

ANEXO I DA RESOLUÇÃO N.º 13/CONSUP, DE 19 DE FEVEREIRO DE 2016.

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS:

AUDIN : AUDITORIA INTERNA

CGU : CONTOLADORIA-GERAL DA UNIÃO

CONSUP : CONSELHO SUPERIOR

IN : INSTRUÇÃO NORMATIVA

UFCA : UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI

PAINT : PLANO ANUAL DE ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA

RAINT : RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

TCU : TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

SUMÁRIO

I. INTRODUÇÃO.....	
2. ESTRUTURAÇÃO ORGANIZACIONAL E A COMPOSIÇÃO DA AUDITORIA INTERNA.....	
2.1 Estrutura da administração superior da UFCA	
2.2 Estrutura acadêmica	
2.3 Composição da comunidade universitária	
2.4 Estrutura da Unidade de Auditoria Interna	
3. ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.....	
4. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO.....	
4.1 Cursos de capacitação e seminários	
4.2 Visitas técnicas	
4.3 Participação na realização de capacitação na UFCA	
5. CONCLUSÃO	
ANEXO I – PAINT 2016	
ANEXO II – REGIMENTO INTERNO.....	
ANEXO III – MANUAL DE AUDITORIA INTERNA	
ANEXO IV – CERTIFICADOS DE REALIZAÇÃO CURSOS E SEMINÁRIOS.....	
ANEXO V – RELATÓRIO DE VIAGEM DAS VISITAS TÉCNICAS.....	

1. INTRODUÇÃO

Em atendimento aos arts. 14, 15 e 16 da Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União, apresentamos o RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - RAINI, referente ao exercício de 2015, sobre as atividades realizadas pelos membros da Unidade de Auditoria Interna da Universidade Federal do Cariri - UFCA.

A Auditoria Interna da Universidade Federal do Cariri - UFCA foi criada pela Resolução nº 10/2013 – CONSUP – de 31 de outubro de 2013. Contudo, a aprovação da indicação da Chefia da Auditoria nos termos do art. 14 do Decreto nº 3.571 de 06 de setembro de 2000, ocorreu em 10 de setembro de 2015, conforme o Ofício nº 21171/2015/GM/CGU-PR, dando continuidade ao atendimento das normas que regem as atividades das Auditorias Internas.

Conforme relatado, nos tópicos seguintes, o RAINI/2016 apresentará a estrutura organizacional e a composição da Auditoria Interna da UFCA, as atividades desenvolvidas no período de implantação da AUDIN e a capacitação dos membros da Auditoria Interna no período de 2015.

2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E A COMPOSIÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

2.1 Estrutura da administração superior da UFCA

Conforme Resolução nº 10 /2013 – CONSUP, de 31 de outubro de 2013, art. 2º, a estrutura orgânica da Reitoria será composta por:

I - Órgãos de Assistência Direta e Imediata ao Reitor:

- a) Gabinete da Reitoria;
- b) Procuradoria Geral;
- c) Comissão Permanente de Pessoal Docente.

II - Órgãos de Assessoramento ao Reitor:

- a) Diretoria de Cooperação Internacional;
- b) Diretoria de Articulação e Relações Institucionais com a Comunidade;
- c) Ouvidoria Geral;
- d) Auditoria Interna;
- e) Coordenadoria de Comunicação;
- f) Coordenadoria dos Órgãos de Deliberação Coletiva.

III - Órgãos de Planejamento e Administração:

- a) Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento;
- b) Pró-Reitoria de Administração;
- c) Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas;
- d) Diretoria de Infraestrutura.

IV - Órgãos de Atividades Específicas:

- a) Pró-Reitoria de Ensino;
- b) Pró-Reitoria de Pesquisa e Inovação;
- c) Pró-Reitoria de Extensão;
- d) Pró-Reitoria de Cultura;
- e) Diretoria de Assistência Estudantil.

V - Órgãos Suplementares:

- a) Diretoria de Tecnologia da Informação;
- b) Diretoria de Gestão de Serviços;
- c) Diretoria do Sistema de Bibliotecas;
- d) Coordenadoria de Acessibilidade

2.2 Estrutura acadêmica

Na Universidade Federal do Cariri - UFCA, a estrutura acadêmica é constituída por centros/institutos que estão divididos em órgãos deliberativos (conselhos de centro/institutos e colegiados dos cursos) e órgãos executivos setoriais, que são as diretorias das unidades acadêmicas e as coordenações dos

curso. Atualmente contamos com as seguintes unidades acadêmicas: Centro de Ciências Agrárias e da Biodiversidade – CCAB; Centro de Ciências Sociais Aplicadas - CCSA; Centro de Ciências e Tecnologia - CCT; Faculdade de Medicina – FAMED; Instituto de Estudos do Semiárido - IESA; Instituto de Formação de Educadores – IFE e Instituto Interdisciplinar de Sociedade, Cultura e Arte - IISCA

2.3 Composição da Comunidade Universitária

Dados relativos ao ano de 2014 indicam que a UFCA possui uma comunidade universitária assim distribuída (ver Quadro I):

Quadro I – Formação da Comunidade Acadêmica UFCA 2014.

Categoria	Total
Servidores Técnico-Administrativos	206
Servidores Docentes Efetivos	217
Servidores Docentes Temporários	20
Alunos de Graduação Matriculados/Ativos	2010
Alunos de Mestrado Matriculados	114

Fonte: PROGEP/PROEN . Relatório de Gestão 2014.

Para o ano de 2015, dados fornecidos pela Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas, indicam aumento no quadro de pessoal (Quadro II).

Quadro II – Quadro de Pessoal 2015

Pessoal - Corpo Docente e Técnico Administrativo	2015
Técnico-Administrativo	253
Magistério/Permanente	222

Fonte: PROGEP. Dados fornecidos por e-mail em 01/10/2015 às 10h12min

2.4 Estrutura da Unidade de Auditoria Interna

A equipe de Auditoria Interna da UFCA é formada por cinco servidores, sendo uma servidora docente, administradora, na função de Chefe da Unidade, responsável pela coordenação das atividades de auditoria e quatro servidores técnicos (um contador e três assistentes de administração), responsáveis pelas atividades de auditoria, monitoramento e implementação das recomendações ou determinações do Tribunal de Contas da União, da Controladoria Geral da União e das auditorias realizadas pela própria equipe da Auditoria Interna.

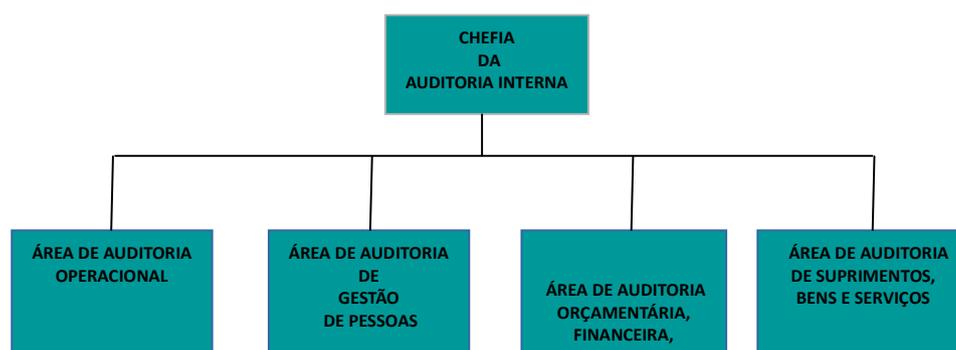
O Quadro IV, abaixo, apresenta a equipe da Unidade de Auditoria Interna:

Quadro IV – Composição de Recursos Humanos da Unidade de Auditoria Interna

SLAPE	Nome	Cargo	Função	Formação
1677086	Waleska James Sousa Félix	Professora Assistente II	Chefe da Auditoria Interna	Graduação em Administração; Especialização em Consultoria Organizacional; Mestrado em Administração
2152849	Maria Rosiane Melo dos Santos	Assistente em Administração	Chefe Adjunta da Auditoria Interna e Chefe do Departamento de Auditoria Operacional	Graduação em Eng. de Produção; Especialização em Administração Financeira
2228460	Antonio Rafael Valério de Oliveira	Contador	Chefe do Departamento de Auditoria Orçamentária, Financeira, Patrimonial e Contabilidade	Graduação em Ciências Contábeis
2170290	Edson Menezes Vilar	Assistente em Administração	Chefe do Departamento de Auditoria de Suprimentos, Bens e Serviços	Graduação em Ciências Econômicas
1019251	Raíza Caroline Salvador de Oliveira	Assistente em Administração	Chefe do Departamento de Auditoria Controle e Gestão de Pessoas	Graduação em Direito

A Auditoria Interna possui como estrutura administrativa: Auditoria Orçamentária, Financeira, Patrimonial e Contabilidade; Auditoria de Suprimentos, Bens e Serviços; Auditoria de Controle e Gestão de Pessoas e Auditoria Operacional.

O organograma abaixo demonstra a estrutura da Unidade de Auditoria Interna:



3. ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

A estruturação organizacional da AUDIN deu-se em abril de 2015, e, concomitantemente, foram sendo realizadas atividades internas até a finalização dos trâmites necessários à aprovação da indicação da Chefe de Auditoria Interna da UFCA

Nesse ínterim, a equipe começa a se capacitar por meio de cursos presencial e *online* e visitas técnicas, conforme tópicos 4.1 e 4.2, e, posteriormente, a se dedicar na elaboração do Manual de Auditoria Interna (anexo III), do Regimento Interno (anexo II), dos modelos de papéis de trabalho e, após a aprovação da indicação da Chefe de Auditoria Interna, conforme Ofício nº 21171/2015/GM/CGU-PR, na finalização e encaminhamento do Plano de Atividades das Auditorias Internas – PAINTE/2016, anexo I.

O Manual de Auditoria Interna foi elaborado com intuito de apresentar conceitos, práticas, técnicas fundamentais, metodologias e princípios que regem as atividades da Unidade de Auditoria Interna. Serviram como referencial teórico as experiências descritas em manuais de organismos de auditoria e controle, tais como Manual de Auditoria da Universidade Federal de Minas Gerais – UFMG, Manual de procedimentos de Auditoria-UFRB. A intenção foi dar início à padronização e ao aperfeiçoamento dos procedimentos adotados pelo corpo técnico da AUDIN. A atualização do conteúdo do Manual ocorrerá sempre que for necessário, buscando o aprimoramento constante das práticas da Auditoria Interna, sendo imprescindível a participação da equipe no seu aprimoramento.

Com a finalidade de regulamentar o funcionamento da Unidade, iniciou-se também a elaboração do Regimento Interno. Teve como embasamento teórico para a sua realização o Regimento Interno de instituições como o Instituto Federal do Rio Grande do Norte – IFRN, a Universidade Federal do ABC – UFABC, a Universidade Federal de Minas Gerais – UFMG, a Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ e a Universidade Federal do Recôncavo Baiano – UFRB.

O Plano de Atividades das Auditorias Internas – PAINTE/2016 foi elaborado no período de setembro a outubro de 2015 e encaminhado, por *e-mail*, à CGU-Regional/CE para apreciação no último dia útil do mês de outubro, conforme legislação, e, posteriormente, via malote. No dia 10 de dezembro de 2015, a servidora Ana Elizabeth de Alencar Ohi comunica, *por e-mail*, que a AUDIN poderá dar prosseguimento aos encaminhamentos do PAINTE/2016. No dia 21 de dezembro de 2015, o PAINTE/2016 é aprovado pela Reitoria e pelo Conselho Superior (CONSUP) por meio da Resolução 50/2015/CONSUP. Fizeram-se presentes às reuniões para aprovação do PAINTE/2016 os servidores Waleska James Sousa Félix, Maria Rosiane Melo dos Santos e Antônio Rafael Valério de Oliveria. Após aprovação, o mesmo foi encaminhado no dia 23 de dezembro de 2015 para CGU-Regional/CE.

4. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO

No mês de abril de 2015, concomitante à estruturação da AUDIN, houve a necessidade de os servidores, membros da Unidade, participarem de treinamentos, cursos (presenciais e *online*), seminários e visitas técnicas com a finalidade de proporcionar ao corpo técnico condições para o exercício de suas funções e, conseqüentemente, desenvolverem um trabalho de qualidade na Instituição.

Relata-se, a seguir, nos tópicos 4.1, 4.2 e 4.3, respectivamente, os cursos de capacitação e seminários, as visitas técnicas e articulação, em parceria com a Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas, na realização de capacitação para servidores na UFCA.

4.1 Cursos de capacitação e seminários

Antonio Rafael Valério de Oliveira

CURSO	ÓRGÃO	MODALIDADE	PERÍODO	CARGA HORÁRIA
Auditoria e Controladoria na Gestão Pública	TCM / CE	Distância	06 a 26/07/2015	20h
Regime Próprio de Previdência	TCM / CE	Distância	03 a 30/08/2015	20h
Controles na Administração Pública	TCU	Distância	10/08 a 08/09/2015	30h
Controle Cidadão	FDR	Distância	08/06 a 30/09/2015	120h
Fiscalização de Contratos	UFCA	Presencial	02 a 04/12/2015	20h
Curso Extensão em Direito Administrativo Aplicado à Gestão Pública	TCE / CE	Distância	11/05 a 15/06/201	30h
Curso Introdutório de Administração Pública	TCE / CE	Distância	06/07 a 03/08/2015	20h
Curso Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF	TCE / CE	Distância	15/06 a 06/07/2015	16h
O Novo COSO 2013 de Controles Internos Agregado à ISO 31000 de Gestão de Riscos	QSP	Presencial	26 a 28/10/2015	24h
Direito Administrativo para Gerentes no Setor Público	ILB	Distância	23/06 a 17/07/2015	35h
Gestão Patrimonial	TCM / CE	Distância	05 a 31/10/2015	20h
Modalidades, Tipos e Fases da Licitação	ILB	Distância	01 a 23/06/2015	40h
Nova Legislação Brasileira sobre Transparência, Moralidade e Integridade Públicas	TCE / CE	Distância	14/09 a 05/10/2015	16h
Curso Obras Públicas de Edificação e de Saneamento - Módulo Planejamento	TCU	Distância	03/11 a 11/12/2015	50h
Orçamento Público	SOF	Distância	07/07 a 10/08/2015	70h
Orçamento Público: Conceitos Básicos	ENAP	Distância	04/08 a 31/08/2015	30h
Curso Prestação de Contas Anual ao Tribunal de Contas da União	TCU	Distância	22/06 a 10/07/2015	30h
Treinamento do Programa Capacita - CGU	UFCA	Presencial	31/08 a 04/09/2015	32h
Sistema do Tesouro Gerencial	ESAF	Presencial	21 e 22/10/2015	16h
Auditoria Interna	UFCA	Presencial	30/11 a 02/12/2015	20h

XII Semana de Administração Orçamentária, Financeira e de Contratações Públicas	ESAF	Presencial	14 a 18/09/2015	40h
Seminário de Controle Interno da UFC, com participação da CGU, TCU e MEC	UFC	Presencial	31/07/2015	8h
TOTAL				707h

Edson Menezes Vilar

CURSO	ÓRGÃO	MODALIDADE	PERÍODO	CARGA HORÁRIA
Auditoria Interna	UFCA	Presencial	30/11 a 02/12/2015	20h
Legislação Aplicada à Logística de Suprimentos	ENAP	Distância	04/08 a 31/08/2015	30h
Planejamento Governamental e Gestão Orçamentária e Financeira	TCU	Distância	08/06 a 03/07/2015	30h
Modalidades, Tipos e Fases da Licitação	ILB	Distância	20/04 a 11/06/2015	40h
O Novo COSO 2013 de Controles Internos Agregado à ISO 31000 de Gestão de Riscos	QSP	Presencial	26 a 28/10/2015	24h
Orçamento Público	SOF	Distância	07/07 a 10/08/2015	70h
Treinamento do Programa Capacita - CGU	UFCA	Presencial	31/08 a 04/09/2015	32h
XII Semana de Administração Orçamentária, Financeira e de Contratações Públicas	ESAF	Presencial	14 a 18/09/2015	40h
Seminário de Controle Interno da UFC, com participação da CGU, TCU e MEC	UFC	Presencial	31/07/2015	8h
TOTAL				294h

Maria Rosiane Melo dos Santos

CURSO	ÓRGÃO	MODALIDADE	PERÍODO	CARGA HORÁRIA
Controle Cidadão	FDR	Distância	08/06 a 30/09/2015	120h
Controles na Administração Pública	TCU	Distância	10/08 a 08/09/2015	30h
Treinamento do Programa Capacita - CGU	UFCA	Presencial	31/08 a 04/09/2015	32h
Seminário "Auditoria Interna do Poder Executivo Federal: avanços e impactos advindos da nova Instrução Normativa que substituirá a IN nº 7, de 29 de dezembro de 2006, e IN nº 1, de 3 de janeiro de 2007, e principais soluções informatizadas implantadas na atividade de Auditoria	CGU	Presencial	20/11/2015	8h
Orçamento Público	SOF	Distância	07/07 a 10/08/2015	70h
Curso de Formação em Auditoria Interna no âmbito da Administração Pública	IFRN	Presencial	01 a 03/06/2015	24h
Formação de Auditores Internos – Nível Básico – AUDI I EOP	IIA Brasil	Presencial	22 a 25/06/2015	32h
42º FONAItec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	FONAI-MEC	Presencial	8 a 11/06/2015	30h

43º FONAI Tec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	FONAI-MEC	Presencial	23 a 27/11/2015	40h
Curso Auditoria Operacional - AOP	TCE/CE	Distância	09 a 30/11/2015	16h
Obras Públicas de Edificação e de Saneamento - Módulo Planejamento	TCU	Distância	03/11 a 11/12/2015	50h
TOTAL				452h

Raíza Caroline Salvador de Oliveira

CURSO	ÓRGÃO	MODALIDADE	PERÍODO	CARGA HORÁRIA
43º FONAI Tec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	FONAI-MEC	Presencial	23 a 27/11/2015	40h
Auditoria Interna	UFCA	Presencial	30/11 a 02/12/2015	20h
Controles na Administração Pública	TCU	Distância	08/06 a 03/07/2015	30h
Curso Extensão em Direito Administrativo Aplicado à Gestão Pública	TCE / CE	Distância	03/08 a 07/09/2015	30h
Lei de Acesso à Informação (Parceria Senado/Ufmg)	ILB	Distância	9 a 29/11/2015	12h
Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF	TCE / CE	Distância	15/06 a 06/07/2015	16h
Modalidades, Tipos e Fases da Licitação	ILB	Distância	10 a 30/11/2015	40h
A Previdência Social dos Servidores Públicos	ENAP	Distância	04/08 a 31/08/2015	30h
Treinamento do Programa Capacita - CGU	UFCA	Presencial	31/08 a 04/09/2015	32h
TOTAL				250h

Waleska James Sousa Félix

CURSO	ÓRGÃO	MODALIDADE	PERÍODO	CARGA HORÁRIA
42º FONAI Tec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	FONAI-MEC	Presencial	8 a 11/06/2015	30h
43º FONAI Tec - Capacitação Técnica das Auditorias do Ministério da Educação	FONAI-MEC	Presencial	23 a 27/11/2015	40h
Curso de Formação em Auditoria Interna no âmbito da Administração Pública	IFRN	Presencial	01 a 03/06/2015	24h
Controles na Administração Pública	TCU	Distância	10/08 a 08/09/2015	30h
Formação de Auditores Internos – Nível Básico – AUDI I EOP	IIA Brasil	Presencial	22 a 25/06/2015	32h
Gestão Patrimonial	TCM / CE	Distância	05 a 31/10/2015	20h
Treinamento do Programa Capacita - CGU	UFCA	Presencial	31/08 a 04/09/2015	32h
Obras Públicas de Edificação e de Saneamento - Módulo Planejamento	TCU	Distância	03/11 a 11/12/2015	50h
Seminário “Auditoria Interna do Poder Executivo Federal: avanços e impactos advindos	CGU	Presencial	20/11/2015	8h

da nova Instrução Normativa que substituirá a IN nº 7, de 29 de dezembro de 2006, e IN nº 1, de 3 de janeiro de 2007, e principais soluções informatizadas implantadas na atividade de Auditoria				
Auditoria Interna	UFCA	Presencial	30/11 a 02/12/2015	20h
Introdução ao Orçamento Público	ILB	Distância	02 a 22/12/2015	40h
Curso Auditoria Operacional - AOP	TCE/CE	Distância	09 a 30/11/2015	16h
TOTAL				342h

Os certificados dos cursos realizados pelos membros da AUDIN encontram-se no anexo IV.

4.2 Visitas técnicas

INSTITUIÇÃO	SERVIDOR	PERÍODO
Universidade Federal do Ceará - UFC	Waleska James Sousa Félix	
Universidade Federal do Ceará – UFC Controladoria-Geral da União - CGU	Waleska James Sousa Félix Maria Rosiane Melo dos Santos	04 a 08/05/2015
Universidade Federal de Minas Gerais - UFMG	Waleska James Sousa Félix Maria Rosiane Melo dos Santos	18 a 22/05/2015
Instituto Federal do Rio Grande do Norte – IFRN Universidade Federal do Rio Grande do Norte - UFRN	Waleska James Sousa Félix Maria Rosiane Melo dos Santos	1º a 03/06/2015
Universidade Federal do ABC	Waleska James Sousa Félix Maria Rosiane Melo dos Santos	04 a 07/08/2015

As visitas realizadas nas Instituições Federais, acima mencionadas, bem como na Controladoria-Geral da União-CGU foi de suma importância para a estruturação da AUDIN e o desenvolvimento das atividades mencionadas no tópico 3 deste Relatório.

4.3 Participação na realização de capacitação na UFCA

No segundo semestre de 2015, a AUDIN participou na realização das capacitações “Treinamento do Programa Capacita CGU” e “Auditoria e Fiscalização de Contratos”.

A capacitação “Treinamento do Programa Capacita CGU” foi realizada em parceria com a Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (PROGEP) da Universidade Federal do Cariri (UFCA), no período de 31 de agosto a 04 de setembro, no auditório do campus de Juazeiro do Norte. Foram abordados 5 módulos: Ouvidoria Pública (Aspectos Introdutórios); Licitações e Contratos; Auditoria Interna; Sistema de Controle Interno; Responsabilidade Administrativa Civil e Penal, totalizando uma carga horária de 32h.



Figura 1: Servidores da Auditoria Interna e Antonio Fábio Fonseca de Oliveira, analista de finanças e controle da CGU

O encontro contou a participação de sessenta e oito servidores públicos federais, entre eles servidores da própria Universidade, do Instituto Federal do Pernambuco (IFPE) e da Justiça Federal.

A interação com profissionais de outras instituições, por meio das visitas técnicas realizadas, a AUDIN fez-se presente na articulação da capacitação “**Auditoria e Fiscalização de Contratos**” com a Chefe da Auditoria Interna do Instituto Federal do Rio Grande do Norte (IFRN), Zeneide Oliveira, no período de 30 de novembro a 04 de dezembro de 2015.



Figura 2: Capacitação "Auditoria e Fiscalização de Contratos" - Zeneide Oliveira

A palestrante também participou de reunião para tratar sobre o Relatório de Gestão da UFCA, quando explanou acerca das Decisões Normativas nº 146 e nº 147, ambas do Tribunal de Contas da União. Na ocasião, foram apresentadas as portarias nº 321, do TCU, e nº 522, esta da Controladoria Geral-União, pelo servidor da Auditoria Interna da UFCA, Rafael Valério. Foram discutidos prazos, conteúdos e responsabilidades legais que devem ser observados no Relatório de Gestão da Universidade.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Unidade de Auditoria Interna da Universidade Federal do Cariri – UFCA, no ano de 2015 - período que se inicia a estruturação -, teve como foco a capacitação dos membros da AUDIN bem como a elaboração do Manual de Auditoria Interna, do Regimento Interno, dos modelos de papéis de trabalho e do Plano de Atividades da Auditoria Interna – PAINTE para o ano de 2016.

Cabe registrar que a AUDIN teve o apoio da Instituição na composição do seu quadro funcional bem como na capacitação de sua equipe, dando-lhe condições de exercer e cumprir as atividades de Auditoria.

Diante do exposto, a Auditoria Interna, como importante ferramenta de apoio à Alta Administração, buscará exercer seus trabalhos com foco orientativo e preventivo, dirigidas aos setores da UFCA, subsidiando no alcance dos objetivos institucionais.

Juazeiro do Norte - CE, ____/____/____

Waleska James Sousa Felix
Chefe da Unidade de Auditoria Interna