



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303 - 3721-4916
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

CONSELHO UNIVERSITÁRIO

PARECER: _____/2018/CUn

Processo nº: 23080.001374/2019-13
Requerente: Audi Luiz Vieira
Assunto: Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2019

Senhor Presidente, Senhores (as) Conselheiros (as):

1. FUNDAMENTOS DO PEDIDO

Conforme disposto na no artigo 8º. da Instrução Normativa IN-CGU nº 9, de 9 de outubro de 2018, o Auditor Chefe, Sr. Audi Luiz Vieira encaminha o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício 2019 (PAINT 2019) para apreciação pelo CUN.

Art. 8º - “O PAINT da Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG) deve ser aprovado pelo Conselho de Administração ou órgão equivalente ou, na ausência deste, pelo dirigente máximo do órgão ou da entidade, devendo ser observado o prazo limite para envio do PAINT aprovado à UAIG responsável pela supervisão técnica, de acordo com o disposto nos artigos 10 ou 11, conforme o caso, desta Instrução Normativa. “

2. RELATÓRIO

Na análise do processo verifica-se que em 19 de outubro de 2018, o PAINT 2019 foi enviado ao Sr. Orlando Vieira de Castro Júnior, Superintendente da Controladoria Regional da União no Estado de Santa Catarina (CGU-R/SC), para análise e apreciação conforme dispõe a Instrução Normativa IN-CGU nº 9, de 9 de outubro de 2018. Em 18 de janeiro de 2019, o Sr. Orlando Vieira de Castro Junior, Superintendente da CGU-R/SC, envia correspondência ao Reitor da UFSC recomendando a aprovação do PAINT 2019.

No documento apresentado pelo Auditor Chefe, Sr. Audi Luiz Vieira, verifica-se a composição da Equipe da Auditoria Interna – UFSC, como sendo Audi Luiz Vieira – Auditor Chefe/Administrador; Ivan Almeida de Azevedo – Contador; João Batista da Silva



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303 - 3721-4916
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

– Coordenador de Controle e Acompanhamento da Auditoria Interna, Assistente em Administração; Juliana Pires Schulz – Contadora; Lucas dos Santos Matos – Contador; Marco Antônio Cechinel – Auditor; e Maura Regina Teodoro – Contadora. São, portanto, 7 (sete) os agentes encarregados de executar o PAINT/2019 na Universidade Federal de Santa Catarina.

As atividades previstas para 2019 estão distribuídas em número de horas por temas: administração da unidade, 641 horas; acompanhamento e suporte às auditorias, 1202 horas; ações de auditoria, 6248 horas; capacitação e desenvolvimento institucional, 560 horas e outras atividades, 3124 horas, totalizando 11.775 horas.

Para execução das ações, o PAINT 2019 baseia-se nos seguintes macros processos: Macroprocesso 01 – Gestão Orçamentária e Financeira; 02 – Gestão Patrimonial; 03 – Gestão de Pessoas; 04 – Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços; 05 – Gestão Finalística; 06 – Gestão de Tecnologia de Informação; 07 – Controles de Gestão; 08 – Gestão Ambiental. Estes macros processos por sua vez subdividem-se em processos e estes em temas, conforme exposto às folhas 06 a 07V dos autos.

Os temas foram ranqueados utilizando-se uma “matriz de risco” construída em conjunto com a CGU-R/SC e outras entidades da educação (UFFS; IFSC; IFC) respeitando as especificidade de cada instituição e a relevância, a materialidade e a criticidade de cada tema.

As ações de auditoria para 2019 vão se concentrar em 5 (cinco) temas:

1. contratos de obras;
2. gestão de frotas de veículos;
3. assistência estudantil;
4. Determinação do Acórdão nº 1178/2018 do TCU (transparência nos relacionamentos com as fundações de apoio);
5. Atividades de pesquisa e extensão;

Além dessas atividades que serão desenvolvidas nos meses de março a novembro, os meses de janeiro e fevereiro foram reservados para a conclusão de ações pendentes do exercício de 2018.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303 - 3721-4916
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

3. PARECER CONCLUSIVO

Tendo em vista que:

a) Foram apresentados todos os documentos para aprovação do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT/2019 e seus devidos anexos;

b) As "ações de capacitação e de desenvolvimento institucional", totalizando 560 horas que estão descritas na Tabela da página 8V mostram que podem contribuir para melhorar o sistema de controle Interno da "Auditoria Interna" e, por conseguinte, na gestão da Universidade Federal de Santa Catarina;

c) Na página 15 tem-se a manifestação do Auditor Chefe (em exercício) Sr. João Batista da Silva, informando que o PAINT/2019 foi submetido à CGU-R/SC com suas recomendações e respectivos comentários;

d) A CGU-R/SC analisou e recomendou a aprovação do PAINT 2019 nos moldes como foi apresentado.

4. VOTO DO RELATOR

Considerando o exposto, sou de **parecer favorável à aprovação do PAINT/2019.**

Florianópolis, 26 de março de 2019.

Edson Roberto De Pieri
Conselheiro-relator