

PARECER DA AUDITORIA INTERNA Nº04/2022/AUDIN-UFRA



Parecer nº 04/2022/AUDIN-UFRA

Parecer da Auditoria Interna nº004/2022, de 22 de agosto de 2022.

*Universidade Federal Rural da Amazônia - UFRA
Unidade de Auditoria Interna Governamental - AUDIN*

RELATÓRIO DE AUDITORIA: Avaliação da Gestão do Prédio da Integridade.

Unidades Examinadas: Pró-Reitoria de Administração e Finanças e Gabinete da Reitoria

Exercício 2022

Ordem de Serviço nº 2022.005

BELÉM
2022

SUMÁRIO

1. OBJETIVO E EXIGÊNCIA LEGAL	3
2. INFORMAÇÕES PRELIMINARES	3
3. ROTINA DOS TRABALHOS	4
4. REGULARIDADE NA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS	4
5. QUANTO AOS ACHADOS E ÀS RECOMENDAÇÕES	5
6. CONCLUSÃO	5

1. OBJETIVO E EXIGÊNCIA LEGAL

O objetivo deste parecer é analisar os trabalhos de auditoria, que teve como objetivo o levantamento de riscos e fragilidades do patrimônio móvel e imóvel do, atualmente denominado, prédio da Integridade, finalizadas no relatório nº003/2022-AUDIN, de 22 de agosto de 2022, visando atender ao que determina a legislação vigente, especificamente, o inciso V, do art. 29 do Regimento Interno da AUDIN, que define como atribuições do Auditor-Chefe, relacionadas ao funcionamento da AUDIN, analisar e emitir parecer sobre os trabalhos de auditoria realizados.

O exame tem forma ampliada, refletindo o trabalho previsto na Ordem de Serviço nº 2022.005, consoante ao estabelecido no Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna para o exercício de 2022 (PAINT 2022) no qual se apresenta o programa de exames a serem realizados sobre o acompanhamento da gestão, e de acordo com as atribuições contidas no Regimento Interno da AUDIN/UFRA, atualizado pela Resolução nº 281/CONSUN/2020.

2. INFORMAÇÕES PRELIMINARES

A avaliação objetivou responder às seguintes questões problemáticas:

- a) O prédio da integridade pertence ao patrimônio da UFRA, se sim, existem documentos que comprovem?
- b) O prédio da integridade possui cadastro no SPIUNET (Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de uso Especial) ou existe um processo para iniciar os procedimentos de cadastro junto aos órgãos competentes?
- c) A estrutura física do prédio da integridade apresenta riscos aos usuários da edificação?
- d) As instalações elétricas e hidráulicas do prédio da integridade necessitam de manutenção?
- e) O prédio apresenta infiltrações?
- f) A documentação da antiga FUNPEA que se encontra armazenada no prédio da integridade necessita de tratamento adequado por profissional arquivologista para garantir a integridade e segurança da documentação?
- g) Os bens móveis do prédio da integridade encontram-se registrados no patrimônio da UFRA?

O escopo foi formado a partir avaliação da situação patrimonial do imóvel com

indicação dos possíveis riscos quanto à sua utilização, fornecendo informações relevantes para identificação de oportunidade de melhorias.

Este Parecer é aderente ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2021), aprovado pela Controladoria Regional da União no Estado do Pará (CGU) e pelo Conselho Universitário da UFRA (CONSUN), consoante à Resolução n.º 285/CONSUN/2020, de 02 de dezembro de 2020, combinado com a Instrução Normativa n.º 05/SFC, de 27 de agosto de 2021.

3. ROTINA DOS TRABALHOS

A avaliação foi elaborada seguindo um fluxo processual, detalhado na tabela 1, podendo-se afirmar que a reunião de busca conjunta foi realizada de forma transparente e a definição dos prazos respeitou os registros e solicitações dos gestores.

Quanto às respostas dos gestores, foram feitas de forma escrita e o prazo foi readequado às necessidades da unidade auditada cujos derradeiros registros, feitos no dia 22 de agosto de 2022, não identificaram matérias sensíveis, concordando com a publicação do relatório preliminar na íntegra.

Tabela 1 Fluxo dos Trabalhos

Ações Realizadas		
Espécie de Ação	Data	Objetivo
Ordem de Serviço n.º 2022.005	04/05/2022	Apresentar diretrizes e orientações para o planejamento, a execução, e a elaboração de relatório de auditoria interna.
Solicitação de Auditoria n.º 01/2022 e 02/2022	06/04/2022	Solicitar as informações expressas nos itens a seguir para a realização do procedimento de auditoria.
Exames	04/04/2022 a 06/05/2022	Realizar levantamento de riscos e fragilidades do patrimônio móvel e imóvel do, atualmente denominado, prédio da integridade.
Relatório Preliminar	20/06/2022	Apresentar os resultados da avaliação
Reunião de Busca Conjunta	28/06/2022	Apresentar achados e discutir possíveis soluções.
Respostas dos Gestores sobre publicação e matéria sensível	15/07/2022	Encaminhar a manifestação da unidade quantos aos achados.
Encaminhamento do Relatório Final à chefia AUDIN	19/08/2022	Emissão de Parecer
Emissão de Parecer	29/08/2022	Parecer expedido pela Chefia AUDIN
Encaminhamento aos gestores	30/08/2022	Ofício Circular N.º 12/2022/AUDIN/UFRA
Monitoramento CCA	30 dias	30 após encaminhado para Ciência dos Gestores, prazo final para início do monitoramento 30/09/2022

Fonte: AUDIN (2022)

4. REGULARIDADE NA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS

O relatório de auditoria n.º 003/2022 deixa claro que durante a realização dos trabalhos de campo não foram impostas, pela unidade auditada, restrições aos trabalhos.

Durante a constituição de equipe de auditoria definiu-se a necessidade de subsídios técnicos aos trabalhos, nas áreas especializadas de arquivologia, engenharia e patrimônio, as quais produziram relatórios técnicos como base para os exames definido pela portaria nº 01/2022, de 06 de abril de 2022.

5. QUANTO AOS ACHADOS E ÀS RECOMENDAÇÕES

Os achados mais relevantes têm riscos que precisam ser mitigados e, portanto, foram feitas 29 recomendações, conforme tabela 2.

Tabela 2- Principais Achados e Recomendações.

Achados	Recomendações
Os achados foram relacionados à ausência de política de gestão dos arquivos, de classificação e arranjo da documentação e de providências quanto à preservação e conservação.	Foram dez recomendações relacionadas às fragilidades do arquivo documental que se encontra no prédio.
Os achados foram relacionados às deficiências na estrutura do prédio, à necessidade de reparos de elementos construtivos, à carência de requisitos mínimos acerca da acessibilidade às pessoas com necessidades especiais e sustentabilidade ambiental instalações elétricas do prédio da Integridade, às deficiências na área de segurança do trabalho.	Foram quinze recomendações relacionadas à parte estrutural do prédio de acordo com o relatório técnico elaborado por equipe especializada em engenharia e arquitetura.
Os achados foram relacionados à regularização e cadastro do prédio da integridade no sistema SPIUNET. Constatou-se ausência do registro do imóvel do prédio no sistema e ausência de registros patrimoniais de bens móveis das unidades do prédio da integridade no sistema SIPAC, ocasionado por distorções de informações no inventário de bens móveis da UFRA.	Foram quatro recomendações relacionadas ao gerenciamento do patrimônio móvel e imóvel do prédio da Integridade .

Fonte: AUDIN (2022)

6. CONCLUSÃO

Com fulcro nas ações de auditorias individuais previstas e executadas, no âmbito do PAINT/2021 e de forma harmônica com o regimento interno da auditoria interna da UFRA, opina-se, de forma geral, pela **adequação dos trabalhos realizados pela equipe auditora.**

É o parecer.

Belém, 29 de agosto de 2022

Maria de Nazareth Oliveira Maciel
Chefa da Auditoria Interna da UFRA
Portaria Nº 108, de 20/01/22