

Universidade Federal de Pernambuco - UFPE

Unidade de Auditoria Interna - AUDINT

2019

**RELATÓRIO DE AUDITORIA:
EVENTOS ACADÊMICOS E CONGRESSO DE
INICIAÇÃO CIENTÍFICA - CONIC DA UFPE**



**Unidade Auditada: Pró-Reitoria Para
Assuntos Acadêmicos**

11/10/2019



UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA - AUDINT

RELATÓRIO FINAL

ESPÉCIE DA AUDITORIA : **CONFORMIDADE DE GESTÃO**
CÓDIGO DA UNIDADE : **153096**
UNIDADE GESTORA : **PRÓ-REITORIA PARA**
ASSUNTOS ACADÊMICOS -
PROACAD
RELATÓRIO FINAL : **006.01/2019**

EVENTOS ACADÊMICOS E CONGRESSO DE INICIAÇÃO
CIENTÍFICA - CONIC DA UFPE

1. INTRODUÇÃO

Em conformidade com os itens 08 e 12 do Plano Anual de Auditoria Interna 2019, a Auditoria Interna apresenta neste Relatório o resultado dos exames realizados pelos auditores internos da UFPE.

1.1. Objeto da análise

Os trabalhos tiveram como objeto de análise os controles internos atinentes aos eventos acadêmicos promovidos pela UFPE.

As ações inerentes aos processos relacionados à execução dos eventos acadêmicos desenvolvidos no âmbito da Universidade são de grande importância para o alcance da missão institucional, tendo em vista que se caracterizam como atividades que complementam a formação acadêmica.

Sendo assim é imprescindível a análise de rotinas relacionadas ao planejamento dos eventos ocorridos, a isonomia e a economicidade dos processos de contratação relacionados aos eventos acadêmicos, a publicidade afim de atingir os possíveis interessados e possíveis beneficiados de maneira isonômica.

Além da PROACAD, outras Unidades de Gestão também participaram na promoção e execução de eventos acadêmicos na UFPE, as quais foram inquiridas durante os trabalhos de auditoria, foram elas: Pró-Reitoria de Extensão e Cultura - PROEXC, Pró-Reitoria para Assuntos de Pesquisa e Pós-Graduação - PROPESQ.

1.2. Legislação Aplicável

Os trabalhos foram realizados em estrita observância à Instrução Normativa do Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União – Secretaria Federal de Controle Interno CGU/SFCI nº 03, de 09 de junho de 2017, bem como à seguinte de legislação:

- a) Lei nº 8.666/93 de 21/06/93;
- b) Decreto nº 7.892/13 de 23/01/2013;
- c) Decreto nº 9.488 de 30/08/2018;
- d) Instrução Normativa nº 03 de 20/04/2017 - MPDG;
- e) Boas práticas de gestão.

1.3. Objetivos institucionais da unidade auditada

A Pró-Reitoria de Assuntos Acadêmicos (PROACAD) é a instância responsável pelos assuntos referentes ao ensino de graduação da Universidade Federal de Pernambuco. Cabe a ela atuar junto aos estudantes, docentes, coordenadores de cursos, coordenadores das áreas básicas, chefes de departamentos e diretores de centro, no que tange a assuntos acadêmicos de graduação.

A importância da PROACAD decorre do fato de que o ensino de graduação é uma das atividades finalísticas da UFPE. É da responsabilidade desta Pró-Reitoria garantir a qualidade dos cursos de graduação oferecidos e reafirmar seu compromisso social, articulando o ensino com as áreas de pesquisa e extensão.

São de responsabilidade da PROACAD, em conjunto com as coordenações de curso, a organização, o funcionamento e a política didático-pedagógica da graduação e a coordenação do processo de avaliação da qualidade do ensino.

Em relação à comunidade escolar da Universidade, é de competência da PROACAD a coordenação da qualificação dos docentes dos cursos de graduação e o controle acadêmico dos estudantes no que diz respeito aos aspectos legais e documentais.

2. ESCOPO

O modelo de Auditoria Baseada em Riscos - ABR, definido no PAINT-2019 da Unidade de Auditoria Interna da UFPE, utiliza como critério de seleção das ações de

auditoria os graus de impacto e probabilidade de riscos associados aos macroprocessos executados no âmbito na Universidade, bem como a análise da materialidade, relevância e criticidade dos processos.

A consecução das análises de auditoria ocorreu oportunamente no período de agosto a setembro de 2019, sendo avaliados aspectos considerados significativos pela auditoria interna em decorrência da observação de leis, regulamentos e normas internas relacionados ao tema.

Os trabalhos abrangem eventos acadêmicos desenvolvidos pela Pró-Reitoria para Assuntos Acadêmicos, Pró-Reitoria para Assuntos de Pesquisa e Pós-Graduação e Pró-Reitoria de Extensão e Cultura, especificamente aqueles relacionados a estudos, pesquisas e iniciação científica, que figuraram como a solenidade na qual os alunos apresentam os resultados parciais e finais das pesquisas realizadas.

A extensão dos trabalhos compreendeu a análise dos eventos cujo caráter fosse relevante para a sociedade acadêmica, auxiliando, portanto, na consecução dos objetivos da instituição, tais como o Congresso Nacional de Iniciação Científica – CONIC, 2ª Semana de Ensino, Pesquisa, Extensão e Cultura e a EXPO - Feira das Profissões.

A profundidade dos exames levou em consideração a verificação da existência dos controles internos instituídos, bem como a economicidade dos atos realizados pela unidade auditada que tenham como finalidade a realização dos eventos acadêmicos.

3. OBJETIVOS GERAIS E ESPECÍFICOS

O presente Relatório trata de Auditoria de Acompanhamento de Gestão, realizada com o objetivo de analisar a regularidade e economicidade no planejamento, execução e prestação de contas dos eventos da Universidade, englobando, ainda, a análise dos controles internos relacionados ao tema.

No que tange aos objetivos específicos dos trabalhos, buscou-se esclarecer os seguintes pontos:

- a) Verificar a regularidade dos procedimentos de prestação de contas;
- b) Verificar a economicidade dos atos relacionados aos eventos acadêmicos;
- c) Verificar a regularidade dos mecanismos de apoio à participação dos eventos;
- d) Verificar a existência do planejamento dos eventos ocorridos;
- e) Verificar a isonomia dos processos de contratação, e a observância à Lei 8.666/93 no que couber;
- f) Verificar a efetividade dos eventos, observando-se possíveis falhas existentes a fim de corrigi-las em eventos futuros;
- g) Verificar se a publicação do evento ocorre de forma ampla e irrestrita, suficiente para atingir os possíveis interessados e os possíveis beneficiados de maneira isonômica;

h) Verificar a existência de mecanismos de natureza preventiva ou de detecção, para diminuir os riscos e alcançar os objetivos planejados, claramente estabelecidos.

4. RESULTADO DOS EXAMES

Por meio de indagação escrita formalizada em Solicitações de Auditoria (S.A.), requeremos informações e documentos comprobatórios à unidade auditada acerca dos aspectos considerados significativos para a avaliação dos controles internos da gestão voltados aos objetivos do trabalho, com vistas ao exame da documentação original disponibilizada.

Também ocorreram entrevistas para avaliação e esclarecimento de alguns pontos que, porventura, apresentaram dubiedades ou cujo entendimento necessitou de maiores elucidacões. Os teste de análises realizados fundamentaram as seguintes informações e constatações, respectivamente:

4.1 INFORMAÇÕES

Sobre o tema, as ações de auditoria permitiram a identificação das seguintes informações abaixo descritas, as quais são consideradas boas práticas realizadas pela unidade auditada:

1. INFORMAÇÃO – Adequada publicização da EXPO - Feira das profissões na UFPE ao público-alvo

Por meio de Solicitação de Auditoria - S.A requeremos informações à PROACAD acerca da divulgação da EXPO - Feira das profissões na UFPE, objetivando verificar a devida publicização do evento.

Em resposta a esta AUDINT, a PROACAD evidenciou que parte da divulgação foi realizada através da ASCOM, no campo de notícias do site e em redes sociais da Universidade, em formato de textos e vídeos, além do contato de veículos de mídia tradicional. Notas também foram postadas na página da Pró-Reitoria, dentro do site da UFPE. Evidenciou ainda que, o principal meio de comunicação com as coordenações dos cursos de graduação da UFPE e com as instituições de ensino médio foi através de emails enviados diretamente a representantes que participaram de edições anteriores, o que, segundo a Unidade, vem funcionando de forma efetiva, trazendo maior retorno no número de inscrições para o evento.

A ampla divulgação do evento, nos diversos meios de comunicação, permitiu o alcance de um grande número de participantes, sobretudo do público-alvo (estudantes do ensino médio na busca por orientações na escolha da profissão). Em 2018, a EXPO- Feira das profissões na UFPE obteve inscrição para visitação de mais de 130 escolas públicas e privadas da Região Metropolitana do Recife e do interior de Pernambuco.

O evento promovido pela PROACAD foi devidamente publicizado conforme links:

<https://www.instagram.com/ascomufpe/?hl=pt-br>

<https://g1.globo.com/pe/pernambuco/noticia/2018/10/03/feira-da-ufpe-no-recife-oferece-orientacoes-gratuitas-para-escolha-da-profissao-e-sobre-intercambio.ghtml>

https://www.ufpe.br/proacad/destaques/-/asset_publisher/8TgQ0vpyChuQ/content/expo-ufpe-2018-inscricao-dos-cursos-de-graduacao-prorrogadas-ate-20-09-2018/40643



EXPO UFPE 2018

ascomufpe • Seguir
UFPE - Universidade Federal de Pernambu...

ascomufpe A UFPE realiza, na próxima quarta-feira (3), das 9h às 17h, e quinta-feira (4), das 9h às 16h, a Expo UFPE 2018, na quadra do Núcleo de Educação Física e Desportos (Nefd), no Campus Recife. Aberta ao público, a feira apresenta os cursos de graduação da Universidade para os estudantes do ensino médio, especialmente os do 3º ano, e busca ajudá-los na escolha da profissão. O público estimado para esta edição é de 7 mil pessoas, de acordo com a da Pró-Reitoria para Assuntos Acadêmicos, que promove o evento. 125 escolas da Região Metropolitana do Recife (RMR) e do interior de Pernambuco se inscreveram para participar e 55 cursos da UFPE marcarão presença no local, com professores e alunos monitores.

Foto de arquivo da Expo Ascom UFPE

445 curtidas
28 DE SETEMBRO DE 2018

Entrar para curtir ou comentar.

Feira da UFPE no Recife oferece orientações gratuitas para escolha da profissão e sobre intercâmbio

Evento acontece até quinta-feira (4) e é voltado para estudantes do ensino médio. Nesta edição, há estandes sobre 59 cursos de graduação.

Por G1 PE

03/10/2018 15h58 - Atualizado há 9 meses



2. INFORMAÇÃO – Previsibilidade da EXPO - Feira das profissões na UFPE no Plano de Ação Institucional - PAI

Com o fito de verificar a previsibilidade da EXPO - Feira das profissões na UFPE em instrumento de planejamento de curto prazo da instituição, solicitou-se à PROACAD, a apresentação de seu Plano de Ação Institucional - PAI referente ao ano de 2018. O PAI propõe a integração do planejamento entre as unidades organizacionais visando abranger toda a UFPE. Conforme informa o Relatório de Gestão UFPE 2018, o PAI 2018, plano que visa a execução das ações necessárias para o atingimento dos objetivos e metas do exercício, foi elaborado em eixos temáticos e está vinculado diretamente aos objetivos estratégicos do Planejamento Estratégico Institucional - PEI (2013/2027) e do Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI (2014/2018),

Evidenciamos mediante análise documental, oriunda do atendimento de Solicitação de Auditoria - S.A n° 10/2019, que o evento mencionado encontra-se previsto no instrumento de planejamento operacional da UFPE. No PAI 2018 é possível observar que consta no eixo referente à Pesquisa, Inovação, Extensão e Cultura a ação para realização da EXPO UFPE, a qual tem como Unidade responsável a PROACAD. Nessa ferramenta de planejamento, as unidades acadêmicas e administrativas alinham suas propostas anuais aos fundamentos institucionais.

O plano é a expressão de um processo de tomada antecipada de decisões. Planejar, trata-se de uma técnica para estabelecer e manter o sentido de direção, a fim de que gestão possa atuar de maneira consistente para fazer o progresso naquela direção. Assim sendo, a AUDINT entende que a elaboração do PAI, que figura como planejamento formal, é essencial para a formulação de objetivos, previsão das atividades e programação do tempo.

Ação: 07.03.PROACAD.01: DIGI - APOIO A REALIZAÇÃO DA EXPO UFPE

Descrição: A Universidade Federal de Pernambuco realiza anualmente a Expo UFPE, feira expositiva dos cursos de graduação destinada a estudantes do Ensino Médio. Em 2017 o evento contará com palestras, mesas-redondas e estandes dos cursos de graduação.

Finalidade: Apoiar e coordenar a realização do evento, dando-lhes suporte administrativo e financeiro para confecção de banners, folders, certificados e outras demandas, além da divulgação do evento.

Produto: Realização do evento na UFPE, com elaboração de relatório final.

Coordenador: PAULO SAVIO ANGEIRAS DE GOES

Gerente de Ação: YEDA MEDEIROS BASTOS DE ALMEIDA

Data prevista de Início: 01/01/2018

Data prevista de Conclusão: 30/10/2018

Valor Provisionado (R\$):

Valor Empenhado (R\$):

Portarias:

Unidade Responsável: PRÓ-REITORIA PARA ASSUNTOS ACADEMICOS

Unidade Executora: PRÓ-REITORIA PARA ASSUNTOS ACADEMICOS

Funções Programáticas Relacionadas:

Dimensões: CULTURA, ENSINO

Fonte : TESOURO/FUNCIONAMENTO DAS IFE'S

Elemento da Despesa	Valor Solicitado	Valor Aprovado
AUX FINANC A ESTUDANTE(339018)	20.000,00	0,00
SERVICOS TERCEIROS PJ (339039)	310.000,00	0,00
Total	330.000,00	0,00
Total da Ação	330.000,00	0,00

3. INFORMAÇÃO – Processos de compras e prestação de serviços para atendimento da EXPO - Feira das profissões na UFPE executados visando a economicidade e a devida segregação de funções.

Por meio Solicitações de Auditoria enviadas à PROACAD, buscou-se identificar como ocorreram os processos de aquisições de materiais e contratação de serviços para a execução da EXPO - Feira das profissões na UFPE e se os mesmos estavam ocorrendo de modo a garantir a economicidade.

Em resposta a esta AUDINT, a PROACAD informou que a Pró-Reitoria não apresentou gastos com aquisição de materiais no evento, apenas contratação de serviços. Sobre as contratações de serviços a unidade esclareceu:

"Todas as contratações de serviços para Expo são realizadas através de empenhos em licitações próprias, ou nos períodos em que não há atas vigentes na UFPE, recorre-se a adesões a Atas de Registro de Preços de licitações de outros órgãos federais, ou ainda, na indisponibilidade de adesões para algum item necessário, utiliza-se a modalidade de Dispensa de Licitação. Em todos os casos, há a coleta de orçamentos no mercado, garantindo ampla competitividade e o menor preço disponível."

Entre outros fatores, a legitimidade das contratações públicas depende da comprovação de regularidade dos preços que serão suportados pela instituição. Trata-se de pressuposto decorrente do princípio da economicidade, por força do qual a Administração deve viabilizar o atendimento do interesse público mediante o menor gasto de recursos possível. Para tanto, é indispensável a realização de ampla pesquisa com vistas à identificação dos valores usualmente praticados no segmento do objeto pretendido.

Sobre a pesquisa de preços, a Instrução Normativa nº 03/2017/MPOG dispõe:

Art. 2º A pesquisa de preços será realizada mediante a utilização de um dos seguintes parâmetros:

I – Pannel de preços <http://paineldepreços.planejamento.gov.br>;

II - contratações similares de outros entes públicos, em execução ou concluídos nos 180 (cento e oitenta) dias anteriores à data da pesquisa de preços;

III - pesquisa publicada em mídia especializada, sítios eletrônicos especializados ou de domínio amplo, desde que contenha a data e hora de acesso; ou

IV - pesquisa com os fornecedores, desde que as datas das pesquisas não se diferenciem em mais de 180 dias.

§1º Os parâmetros previstos nos incisos deste artigo poderão ser utilizados de forma combinada ou não, devendo ser priorizados os previstos nos incisos I e II e demonstrada no processo administrativo a metodologia utilizada para obtenção do preço de referência.

A pesquisa não deve ser considerada como um mero aspecto formal que antecede a contratação, mas sim um processo de grande relevância e portanto deve ser realizada do modo mais adequado.

Para realização da análise da contratação de serviços para a execução da EXPO - Feira das profissões na UFPE, a unidade encaminhou os processos relacionados ao evento.

Nº do Processo	Nome do fornecedor contratado	CNPJ do fornecedor	Objeto contratado	Valor
23076.033251/2018-20	ZS Textil Indústria de Confeções Eireli	19.292.314/0001-33	Confeção de 800 Camisetas polo	12.784,00
23076.033284/2018-70	ZS Textil Indústria de Confeções Eireli	19.292.314/0001-33	Confeção de 171 Camisetas polo	2.732,58
23076.033288/2018-58	Via Tec Comércio e Serviços de Visuauas e Inf.	01.824.394/0001-65	Locação de 72 televisores de 32", 42"" ou maior polegadas, com instalação e coleta.	15.408,00
23076.042532/2018-73	Barcelo Eventos LTDA	19.086.382/0001-46	Contratação de serviço de infraestrutura de eventos	98.032,00
23076.042596/2018-74	ATM - Comércio & Assistência Técnica LTDA -ME	70.236.641/0001-25	Locação de 10 televisores de 32", 42"" ou maior polegadas, com instalação e coleta.	2.250,00

Em análise aos processos disponibilizados à AUDINT, verificou-se a realização de pesquisa de preço para contratação dos serviços no atendimento à EXPO - Feira das profissões na UFPE. Nas pesquisas realizadas, o gestor optou pela forma que melhor atendesse ao objeto a ser contratado e à realidade local.

Verificou-se pesquisas realizadas no Pannel de Preços, ferramenta que disponibiliza dados confiáveis e transparentes e visa reduzir tempo de contratação. Por meio dessa ferramenta o gestor pôde visualizar informações estatísticas, tais como média e mediana de preços praticados, para auxiliar na tomada de decisão.

No caso da pesquisa com fornecedores, nenhuma proposta direta de fornecedor conteve diferença de data maior que 180 dias quando comparada a data do processos, atendendo assim a Instrução Normativa nº 03/2017/MPOG, e evidenciando a tempestividade na aplicação das pesquisas de preços.

Nos processos em que foram utilizados **consulta em site especializado**, foi possível identificar os parâmetros introduzidos na busca (ex: palavras chaves, período, especificações etc.), o responsável pela pesquisa, CNPJ do fornecedor, dentre outros. No entanto a AUDINT verificou falha formal nesse parâmetro de pesquisa, pois percebeu-se a **ausência de data e hora do acesso**, o que deixa margem para dúvida quanto ao real valor praticado no mercado na época da contratação. Sobre o que a AUDINT faz uma ressalva quanto à necessidade de maior atenção quando em outras pesquisas de preço. Contudo, os demais itens analisados respaldaram o entendimento da AUDINT quanto à regularidade dos processos de pagamento.

Afim de evitar a ocorrência de conflitos de interesse, bem como minimizar os erros de um processo, é essencial segregar as funções entre servidores, de modo a fortalecer as rotinas de revisão dos atos administrativos. Buscamos identificar se as funções desempenhadas para a realização da EXPO - Feira das Profissões, no processo de compras e contratação de serviços do evento, foram bem definidas. Em entrevista realizada com a Diretoria de Informação Gerencial e Infraestrutura Acadêmica - DIGI, e por meio de análise documental, verificamos que as atividades relacionadas ao planejamento e execução do evento são desenvolvidas por servidores diversos daqueles que desenvolvem atividades financeiras, respeitando assim o princípio da Segregação de Funções.

Assim, a AUDINT considera que os processos de aquisição de prestação de serviços para atendimento da EXPO - Feira das profissões na UFPE estão sendo executados de modo a garantir a economicidade, mas alerta para a **necessidade de cumprimento das formalidades da Instrução Normativa nº 03/2017/MPOG**.

4. INFORMAÇÃO – Suficiência nos controles da participação da equipe de monitores na EXPO - Feira das profissões.

Em relação a equipe de monitores estabelecida para oferecer suporte aos técnicos administrativos e professores na organização da EXPO - Feira de Profissões, em entrevista à Unidade Auditada, a AUDINT questionou sobre a existência de comprovação da participação da equipe no desenvolvimento das atividades, visto que a apenas havíamos obtido como documentação comprobatória planilha constando nome, CPF, dados bancários e valores a serem pagos aos participantes, bem como relação das ordens bancárias emitidas no SIAFI.

Tendo em vista se tratar de uma atividade que ofereceu pagamento de apoio financeiro aos estudantes participantes como monitores, a AUDINT considera essencial a comprovação da presença desses. Em resposta foi evidenciada a existência de ficha de frequência, como documento que corrobora a participação da equipe que auxiliou o evento. Ferramenta considerada válida pela AUDINT, para controle da participação da equipe na EXPO.

Neste sentido, a AUDINT entende que neste ponto, os mecanismos de controle para verificação da prestação do serviços pelos monitores deve ser objeto de informação.

4.2 CONSTATAÇÕES

Das análises realizadas resultaram as constatações apresentadas neste Relatório, as quais se referem a pontos de fragilidades encontradas no decorrer das análises:

1. CONSTATAÇÃO – Fragilidade nos controles referentes à verificação da efetividade da Expo - Feira das Profissões na UFPE.

Buscando verificar a capacidade da unidade em mensurar os reais benefícios oriundos da realização dos eventos acadêmicos, questionou-se a PROACAD por meio de Solicitação de Auditoria - S.A., sobre a existência de mecanismos de verificação da efetividade da Expo - Feira das Profissões na UFPE, realizada em 2018. A efetividade deve levar em consideração a apuração dos efeitos reais do evento, ou seja, os benefícios gerados para a vida dos participantes.

Em resposta, a Pró-Reitoria informou:

"Por tratar-se de um evento de caráter informativo, a efetividade é aferida a partir do número de instituições de ensino e alunos que registram inscrição em nossa página e participam da feira. Quanto à possibilidade de aplicação de questionários após consulta a um especialista da área de estatística, as diversas possibilidades foram descartadas devido à relação custo/benefício não vantajosa para gerar informações que não poderiam ser consolidadas com outros bancos de dados federais de acesso e permanência no ensino superior."

A AUDINT entende que quando o quantitativo de inscrições em um evento supera o número de inscritos em evento similar ocorrido anteriormente, poderá, sim, ser um indicativo de aceitação do público quanto o seu conteúdo. Apesar de não ter sido exatamente essa a informação dada pela PROACAD. Contudo, trata-se de indícios possíveis de serem observados, mas não que resultem em uma constatação de efetividade, propriamente dita.

Assim, sob um ponto de vista técnico, a AUDINT constata que apenas a verificação do quantitativo de inscritos não possibilita uma análise efetiva do evento, quanto ao atingimento dos objetivos que por ele são propostos, sendo, portanto, insuficiente para a implementação de mudanças que porventura sejam necessárias no ambiente do público-alvo. A análise do quantitativo de participantes da feira não possibilita mostrar os efeitos positivos ou negativos do trabalho desenvolvido no evento.

Nesse sentido, verifica-se a fragilidade do controle interno da PROACAD no que tange à avaliação do cumprimento da efetividade do evento por ela realizado.

Diante do exposto, solicitamos esclarecimentos sobre a constatação elencada.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

A PROACAD assim se manifestou no Relatório de apresentação de fatos:

Acatamos a sugestão e estamos planejando um formato de “pesquisa de satisfação” a ser aplicada tanto presencialmente, com alunos que visitarem a feira, além de professores e alunos dos cursos de graduação que se apresentarem nos estandes, quanto em formato digital, com envio de formulários de avaliação aos representantes das instituições de ensino, após a realização da Expo. Com isso a expectativa é analisar a efetividade do evento, a fim de aprimorar as edições seguintes.

CAUSA

A unidade acreditava que a efetividade do evento poderia ser aferida a partir do número de instituições de ensino e alunos que registraram inscrição na página da PROACAD e participaram da feira.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

A avaliação da efetividade do evento visa verificar o atendimento de determinados objetivos previamente definidos. O ato de verificação, pela PROACAD, da efetividade dos resultados obtidos com a execução do evento, através de mecanismos que a garantam, se revela um importante fator na determinação do sucesso da atuação dessa Pró-Reitoria.

A ferramenta proposta pela Unidade, qual seja, a implementação de uma pesquisa de satisfação após a realização do evento, é considerada de grande valia pela AUDINT, uma vez que visa saber como o público recebeu o conteúdo ofertado e se sentiu-se beneficiado ou não com o evento, funcionando dessa forma como mecanismo capaz de comprovar a efetividade da EXPO.

Diante do exposto, a AUDINT recomenda:

RECOMENDAÇÃO 01: Implementar mecanismos de avaliação da efetividade da Expo - Feira das Profissões na UFPE, de forma que possam ser verificados os impactos do evento no público-alvo e aferir o atingimento dos objetivos propostos. Os mecanismos podem envolver, por exemplo, a aplicação de questionários ao final do evento.

2. CONSTATAÇÃO – Ausência de formalização dos critérios para seleção de equipe de monitores para a Expo - Feira das profissões.

Objetivando verificar a adequação dos incentivos disponibilizados aos alunos participantes como monitores da Expo - Feira das profissões, requeremos à PROACAD, por meio de Solicitação de Auditoria, informações acerca dos critérios utilizados para selecionar a equipe, bem como sobre a existência de edital que previsse as etapas do processo seletivo.

Em resposta, a gestão informou que não há edital específico para reger as etapas da seleção. Acrescentou que o que vem acontecendo ao longo dos anos é uma "*consulta informal nos canais em que há possibilidade de maior interesse*". Segundo a PROACAD, "*A seleção trata apenas da disponibilidade e interesse do aluno na prática de organização de eventos*".

Em relação aos valores pagos a equipe de monitores a Unidade informou: *"Assim como todas as bolsas e auxílios oferecidos pela UFPE, são definidos em conjunto com a Proplan, e neste caso também com o Setor de Cerimonial."*

Da análise do questionamento, a AUDINT aponta ausência de formalização nos critérios para seleção de equipe de monitores para a Expo - Feira das profissões, o que pode ocasionar riscos de uma seleção arbitrária, ou tolhimento de oportunidades para com outros possíveis interessados.

Também não foi possível identificar padronização nos valores registrados na planilha de folha de pagamento da equipe de monitores, disponibilizada pela Pró-Reitoria.

NOME	CPF	BANCO	AGÊNCIA	OPERAÇÃO	NÚMERO DA CONTA	VALOR TOTAL
A. V. DE F. C.	1XX.XXX.XXX-75	BANCO DO BRASIL	821	4	56711-6	R\$ 150,00
A. G. M. R.	7XX.XXX.XXX-93	BANCO DO BRASIL	4274-9		16.649-9	R\$ 150,00
A. C. N. F. DE A.	0XX.XXX.XXX-36	BANCO DO BRASIL	2365-5	1	76465-5	R\$ 150,00
A. L. B. P.	1XX.XXX.XXX-50	BANCO DO BRASIL	3056	2	29789-5	R\$ 150,00
A. P. DA S.	0XX.XXX.XXX07	SANTANDER	3886		01077168-7	R\$ 300,00
A. L. V. DE M.	0XX.XXX.XXX-96	SANTANDER	4022		01049346-5	R\$ 300,00
A. R. M. A. I.	0XX.XXX.XXX-70	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1031	1	00028368-1	R\$ 150,00
C. F. DE A.	1XX.XXX.XXX-63	BANCO DO BRASIL	007-8		49168-3	R\$ 225,00
C. M. G.	0XX.XXX.XXX-86	BANCO DO BRASIL	3243	3	41445-X	R\$ 150,00
D. C. A. DOS S.	0XX.XXX.XXX-83	BANCO DO BRASIL	934	2	73786-0	R\$ 225,00
E. J. S. DE L.	1XX.XXX.XXX-94	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	7925		21527-5	R\$ 150,00
E. P. DA S.	1XX.XXX.XXX-06	BANCO DO BRASIL	1138-X		35611-5	R\$ 225,00
E. F. DOS S.	1XX.XXX.XXX-30	BRABESCO	2530		0010291-1	R\$ 150,00
F. A. N.	0XX.XXX.XXX-54	SANTANDER	3295	1	079337-1	R\$ 300,00
G. K. T. T.	1XX.XXX.XXX-30	BANCO DO BRASIL	922	9	34132-0	R\$ 150,00
G. A. DA S.	1XX.XXX.XXX-28	SANTANDER	4478		01080794-8	R\$ 150,00
H. R. F.	0XX.XXX.XXX-66	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	7925		00020910-0	R\$ 225,00
I. M. DE L. A.	7XX.XXX.XXX4-82	BANCO DO BRASIL	934	2	73664-3	R\$ 150,00
I. DE F. D. R.	0XX.XXX.XXX-13	BANCO DO BRASIL	4274		18620-1	R\$ 150,00
J. E. DOS S.	4XX.XXX.XXX-59	BANCO DO BRASIL	5816	5	821-4	R\$ 300,00
L. G. DO P. F.	1XX.XXX.XXX-	BANCO DO BRASIL	2219		526312-5	R\$ 225,00

	03					
M. M. F. DA S.	1XX.XXX.XXX-56	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1028	23	00018194-8	R\$ 300,00
M. E. L. R.	7XX.XXX.XXX-82	BANCO DO BRASIL	1837	6	48354-0	R\$ 300,00
M. G. B.	1XX.XXX.XXX-10	BANCO DO BRASIL	0870-2		10.830-8	R\$ 300,00
M. N. DE S. A.	1XX.XXX.XXX-20	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	7925		00021515-1	R\$ 150,00
N. B. DOS S.	1XX.XXX.XXX-21	SANTANDER	4310		01047797-7	R\$ 150,00
P. R. DA S.	1XX.XXX.XXX-16	SANTANDER	1598		01005151-2	R\$ 300,00
R. B. DA S.	0XX.XXX.XXX-58	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1028		00027435-0	R\$ 150,00
R. G. DOS S. P.	1XX.XXX.XXX-69	SANTANDER	2147		01029888-2	R\$ 150,00
V. G. DA C. P.	7XX.XXX.XXX-57	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	7925		00021810-0	R\$ 150,00
V. M. DOS S. DA S.	1XX.XXX.XXX-61	BANCO DO BRASIL	4118	1	24446-5	R\$ 150,00

Dito isto, solicitamos esclarecimentos sobre a constatação elencada.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

A PROACAD assim se manifestou no Relatório de apresentação de fatos:

Quanto ao questionamento acerca de padronização na tabela de pagamento de monitores apresentada pela Digi, faz-se necessário apenas um esclarecimento quanto à base de cálculo dos valores individuais, uma vez que estes fazem referência ao número de turnos em que o bolsista participou junto à organização, ao valor de R\$ 75,00 por turno, até o máximo de R\$ 300,00, equivalente a quatro turnos.

Em relação à abertura de edital específico para seleção de monitores, nos manifestamos também favoráveis à sugestão, que seria implementada a partir da próxima edição do evento, seguindo critérios a serem definidos em conjunto com as/os professoras/es voluntárias/os do Departamento de Hotelaria e Turismo que vêm prestando apoio e consultoria à Digi nas últimas edições da feira.

CAUSA

A Unidade não entedia ser necessária a instituição de instrumento regulatório para selecionar os monitores, justificando que a seleção pautava-se apenas na disponibilidade e interesse do aluno.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

Sobre os incentivos financeiros disponibilizados aos alunos participantes como monitores da Expo - Feira das profissões, após esclarecimentos sobre a base cálculo utilizada nos pagamentos realizados, ficou claro para AUDINT que a diferença nos valores se deu em virtude da quantidade de turnos de trabalho em que os monitores atuaram.

Quanto a necessidade de publicizar a seleção dos monitores, a PROACAD acatou as observações apontadas pela AUDINT se propondo a implementar a publicação de instrumento regulatório a partir da próxima edição do evento.

A AUDINT ressalta a necessidade de publicação de instrumento regulatório, tal como edital, afim de fixar os requisitos para participação, bem como tornar público aos que possam se interessar pela seleção.

Em Reunião de Busca Conjunta de Soluções, realizada em 08 de outubro, promovida pela AUDINT, a PROACAD propões a construção de um banco de reserva com os alunos interessados em participar como monitores dos eventos promovidos pela Pró-Reitoria, desde que atendam os critérios previamente estabelecidos, a fim de facilitar a contratação dos monitores no momento oportuno.

Diante do exposto, a AUDINT recomenda:

RECOMENDAÇÃO 02: Implementar instrumento regulatório, tal como edital, formalizando os critérios para seleção de equipe de monitores para a Expo - Feira das profissões.

3. CONSTATAÇÃO – Fragilidade no planejamento financeiro da Expo - Feira das profissões.

Na tentativa de identificar como se deu o processo prévio aos gastos com a Expo - Feira das profissões na UFPE, a AUDINT questionou a PROACAD sobre o planejamento das despesas do evento.

A PROACAD, em resposta ao questionamento, informou que para o planejamento do evento levou em consideração alguns fatores como o histórico de compras e contratações de serviços de eventos anteriores, localização do evento, público estimado, número de cursos participantes, recursos disponíveis conforme o Plano Anual Institucional (PAI), para assim ter condições de realizar um processo de compra com sucesso, garantir a qualidade do evento e atingir seus objetivos. No controle enviado à AUDINT, como comprovação da realização do planejamento para o evento, identificamos apenas relação do quantitativo de itens previstos para a execução da exposição, não constando previsão discriminada dos recursos financeiros que se pretendia utilizar no evento, conforme imagem abaixo:

	Testeiras stands	Qtde stand	TV	Mesa	Cadeira
1	Direito	1	1	1	2
2	Biblioteconomia	1	1	1	2
3	Gestão da Informação	1	1	1	2
4	Cinema e Audiovisual	1	1	1	2
5	Rádio, TV e Internet	1	2	1	2
6	Jornalismo	1	1	1	2
7	Expressão Gráfica - Licenciatura	1	1	1	2
8	Dança - Licenciatura	1	1	1	2
9	Teatro - Licenciatura	1	0	1	2
10	Música	1	0	1	2
11	Letras Bacharelado Português	1	0	1	2
12	Letras Espanhol Licenciatura (presencial e EaD)	1	1	1	2
13	Biomedicina	1	1	1	2
14	Ciências Ambientais	1	0	1	2
15	Ciências Biológicas - Bacharelado	1	1	2	2
16	Ciências Biológicas - Bacharelado	1	0	2	2
17	Engenharia de Materiais	1	1	2	4
18	Engenharia de Produção	1	1	1	2
19	Educação Física - Bacharelado - CAV	1	1	1	6
20	Educação Física - Bacharelado - CAV	1	0	1	6
21	Educação Física	1	1	1	2
22	Educação Física	1	0	1	2
23	Núcleo de Educação Física e Desportos	1	0	1	2
24	Enfermagem	1	0	1	2
25	Fisioterapia	1	1	1	2
26	Fonoaudiologia	1	1	1	4
27	Nutrição	1	1	2	4
28	Terapia Ocupacional	1	0	1	2
29	Odontologia	1	1	2	4
30	Engenharia Biomédica	1	0	2	2
31	Medicina	1	1	2	4
32	Medicina	1	0	2	4
33	Ciências Atuariais	1	0	1	2
34	Hotelaria	1	1	1	2
35	Secretariado Executivo	1	0	1	2
36	Serviço Social	1	0	1	2
37	Turismo	1	1	1	2

A AUDINT considera válido a apresentação do modelo de planejamento, mas considera indispensável a apresentação de um planejamento financeiro com base no orçamento previsto no PAI que demonstre uma rigorosa análise custo/benefício do evento.

Dito isto, solicitamos esclarecimentos sobre a constatação elencada.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

A PROACAD assim se manifestou no Relatório de apresentação de fatos:

Quanto a este apontamento, informamos que em consonância com as iniciativas recentes da Progest/UFPE de capacitação de servidores e padronização na instrução e fluxo de processos de compras e contratações da Universidade, a fim de buscar uma maior adequação à legislação vigente, a partir de 2019 estamos utilizando os critérios e exigências da Instrução Normativa 05/2017-MPDG, que para todas as contratações de serviços prevê: Mapa de Risco, Instrumento de Medição de Resultados, Documento de Formalização de Demanda, Referência Legal, Análise das Contratações Anteriores, Levantamento de mercado e justificativa da escolha do tipo e solução a contratar, Demonstrativo dos resultados pretendidos em termos de economicidade e de melhor aproveitamento dos recursos humanos, materiais ou financeiros disponíveis, Estimativas de preços etc.

Vale ressaltar, que atividades equivalentes de planejamento logístico e financeiro e análise de histórico sempre foram realizadas pela equipe de organização da Expo, no entanto, assim como diversos outros setores da UFPE, foi a partir das citadas iniciativas recentes de capacitação e padronização da Progest, que passamos a adotar

tais modelos de registro e formalização da etapa de planejamento nas nossas contratações, de acordo com a legislação e jurisprudência vigentes.

CAUSA

Ausência de capacitação de servidores e padronização na instrução e fluxo de processos de compras e contratações.

ANÁLISE E RECOMENDAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

A apresentação de um planejamento financeiro deve levar em conta fatores como o histórico e os resultados pretendidos com a realização do evento. Através do PAI, o gestor tem um panorama claro e preciso dos recursos disponíveis, e portanto o planejamento financeiro deve-se tomar como base o orçamento previsto nessa ferramenta. Conhecer seus custos antecipadamente permite tomar as melhores decisões sobre suas aquisições, propiciando economicidade para a instituição.

Em resposta à constatação levantada pela AUDINT, a Unidade informou que atividades equivalentes a um planejamento logístico e financeiro sempre foram realizadas pela equipe da EXPO, no entanto nenhuma documentação havia sido enviada para que pudessemos corroborar tal informação.

Em Reunião de Busca Conjunta de Soluções, realizada em 08 de outubro, promovida pela AUDINT, a PROACAD evidenciou planilha de planejamento do controle financeiro da EXPO 2018, tomando como base mínima o histórico do ano anterior, acrescida de adequação à realidade orçamentária disponibilizada o que confirmou a existência de ferramenta de controle para o planejamento financeiro do evento.

Diante do exposto, a AUDINT acata os esclarecimentos apresentados e considera a **constatação atendida.**

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Concluídos os exames de auditoria e recebidas às justificativas/esclarecimentos das Unidades auditadas acerca das constatações apontadas, percebe-se que as fragilidades encontradas são oriundas da deficiência nos controles referentes à verificação da efetividade da Expo - Feira das Profissões na UFPE, bem como da ausência de formalização dos critérios para seleção de equipe de monitores para a Expo - Feira das profissões.

As recomendações exaradas por esta Unidade de Controle Interno serão objeto de monitoramento, quando na emissão do Plano de Providências Permanente – PPP, com o fito de verificar as suas implementações.

Com efeito, vencidos os trabalhos de análises na Pró-Reitoria para Assuntos Acadêmicos - PROACAD, encaminhamos este Relatório Final ao Gabinete do Reitor para ciência, solicitando o seu envio ao Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União, em obediência à Instrução Normativa SFC nº 09, de outubro de 2018.

A AUDINT também encaminhará este Relatório à UG auditada para que os procedimentos já adotados nesse trabalho sejam mantidos e aperfeiçoados em toda a Instituição e para que seja realizada a implementação das recomendações emanadas por essa Auditoria Interna. Por oportuno, informamos que, em cumprimento à IN-CGU outrora mencionada, a AUDINT dará conhecimento ao Conselho de Administração sobre o presente Relatório.

Salientamos que o objetivo deste trabalho desenvolvido pela AUDINT foi atender ao seu Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna, bem como, buscar a melhoria constante da gestão da UFPE.

Recife, 11 de Outubro de 2019.

Surianne E. de S. Machado

Contadora

SIAPE 1040246

Relatório revisado e aprovado.

Jedienne Galdino Gonçalves

Auditora Titular

SIAPE 1959532



Emitido em 11/10/2019

RELATORIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 31/2019 - AUDINT (11.01.10)

(Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO)

(Assinado digitalmente em 11/10/2019 15:40)

JEDIENE GALDINO GONCALVES

AUDITOR

1959532

(Assinado digitalmente em 11/10/2019 15:00)

SURIANNE EMILIA DE SOUSA MACHADO

CONTADOR

1040246

Para verificar a autenticidade deste documento entre em <http://sipac.ufpe.br/documentos/> informando seu número: **31**
, ano: **2019**, tipo: **RELATORIO DE AUDITORIA INTERNA**, data de emissão: **11/10/2019** e o código de
verificação: **5b5d527e76**