auditoria.

Objetivou-se com essa auditoria verificar: o cumprimento à legislação vigente; os controles feitos pelos gerenciadores dos contratos, nomeados por portaria específica; o conteúdo necessário à formalização e publicidade dos contratos celebrados pela UFABC com terceiros e os controles internos adotados pelos setores responsáveis.

Para a consecução do trabalho, foi selecionada amostragem dos contratos vigentes em 2009, segundo os critérios de materialidade, relevância e grau de risco.

Contudo, dos 22 contratos elegidos, puderam ser analisados 15, conforme listagem a seguir:



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

TABELA 1 – CONTRATOS ANALISADOS NO RELATÓRIO 02/2009

Contrato	Processo	Valor *	Objeto	Licitação
15/2006	23006.000183/2006-11	R\$ 2.046.000,00	Aquisição de Supercomputador com obrigação acessória	Inexigibilidade nº 5/2006
1/2008	23006.000324/2007-78	R\$ 2.382.615,00	Serviços continuados de vigilância nos três campi	Pregão nº 90/2007
10/2008	23006.000053/2008-31	R\$ 170.342,52	Serviços terceirizados para locação de ônibus para transporte de alunos, professores e funcionários	Pregão nº 12/2008
51/2007	23006.000427/2007-38	R\$ 1.000.000,00	Fornecimento de software com transferência de tecnologia	Dispensa nº 111/2007
32/2008	23006.000317/2007-16	R\$ 597.295,00	Aquisição de móveis para escritório	Pregão nº 32/2007
47/2008	23006.000266/2008-63	R\$ 18.814,80	Serviços de táxi	Dispensa nº 139/2008
43/2008	23006.000550/2008-30	R\$ 132.801,26	Serviços de reforma e adequação	Pregão nº 104/2008
44/2008	23006.000483/2008-53	R\$ 2.748.237,39	Serviços de fiscalização e apoio técnico para obras	Pregão nº 85/2008
1/2009	23006.000549/2008-13	R\$ 861.840,00	Serviços de transporte de pessoal	Pregão nº 145/2008
2/2009	23006.000524/2008-10	R\$ 2.066.866,32	Serviços contínuos de vigilância patrimonial	Pregão nº 115/2008
6/2009	23006.000298/2008-69	R\$ 2.520.000,00	Serviços técnicos em engenharia consultiva	Pregão nº 125/2008
7/2009	23006.000019/2009-48	R\$ 700.000,00	Serviços de publicação no Diário Oficial da União	Inexigibilidade nº 1/2009
2/2006	23006.000006/2006-26	R\$ 720.000,00	Locação de imóvel sito à Av. Atlântica nº 420	Dispensa nº 3/2006
3/2006	23006.000005/2006-81	R\$ 2.862.076,32	Locação do imóvel sito à Rua Catequese, nº 242	Dispensa nº 5/2006
30/2008	23006.000315/2007-87	R\$ 1.255.115,00	Aquisição de mobiliário para o bloco B	Pregão nº 74/2007
TOTAL		R\$ 20.082.003,61		

Fonte: Comprasnet e SIASG

*Valor inicial do contrato mais termos aditivos



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

**TABELA 2 – RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS DOS CONTRATOS SEGUNDO
PROGRAMA / AÇÃO**

Programa	Ação	Contratos
1073 – Brasil Universitário	12EL0035 – Implantação da Universidade Federal do ABC	15/2006, 1/2008, 32/2008, 47/2008, 43/2008, 2/2006, 3/2006, 30/2008
	40090035 – Funcionamento de cursos de graduação	1/2008, 10/2008, 51/2007, 47/2008, 44/2008, 2/2009, 7/2009, 2/2006, 3/2006,
	10H30101 – Expansão do ensino superior campus São Bernardo do Campo	6/2009, 7/2009
	40020035 – Assistência ao estudante do ensino de graduação	1/2009

Fonte: SIASG

2.4 Auditoria de Convênios – Ação 04 – período: 03.11.2.009 a 10.12.2009

Ação prevista no PAINT 2010, programada para os meses de setembro e outubro p.p., contemplando um total de 160 horas por auditor envolvido, ou 20 dias úteis.

2.5 Auditoria de cartões corporativos – Ação 05 – período: 19.01.2.009 a 20.02.2.009

Foram examinados 13 processos referentes à concessão de suprimento de fundos em 2009, na modalidade cartão corporativo, o que corresponde a 100% dos supridos da Instituição. O volume em recursos auditados foi de R\$ 5051,92. Os exames de auditoria, efetuados por dois auditores entre os dias 22/10 e 06/11/2009, geraram o Relatório nº 01/2009, datado de 24/11/2009. Justificamos o atraso na conclusão dos trabalhos nesta área devido ao fato do servidor que iniciara a execução deste item do PAINT 2009 ter sido



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

remanejado para outra área da Universidade, não havendo tempo hábil para fechamento do relatório.

Os objetivos que pautaram a análise documental consistiram na verificação quanto ao cumprimento da legislação pertinente ao assunto e na avaliação dos controles internos, observando aspectos da formalização da concessão, bem como a prestação de contas dos supridos.

Constatou-se que, em geral, os gastos realizados pelos supridos caracterizam-se pela urgência, eventualidade e pequeno valor das despesas. No entanto, os interessados foram alertados para que observem, em procedimentos futuros, as recomendações contidas no Relatório nº 01/2009, dentre estas a concernente ao percentual limite para utilização da modalidade saque com o cartão de pagamento.

TABELA 3 – GASTOS COM CPGF EM 2009

Referência	Montante gasto com Cartão de Pagamentos do Governo Federal	Total em saques com Cartão de Pagamentos do Governo Federal	Percentual
Janeiro a novembro de 2009	R\$ 5051,92	R\$ 1711,34	33,87%

Fonte: SIAFI

A exemplo do mencionado no relato da Ação 03, foi aberto o processo interno nº 0001.2009 para junta dos documentos de auditoria.

2.6 Controle de Gestão – Ação 06 – período: fevereiro a agosto/09

Sobre esta ação, a Auditoria Interna da UFABC acompanhou a elaboração do relatório de gestão do exercício de 2008,



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

documento no qual se descreve o esforço dos setores executivos para consecução dos objetivos pautados no Estatuto desta Universidade, que são a produção e difusão do conhecimento cultural, científico e tecnológico.

Consta do relatório a avaliação da execução dos programas e ações do orçamento de 2008, considerando seus resultados no tocante às metas físicas e financeiras previstas na LOA 2008, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual.

2.7 Auditorias do TCU e CGU – Ação 07 – período: abril e agosto/09

2.7.1 Diligências e recomendações da CGU/SP:

A Controladoria Geral da União realizou diligências à UFABC nos meses de fevereiro e setembro de 2009, objetivando o acompanhamento preventivo dos atos e fatos de gestão, examinando a atuação da Auditoria Interna desta Universidade. Foram encaminhados, para ciência e providências, os Relatórios 220829 e 230967.

Sem embargo, a CGU emitiu a Nota de Auditoria nº 223589/01, de 22/04/2009, a qual foi remetida às áreas desta Universidade visando à regularização da impropriedade apontada.

2.7.2 Diligências do TCU:

O Tribunal de Contas da União visitou a UFABC no período compreendido entre 8/6 e 3/7/2009, com a finalidade de verificar se a aplicação de recursos federais em obras públicas se dava de forma correta, para prestar informações ao Congresso Nacional.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

Em outubro, o TCU realizou nova diligência à Universidade Federal do ABC, solicitando para análise os processos: 23006.000336/2007-01 e 23006.000662/2008-91.

Ademais, esta AUDIN recebeu solicitação de informações acerca do Pregão Eletrônico para Registro de Preços nº 85/2009, referente à aquisição de Material de Copeiragem, a qual foi repassada ao setor competente para esclarecimentos. Uma vez de posse das informações requeridas, estas foram transmitidas por mensagem eletrônica ao auditor solicitante.

2.8 Atividades Administrativas – Ação 08 – período: durante o exercício

A Unidade de Auditoria Interna no cumprimento de suas ações planejadas e ainda nas ações de assessoramento à alta Administração emitiu no decorrer do exercício de 2.009, os seguintes documentos: solicitações de auditoria, pareceres de auditoria, despachos, comunicações internas, ofícios e relatórios de auditoria.

Os despachos, CIs, ofícios e pareceres de auditoria são arquivados em pastas específicas, separados os documentos recebidos dos enviados. Já os relatórios de auditoria constam dos processos internos abertos para cada auditoria, estando acompanhados das solicitações de auditoria, papéis de trabalho e cópias de documentos que embasam os achados de auditoria.

No que tange ao planejamento das atividades do setor, expressas no Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício 2010, houve o cuidado de buscar a compatibilização entre experiência da equipe e expectativas quanto à capacitação com o grau de complexidade inerente a cada ação.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

2.9 Participação em fórum – Ação 09 – período: maio e outubro

- Participação no XXX FONAI/MEC: o Chefe da Auditoria Interna participou do XXX Fórum Nacional dos Auditores Internos das Instituições Federais de Ensino Superior, ocorrido em Aracajú - Sergipe, no período de 01 a 05 de junho de 2009, cuja programação teve duração aproximada de trinta e seis horas, voltado para as atividades precípuas de orientação em caráter preventivo e pedagógico desenvolvidas pelas Unidades de Controle Interno no âmbito das IFES.
- Não foi possível a participação no XXXI FONAI/MEC, ocorrido em Brasília, devido às mudanças ocorridas na Auditoria, assim como na própria Universidade, como, por exemplo, a consulta pública quanto ao novo Reitor.

2.10 Treinamento de equipe técnica – Ação 10 – período: 02.02.2009 a 30.11.2009

TABELA 4 – CURSOS DE TREINAMENTO REALIZADOS EM 2009

Servidor	Tipo	Treinamento	Data
Alexandre Alberto Gonçalves da Silva	Presencial	Perícia Judicial Contábil	19/02
Alexandre Alberto Gonçalves da Silva	Presencial	Relatório de Auditoria	21/05 a 22/05
Alexandre Alberto Gonçalves da Silva	Presencial	Contratos Administrativos e sua Fiscalização Eficiente	22/06 a 24/06
Alexandre Alberto Gonçalves da Silva	Presencial	Fórum Nacional dos Auditores Internos das IFES	01/06 a 05/06
Alexandre Alberto Gonçalves da Silva	Presencial	Licitações e Contratações - Questões Polêmicas	13/08 a 14/08



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

Alexandre Alberto Gonçalves da Silva	À distância	Orçamento Público	01/08 a 01/10
Leandro Gomes Amaral	Presencial	Gestão de Materiais, Compras, Almoxarifado e Patrimônio na Adm. Pública	30/07 a 31/07
Leandro Gomes Amaral	Presencial	Contabilidade Pública e Análise de Balanço no Setor Público	18/08 a 25/08
Nanci Andrade Santana	Presencial	Redação Oficial	06/07 a 08/07
Nanci Andrade Santana	Presencial	SIAFI Básico Operacional	13/07 a 17/07
Nanci Andrade Santana	À distância	Orçamento Público - Elaboração e Execução	11/05 a 11/06
Nanci Andrade Santana	Presencial	Análise de Processos aplicados à Auditoria e aos Controles Internos	15/06 a 16/06
Nanci Andrade Santana	À distância	Orçamento Público	01/08 a 01/10
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Perícia Judicial Contábil	19/02
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Sindicância e Processo Adm. Disciplinar - Teoria e Prática	19/03 a 20/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	VI Semana de Administração Orçamentária, Fin. e de Contratações Públicas	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Oficina do Congresso - Controle na Adm. Pública	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Oficina do Congresso - Auditorias Internas	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Oficina do Congresso - Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Oficina do Congresso - Controle Externo	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Oficina do Congresso - Prestação de Contas Anual	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Oficina do Congresso - Tomadas de Contas Especiais	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Oficina do Congresso - Principais fraudes na Adm. Pública	23/03 a 27/03
Rosana de Carvalho Dias	À distância	Instrumentalização de Contratos Administrativos	07/05 a 29/06
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Como o TCU aplica a responsabilização de agentes públicos e privados e as cautelas que os administradores devem adotar para evitá-la	18/06 a 19/06



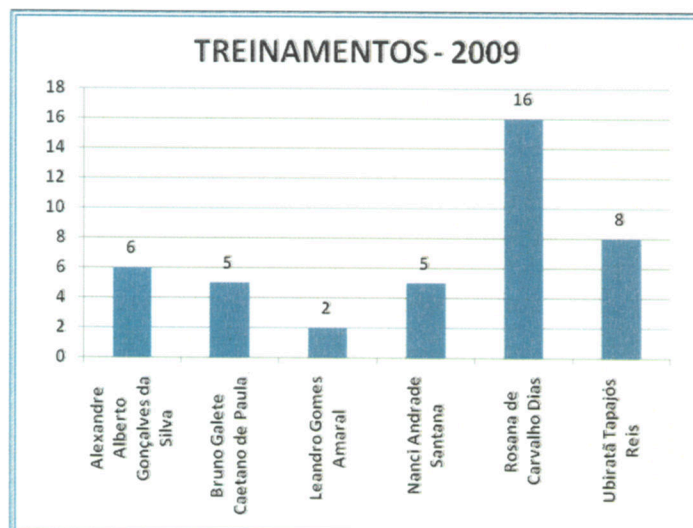
**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Procedimentos Operacionais de Controle na Administração Pública	24/06 a 26/06
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Gestão de Materiais, Compras, Almoxarifado e Patrimônio na Adm. Pública	30/07 a 31/07
Rosana de Carvalho Dias	Presencial	Licitações e Contratações - Questões Polêmicas	13/08 a 14/08
Rosana de Carvalho Dias	À distância	Orçamento Público	01/08 a 01/10
Ubiratã Tapajós Reis	À distância	SIAFI - Execução Orçamentária e Financeira	23/03 a 08/05
Ubiratã Tapajós Reis	Presencial	Contabilidade Pública e Análise de Balanço sob a Égide da Lei de Responsabilidade Fiscal	27/05 a 29/05
Ubiratã Tapajós Reis	Presencial	SIAFI Básico Operacional	13/07 a 17/07
Ubiratã Tapajós Reis	À distância	Orçamento Público - Elaboração e Execução	11/05 a 11/06
Ubiratã Tapajós Reis	Presencial	VI Semana de Administração Orçamentária, Fin. e de Contratações Públicas	27/07 a 31/07
Ubiratã Tapajós Reis	Presencial	Licitações e Contratações - Questões Polêmicas	13/08 a 14/08
Ubiratã Tapajós Reis	Presencial	Contabilidade Pública e Análise de Balanço no Setor Público	18/08 a 25/08
Ubiratã Tapajós Reis	À distância	Orçamento Público	01/08 a 01/10
Bruno Galetete Caetano de Paula	Presencial	VI Semana da ESAF de Administração Orçamentária e Financeira de Administração Pública	25/5 a 29/5
Bruno Galetete Caetano de Paula	Presencial	Siafi Básico Operacional CPR/GRU	13/7 a 17/7
Bruno Galetete Caetano de Paula	À distância	Legislação Aplicada à Logística de Suprimentos	13/4 a 11/05
Bruno Galetete Caetano de Paula	À distância	Orçamento Público: Elaboração e Execução	11/5 a 11/6
Bruno Galetete Caetano de Paula	À distância	Orçamento Público	01/08 a 01/10



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

GRÁFICO 1 – TREINAMENTOS POR SERVIDOR



2.11 Reserva técnica – Ação 11 – período: 05.01.2009 a 31.12.2009

A Auditoria Interna da UFABC, a exemplo da própria Instituição, está em fase de criação e adaptação, assim como todas as áreas administrativas. Neste sentido, a partir da posse do Reitor Pró-Tempore, Professor Adalberto Fazzio, em 13 de agosto 2008, a Auditoria passou a ter uma efetiva postura de assessoramento à Reitoria e demais áreas, participando de reuniões e orientando quanto às decisões técnico-administrativas específicas, respondendo a um total de 19 consultas por escrito em 2009.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

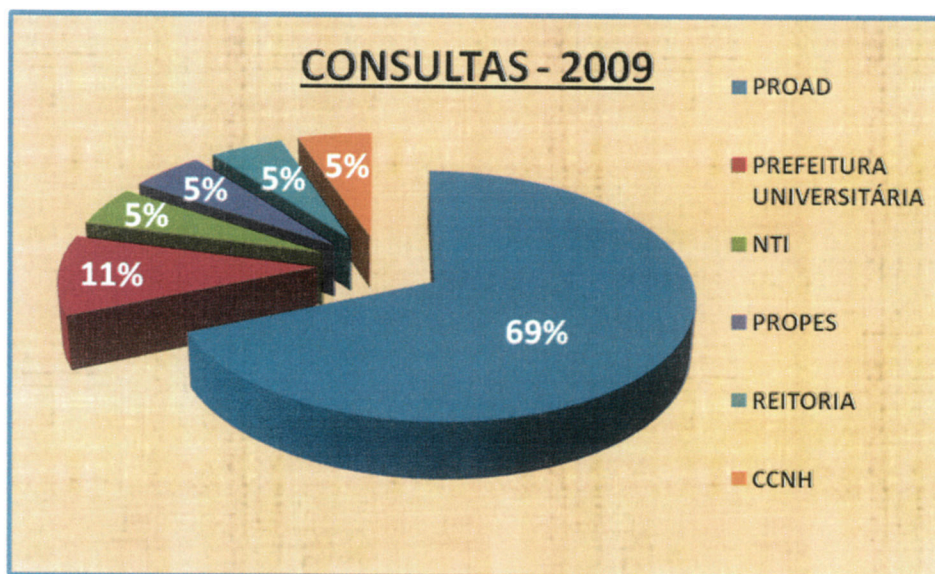
TABELA 5 – PARTICIPAÇÃO EM REUNIÕES

DATA	CARGA HORÁRIA	ÁREAS
26/2/2009	30min	REITORIA
16/6/2009	30min	
4/8/2009	01h	
6/8/2009	02h	
10/8/2009	30min	
24/8/2009	30min	
1/9/2009	30min	
8/9/2009	01h	
14/9/2009	02h	
9/11/2009	01h	
8/12/2009	01h	
18/12/2009	01h	
12/3/2009	01h	OUTRAS ÁREAS DA UFABC
23/3/2009	01h30min	
2/4/2009	01h30min	
17/4/2009	01h	
6/5/2009	01h30min	
8/5/2009	01h	
15/5/2009	01h30min	
25/5/2009	02h	
15/6/2009	01h	
7/8/2009	01h	
12/8/2009	30min	
24/8/2009	01h	
11/9/2009	01h	
5/11/2009	01h	
26/11/2009	03h	
28/7/2009	07h	CONSUNI
11/8/2009	02h	
19/8/2009	02h	
29/9/2009	03h	
8/10/2009	02h	
24/11/2009	03h	
TOTAL	50 HORAS	



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

GRÁFICO 2 – CONSULTAS À AUDITORIA POR ESCRITO



Siglas:

PROAD – Pró-Reitoria de Administração

NTI – Núcleo de Tecnologia da Informação

PROPES – Pró-Reitoria de Pesquisa

CCNH – Centro de Ciências Naturais e Humanas

Os objetivos primordiais desta ação são evitar que os problemas ocorram na fase inicial do processo e manter um elo para que a legislação seja cumprida.

3. AUDITORIAS ESPECÍFICAS OU NÃO PROGRAMADAS:

Não obstante à programação definida para o exercício 2009, a Auditoria Interna executou três auditorias específicas, a fim de identificar eventuais falhas gerenciais em procedimentos específicos.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

- Auditoria na FUNDEP/UFMG – O Tribunal de Contas da União determinou à Universidade Federal do ABC, por meio do Acórdão 3438/2009 - 2ª Câmara, que fizesse constar no próximo relatório de gestão, cuja base normativa remete aos artigos 3.º e 13 da IN TCU n.º 57, de 27/8/2008, referência à regularidade das contas prestadas pela Fundação de Desenvolvimento e Pesquisa – FUNDEP, relativamente ao contrato n.º 15/2006, comunicando as providências adotadas pela Universidade sobre inconsistências verificadas na referida prestação de contas. Outrossim, o acompanhamento das providências adotadas no âmbito da UFABC ficaria a cargo da Controladoria Geral da União em São Paulo. Neste diapasão, foi realizada auditoria na FUNDEP, com a mobilização de dois auditores, os quais estiveram presentes na sede da Fundação supra, nos dias 15 e 16 de dezembro de 2009, gerando o Relatório nº 05/2009 AUDIN/UFABC, em vias de conclusão.
- Pagamento de bolsa auxílio – Trata-se de auditoria de natureza operacional na Pró-Reitoria de Graduação cujo objetivo foi verificar o fluxo de trabalho e identificar eventuais falhas nos controles internos da divisão que gerencia informações para concessão de bolsas. Esta investigação teve sua motivação devido à constatação de falha no processo de pagamento de bolsa auxílio socioeconômica. Em decorrência disto, a Sub-Chefia de Gabinete da Reitoria solicitou manifestação da Auditoria Interna sobre os procedimentos utilizados pelo Núcleo de Apoio ao Estudante (NAE), atendida por meio do Relatório de Auditoria nº 03/2009 (formalizado através do processo 23006.000733/2009-36).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

- Fornecimento e instalação de sistema de extração de fumaça – Objeto do Relatório nº 04/2009, encaminhado à Coordenação de Obras, diz respeito à manifestação da AUDIN quanto à possibilidade da adoção da licitação na modalidade pregão eletrônico nesta situação específica.

4. FATOS RELEVANTES DE NATUREZA ADMINISTRATIVA OU ORGANIZACIONAL COM IMPACTO SOBRE A AUDITORIA INTERNA:

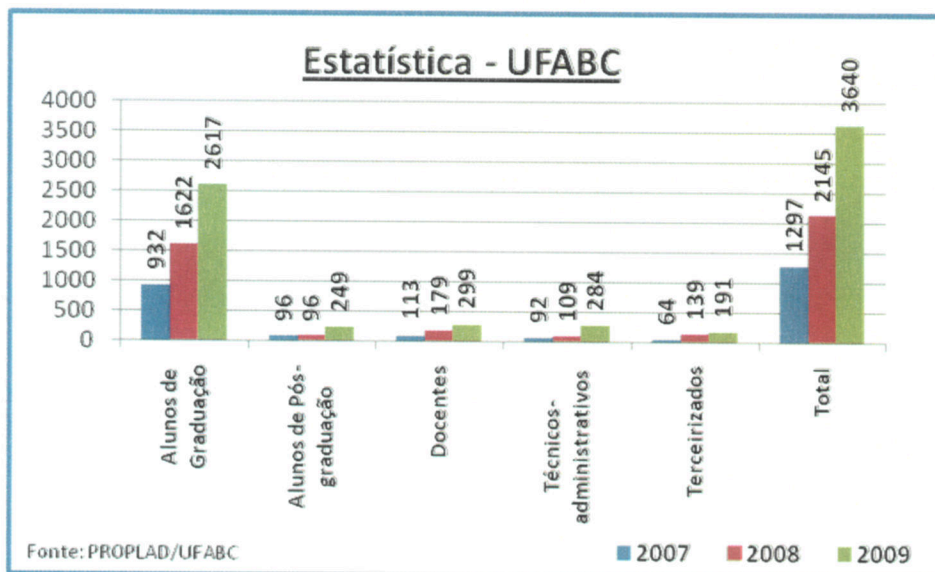
Em 10 de dezembro de 2009, a comunidade da UFABC foi às urnas para eleger, pela primeira vez desde o início da Universidade, os futuros reitor e vice-reitor, que exercerão, a partir de 2010, um mandato de quatro anos.

Atualmente, a Universidade conta com um quadro expandido de servidores, docentes, alunos e funcionários terceirizados, como pode ser visualizado no Gráfico 3, que traz um comparativo entre os anos de 2007, 2008 e 2009.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

GRÁFICO 3 – ESTATÍSTICAS DA UFABC



Com relação ao setor de Auditoria Interna, iniciou-se, em fevereiro de 2009, a formação de uma equipe multidisciplinar, primeiramente com a vinda de um economista e de um contador, os quais se juntaram aos dois Auditores Internos já atuantes no setor. Posteriormente, nos meses de abril e agosto/2009, ingressaram mais dois economistas. Por fim, em novembro, passaram também a compor a equipe: uma Administradora, uma Secretária Executiva e uma Estagiária de Direito.

A AUDIN também deixou de contar com um Auditor Interno (a partir de julho) e dois economistas (estes transferidos em outubro e novembro). Está prevista a chegada de mais servidores ao longo de 2010, objetivando, além da reestruturação do setor, a constituição da equipe multidisciplinar mencionada anteriormente.



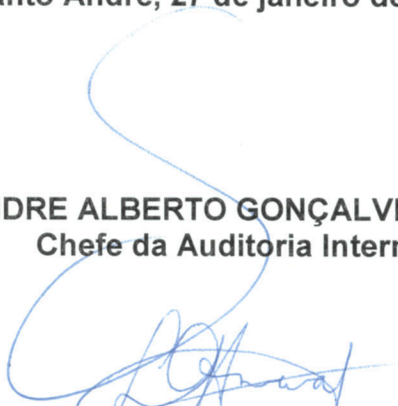
**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**

Devido ao processo de sucessão da Reitoria, estamos encaminhando as pendências quanto ao fortalecimento da equipe de Auditoria que deverá ser avaliado pela próxima equipe de gestores.

Dentre os fatos mais relevantes a serem supridos pela próxima gestão, está a realocação da AUDIN junto ao CONSUNI (Conselho Universitário), e não à Reitoria como está hoje no organograma institucional, e também a formal solicitação de que não sejam mais retirados servidores desta Auditoria sem prévio acordo da chefia, pois o fato gera grandes perdas para a Unidade.

Santo André, 27 de janeiro de 2.010.

ALEXANDRE ALBERTO GONÇALVES DA SILVA
Chefe da Auditoria Interna



LEANDRO GOMES AMARAL
Economista