

Auditoria – Informa



Edição 11

“Auditoria – Informa” tem como principal objetivo o compartilhamento de conhecimentos instrumentais em gestão pública. Esta edição foi idealizada de forma a socializar os trabalhos realizados pela Auditoria Interna da Ufopa, bem como as ações futuras da unidade”.

AUDITORIA INTERNA

Entre as definições encontradas para auditoria interna, cita-se a de ALMEIDA PAULA (1999, p.31), que parece traduzir o pensamento geral dos estudiosos do tema:

Atividade de avaliação independente, que, atuando em parceria com administradores e especialistas, deverá avaliar a eficiência e a eficácia dos sistemas de controle de toda a entidade, agindo proativamente, zelando pelas políticas traçadas e provocando melhorias, fornecendo subsídios aos proprietários e administradores para a tomada de decisão, visando ao cumprimento da missão da entidade.

O controle interno para ser eficaz necessita ter capacidade de lidar com as constantes mudanças no ambiente, de modo que assegure, por parte dos demais gestores, o cumprimento de normas e foco nos processos geradores de valor dentro da organização (IMONIANA; MATHEUS; PERERA, 2014).

Conforme estabelecido no Regimento Interno da Auditoria Interna, aprovado pela Resolução Ufopa nº 016, de 14/06/2016, A AUDIN é o órgão técnico de controle no âmbito da Ufopa e está vinculada ao Conselho Universitário.

Trabalhos de Auditoria

Ao longo do exercício de 2016, a Auditoria Interna pautou sua atuação nas ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2016, tanto nos trabalhos de auditoria realizados como no acompanhamento e

implementação das recomendações da CGU e das diligências do TCU.

Durante o exercício de 2016, a Auditoria Interna realizou auditorias de Avaliação da Regularidade dos Processos Licitatórios; Governança de Tecnologia da Informação e auditoria de Gestão de Pessoas - Acúmulo de Cargos e Descumprimento do Regime de D.E., além da conclusão da Auditoria “Especial” do Parfor/Ufopa, encontra-se em andamento a Auditoria para verificar a Execução Física de Obras e Serviços de Engenharia.

Os relatórios com o resultado de cada auditoria foram enviados as unidades auditadas e a Reitoria, para manifestação e implementação das recomendações.

A equipe da Audin também atuou no apoio às equipes de auditores da CGU, por ocasião de suas visitas a esta IFES, articulando junto às unidades as informações e documentos ora solicitados, bem como acompanhou o atendimento de diligência do Tribunal de Contas da União – TCU.

A AUDIN tem trabalhado para sensibilizar os gestores quanto à importância e principalmente o seu papel fundamental como órgão de assessoramento e que objetiva o fortalecimento da gestão, não se afastando das normas legais e de apoio aos Órgãos do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e ao Tribunal de Contas da União.

Com a racionalização das ações de controle e o fortalecimento da gestão, estará contribuindo para a correta utilização/aplicação dos recursos públicos, no âmbito desta IFES.



Trabalhos realizados desde 2013

2013	2014	2015
<ul style="list-style-type: none">✓ Gestão Financeira (diárias e passagens)✓ Gestão de Recursos Humanos (cessão de servidores e ajuda de custo)✓ Gestão Patrimonial (bens móveis/almojarifado)	<ul style="list-style-type: none">✓ Gestão Patrimonial (bens móveis/almojarifado)✓ Gestão Financeira (diárias e passagens)✓ Gestão de Recursos Humanos✓ Gestão Financeira e Orçamentária (restos a pagar)✓ Gestão Financeira (obras públicas)✓ Gestão Patrimonial (transportes)	<ul style="list-style-type: none">✓ Licitações✓ Avaliação dos Controles Internos (Proplan)✓ Gestão de Recursos Humanos (Nota de Auditoria 001/2015)✓ Gestão de Recursos Humanos (Nota de Auditoria 002/2015)✓✓ Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços (Nota de Auditoria 003/2015)✓ Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços - Transportes (Nota de Auditoria 004/2015)

Ações para 2017

As ações de auditoria previstas no Plano Anual de Auditoria Interna para 2017 são as seguintes:

- ✓ Ação 1 – Avaliar os registros de admissão dos servidores da Ufopa no sistema SISAC;
- ✓ Ação 2 – Avaliar os controles internos de assistência à saúde suplementar;
- ✓ Ação 3 – Avaliar a consistência e aderência dos controles administrativos do acervo bibliográfico, prevenindo desvios e uso inadequado.
- ✓ Ação 4 – Verificar os procedimentos e pagamentos das bolsas de extensão.
- ✓ Ação 5 – Verificar os critérios e a legitimidades das concessões de auxílios estudantis do PNAES

Ressalta-se que o cronograma de execução de trabalhos de auditoria não é fixo, podendo ele ser alterado, suprimido em parte ou ampliado em função de fatores externos ou internos que venham a prejudicar ou influenciar sua execução, tais como: trabalhos especiais, treinamentos, atendimento ao Tribunal de Contas da União – TCU, Controladoria Geral da União – CGU e fatos não previstos.



Fonte: Ementário de Gestão Pública

Acesse as edições anteriores do Auditoria Informa na página da AUDIN:

<<http://www.ufopa.edu.br/institucional/auditoria-interna-audin>>