



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PELOTAS
Unidade de Auditoria Interna

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA DO EXERCÍCIO 2014



Pelotas/RS, 19 de maio de 2015.

Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	4
2. DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS PELA ENTIDADE.....	4
3. REGISTRO QUANTO À IMPLEMENTAÇÃO, PELA ENTIDADE, AO LONGO DO EXERCÍCIO, DE RECOMENDAÇÕES OU DETERMINAÇÕES EFETUADAS PELOS ÓRGÃOS CENTRAL E SETORIAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO FEDERAL E PELO CONSELHO FISCAL OU ÓRGÃO EQUIVALENTE DA ENTIDADE	8
3.1. Recomendações do Tribunal de Contas Da União:	9
3.2. Recomendações da Controladoria Geral da União:	9
3.3. Recomendações da Unidade de Auditoria Interna:.....	9
3.4. Decisões dos Conselhos Fiscais e de Administração:.....	9
3.5. Demandas recebidas pela ouvidoria:	12
3.6. Ações relativas a denúncias recebidas diretamente pela entidade:	13
4. RELATO GERENCIAL SOBRE A GESTÃO DE AREAS ESSENCIAIS DA UNIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS:.....	13
4.1. Cumprimento das metas do Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias.....	13
4.2. A avaliação dos indicadores de desempenho utilizados pela entidade	13
4.3. Avaliação dos controles internos administrativos da entidade	13
4.4. Regularidade dos procedimentos licitatórios.....	13
4.5. Avaliação do gerenciamento da execução dos convênios, acordos e ajustes firmados.	14
4.6. Verificação da consistência da folha de pagamento de pessoal:	14
5. FATOS RELEVANTES DE NATUREZA ADMINISTRATIVA OU ORGANIZACIONAL COM IMPACTO SOBRE A AUDITORIA INTERNA.....	15
6. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA..	16
7. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	17

ANEXOS

1. Lista de siglas e abreviações;
2. Lista de Quadros;
3. Registro cumprimento das determinações do TCU;
4. Registro cumprimento das determinações do CGU;
5. Registro cumprimento das recomendações da AUDIN;
6. Parecer Relatório de Gestão 01.2014
7. Assessoria Técnica 02/2014
8. Assessoria Técnica 03/2014
9. Assessoria Técnica 04/2014
10. Assessoria Técnica 05/2014
11. Assessoria Técnica 06/2014
12. Auditoria de Regularidade 01/2014
13. Auditoria de Regularidade 02/2014
14. Auditoria Operacional 02/2014
15. Auditoria Operacional 03/2014
16. Auditoria Operacional 04/2014
17. Auditoria Operacional 05/2014
18. Auditoria Operacional 06/2014
19. Auditoria Operacional 07/2014
20. Auditoria Operacional 08/2014
21. Monitoramento Operacional 01/2014
22. Monitoramento Operacional 02/2014
23. Monitoramento Operacional 04/2014
24. Monitoramento Operacional 05/2014
25. Monitoramento Operacional 06/2014
26. Monitoramento Operacional 07/2014
27. Monitoramento Operacional 08/2014
28. Monitoramento Operacional 09/2014
29. Monitoramento Operacional 10/2014
30. Monitoramento Operacional 11/2014
31. Monitoramento Operacional 12/2014
32. Monitoramento Operacional 13/2014
33. Monitoramento Operacional 14/2014
34. Memorando Ouvidoria/UFPEL nº 008/2015
35. Auditoria Regularidade 06.2013
36. Monitoramento Operacional 03/2014

1. INTRODUÇÃO.

A Unidade de Auditoria Interna da Universidade Federal de Pelotas – Audin/ UFPEL, vinculada ao Conselho Diretor da Universidade – CONDIR, é órgão técnico de controle, avaliação e fortalecimento da Gestão, sujeita, na forma do disposto no art. 15, do Decreto nº 3.591, de 2000, à orientação normativa e à supervisão técnica do Órgão Central e dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, em suas respectivas áreas de jurisdição.

A Audin/UFPEL, no cumprimento das suas obrigações legais, apresenta o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna do Exercício de 2014, RAIN/2014, que foi elaborado de acordo com as normas contidas na Instrução Normativa nº 07, de 29 de dezembro de 2006 da Controladoria Geral da União – CGU e teve seu conteúdo estruturado de acordo como Título II da Instrução Normativa nº. 01, de 03 de janeiro de 2007 da CGU/Secretaria Federal de Controle Interno.

Destacamos que este relatório foi elaborado pela nova equipe de trabalho da Unidade de Auditoria interna da UFPEL, composta pelos auditores Carlos Arthur Saldanha Dias e Renata Pereira Cardoso, os quais não participaram das atividades de auditoria realizadas durante o exercício de 2014. As informações constantes deste relatório foram retiradas do banco de dados da Audin/UFPEL, bem como do site institucional da Universidade – <http://portal.ufpel.edu.br/>.

2. DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS PELA ENTIDADE.

Durante o ano de 2014, a Unidade de Auditoria Interna promoveu 30 (trinta) ações de auditoria.

As principais ações de auditoria podem ser distribuídas em dois grupos, a saber, i) Atividades de Assessoramento (Assessorias Técnicas e Parecer); ii) Auditorias propriamente ditas (Auditorias Operacionais, Auditoria de Regularidade e Monitoramentos Operacionais.).

As atividades de assessoramento à alta Administração, realizadas pela Unidade de Auditoria Interna da UFPEL, objetivaram contribuir para a melhoria da gestão. Desse modo,

foram elaboradas 05 (cinco) Assessorias Técnicas e 01 (um) Parecer, com escopos bem definidos, destinadas às áreas, unidades e setores, conforme sistematização a seguir:

Quadro 01 – Assessorias Técnicas e Pareceres

Número do Relatório	Área/Unidade/Setor Auditado/Destinatário	Escopo
Assessoria Técnica nº 02/2014	Vice-Reitoria da UFPel e cópia à Coordenação de Processos de Seleção e Ingresso – CPSI.	Orientação normativa quanto ao pagamento de cargo e encargo de concurso aos servidores da instituição e prestadores de serviço.
Assessoria Técnica nº 03/2014	Ao Gestor Máximo da UFPel para conhecimento, à Direção do Centro de Letras e Comunicação (CLC) e à Coordenação de Processos de Seleção e Ingresso (CPSI) para ciência, e ao Conselho Coordenador do Ensino, da Pesquisa e da Extensão (COCEPE) para ciência e providências.	Analisar a possibilidade de criação de UGR e transferência de valores entre UGRs.
Assessoria Técnica nº 04/2014	Gestor Máximo	Compatibilização das normas internas da Universidade Federal de Pelotas à legislação que regulamenta a relação entre as IFES e as suas Fundações de Apoio.
Assessoria Técnica nº 05/2014	Gestor Máximo	Compatibilização das normas internas da UFPel à legislação que regulamenta a participação de servidores da UFPel, nas atividades realizadas pelas fundações de apoio à Universidade, sem vínculo empregatício de qualquer natureza, com possibilidade de concessão de bolsas de ensino, pesquisa, inovação tecnológica, desenvolvimento institucional e de extensão.
Assessoria Técnica nº 06/2014	UFPel/ Faculdade de Arquitetura e Urbanismo (FAURB)	Analisa a possibilidade da execução orçamentária e financeira por intermédio de descentralização de crédito, na UG da Universidade Federal de Pelotas
Parecer nº 01/2014	Gestor Máximo	Análise do Relatório de Gestão Exercício 2013

As ações de auditoria propriamente ditas, por sua vez, foram realizadas com independência e sem limitação de escopo. Nesse sentido, a Unidade de Auditoria Interna da UFPel tem imunidade quanto às condições que ameaçam a capacidade da atividade de auditoria interna de conduzir suas responsabilidades imparcialmente, pois se situa em uma posição no organograma que lhe garante essa independência, estando vinculada ao Conselho Diretor - CONDIR. É nesse contexto que a seguir sistematiza-se as ações de auditorias operacionais e os monitoramentos operacionais (Quadro 2), bem como os materiais utilizados

e a equipe de trabalho que participou das atividades (Quadro 3 e 4, respectivamente). Ressaltamos que os relatórios completos de cada ação de auditoria constam em anexo.

Quadro 02 – Auditorias Operacionais, Auditorias de Regularidade e Monitoramentos Operacionais

Número do Relatório	Área/Unidade/Setor Auditado/Destinatário	Escopo
Auditoria Operacional n° 02/2014	Pessoal - Seção de Concessões e Designações – PROGEP	Avaliar a concessão de férias dos docentes durante o período letivo
Auditoria Operacional n° 03/2014	PRA/ Coordenação de Contratos	Analisar o Contrato n° 45/2010 firmado entre a Universidade Federal de Pelotas (UFPEL) e a Empresa Fernanda Vargas Rodrigues Ltda e sucessivos aditamentos de prazo, com vistas a concessão onerosa de espaço físico destinado a instalação da cantina na ESEF – UFPEL
Auditoria Operacional n° 04/2014	Coordenação de Convênios e Fundação de Apoio	Avaliar a prorrogação do convênio 20/2009 – Projeto Pires
Auditoria Operacional n° 05/2014	Coordenação de Convênios e Fundação de Apoio	Avaliar a prorrogação do convênio 09/2009 – Projeto Fábrica Escola
Auditoria Operacional n° 06/2014	Coordenação de Convênios	Avaliar a prorrogação do convênio 10/2009 – Agência de desenvolvimento da bacia da Lagoa Mirim
Auditoria Operacional n° 07/2014	Coordenação de Convênios	Avaliar a prorrogação do convênio 11/2009 – UFPEL/CETAS E Fundação Simon Bolivar
Auditoria Operacional n° 08/2014	Coordenação de Convênios	Avaliar a prorrogação do convênio 02/2009 – Projeto modernização
Auditoria de Regularidade 01/2014	PROGEP, PRG, PRPPG	Verificar a legalidade de carga horária semanal de servidor docente.
Auditoria de Regularidade - 02/2014	PROGEP, PRG, PRPPG	Verificar a legalidade de carga horária semanal de servidor docente.
Auditoria de Regularidade - 06/2013	PROGEP, PRPPG, Coordenação de Convênios e Fundações de Apoio	Verificar a conformidade da participação de servidores docentes e de técnico-administrativos da Instituição, sem prejuízo de suas atribuições funcionais, nas atividades realizadas pelas fundações de apoio à UFPEL, sem vínculo empregatício de qualquer natureza, com possibilidade de concessão de bolsas de ensino, pesquisa, inovação tecnológica, desenvolvimento institucional e de extensão.
Ação de Monitoramento	Coordenação de Processos de Seleção e Ingresso	Monitoramento de dúvidas acerca de vestibular, formas de ingresso, reingresso, reopção e

nº 01/2014		transferência divulgadas no site da UFPEL
Ação de Monitoramento nº 02/2014	Gestor Máximo	Monitoramento das determinações referentes à regulamentação no atendimento às solicitações de materiais e equipamentos
Ação de Monitoramento nº 03/2014	Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento- PROPLAN; Pró-Reitoria Administrativa- PRA	Monitoramento Efetividade do acordo firmado no processo administrativo de nº. 23110.000672/2011-34 (Concorrência n. 02/2011)
Ação de Monitoramento nº 04/2014	Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento - PROPLAN	Monitoramento da Orientação Técnica nº 09/2013 – Unidade de Auditoria Interna, itens 3 e 4, sobre projeto básico, fiscalização e execução contratual
Ação de Monitoramento nº 05/2014	Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento- PROPLAN; Pró-Reitoria Administrativa - PRA	Monitoramento do item 01 da Orientação Técnica nº 06/2013 referente ao uso de espaço físico da Universidade Federal de Pelotas
Ação de Monitoramento nº 06/2014	Gestor Máximo	Monitoramento referente às solicitações de equipamento de informática para a Unidade de Auditoria Interna
Ação de Monitoramento nº 07/2014	Gestor Máximo	Monitoramento da obrigatoriedade legal da Administração em responder tempestivamente as solicitações dos órgãos e unidades de controle interno e externo
Ação de Monitoramento nº 08/2014	Gestor Máximo	Monitoramento da regularização de débitos relativos às Contribuições Previdenciárias e às de Terceiros.
Ação de Monitoramento nº 09/2014	Gestor Máximo	Monitoramento ocupação irregular de espaço físico na UFPEL
Ação de Monitoramento nº 10/2014	Pró-Reitoria Administrativa - PRA	Monitoramento Prestação de Contas de Convênio
Ação de Monitoramento nº 11/2014	Pró-Reitoria Administrativa - PRA	Monitoramento Prestação de Contas de Convênio
Ação de Monitoramento nº 12/2014	Pró-Reitoria Administrativa - PRA	Monitoramento Prestação de Contas de Convênio
Ação de Monitoramento nº 13/2014	Pró-Reitoria Administrativa, Pró-Reitoria de Infraestrutura; Coordenadoria de Convênios, Comissão Permanente de Processo Administrativo Disciplinar, Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas,	Monitoramento das recomendações dos Planos de Providências Permanentes nº 224848, nº 241263, nº 243926, nº 201108954, nº 201200813, nº 201205094, nº 201205347, nº 201206070, nº 201215342 e nº 201405025, da Controladoria Geral da União

	Coordenação da Tecnologia da Informação, e Gabinete do Reitor	
Ação de Monitoramento nº 14/2014	Coordenadoria de Convênios, Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas, e Pró-Reitoria de Planejamento.	Monitoramento das recomendações dos Planos de Providências Permanentes nº 224848, nº 241263, nº 243926, nº 201108954, nº 201200813, nº 201205094, nº 201205347, nº 201206070, nº 201215342 e nº 201405025, da Controladoria Geral da União.

Quadro 03 – Materiais utilizados

Ano	Materiais/Equipamentos
2014	01 Sala, 03 computadores, 01 notebook, 02 impressoras, 02 telefones.

Quadro 04 – Equipe de trabalho

Servidor	Siape	Formação	Cargo/Função	Período de Lotação na AUDIN
Carlos Arthur Saldanha Dias	2558505	Direito/Especialista	Auditor/Auditor Chefe	A partir de dezembro/2014
Elias Medeiros Vieira	6449943	Direito/Doutor	Auditor Chefe	Até novembro/2014
Helen Letícia Grala Jacobsen	1854388	Direito/Especialista	Auditora	Até maio/2014 – Afastamento para Mestrado
Laura Gonçalves de Oliveira	1974363	Direito/Especialista	Assistente em Administração	Até novembro/2014
Michele Siqueira de Azambuja	1603780	Direito/Especialista	Assistente em Administração	Ano todo de 2014
Gerson Luiz Cardoso da Silva	421131	Contábeis/Especialista	Contador	A partir de Fevereiro/2014
Rodrigo Blumberg de Oliveira	2673009	Contábeis/Especialista	Contador	Até março/2014

Participaram também das atividades da Unidade de Auditoria Interna no ano de 2014, André Alba e Gabriel Menezes ambos bolsistas técnico-pedagógicos, discentes do curso de Ciência da Computação.

3. REGISTRO QUANTO À IMPLEMENTAÇÃO OU CUMPRIMENTO, PELA ENTIDADE, AO LONGO DO EXERCÍCIO, DE RECOMENDAÇÕES OU DETERMINAÇÕES EFETUADAS PELOS ÓRGÃOS CENTRAL E SETORIAL DO

SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO FEDERAL E PELO CONSELHO FISCAL OU ÓRGÃO EQUIVALENTE DA ENTIDADE.

3.1. Determinações do Tribunal de Contas da União:

As determinações do Tribunal de Contas União e as respectivas justificativas, quando disponibilizadas pelas unidades executoras, constam no Anexo 3: “Registro quanto ao cumprimento das determinações do Tribunal de Contas da União”.

3.2. Recomendações da Controladoria Geral da União:

As recomendações da Controladoria Geral da União e as respectivas justificativas, quando disponibilizadas pelas unidades executoras, constam no Anexo 4: “Registro quanto ao cumprimento das recomendações da Controladoria Geral da União”.

3.3. Recomendações da Unidade de Auditoria Interna:

As recomendações da Auditoria Interna, constam no Anexo 5: “Registro quanto ao cumprimento das recomendações da Auditoria Interna”.

3.4. Decisões dos Conselhos Fiscais e de Administração:

De acordo com o Estatuto da UFPEL, a Administração Superior da Universidade, além da Reitoria, constitui-se dos seguintes órgãos colegiados:

- (i) Conselho Diretor da Fundação – CONDIR;
- (ii) Conselho Universitário – CONSUN; e
- (iii) Conselho Coordenador do Ensino e da Pesquisa – COCEP.

De acordo com a documentação publicada no site da UFPEL, (<http://wp.ufpel.edu.br/scs/>) as deliberações e decisões expedidas pelos Conselhos Fiscais e de Administração no ano de 2014 foram:

Quadro 05 – Número de atas dos conselhos da administração superior

Conselho	Quantidade de atas
Conselho Coordenador do Ensino, da Pesquisa e da Extensão - COCEPE	31
Conselho Universitário - CONSUN	08
Conselho Diretor da Fundação – CONDIR	03

Fonte: Banco de Dados da Unidade de Auditoria da UFPEL

Quadro 06 – Decisões do Conselho Coordenador do Ensino, da Pesquisa e da Extensão – COCEPE

Resolução	Assunto
01/2014	Flexibiliza as atividades acadêmicas, até o final do semestre 2013/02, na Universidade Federal de Pelotas – UFPel – 04/02/2014
02/2014	Normatiza os critérios para concessão de Dedicção Exclusiva – DE, na Universidade Federal de Pelotas – UFPel – 13/02/2014
03/2014	Estabelece as normas e procedimentos para o ingresso na Classe A da carreira do Magistério Superior na Universidade Federal de Pelotas – 27/03/2014.
04/2014	Estabelece os procedimentos e critérios para realização das provas para ingresso na Classe A da Carreira do Magistério Superior na Universidade Federal de Pelotas – 27/03/2014
05/2014	Cria o Programa de Bolsas Acadêmicas (PBA) da Universidade Federal de Pelotas – 03/04/2014
06/2014	Aprova o Regimento Interno do PPG em Computação – 03/04/2014
07/2014	Aprova o Regimento do Curso de Mestrado em Educação Física – 03/04/2014
08/2014	Aprova o Regimento da Comissão de Avaliação de Carga Horária Livre e Atividades Complementares – Curso Eng. Ambiental e Sanitária do CEng – 24/04/2014
09/2014	Aprova Regimento do PPG em Clínica Odontológica da FO -
10/2014	Dispõe sobre a validação do exame TOEFL-ITP como atividade complementar nos cursos de graduação – 08/05/2014
11/2014	Aprova os Anexos I e II da Resolução 13/2014 do Conselho Universitário – 22/05/2014
12/2014	Aprova o Regimento Interno do PPG em Ciência dos Alimentos
13/2014	Dispõe sobre o abono de faltas aos discentes que participarem dos Seminários da Constituinte Universitária – 12/06/2014
14/2014	Altera artigos das Resoluções COCEPE 03/2005 e 14/2010 – 12/06/2014
15/2014	Normatiza critérios de avaliação do Memorial Acadêmico para Promoção para a Classe E (Professor Titular) do Plano de Carreira do Magistério Superior e do Ensino Básico, Técnico e Tecnológico – 03/07/2014
16/2014	Dispõe sobre a Matriz de Alocação de Vagas Docentes – 17/07/2014
17/2014	Dispõe sobre os procedimentos para alocação de vagas oriundas da matriz e de reposição de vacâncias e constitui a Comissão de Alocação de Vagas Docentes – 24/07/2014
18/2014	Atualiza as Normas e Procedimentos para o Ingresso na Classe A da Carreira do Magistério Superior na Universidade Federal de Pelotas – 21/08/2014
19/2014	Inclui artigo na Resolução nº 06/2013 do COCEPE – 21/08/2014
20/2014	Autoriza a suspensão das aulas para realização da Semana Acadêmica do Curso de Agronomia – 18/09/2014
21/2014	Aprova o Regimento Interno da Comissão das Licenciaturas da UFPel – 18/09/2014
22/2014	Aprova o Regimento Interno da Comissão das Tecnologias da UFPel – 18/09/2014
23/2014	Aprova o Regimento Interno da Comissão dos Bacharelados da UFPel – 18/09/2014
24/2014	Aprova o Regimento da Pós-Graduação em Veterinária – 16/10/2014
25/2014	Autoriza o abono de faltas de alunos que participarem de Assembleias da Categoria – 23/10/2014
26/2014	Aprova o Calendário Acadêmico da UFPel para 2015 – 23/10/2014
27/2014	Aprova o Regimento do PPG em Epidemiologia – 23/10/2014
28/2014	Altera a Resolução nº 11/2003 – Mobilidade Acadêmica – 30/10/2014

29/2014	Aprova a definição de áreas comuns e áreas afins para os casos de transferência de alunos entre universidades – 23/10/2014
30/2014	Dispõe sobre atividades acadêmicas durante o período de greve dos transportes urbanos – 26/11/2014
31/2014	Dispõe sobre formalização de oferta de vagas para cursos presenciais – 2015 – 27/11/2014
32/2014	-
33/2014	Regulamenta a tramitação de propostas que tenham por finalidade estabelecer convenção de cotutela entre a UFPel e instituições de ensino superior estrangeiras e dá outras providências – 04/12/2014

Quadro 07 - Decisões do Conselho Universitário - CONSUN

Resolução	Assunto
01/2014	Aprova a proposta de criação do Núcleo de Serviço Social na PRAE – 20/01/2014
02/2014	Aprova a transferência do Núcleo de Patrimônio da Pró-Reitoria de Planejamento para a Pró-Reitoria de Extensão e Cultura – 20/01/2014
03/2014	Extingue a Unidade Acadêmica Centro de Educação Aberta e a Distância – CEAD – 08/04/2014
04/2014	Cria o Núcleo de Análise e Prestação de Contas – PRA – 08/04/2014
05/2014	Cria a Unidade Acadêmica Centro de Engenharias – CEng – 14/04/2014
06/2014	Cria a Unidade Acadêmica Centro de Desenvolvimento Tecnológico – CDTEC – 14/04/2014
07/2014	Cria a Unidade Acadêmica Centro de Letras e Comunicação – CLC – 14/04/2014
08/2014	Cria a Unidade Acadêmica Centro de Artes – CA – 14/04/2014
09/2014	Cria a Unidade Acadêmica Centro de Ciências Químicas, Farmacêuticas e de Alimentos – CCQFA – 14/04/2014
10/2014	Cria a Unidade Acadêmica Centro de Integração do MERCOSUL – CIM – 14/04/2014
11/2014	Altera o horário das aulas no turno da manhã, no Campus Capão do Leão – 14/04/2014
12/2014	Dispõe sobre os servidores docentes em estágio probatório no efetivo exercício do cargo que, tendo ingressado na UFPel até 20 de setembro de 2011, não tiveram suas avaliações finais de desempenho devidamente encaminhadas ao Magnífico Reitor até 20 de maio de 2014 – 20/05/2014
13/2014	Aprova as Normas para Estágios Probatórios Docentes – 20/05/2014
14/2014	Dispõe sobre as normas para o processo de avaliação de desempenho para fins de progressão e promoção dos servidores docentes do Plano de Carreiras e Cargos de Magistério Federal – 26/05/2014
15/2014	Dispõe sobre as normas para Promoção para a Classe E (Professor Titular) do Plano de Carreira do Magistério Superior (MS) e do Ensino Básico, Técnico e Tecnológico (EBTT) e seus desenvolvimentos no âmbito da UFPel – 26/05/2014
16/2014	Aprova o Regimento do Núcleo de Estudos de Arquitetura Brasileira – 26/05/2014
17/2014	Aprova o Regimento do Centro de Integração do MERCOSUL – CIM – 15/05/2014
18/2014	Aprova a transferência do Curso de Pós-Graduação em Gráfica Digital do IFM para a FAUrb – 24/07/2014
19/2014	Aprova a criação do Núcleo de Apoio a Projetos na Coordenadoria de Políticas de Assuntos Estudantis da PRAE – 24/07/2014

20/2014	Aprova a transformação do Núcleo de Saúde e Qualidade de Vida em Coordenação na PROGEP – 24/07/2014
21/2014	Aprova a alteração do Art. 14 da Resolução nº 14/2014 do CONSUN – 24/07/2014
22/2014	Aprova a alteração da Resolução nº 15/2014 com a exclusão do inciso II e do § 1º do Art. 1º - 24/07/2014
23/2014	Aprova o Regimento do Museu de Arte Leopoldo Gotuzzo – MALG – 24/07/2014
24/2014	-
25/2014	Aprova a migração dos Cursos de Engenharia de Petróleo, Engenharia Geológica e CST em Geoprocessamento do CDTEC para o CEng – 01/08/2014
26/2014	Aprova o acolhimento dos cursos na modalidade a distância – 01/08/2014
27/2014	Aprova a criação do Curso de Especialização a distância de Engenharia de Biosistemas – CEng – 01/08/2014
28/2014	Aprova a criação do Curso de Pós-Graduação Lato Sensu – Especialização em Estatística Aplicada e Biometria – IFM – 01/08/2014
29/2014	Aprova a solicitação de prorrogação do PDTI até março de 2015 – 01/08/2014
30/2014	Aprova a proposta de transmissão ao vivo, via internet, das reuniões do CONSUN – 01/08/2014
31/2014	Aprova a criação do Curso de Pós-Graduação Lato Sensu – Especialização em Educação Ambiental – 27/08/2014
32/2014	Aprova a criação da Coordenação de Programas de Educação a Distância – CPED – 08/10/2014
33/2014	Regulamenta o processo de elaboração do Projeto Pedagógico Institucional, do Estatuto e do Regimento Geral da Universidade Federal de Pelotas e dá outras disposições – 08/10/2014

Quadro 08 - Decisões do Conselho Diretor da Fundação – CONDIR

Resolução	Assunto
01/2014	Aprova o Regimento Interno da Unidade de Auditoria Interna da UFPEL – 18/02/2014
02/2014	Aceita a doação do Prédio do Grande Hotel – 18/02/2014

3.5. Demandas recebidas pela ouvidoria:

A Universidade Federal de Pelotas teve sua Ouvidoria implantada em julho de 2013, pela Portaria nº 1530/20013. Segue explicitação das ações relativas a demandas recebidas pela ouvidoria, de acordo com o documento encaminhado a esta AUDIN, Memorando Ouvidoria/UFPEL nº 008/2015 Em 2014: “A ouvidoria recebeu 8 denúncias, das quais, 07 foram encaminhadas à Comissão Permanente de Processos Administrativos e Disciplinares e 01 para o setor em questão, a fim de que fossem tomadas as providências cabíveis – consta no anexo 34.

3.6. Ações relativas a denúncias recebidas diretamente pela entidade:

Quadro 09 – Denúncias encaminhadas à Unidade de Auditoria Interna

Meio utilizado	Fato denunciado	Providencia adotada (Ação de auditoria)
Formulário de contato site AUDIN/UFPEL	Regularidade das férias docentes durante o período letivo	Auditoria Operacional 02/2014

4. RELATO GERENCIAL SOBRE A GESTÃO DE ÁREAS ESSENCIAIS DA UNIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS:

4.1. Cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Durante o ano de 2014, não foram realizadas ações específicas desta Auditoria com relação ao cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

4.2. A avaliação dos indicadores de desempenho utilizados pela entidade

Durante o ano de 2014 não foram realizados por esta Audin trabalhos específicos que tivessem como objetivo avaliar os indicadores de desempenho.

4.3. Avaliação dos controles internos administrativos da entidade

Nos trabalhos realizados pela Auditoria Interna, durante o ano de 2014, não foram realizadas ações com a finalidade específica de avaliar os controles internos administrativos.

Corroborando a manifestação do TCU, observamos que nos trabalhos realizados pela Audin no ano de 2014, incluindo-se aí Assessorias Técnicas, Auditorias de Regularidade, Auditorias Operacionais, além dos Monitoramentos Operacionais, foi identificada menção a falha nos controles internos somente na Auditoria de Regularidade nº 02/2014, que verificou a legalidade de carga horária semanal de servidor docente, que aponta no item 2.18 “falhas nos controles internos da UFPEL quanto controle efetivo da jornada de trabalho do servidor docente, em afronta aos princípios da racionalidade, efetividade e eficiência, com potencial repercussão na qualidade do ensino, da pesquisa e da extensão.”

4.4. Regularidade dos procedimentos licitatórios

Nos trabalhos realizados pela Auditoria Interna, durante o ano de 2014, não foram realizadas ações de auditoria sobre a regularidade dos procedimentos licitatórios.

4.5. Avaliação do gerenciamento da execução dos convênios, acordos e ajustes firmados.

Tendo em vista um acordo feito com o Ministério Público Federal e orientações da AUDIN/UFPeL, foi criado em 2014 pela Administração Superior da UFPeL, o Núcleo de Análise de Prestação de Contas de Convênios - NAPCC, vinculado à Pró-Reitoria Administrativa.

O Núcleo tem como finalidade desenvolver ações de análise das prestações de contas, levantamento dos dados e valores conveniados, repasses financeiros, circularização das informações, emissão de pareceres, regulamentação e padronização das ações de análise, resposta aos órgãos de controle e rotinas administrativas.

As ações específicas da AUDIN sobre os convênios ficaram concentradas em Auditorias Operacionais conforme explicitadas no quadro abaixo.

Quadro 10 – Ações de gerenciamento e controle da execução dos convênios

Ação	Convênio	Objetivo
Auditoria Operacional 04/2014	20/2009 firmado entre a Universidade Federal de Pelotas (UFPeL) e Fundação de Apoio Universitário (FAU) do Programa Interdisciplinar de Restaurante Escola – Projeto PIRES	Avaliar a prorrogação do convênio 20/2009
Auditoria Operacional 05/2014	09/2009 - firmado entre a Universidade Federal de Pelotas (UFPeL) e Fundação Simon Bolívar (FSB)	Avaliar a prorrogação do convênio 09/2009
Auditoria Operacional 06/2014	10/2009 - firmado entre a Universidade Federal de Pelotas (UFPeL) e Fundação de Apoio Universitário (FAU) para a operacionalização da Agência Lagoa Mirim (ALM).	Avaliar a prorrogação do convênio - 10/2009
Auditoria Operacional 07/2014	11/2009 - firmado entre a Universidade Federal de Pelotas (UFPeL) e Fundação Simon Bolívar (FSB).	Avaliar a prorrogação do convênio - 10/2009
Auditoria Operacional 08/2014	02/2009 - firmado entre a Universidade Federal de Pelotas (UFPeL) e Fundação de Apoio Universitários (FAU)	Avaliar a prorrogação do convênio - 10/2009

4.6. Verificação da consistência da folha de pagamento de pessoal:

Não foram realizadas ações específicas da Auditoria Interna sobre a consistência da folha de pagamento de pessoal, contudo, referente à Gestão de Recursos Humanos, foram realizadas 3 (três) ações de auditoria.

Quadro 11 – Ações sobre a gestão de recursos humanos

Ação	Objetivo	Resultado
Auditoria de Regularidade - 01/2014	Verificar a legalidade de carga horária semanal de servidor docente.	Não há irregularidade na situação funcional do servidor no que se refere à sua carga horária semanal de trabalho.
Auditoria de Regularidade - 02/2014	Verificar a legalidade de carga horária semanal de servidor docente.	Recomenda que seja determinado à Direção da Universidade Aberta do Brasil (UAB/UFPEL) que institua controle prévio e efetivo para verificação da jornada de trabalho a que se subordinam os docentes da UFPEL, tendo como parâmetro a jornada máxima de 60 (sessenta horas semanais), considerando-se, inclusive, as horas destinadas a participação em projetos/bolsas oriundas das agências oficiais de fomento, das Fundações da Universidade, além das horas retribuídas por intermédio da gratificação por encargo de curso e concurso.
Auditoria Operacional – 02/2014	Avaliar a concessão de férias dos docentes durante o período letivo	Recomenda-se a partir do estudo de boas práticas que a Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (PROGEP) que não haja concessão de férias aos docentes durante o período letivo.

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

Dentre os fatos relevantes, ocorridos em 2014, estão as diversas alterações na composição da equipe de trabalho da Unidade de Auditoria Interna, a saber: em janeiro a equipe era composta por cinco servidores, sendo um Auditor Chefe, uma Auditora Interna, um Contador e duas Assistentes em Administração; em maio, a Auditora Interna afastou-se para Mestrado; em novembro uma Assistente em Administração foi removida para a Pró-Reitoria de Graduação e ocorreu a saída do Auditor Chefe; e em dezembro foi feita a nomeação do novo Auditor Chefe.

Tendo em vista a recomendação do Tribunal de Contas da União, constante do Acórdão nº 3309/2013 – TCU – Plenário, e considerando a necessidade de harmonizar a

redação do Regimento Interno da Unidade de Auditoria Interna ao novo desenho institucional da Universidade Federal de Pelotas e à legislação que rege o funcionamento do Sistema Federal de Controle, foi aprovado em 18 de fevereiro de 2014, pelo Conselho Diretor da Fundação – CONDIR, o Regimento Interno da Unidade de Auditoria Interna.

Em atendimento à solicitação do Magnífico Reitor desta Universidade, o Ministério da Educação – MEC redistribuiu para a UFPEL três códigos de vagas de Auditor, que foram publicadas no Diário Oficial da União - DOU em outubro. Além disso, a Unidade de Auditoria Interna mudou-se para uma sala mais ampla e recebeu três novos computadores.

6. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA.

No ano de 2014, integrantes da equipe de trabalho da unidade de auditoria interna participaram do 40º e 41º FONAItec. As servidoras Helen Letícia Grala Jacobsen e Michele Siqueira de Azambuja estão regularmente matriculadas no Mestrado do Programa de Pós-Graduação em Ciência Política - PPGCPOL da UFPEL.

Quadro 12 – Ações de Capacitação da Equipe Técnica da Unidade de Auditoria Interna

Participante	Atividade de Capacitação	Instituição	Horas	Local
Carlos Arthur Saldanha Dias	40º e 41º FONAItec	FONAI-MEC	64h	Campo Grande/MS e João Pessoa/PB
Elias Medeiros Vieira	40º FONAItec	FONAI-MEC	24h	Campo Grande/MS
Helen Letícia Grala Jacobsen	40º FONAItec	FONAI-MEC	24h	Campo Grande/MS
Laura Gonçalves de Oliveira	40º e 41º FONAItec	FONAI-MEC	24h	Campo Grande/MS e João Pessoa/PB
Gerson Luiz Cardoso da Silva	40º FONAItec	FONAI-MEC	24h	Campo Grande/MS
Michele Siqueira de Azambuja	41º FONAItec	FONAI-MEC	40h	João Pessoa/PB

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório foi elaborado em conformidade com as diretrizes estabelecidas pela Controladoria Geral da União - CGU, tendo como finalidade principal apresentar as atividades realizadas por esta AUDIN/UFPEL no decorrer do ano de 2014.

Destacamos o comprometimento da Unidade de Auditoria Interna da UFPEL em formar uma equipe multidisciplinar e devidamente capacitada para assessorar a alta administração desta Universidade na consecução de seus objetivos, buscando agregar valor à entidade e fortalecer a gestão.

Carlos Arthur Saldanha Dias
Auditor Interno
Chefe da Unidade de Auditoria Interna