



MEMORANDO ELETRÔNICO Nº 28/2018 - DGR - REI (11.02.16.05.03)
(Identificador: 201870278)

ARACAJU - SE, 05 de Outubro de 2018.

CHEFIA DE GABINETE - REITORIA

CC:

PRO REITORIA DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL - REITORIA

Título: Relatórios Informativos - Levantamento de demandas de controle interno e externo

Magnífico Reitor,

Considerando a solicitação de Vossa Magnificência para avaliar o passivo de demandas dos órgãos de controle externo – Tribunal de Contas da União (TCU) e Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU) – e as demandas de controle interno (Auditoria Interna), especificamente as recomendações já baixadas e as na iminência de baixa com atribuição de riscos ao gestor, apresentamos os seguintes esclarecimentos:

1. O levantamento do passivo de determinações e recomendações do IFS junto ao TCU está em fase final de consolidação pelo DGR, tendo em vista a oportunidade de atualizar o passivo com a inserção das informações de novos acórdãos recebidos, por essa razão não entregue nesta data;

2. Foi avaliado o montante de 33 (trinta e três) recomendações da CGU, distribuído entre 8 (oito) relatórios de auditoria, sob a responsabilidade de 6 (seis) unidades de gestão estratégicas: PROAD, PRODIN/DELC, PROEN, PROGEP, PROPEX e DTI;

3. Na avaliação, com base nos critérios e parâmetros estabelecidos pelo IFS para a gestão de riscos, **foram identificadas no passivo 27 (vinte e sete) recomendações** com fator de risco acima do apetite a riscos do IFS (12), com fatores de risco entre 15 e 20, classificados como inaceitáveis, **que carecem de ações em nível de gestão estratégica; 3 (três) foram avaliadas com fator de riscos aceitáveis**, fator de risco entre 8 e 12, portanto, compatíveis com o apetite a risco do IFS, **contudo, passíveis de gestão em nível tático; e três com fator entre 3 e 6, consideradas com riscos prováveis de ocorrer em nível operacional;**

4. A avaliação sobre o passivo da CGU se encontra consolidada por relatório, área, e classificação **no Relatório Informativo nº 03/2018, em anexo;**

5. O passivo sujeito a baixa com a assunção de riscos pelo gestor, **decorrente das recomendações da Unidade de Auditoria Interna, foi representado por 77 (setenta e sete) recomendações, segmentadas por área de gestão:** controles de gestão (8), gestão financeira (5), gestão operacional/finalística (3), gestão patrimonial (2), gestão de recursos humanos (22) e gestão de suprimento de bens e serviços (37);

6. Na avaliação, foram identificadas 26 (vinte e cinco) recomendações com fator de risco acima do apetite a riscos do IFS (fator 12), com fatores entre 15 e 20. Estes são **classificados como inaceitáveis, e, portanto, carecem de ações em nível de gestão estratégica; 42 (quarenta e dois) foram avaliados como riscos aceitáveis**, fator de risco entre 8 e 12, portanto, compatíveis com o apetite a risco do IFS, **contudo, passíveis de gestão em nível tático; e 9 (nove) com fator entre 3 e 6, considerados riscos prováveis de ocorrer em nível operacional;**

7. A avaliação sobre o passivo da Audint sujeito à baixa com assunção de riscos, **se encontra consolidada** por relatório, área de gestão e classificação de riscos residuais, **no Relatório Informativo nº 02/2018, em anexo;**

8. Também em anexo, segue o Relatório Informativo nº 01/2018, que consolida informações do passivo da Audint, já baixado com a assunção de riscos pela gestão, referente a recomendações de relatórios emitidos no período 2012/2015, como instrumento de Prestação de Contas e fomento à adoção de práticas de gestão de riscos no IFS. Das 34 baixadas, 7 (sete) recomendações (20% do total) foram identificadas com riscos residuais em nível de decisão estratégica, sendo os demais passíveis de acompanhamento em nível tático-operacional;

9. Em cada relatório foram apresentados mapas preliminares de riscos residuais, e proposta ação conjunta do DGR com as unidades envolvidas para aperfeiçoamento e fortalecimento da gestão do passivo de recomendações de controle externo e interno no IFS;

10. Para tanto, solicita-se a análise de Vossa Magnificência ao posicionamento do DGR em suporte à tomada de decisão quanto aos riscos avaliados e pede-se e imediata designação de servidor da Reitoria para o registro das informações e repostas validadas, haja vista que muitas das recomendações da Audint, aguardam manifestação da Reitoria uma vez que o registro das respostas com a apresentação de evidências (que seguem em anexo, conforme disponibilizadas pelas unidades respondentes) respectivas no módulo auditoria e controle do SIPAC, não mais se encontra na alçada de atuação das unidades;

11. Ressaltamos, por oportuno que muitas das recomendações da Audint, aguardam manifestação da Reitoria, visto que não mais se encontra na alçada de atuação das unidades, o registro das respostas e evidências respectivas;

12. Por oportuno, **solicita-se a Vossa Magnificência reunião para nivelamento das informações dos relatórios informativos apresentados e em suporte à tomada de decisão estratégica para direcionar e convalidar as propostas de atuação conjunta do DGR com as unidades envolvidas indicadas em cada relatório, cuja reunião, presume-se relevante que ocorra por meio do Comitê de Governança, Integridade, Riscos e Controles (CGIRC).**

Sendo o que se apresenta para o momento, reiteramos votos de estima e consideração.

Respeitosamente,

Arquivos anexados:

[PPP's_Relatórios Audint.zip](#)

[Processo de Trabalho 01_PT01.zip](#)

[Processo de Trabalho 02_PT02.zip](#)

[Memorandos.zip](#)

[Relatório Informativo nº 01_2018_recomendações baixadas.pdf](#)

[Relatório Informativo nº 02_2018_passivo de baixa_Audint.pdf](#)

[Relatório Informativo nº 03_2018_passivo_CGU.oxps](#)

(Autenticado em 05/10/2018 11:15)

ALBERTO ACIOLE BOMFIM

PRO-REITOR(A) - TITULAR

Matrícula: 48950

(Autenticado em 05/10/2018 10:00)

MARIA ALVINA DE ARAUJO GOMES

CHEFE - TITULAR

Matrícula: 1842184