



Relatório semestral da atividade de auditoria interna

Período: 01/01/2022 a 12/07/2022

Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. TRABALHOS REALIZADOS.....	3
2.1. AÇÕES PREVISTAS NO PAINT.....	3
2.1.1. Serviços de auditoria.....	4
2.1.2. Capacitação.....	6
2.1.3. Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas.....	8
2.1.4. Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental.....	8
2.1.5. Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo.....	8
2.1.6. Gestão interna.....	9
2.1.7. Demandas extraordinárias.....	10
3. SITUAÇÕES RELEVANTES QUE PODEM IMPACTAR O RESULTADO DOS TRABALHOS.....	11
4. RECOMENDAÇÕES EM MONITORAMENTO.....	11
5. CONCLUSÃO.....	14
APÊNDICE A – RECOMENDAÇÕES EM MONITORAMENTO – SITUAÇÃO EM 12/07/2022.....	15

1. INTRODUÇÃO

Apresenta-se o Relatório semestral da atividade de auditoria interna para comunicar sobre o desempenho da atividade da Unidade de Auditoria Interna (AUDIN) ao Reitor e ao Conselho Curador (CONCUR), em observância ao art. 16, inciso VII, da Resolução CONSUNI nº 319/2021, e à ação nº 17 do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2022.

O desempenho semestral da atividade de auditoria interna, no período de 01/01/2022 a 12/07/2022, está apresentado nos seguintes tópicos: trabalhos realizados; situações relevantes que podem impactar o resultado dos trabalhos; e recomendações em monitoramento.

2. TRABALHOS REALIZADOS

2.1. AÇÕES PREVISTAS NO PAINT

As atividades previstas no PAINT 2022, de acordo com suas características, podem ser assim categorizadas:

- Serviços de auditoria;
- Capacitação;
- Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas;
- Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental;
- Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo;
- Gestão interna; e
- Demandas extraordinárias.

Do total de 20 ações previstas, a AUDIN apresenta, em 12/07/2022, 3 ações concluídas, 14 ações em andamento e 3 ações não iniciadas.

Nos capítulos seguintes, apresenta-se o detalhamento sobre as atividades realizadas em cada uma das categorias.

2.1.1. Serviços de auditoria

Os serviços de auditoria prestados pela AUDIN podem ser do tipo **avaliação** ou **consultoria**. No PAINT 2022, foram previstas sete avaliações e duas consultorias, totalizando nove ações relacionadas a serviços de auditoria. Ainda, foram reservadas horas para demandas extraordinárias.

As **avaliações**, também chamadas de auditorias, compreendem a obtenção e a análise objetiva de evidências com vistas a fornecer opiniões ou conclusões isentas sobre um objeto.

As **consultorias** consistem em assessoramento, treinamento e/ou facilitação, fornecidos à alta administração, com a finalidade de agregar valor à Instituição e melhorar os seus processos de governança, de gestão de riscos e de controles internos. Os trabalhos de consultoria, normalmente, referem-se à estruturação/revisão de processos, de políticas ou de procedimentos.

O Quadro 1 apresenta os serviços de auditoria previstos no PAINT 2022 e a situação em 12/07/2022.

Quadro 1: Comparação previsto x realizado – serviços de auditoria

Nº ação	Ação	Objetivo	Situação	Informação
1	Parecer sobre a prestação de contas anual	Opinião geral sobre a prestação de contas anual da Unipampa com base nos trabalhos de auditorias individuais previstos e executados no âmbito do PAINT.	Concluída	PA 01/2022 Processo: 23100.014230/2021-66
2	Auditoria em gestão de suprimentos	Avaliação da gestão de suprimentos, com ênfase no processo de gestão e controle de materiais permanentes na Unipampa.	Em andamento	A auditoria está na etapa de execução. Processo: 23100.015565/2021-00. Questões de auditoria: 1. A transferência e a movimentação patrimonial ocorrem em conformidade com a IN 24/2021? 2. Foram tomadas as devidas providências pelas unidades aos problemas detectados no último inventário patrimonial anual, a fim de que seja observada a IN 24/2021? 3. O controle patrimonial dos bens imóveis ocorre em conformidade com a IN 24/2021?
3	Auditoria em gestão de laboratórios	Avaliação das ações de planejamento, execução e controle para viabilizar o atendimento às demandas dos	Em andamento	A auditoria está na etapa de execução. Processo: 23100.018244/2021-59. Questões de auditoria: 1. O armazenamento dos reagentes ocorre

Nº ação	Ação	Objetivo	Situação	Informação
		laboratórios da Instituição.		em conformidade com a IN 205/1988? 2. O descarte de resíduos de laboratórios ocorre em conformidade com o Contrato nº 20/2017? 3. As atribuições do Coordenador Geral do Sistema de Laboratórios são realizadas em conformidade com a Resolução CONSUNI nº 257/2019?
4	Graduação	Avaliar processos relacionados à graduação presencial e a distância na Instituição.	Em andamento	A auditoria está na etapa de execução. Processo: 23100.006116/2021-62. Questões de auditoria: 1. Houve redução da carga horária dos componentes curriculares previstos na matriz curricular de cada curso, no 2º semestre de 2020? 2. Foi dispensada a exigência de matrícula em um número mínimo de créditos, conforme previsto no PPC dos cursos, e respeitou-se o número máximo, no 2º semestre de 2020? 3. A realização das atividades de estágios na Unipampa, em 2020, ocorreu em conformidade com o Termo de Compromisso de Estágios? 4. As conferências de integralização curricular e de outras exigências para diplomação ocorreram em conformidade com os critérios?
5	Auditoria sobre governança	Avaliação das condições para que a Unipampa cumpra sua missão, alinhe seus objetivos ao interesse público, gerencie riscos e entregue o valor esperado de forma íntegra, transparente e responsável.	Não iniciada	-
6	Auditoria sobre qualidade dos programas de pós-graduação stricto sensu	Avaliação das ações institucionais para assegurar e manter ou melhorar a qualidade dos cursos de mestrado e doutorado da Unipampa.	Em andamento	A auditoria está na etapa de planejamento. Processo: 23100.004141/2022-92
7	Auditoria em encargos docentes	Avaliação do planejamento, da execução e do acompanhamento das atividades de ensino, pesquisa, extensão e gestão institucional exercidas pelos docentes da Unipampa.	Em andamento	A auditoria está na etapa de planejamento. Processo: 23100.009491/2022-45

Nº ação	Ação	Objetivo	Situação	Informação
8	Assessoramento ao Comitê de Gestão de Riscos (CGR)	Participação nas reuniões do CGR, estudos e pesquisas sobre o tema para embasar o assessoramento.	Em andamento	-
9	Assessoramento ao Comitê de Gestão de Integridade (CGI)	Participação nas reuniões do CGI, estudos e pesquisas sobre o tema para embasar o assessoramento.	Em andamento	-
20	Demandas extraordinárias	Alocação de horas para demandas extraordinárias recebidas pela AUDIN durante a realização do PAINT 2022.	Em andamento	Processo: 23100.018819/2021-33 Consultoria do tipo facilitação prestada à alta administração da Unipampa sobre o tema governança.

Das sete avaliações (auditorias) previstas, uma está concluída, cinco estão em andamento e uma não foi iniciada. Sobre os dois serviços de consultoria previstos, ambos estão em andamento.

Ainda, foi realizado um serviço de consultoria, do tipo facilitação, computado como demanda extraordinária, conforme detalhado no capítulo 2.1.7 do presente Relatório.

2.1.2. Capacitação

A capacitação dos servidores da AUDIN tem como objetivo viabilizar a participação em treinamentos, cursos de pós-graduação lato e stricto sensu e eventos compatíveis com a atividade de auditoria, ao universo de auditoria e às competências requeridas.

No PAINT 2022, foram previstas 100 horas de capacitação para cada servidora da Unidade. Essas horas serão utilizadas para desenvolvimento de 24 competências identificadas como prioritárias no exercício, no período de abril de 2022 a março de 2023, em conformidade com o Plano de Capacitação 2022 da AUDIN.

As capacitações realizadas entre abril e julho de 2022 são apresentadas no Quadro 2.

Quadro 2: Capacitações realizadas no período de abril a julho de 2022

Nome	Ação de capacitação	Competência desenvolvida	Período
Aline	Curso Biossegurança em laboratórios de ensino e pesquisa (Enap)	Conhecer os conceitos relacionados à gestão de laboratórios para entender como se aplicam à Instituição.	28/03 a 17/04/2022

Nome	Ação de capacitação	Competência desenvolvida	Período
	Curso Segurança Química em Laboratórios de Ensino e Pesquisa (Enap)	Conhecer os conceitos relacionados à gestão de laboratórios para entender como se aplicam à Instituição.	14/03 a 13/04/2022
	Mestrado Profissional em Gestão de Organizações Públicas (UFSM)	Empregar dados numéricos e não numéricos para auxiliar na adequação e efetividade da solução e tomada de decisão. Expressar-se na forma oral e escrita com assertividade, concisão e clareza.	1º semestre 2022
	55º FONAITec – Fórum Nacional de Capacitação Técnica das UAIGs. Tema: Auditoria Interna e Gestão: uma relação necessária ao alcance dos objetivos institucionais (Associação FONAI)	Todas	04/07 a 08/07/2022
Cândida	Mestrado Profissional em Gestão de Organizações Públicas (UFSM)	Empregar dados numéricos e não numéricos para auxiliar na adequação e efetividade da solução e tomada de decisão.	1º semestre 2022
	Aprendizagem em serviço	Conhecer conceitos relacionados à governança corporativa no setor público para entender como se aplicam à Instituição. Conhecer conceitos relacionados à gestão patrimonial para entender como se aplicam à Instituição.	1º semestre 2022
	55º FONAITec – Fórum Nacional de Capacitação Técnica das UAIGs. Tema: Auditoria Interna e Gestão: uma relação necessária ao alcance dos objetivos institucionais (Associação FONAI)	Todas	04/07 a 08/07/2022
Gabriela	Curso Autoconhecimento e Motivação (Enap)	Ter comunicação estratégica com a equipe e com as diversas instâncias da Universidade.	14/04 a 13/05/2022
	Curso Biossegurança em laboratórios de ensino e pesquisa (Enap)	Conhecer os conceitos relacionados à gestão de laboratórios para entender como se aplicam à Instituição.	10/05 a 30/05/2022
	Aprendizagem em serviço	Conhecer conceitos relacionados à gestão patrimonial para entender como se aplicam à Instituição. Conhecer conceitos relacionados à governança corporativa no setor público para entender como se aplicam à Instituição.	1º semestre 2022
Ivani	Aprendizagem em serviço	Prestar serviços de avaliação. Conhecer os conceitos relacionados à avaliação da qualidade dos programas de pós-graduação stricto sensu para entender como se aplicam à Instituição.	1º semestre 2022

2.1.3. Monitoramento das recomendações emitidas em trabalhos anteriores e ainda não implementadas

O monitoramento consiste na adoção de ações, por parte da AUDIN, para verificar se as medidas implementadas pelas unidades auditadas estão de acordo com as recomendações emitidas e se as medidas foram suficientes para solucionar a situação apontada como inadequada frente aos critérios.

Sem o adequado monitoramento das recomendações, não é possível certificar-se de que os benefícios decorrentes do trabalho de auditoria foram alcançados. Por isso, a implementação das recomendações é permanentemente monitorada pela AUDIN.

Cabe à unidade auditada manter comunicação com a AUDIN a respeito das recomendações em monitoramento, bem como controlar os prazos pactuados para a implementação. A comunicação ocorre por meio de manifestações da unidade auditada em processo administrativo específico, no Sistema Eletrônico de Informações (SEI), cabendo à AUDIN registrar essas informações no Sistema e-Aud. Ao receber a manifestação, a AUDIN realiza análise e inclui posicionamento sobre as conclusões obtidas.

Após análise das manifestações e das providências relatadas pelas unidades, no período de 01/01/2022 a 12/07/2022, a AUDIN considerou nove recomendações implementadas ou implementadas parcialmente. Ainda, três recomendações tiveram o monitoramento cancelado no período.

2.1.4. Gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental

Previu-se, no PAINT 2022, a alocação de horas para a atualização do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade (PGMQ), aprovado internamente em 2021. Essa ação está em andamento.

2.1.5. Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo

O Quadro 3 apresenta as ações relacionadas ao levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo previstas no PAINT 2022 e a situação em 12/07/2022.

Quadro 3: Comparação previsto x realizado – levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo

Nº ação	Ação	Objetivo	Situação	Informação
13	Acompanhamento das recomendações da Controladoria-Geral da União (CGU) e do Tribunal de Contas da União (TCU)	Acompanhamento das recomendações emitidas pela CGU à Unipampa no Sistema e-Aud e das recomendações e/ou determinação do TCU à Unipampa no Sistema Conecta-TCU.	Em andamento	Recomendações da CGU: monitoramento quinzenal no Sistema e-Aud e comunicação com o Gabinete da Reitoria para alertar sobre os prazos. Recomendações e/ou determinações do TCU: não monitoradas no período devido à indisponibilidade de recursos humanos.
14	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo conforme demanda.	Não iniciada	Não houve demanda específica.

2.1.6. Gestão interna

O Quadro 4 apresenta as ações relacionadas à gestão interna da AUDIN previstas no PAINT 2022 e a situação em 12/07/2022.

Quadro 4: Comparação previsto x realizado – gestão interna da AUDIN

Nº ação	Ação	Objetivo	Situação	Informação
15	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2021	Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) contendo informações sobre a execução do PAINT 2021 e a análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria.	Concluída	RAINT comunicado ao Reitor e ao CONCUR no processo 23100.005803/2022-41. Disponível em https://sites.unipampa.edu.br/auditoria/files/2022/03/raint-2021.pdf .
16	Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2023	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2023 com a finalidade de definir os trabalhos prioritários a serem realizados no período objeto do plano.	Não iniciada	-
17	Comunicação sobre o desempenho da atividade da AUDIN	Elaboração de relatório semestral para comunicar, ao Reitor e ao CONCUR, as informações sobre o desempenho da atividade da AUDIN.	Em andamento	Trata-se do presente Relatório.
18	Elaboração do	Elaboração do Plano Anual de Capacitação,	Concluída	Plano Anual de Capacitação

Nº ação	Ação	Objetivo	Situação	Informação
	Plano Anual de Capacitação	com o objetivo de estimular e viabilizar ações de desenvolvimento profissional e atualização de competências.		aprovado pelo Reitor da Unipampa, no Processo 23100.005555/2022-39, em 25/04/2022. Disponível em https://sites.unipampa.edu.br/auditoria/files/2022/04/plano-anual-de-capacitacao-2022.pdf .
19	Monitoramento de assuntos de interesse da AUDIN	Comunicação e atribuição de processos e e-mails, acompanhamento dos grupos de WhatsApp sobre auditoria, comunicação com membros da equipe, comunicação com gestores e outras partes interessadas; acompanhamento das reuniões do CONSUNI; e verificação diária do DOU e das publicações no BSE.	Em andamento	Atividade realizada continuamente.

2.1.7. Demandas extraordinárias

O PAINT 2022 previu a alocação de horas para demandas extraordinárias recebidas pela AUDIN durante o exercício.

A AUDIN recebeu uma requisição especial de trabalho, em 05/04/2022, enquadrada como demanda extraordinária. Após análise da Coordenadora junto à equipe da AUDIN, a demanda foi aceita e caracterizada como serviço de consultoria, seguindo o disposto nos capítulos 3.1 e 8.2 do Manual da AUDIN, aprovado pela Portaria nº 257/2022. Assim, parte das horas alocadas para demandas extraordinárias foi utilizada no primeiro semestre de 2022 para a realização dessa consultoria, do tipo facilitação, sobre o tema governança.

O trabalho mobilizou duas servidoras da equipe e envolveu o estudo sobre os resultados da Unipampa no levantamento realizado pelo TCU no Perfil Integrado de Governança Organizacional e Gestão Públicas (iGG 2021) e a apresentação à alta administração em reunião, em 04/05/2022, com o objetivo de facilitar as discussões e induzir reflexões sobre o tema.

3. SITUAÇÕES RELEVANTES QUE PODEM IMPACTAR O RESULTADO DOS TRABALHOS

As situações relevantes que podem impactar o resultado dos trabalhos dizem respeito à capacidade operacional e à gestão das pessoas na AUDIN.

Em agosto de 2020, houve a remoção de um servidor da AUDIN, do cargo de contador, para outra unidade, sem a devida contrapartida. Destaca-se que a Coordenadora da AUDIN tomou a decisão favorável à remoção com base nas manifestações de que haveria a contrapartida da vaga, o que não ocorreu à época. A AUDIN recebeu uma servidora, em exercício provisório, em março de 2021; porém, em agosto do mesmo ano, a servidora retornou à lotação de origem em virtude do falecimento do cônjuge.

Ressalta-se que, nos últimos anos, a AUDIN vem sofrendo a redução de servidores em exercício na Unidade, limitando sua capacidade de atuação.

A solicitação de recomposição e reforço da equipe foi formalizada no processo 23100.022151/2021-29, destinado ao Reitor, que tem a responsabilidade pelo provimento de recursos humanos e materiais, inclusive capacitação, bem como da estrutura organizacional para garantir a autonomia funcional necessária ao cumprimento da missão da AUDIN (art. 5º da Resolução CONSUNI nº 319/2021).

Em maio de 2022, a AUDIN recebeu uma assistente em administração, que se encontra em licença gestante até agosto de 2022. Após, a servidora deverá ser capacitada para desempenhar atribuições da equipe administrativa, conforme dispõe a Seção IV da Resolução CONSUNI nº 319/2021.

Ainda, uma servidora está em Licença Tratamento de Saúde, no período de 27/04 a 25/07/2022, o que certamente causará impacto na execução do PAINT 2022.

Por fim, uma servidora usufruiu de licença capacitação, no período de 04/04 a 25/05/2022, e suas atividades foram readequadas de modo a causar o menor impacto possível no PAINT 2022.

4. RECOMENDAÇÕES EM MONITORAMENTO

Existem 86 recomendações emitidas pela AUDIN em monitoramento. A situação dessas recomendações, em 12/07/2022, é a seguinte:

- **Em execução – Prazo expirado:** 31, sendo 2 originárias de relatórios de 2014; 3 originárias de relatórios de 2016; 10 de relatórios de 2017; 11 de relatórios de 2019; e 5 de relatórios de 2020.
- **Em execução – Em prazo de atendimento:** 55, sendo 1 de relatórios de 2014; 14 de relatórios de 2016; 25 de relatórios de 2017; 4 de relatórios de 2018; 7 de relatórios de 2019; 3 de relatórios de 2020; e 1 de relatórios de 2021.

Sobre as recomendações em prazo de atendimento, ressalta-se que muitas são assim consideradas devido a sucessivas prorrogações de prazos solicitadas pelos gestores, o que faz com que recomendações emitidas, por exemplo, em 2014, ainda figurem nessa situação.

O Quadro 5 apresenta a distribuição das 86 recomendações atualmente em monitoramento, por Unidade.

Quadro 5: Distribuição de recomendações por Unidade

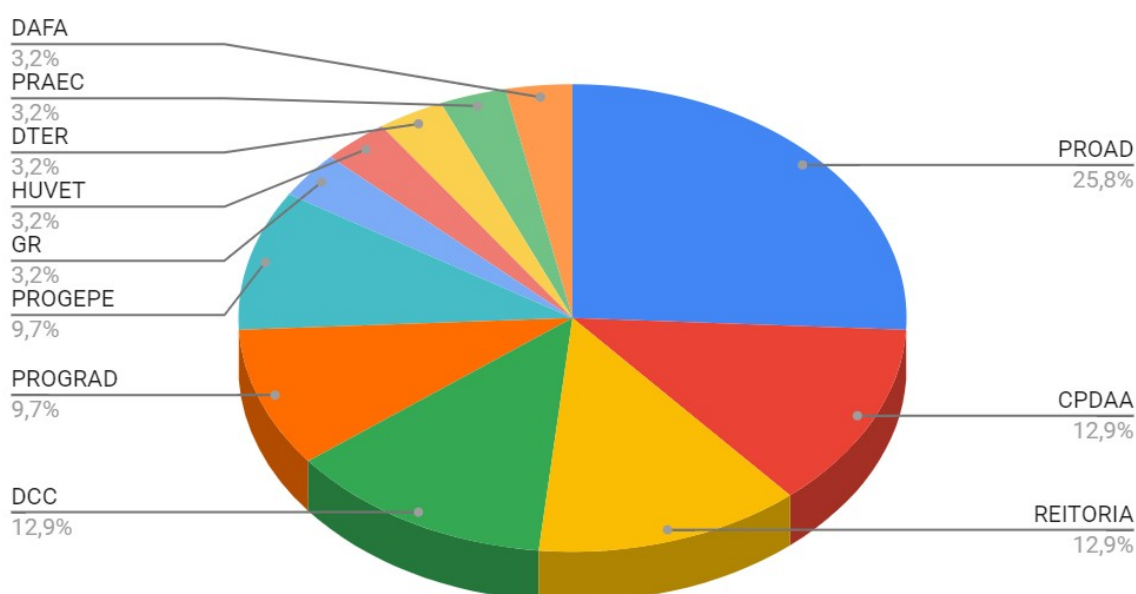
Unidade	Quantidade de recomendações	%
Coordenadoria de Planejamento, Desenvolvimento, Avaliação e Acreditação (CPDAA)	26	30,23%
Pró-Reitoria de Administração (PROAD)	10	11,63%
Pró-Reitoria de Graduação (PROGRAD)	7	8,14%
Pró-Reitoria de Planejamento e Infraestrutura (PROPLAN)	6	6,98%
Gabinete da Reitoria (GR)	6	6,98%
Pró-Reitoria de Extensão e Cultura (PROEXT)	5	5,81%
Divisão de Serviços Terceirizados (DTER)	4	4,65%
Coordenadoria de Infraestrutura (COINFRA)	4	4,65%
Reitoria	4	4,65%
Coordenadoria de Planejamento (COPLAN)	3	3,49%
Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (PROGEPE)	2	2,33%
Divisão de Contratos e Compras (DCC)	2	2,33%
Setor de Patrimônio (SP)	2	2,33%
Hospital Universitário Veterinário (HUVET)	1	1,16%
Coordenadoria de Qualidade de Vida e Desenvolvimento de Pessoal (CQVDP)	1	1,16%
Coordenadoria de Processos Acadêmicos (CPAcad)	1	1,16%
Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis e Comunitários (PRAEC)	1	1,16%
Divisão de Acompanhamento Funcional e Afastamentos (DAFA)	1	1,16%

O Quadro 6 e o Gráfico 1 apresentam a distribuição das 31 recomendações com prazo expirado por unidade auditada.

Quadro 6: Distribuição de recomendações com prazo expirado por Unidade (quantitativo)

Unidade	Quantidade de recomendações expiradas
Pró-Reitoria de Administração (PROAD)	8
Coordenadoria de Planejamento, Desenvolvimento, Avaliação e Acreditação (CPDAA)	4
Reitoria	4
Divisão de Contratos e Compras (DCC)	4
Pró-Reitoria de Graduação (PROGRAD)	3
Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (PROGEPE)	3
Gabinete da Reitoria	1
Hospital Universitário Veterinário (HUVET)	1
Divisão de Serviços Terceirizados (DTER)	1
Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis e Comunitários (PRAEC)	1
Divisão de Acompanhamento Funcional e Afastamentos (DAFA)	1

Gráfico 1: Distribuição de recomendações com prazo expirado por Unidade (%)



De acordo com o item 176 da IN SFC/CGU nº 03/2017, que aprovou o Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, é responsabilidade da alta administração da unidade auditada zelar pela adequada implementação das recomendações emitidas pela AUDIN, cabendo-lhe aceitar formalmente o risco associado caso decida por não realizar nenhuma ação.

No Apêndice A, são apresentadas as 86 recomendações atualmente em monitoramento pela AUDIN.

5. CONCLUSÃO

Nos tópicos abordados nesse Relatório semestral, buscou-se apresentar o desempenho da atividade da auditoria interna, no período de 01/01/2021 a 12/07/2022, considerando os trabalhos realizados, as situações relevantes ocorridas e as recomendações em monitoramento.

Quanto às 20 ações previstas no PAINT 2022, 3 ações foram concluídas, 14 ações estão em andamento e 3 ações não foram iniciadas. Ainda, foi realizada uma consultoria não prevista no PAINT 2022, enquadrada como demanda extraordinária.

Quanto às 86 recomendações em monitoramento, 31 estão com prazo de implementação expirado e 55 estão dentro da data limite de atendimento. Sobre as recomendações em prazo de atendimento, alerta-se que muitas são assim consideradas devido a sucessivas prorrogações de prazos solicitadas pelos gestores.

Apesar das dificuldades enfrentadas com relação à capacidade operacional e à gestão das pessoas na AUDIN, a equipe segue atuando orientada pelo propósito de contribuir para a realização dos objetivos institucionais, por meio de uma abordagem sistemática e disciplinada, para avaliar e melhorar os processos de controles internos, governança e gerenciamento de riscos.

O Relatório semestral da atividade de auditoria interna será comunicado ao Reitor e ao CONCUR, em observância ao Regimento da AUDIN e ao Manual de Auditoria Interna, bem como será enviado à Comissão Permanente de Avaliação de Documentos Sigilosos (CPADS) para parecer sobre classificação da informação e, posteriormente, será publicado na página institucional da AUDIN, com vistas a dar transparência às informações aqui prestadas.

APÊNDICE A – RECOMENDAÇÕES EM MONITORAMENTO – SITUAÇÃO EM 12/07/2022

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
RA 03/2014 - Recomendação nº 9 - Constatação: Licenças	15/12/2022	PROPLAN/ UNIPAMPA	(9) Observar a obtenção das licenças necessárias para construção e para funcionamento dos empreendimentos, conforme legislação citada no embasamento legal e jurisprudências do TCU. As licenças (para construir e ambiental) devem ser anexadas ao processo para fins de comprovação. Caso não seja necessária a licença, deverá ser anexado comprovante que isenta a Universidade de sua obtenção. Caso a licença seja posterior à realização da obra ou posterior ao seu início, essa exigência poderá ser prevista como obrigação da contratada, efetuando a restituição do valor das taxas pagas aos órgãos competentes, mediante apresentação do(s) comprovante(s) de pagamento. As licenças devem observar todos os serviços previstos para a obra ou obter declaração de atividade isenta, incluindo serviços de empresas subcontratadas, de forma a evitar interrupções da obra por embargos e/ou sanções aplicáveis.	15/12/2020	Não	2014
RA 06/2014 - Recomendação nº 24 - Constatação: Controle do Diário de Classe	30/12/2021	PROGRAD/ UNIPAMPA	(24) Normatizar os limites mínimos e máximos em outras atividades dos docentes – projetos de ensino, pesquisa, extensão e gestão.	29/12/2020	Sim	2014
RA 06/2014 - Recomendação nº 15 - Constatação: Controle do Diário de Classe	21/12/2021	PROGRAD/ UNIPAMPA	(15) Elaborar o regimento da Pró-Reitoria identificando as atribuições e responsabilidades de cada área da estrutura administrativa e acadêmica.	21/12/2020	Sim	2014
RA 10/2016 - Recomendação nº 6 - Constatação 2: Estrutura operacional inadequada.	20/12/2022	HUVET/ UNIPAMPA	(6) Providenciar o PPCI – Plano de Prevenção e Proteção Contra Incêndio e Certificado de Aprovação – CA pelo Corpo de Bombeiros.	14/01/2022	Não	2016
RA 10/2016 - Recomendação nº 7 -	31/12/2022	HUVET/	(7) Solicitar à PROGEPE a realização do dimensionamento de	14/01/2022	Não	2016

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
Constatação 2: Estrutura operacional inadequada.		UNIPAMPA	peçoal alocado no HUVet, através de processo de identificação e análise quantitativa e qualitativa da força de trabalho necessária ao cumprimento dos objetivos do hospital.			
RA 04.2016 - Recomendação nº 04 - Constatação 4: Ausência de formalização do Regimento Interno dos LIFE	21/12/2021	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	(4) Recomenda-se que seja instituído formalmente o Regimento Interno dos LIFE.	21/12/2020	Sim	2016
RA 11/2016 - Recomendação nº 05 - Constatação 3: Insuficiência na Capacitação de Servidores da Divisão de Concursos e Seleção de Pessoal e da Divisão de Registros e Movimentações Funcionais	31/12/2022	PROGEPE/ UNIPAMPA	(5) Elaborar um plano anual de capacitação e treinamento para os servidores que exercem suas funções na Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas - PROGEPE.	28/12/2021	Não	2016
RA 11/2016 - Recomendação nº 02 - Constatação 1: Fragilidades nos Controles Internos	31/12/2022	PROGEPE/ UNIPAMPA	(2) Implementar a Gestão de Riscos da Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas.	28/12/2021	Não	2016
RA 11/2016 - Recomendação nº 01 - Constatação 1: Fragilidades nos Controles Internos	31/12/2022	PROGEPE/ UNIPAMPA	(1) Implementar o Planejamento Estratégico da Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas.	28/12/2021	Não	2016
RA 09.2016 - Recomendação nº 02 - Constatação 01: FRAGILIDADES NOS CONTROLES INTERNOS	31/12/2022	PROEXT/ UNIPAMPA	(2) Realizar avaliação metodológica de riscos das atividades da Pró-Reitoria de Extensão e Cultura.	14/12/2021	Não	2016
RA 09.2016 - Recomendação nº 1 - Constatação 1: FRAGILIDADES NOS CONTROLES INTERNOS	31/12/2022	PROEXT/ UNIPAMPA	(1) Elaborar o planejamento estratégico da Pró-Reitoria de Extensão e Cultura;	14/12/2021	Não	2016
RA 07.2016 - Recomendação nº 10 - Constatação 8: Análise dos pagamentos das notas fiscais dos contratos dos RU's	31/12/2022	DCOMP/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(10) Implementar um plano de capacitação periódica para os fiscais dos contratos dos restaurantes universitários.	09/12/2021	Não	2016
RA 04.2016 - Recomendação nº 7 -	31/12/2022	SETPATR/DMat/	(7) Recomenda-se tomar as devidas providências para apuração	12/01/2022	Não	2016

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
Constatação 6: Ausência de bem no laboratório do LIFE Bagé		COOCFM/ PROAD/ UNIPAMPA	de responsabilidade sobre o extravio de bem patrimonial.			
RA 04.2016 - Recomendação nº 6 - Constatação 5: Divergência de informações sobre bens patrimoniais dos laboratórios LIFE	31/12/2022	SETPATR/DMat/ COOCFM/ PROAD/ UNIPAMPA	(6) Recomenda-se que todos os bens adquiridos com os recursos do LIFE sejam doados à Universidade, em conformidade com os procedimentos do Manual de Patrimônio da UNIPAMPA.	12/01/2022	Não	2016
RA 11.2016 - Recomendação 1 - Constatação 1 – Fragilidades nos Controles Internos	14/12/2017	PROGEPE/ UNIPAMPA	(1) Implementar o Planejamento Estratégico da Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas.		Sim	2016
RA 02/2016 - Recomendação nº: 19 - Constatação: Estrutura inadequada para o apoio e o acompanhamento dos convênios	31/12/2022	CPLAN/ PROPLAN/ UNIPAMPA	(19) Elaborar uma Resolução da Universidade, específica para Convênios, definindo as normas para celebração, os mecanismos de controle e acompanhamento da execução do objeto pactuado e as formas de controle da finalização dos instrumentos celebrados pela Universidade em consonância com a legislação vigente; (Obs: esta rec. passa a abranger a Rec. 02 do RA 02.2014).	09/12/2021	Não	2016
RA 10/2016 - Recomendação nº 13 - Constatação 4: Fragilidades no controle orçamentário e financeiro e na avaliação dos serviços prestados.	30/06/2022	HUVET/ UNIPAMPA	(13) Realizar as ações necessárias para a aprovação da tabela de valores e serviços do HUVet, com a devida publicação.	20/12/2021	Sim	2016
RA 10/2016 - Recomendação nº 12 - Constatação 4: Fragilidades no controle orçamentário e financeiro e na avaliação dos serviços prestados.	20/12/2022	HUVET/ UNIPAMPA	(12) Implementar um Sistema de Gestão no Hospital Universitário Veterinário para a realização dos controles do hospital e a geração de relatórios gerenciais para subsidiar a tomada de decisão.	20/12/2021	Não	2016
RA 10/2016 - Recomendação nº 10 - Constatação 3: Fragilidades nos Controles Internos.	20/12/2022	HUVET/ UNIPAMPA	(10) Implementar um Plano de Capacitação para os servidores do HUVet.	20/12/2021	Não	2016
RA 10/2016 - Recomendação nº 4 -	20/12/2022	HUVET/	(4) Implementar a Gestão de Riscos no HUVet.	29/12/2021	Não	2016

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
Constatação 1: Estrutura e processos de governança do HUVet incipientes e inadequados.		UNIPAMPA				
RA 01/2017 - Recomendação nº 15 - Constatação 10 – Análise de atendimento ao Acórdão TCU nº 3.632/2016 - 1ª Câmara	15/08/2019	PROAD/ UNIPAMPA	(15) Elaborar um Plano de Ação, através do modelo disponibilizado pela AUDIN no Anexo I do Relatório de Auditoria, com vistas à adoção de providências internas que previnam a prorrogação de contratos acima do prazo estipulado no inciso II do art. 57 da Lei 8.666/1993.	19/12/2020	Sim	2017
RA 01/2017 - Recomendação nº 12 - Constatação 7 – Análise do registro da Conformidade Contábil	30/07/2021	PROAD/ UNIPAMPA	(12) Constituir provisão para perdas em estoques, com base em estimativas de perdas passadas e constituir ajuste para redução ao valor recuperável de estoques, de acordo com a Macrofunção 02.11.37	19/12/2020	Sim	2017
RA 01/2017 - Recomendação nº 10 - Constatação 7 – Análise do registro da Conformidade Contábil	30/07/2021	PROAD/ UNIPAMPA	(10) Realizar previamente o inventário dos estoques e os ajustes necessários no RMA e nas respectivas contas do SIAFI	19/12/2020	Sim	2017
RA 03/2017 - Recomendação nº 1 - Constatação 1: Mecanismo de Liderança	30/09/2022	GR/UNIPAMPA	(1) Elaborar os regimentos da Reitoria e das Pró-Reitorias, contendo, no mínimo: (a) características e competências desejáveis ou necessárias a Pró-Reitores e seus adjuntos; (b) papéis e responsabilidades dos Pró-Reitores e seus adjuntos; (c) critérios e processo de seleção dos gestores; (d) diretrizes e limites para delegação de competências.	08/07/2022	Não	2017
RA 03/2017 - Recomendação nº 5 - Constatação 1: Mecanismo de Liderança	30/09/2022	GR/UNIPAMPA	(5) Elaborar e publicizar os regimentos de todas as instâncias internas de apoio à governança.	08/07/2022	Não	2017
RA 03/2017 - Recomendação nº 8 - Constatação 2 – Mecanismo de Estratégia	30/09/2022	GR/UNIPAMPA	(8) Recomenda-se avaliar e monitorar a satisfação das partes interessadas com o atendimento de suas necessidades e expectativas.	08/07/2022	Não	2017
RA 04/2017 - Recomendação nº 11 - Constatação 3 – Processo de elaboração do Relatório de Movimentação de	30/11/2021	PROAD/ UNIPAMPA	(11) Implementar rotina para realização de conciliação mensal entre os valores constantes no RMA e os lançamentos contábeis, após cada divisão ter realizados seus respectivos	13/07/2021	Sim	2017

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
Almoxarifado - RMA			registros.			
RA 07/2017 - Recomendação nº 13 (c) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/09/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Recomendação nº 13 (c) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Bagé: Ajustar os valores de carga horária teórica e de carga horária prática dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 05/2017 - Recomendação nº 5 - Constatação: Fragilidades nos controles internos	31/07/2021	PROAD/ UNIPAMPA	Recomendação: (5) Implementar plano de capacitação permanente para as equipes de fiscalização de contratos administrativos.	18/01/2022	Sim	2017
RA 05/2017 - Recomendação nº 2 - Constatação: Fragilidades nos controles internos	30/06/2022	PROAD/ UNIPAMPA	Recomendação: (2) Implementar a Gestão de Riscos da Pró-Reitoria de Administração.	18/01/2022	Sim	2017
RA 05/2017 - Recomendação nº 1 - Constatação: Fragilidades nos controles internos	30/06/2022	PROAD/ UNIPAMPA	Recomendação: (1) Implementar o Planejamento Estratégico da Pró-Reitoria de Administração.	18/01/2022	Sim	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 13 (d) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/09/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Recomendação nº 13 (d) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Bagé: Ajustar os nomes dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 5 (b) EDUCAÇÃO FÍSICA (URLEF) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/06/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Nº 5 (b) EDUCAÇÃO FÍSICA (URLEF) - Ajustar os componentes curriculares ofertadas em cada semestre, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Sim	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 06 (a) TECNOLOGIA AQUICULTURA (URSTA) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/06/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	06 (a) TECNOLOGIA AQUICULTURA (URSTA): Ajustar os componentes curriculares ofertadas em cada semestre, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Sim	2017

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
RA 07/2017 - Recomendação nº 13 (e) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/09/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Recomendação nº 13 (e) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Bagé: Ajustar os códigos dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 13 (f) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/09/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Recomendação nº 13 (f) ENGENHARIA DE ENERGIA (BAEE) - Bagé: Ajustar a lista de componentes curriculares obrigatórios do curso, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 24 (e) RELAÇÕES INTERNACIONAIS (SLRI) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	28/02/2023	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Recomendação nº 24 (e) RELAÇÕES INTERNACIONAIS (SLRI) - Santana do Livramento: Ajustar os valores de carga horária teórica e de carga horária prática dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 24 (g) Relações Internacionais (SLRI) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	28/02/2023	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Recomendação nº 24 (g) Relações Internacionais (SLRI) - Campus Santana do Livramento: Fazer constar, da matriz curricular do PPC, nomes e respectivos códigos de todos os componentes curriculares, inclusive CCCG.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 4 (a) Ciências da Natureza (URLCN) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	31/08/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Nº 4 (a) - Ciências da Natureza (URLCN) - Campus Uruguaiana: Ajustar os códigos dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 4 (c) CIÊNCIAS DA NATUREZA (URLCN) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do	31/08/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	Nº 4 (c) CIÊNCIAS DA NATUREZA (URLCN) - Campus Uruguaiana: Fazer constar, da matriz curricular do PPC, nomes e respectivos códigos de todos os componentes curriculares, inclusive CCCG.	20/12/2021	Não	2017

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
PPC e cadastro no SIE						
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (j) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (j) Fazer constar, da matriz curricular do PPC, nomes e respectivos códigos de todos os componentes curriculares, inclusive CCCG.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (i) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (i) Ajustar os componentes curriculares ofertados em cada semestre, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (h) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (h) Ajustar os nomes dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (f) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (f) Mencionar no PPC as condições de acesso para pessoas com deficiência e/ou mobilidade reduzida	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (e) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (e) Corrigir somatórios de carga horária na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (d) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (d) Mencionar, no PPC, informações sobre o funcionamento do NDE do curso, de acordo com Resolução CONAES nº 01/2010.	20/12/2021	Não	2017

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE						
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (c) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (c) Mencionar no PPC informações sobre o corpo docente e sua titulação.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (b) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (b) Informar no PPC a forma de abordagem da Educação em Direitos Humanos, incluindo a temática também nas ementas, assim como em ações, programas e projetos de ensino, pesquisa e extensão.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 10 (a) ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	30/12/2022	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA ELÉTRICA (ALEE) - (a) Informar no PPC de que forma o curso atende às Diretrizes Curriculares Nacionais para Educação das Relações Étnico-Raciais e para o Ensino de História e Cultura Afro-Brasileira e Africana, incluindo a temática nas ementas dos componentes curriculares; assim como em atividades e projetos de ensino, pesquisa e extensão.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 7 (g) ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	31/01/2023	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - (g) Ajustar os componentes curriculares ofertadas em cada semestre, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 7 (f) ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	31/01/2023	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - (f) Ajustar os nomes dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 29 (d)	30/06/2022	CPDAA/	MEDICINA (URMED) 29 (d) Fazer constar, da matriz curricular	20/12/2021	Sim	2017

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
MEDICINA (URMED) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE		PROGRAD/ UNIPAMPA	do PPC, nomes e respectivos códigos de todos os componentes curriculares, inclusive CCCG.			
RA 07/2017 - Recomendação nº 7 (e) ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	31/01/2023	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - (e) Ajustar os valores de carga horária teórica e de carga horária prática dos componentes curriculares, de modo que sejam idênticos no SIE e na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 7 (b) ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	31/01/2023	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA)- (b) Mencionar no PPC as condições de acesso para pessoas com eficiência e/ou mobilidade reduzida;	20/12/2021	Não	2017
RA 07/2017 - Recomendação nº 7 (a) ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - Constatação 1: Requisitos legais e normativos nos PPCs; Matriz curricular do PPC e cadastro no SIE	31/01/2023	CPDAA/ PROGRAD/ UNIPAMPA	ENGENHARIA AGRÍCOLA (ALEA) - (a) Corrigir somatórios de carga horária na matriz curricular do PPC.	20/12/2021	Não	2017
RA 05.2018 - Recomendação nº 04 - Constatação 3: Atrasos na execução de obras	07/10/2022	CINFRA/ PROPLAN/ UNIPAMPA	(4) Recomenda-se elaborar orientação formal, pela Coordenadoria de Infraestrutura, sobre os procedimentos que deverão ser tomados pelos fiscais e gestores de contratos, quando identificado atraso na execução do objeto	07/12/2021	Não	2018
RA 05.2018 - Recomendação nº 03 - Constatação 2: Falhas durante a execução de obras	07/10/2022	CINFRA/ PROPLAN/ UNIPAMPA	(3) Recomenda-se realizar levantamento dos eventos que podem impactar a execução de obras e adotar controles preventivos e corretivos com vistas a mitigar os riscos.	07/12/2021	Não	2018
RA 05.2018 - Recomendação nº 01 - Constatação 1: Fragilidades nos controles internos e na gestão de riscos	07/10/2022	CINFRA/ PROPLAN/ UNIPAMPA	1. Recomenda-se instituir normas formalizadas definindo as atribuições e competências da Coordenadoria de Infraestrutura, incluindo diretrizes sobre ética.	07/12/2021	Não	2018
RA 05.2018 - Recomendação nº 06 -	07/10/2022	CINFRA/	(6) Recomenda-se elaborar orientações técnicas aos fiscais	07/12/2021	Não	2018

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
Constatação 4: Vulnerabilidades na execução das atividades relativas à fiscalização técnica		PROPLAN/ UNIPAMPA	sobre o planejamento das atividades de fiscalização, principalmente quanto ao acompanhamento de pontos críticos da execução de obras.			
RA 04.2019 - Recomendação nº 09 - Constatação: Ausência de segregação de funções.	31/05/2022	DSERT/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(9) Estabelecer uma equipe multidisciplinar de fiscalização no modelo de gestão do contrato, incluindo, pelo menos, os papéis de gestor do contrato, fiscal técnico e fiscal administrativo	16/12/2021	Sim	2019
RA 04.2019 - Recomendação nº 01 - Constatação: Necessidade de reavaliação da Política de Gestão de Riscos da Instituição.	04/03/2021	RE/UNIPAMPA	(1) Realizar a revisão da metodologia apresentada na Norma Operacional nº 07/2019, a fim de observar as diretrizes presentes em modelos de gerenciamento de riscos que sofreram recentes atualizações, como a norma técnica ABNT NBR ISO 31000:2018 ou o COSO-ERM 2017.	03/01/2021	Sim	2019
RA 02/2019 - Recomendação nº 06 - Constatação 5: Inobservância do fluxo instituído	31/12/2022	CQVDP/ PROGEPE/ UNIPAMPA	(6) Avaliar o fluxo do processo atualmente instituído e compatibilizar às diretrizes da Resolução nº 82/2014, propondo as alterações necessárias no fluxo ou na Resolução.	16/12/2021	Não	2019
RA 03.2019 - Recomendação nº 01 - Constatação: Delonga na conclusão do processo administrativo	17/11/2022	GR/UNIPAMPA	(1) Recomenda-se que a Unipampa, após parecer da Procuradoria Federal, emita decisão a fim de apurar a responsabilidade da empresa [REDACTED] com eventual cobrança de valores e conclusão do processo administrativo nº [REDACTED] (processo eletrônico nº [REDACTED]), para que o Acórdão 1232/2018 do Tribunal de Contas da União seja atendido.	17/05/2022	Não	2019
RA 03.2019 - Recomendação nº 02 - Constatação: Obra paralisada e ausência de planejamento com relação à destinação	17/11/2022	GR/UNIPAMPA	(2) Recomenda-se realizar planejamento quanto à destinação da obra do CIP, verificando a viabilidade da continuidade do projeto inicial ou a realização de alterações necessárias, a depender do orçamento existente e dos objetivos pretendidos, a fim de tornar a obra exequível. Ressalta-se que essa deve ser uma decisão da gestão superior da Universidade.	17/05/2022	Não	2019

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
RA 04.2019 - Recomendação nº 08 - Constatação: Ausência de segregação de funções.	31/10/2022	DSERT/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(8) Definir políticas e procedimentos de segregação de funções e atividades consideradas incompatíveis de autorização, aprovação, execução, controle e registro de operações pelo mesmo servidor.	16/12/2021	Não	2019
RA 04.2019 - Recomendação nº 07 - Constatação: Ausência de segregação de funções.	31/10/2022	DSERT/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(7) Realizar uma reestruturação organizacional no âmbito da Divisão de Serviços Terceirizados, de modo que as funções de planejamento, acompanhamento e fiscalização dos contratos sejam segregadas, de acordo com a IN SEGES/MP nº 05/2017.	16/12/2021	Não	2019
RA 04.2019 - Recomendação nº 02 - Constatação: Necessidade de reavaliação da Política de Gestão de Riscos da Instituição.	31/03/2021	RE/UNIPAMPA	(2) Definir, na norma operacional que estabelece a Política de Governança, Integridade e Gestão de Riscos da Unipampa, qual o nível de apetite a risco que a Instituição estará disposta a aceitar.	03/01/2021	Sim	2019
RA 04.2019 - Recomendação nº 06 - Constatação: Ausência de controles em sistemas informatizados seguros.	30/11/2022	DSERT/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(6) Implementar controles em sistemas informatizados seguros (sistemas elaborados pela área de Tecnologia de Informação da Instituição ou sistemas testados, utilizados e disponibilizados por outros órgãos públicos), sem ficar na dependência do conhecimento técnico de apenas um servidor.	16/12/2021	Não	2019
RA 07/2019 - Recomendação nº 2 - Necessidade de analisar as causas dos elevados números de reprovação, evasão e retenção discente na Instituição e buscar soluções para diminuir esses números.	20/12/2022	CPAC/PROGRAD/ UNIPAMPA	2. Recomenda-se atuar junto à Comissão Especial para Acompanhamento da Evasão e Retenção com vistas a dar continuidade aos trabalhos propostos e promover ampla publicidade dos resultados.	20/12/2021	Não	2019
RA 04.2019 - Recomendação nº 03 - Constatação: Necessidade de reavaliação da Política de Gestão de Riscos da Instituição.	04/03/2021	RE/UNIPAMPA	(3) Estabelecer, na metodologia de gestão de riscos a ser utilizada, quais os procedimentos a serem realizados para o cálculo do risco residual.	03/01/2021	Sim	2019
RA 04.2019 - Recomendação nº 04 - Constatação: Necessidade de reavaliação da Política de Gestão de Riscos da	31/03/2021	RE/UNIPAMPA	(4) Elaborar um cronograma e um plano de ação para a implementação efetiva do processo de gerenciamento de riscos, no âmbito da Unipampa.	03/01/2021	Sim	2019

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
Instituição.						
RA 05.2019 – RELATÓRIO EM ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - Recomendação nº 04 - Constatação 4: Fragilidades nos controles de ressarcimentos dos valores de água e luz	30/04/2022	DCOMP/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(4) Determinar aos fiscais dos contratos de Restaurantes Universitários que realizem controle, preferencialmente mensal, de ressarcimentos dos valores de água e luz, de modo que seja possível manter histórico desses valores.	02/12/2021	Sim	2019
RA 05.2019 – RELATÓRIO EM ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - Recomendação nº 06 - Constatação 5: Fragilidades nos controles de reajuste do aluguel	31/12/2021	DCOMP/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(6) Deixar explícito, na elaboração do Termo de Referência, a data inicial da vigência do reajuste nos valores da cessão do espaço físico dos Restaurantes Universitários.	20/04/2021	Sim	2019
RA 05.2019 – RELATÓRIO EM ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - Recomendação nº 07 - Constatação 6: (Fragilidades nos controles de redução dos valores da cessão do espaço físico do RU)	31/12/2021	DCOMP/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(7) Definir rotina de controle, preferencialmente mensal, dos valores pagos pela contratada a título de aluguel do espaço físico, possibilitando manter histórico dos cálculos realizados (incluindo média de refeições servidas nos meses sem recesso) e determinar aos fiscais a adoção de tal controle.	20/04/2021	Sim	2019
RA 05.2019 – RELATÓRIO EM ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - Recomendação nº 08 - Constatação 7: (Fragilidades nos controles de abatimento de valores de aluguel)	31/12/2021	DCOMP/CCLS/ PROAD/ UNIPAMPA	(8) Determinar aos fiscais dos contratos de Restaurantes Universitários que registrem o histórico dos gastos extracontratuais que gerarem abatimentos no valor do aluguel a ser pago pelas empresas contratadas, possibilitando o comparativo entre o que havia no momento da assinatura do contrato e o que foi colocado, reparado ou substituído.	20/04/2021	Sim	2019
RA 05.2019 – RELATÓRIO EM ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - Recomendação nº 09 - Constatação 8: (Falhas na comunicação entre Campus e Reitoria sobre o empréstimo da casa estudantil de São Borja para outro órgão Federal)	23/05/2022	PRAEC/UNIPAMPA	(9) Emitir orientação aos campi para que assuntos estudantis e comunitários que não seguirem o trâmite normal das ações da Instituição sejam comunicados à PRAEC e à Reitoria, a fim de manter uma comunicação tempestiva e transparente entre as partes interessadas.	22/10/2021	Sim	2019
RA 06.2019 – RELATÓRIO EM ENSINO A DISTÂNCIA - Recomendação nº 04 -	28/02/2022	PROGRAD/ UNIPAMPA	4. Conduzir e fazer os encaminhamentos necessários à elaboração de política institucional de educação a distância, a	14/12/2020	Sim	2019

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
Constatação 4: (AUSÊNCIA DE POLÍTICA INSTITUCIONAL PARA ABERTURA DE CURSOS E DE VAGAS NA EDUCAÇÃO A DISTÂNCIA)			ser aprovada pelas Instâncias cabíveis na Unipampa.			
RA 02.2020 – RELATÓRIO EM MOVIMENTAÇÃO EXTERNA DE SERVIDORES - Recomendação nº 02 - Constatação 2: AUSÊNCIA DE DIMENSIONAMENTO DE PESSOAL	01/12/2022	PROGEPE/ UNIPAMPA	2. Recomenda-se que a PROGEPE verifique a conveniência e a viabilidade, junto à gestão superior da Unipampa, de realizar o dimensionamento de pessoal em todos os setores da Universidade.	23/02/2022	Não	2020
RA 02/2020 - Recomendação nº 03 - Constatação 2: Ausência de dimensionamento de pessoal	31/03/2022	PROGEPE/ UNIPAMPA	3. Recomenda-se proceder com ações de comunicação com as equipes diretas, com foco na sensibilização dos gestores sobre suas responsabilidades na liberação de servidores para movimentação externa (cessão, requisição, colaboração técnica e exercício provisório) e sobre a realidade quanto ao quantitativo de vagas na Unipampa.	18/11/2021	Sim	2020
RA 02/2020 - Recomendação nº 04 - Constatação 3: Fragilidade nos controles de acompanhamento da execução do Plano de Trabalho proposto na colaboração técnica	31/03/2022	PROGEPE/ UNIPAMPA	4. Recomenda-se mapear os fluxos dos processos de cessão, requisição, exercício provisório e os de afastamento por colaboração técnica, e, a partir deste mapeamento e da minuta de normativo interno sobre colaboração técnica, reelaborar a proposta incluindo os demais movimentos externos.	18/11/2021	Sim	2020
RA 01/2020 - Recomendação nº 4 - Constatação 5: DIFERENÇAS DE VALORES NAS CONTAS DE ESTOQUE E DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	30/08/2022	PROAD/ UNIPAMPA	4. Recomenda-se que a Proad estabeleça os procedimentos necessários para a implantação do controle de almoxarifado em todas as Unidades da Unipampa e para o envio mensal do RMA à Divisão de Contabilidade, contendo as informações de todas as Unidades;	05/01/2022	Não	2020
RA 01/2020 - Recomendação nº 5 - Constatação 5: Diferenças de valores nas contas de estoque e de bens móveis e imóveis	30/08/2022	PROAD/ UNIPAMPA	5. Recomenda-se que a Proad estabeleça os procedimentos necessários para a implantação do Sistema Integrado de Gestão Patrimonial (SIADS), dentro do prazo estabelecido na Portaria 385, de 28 de novembro de 2018, do Ministério do	05/01/2022	Não	2020

Título	Data limite	Unidade auditada	Recomendação	Data última manifestação	Expirada	Ano relatório
			Planejamento, Desenvolvimento e Gestão;			
RA 02.2020 – RELATÓRIO EM MOVIMENTAÇÃO EXTERNA DE SERVIDORES - Recomendação nº 01 - Constatação 1: FALHAS FORMAIS NOS PROCESSOS	30/11/2021	DAFA/CAP/ PROGEPE/ UNIPAMPA	1. Recomenda-se que a DAFA institua e mapeie os fluxos dos processos de cessão, requisição, exercício provisório e os de afastamento por colaboração técnica, bem como oriente as Unidades envolvidas para que observem os referidos fluxos na execução das etapas dos processos.	12/04/2021	Sim	2020
RA 02.2020 – RELATÓRIO EM MOVIMENTAÇÃO EXTERNA DE SERVIDORES - Recomendação nº 04 - Constatação 3: (FRAGILIDADE NOS CONTROLES DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DO PLANO DE TRABALHO PROPOSTO NA COLABORAÇÃO TÉCNICA)	31/12/2021	GR/UNIPAMPA	4. Recomenda-se que o Gabinete da Reitoria faça os encaminhamentos necessários à tramitação e à aprovação de normativo interno sobre Colaboração Técnica (processo nº 23100.003513/2019-68).	08/04/2021	Sim	2020
RA 01/2020 - Recomendação nº 06 - Constatação: 8. Outras inconsistências contábeis	30/06/2022	PROAD/ UNIPAMPA	Recomenda-se que a PROAD estabeleça fluxo de envio de informações de cada contrato novo ou termo aditivo para a realização dos procedimentos de controle de inclusão e baixa dos saldos das contas de controle relacionadas.	05/01/2022	Sim	2020
RA 02/2021 - Recomendação nº 1 - CONSTATAÇÃO 1: Despesas empenhadas em desacordo com a finalidade da ação orçamentária no 4572.	31/12/2022	CPLAN/ PROPLAN/ UNIPAMPA	Recomendação 1. Recomenda-se implementar ações para evitar o desvio de finalidade na utilização dos recursos orçamentários destinados à capacitação de servidores públicos federais em processo de qualificação e requalificação.	19/01/2022	Não	2021