****

**UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DE PERNAMBUCO**

**CONSELHO UNIVERSITÁRIO DA UFRPE**

**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

**NOTA TÉCNICA Nº 04/2016/AUDIN/CONSU/UFRPE**

Recife - PE, 04 de março de 2016.

**ASSUNTO:** Monitoramento de recomendações da AUDIN produzidas anteriormente acerca das obras na UFRPE.

Senhores(as) gestores(as),

**1 - INTRODUÇÃO**

 A presente Nota Técnica apresenta um sumário das constatações evidenciadas por esta AUDIN, relativas aos trabalhos de auditoria realizados nas obras da UFRPE, nos exercícios de 2011, 2012, 2013 e 2014.

Nesta Nota foi realizada, também, a avaliação dos riscos das impropriedades constatadas nas atividades acima mencionadas, haja vista que anteriormente tal avaliação não era procedida por esta AUDIN.

Para realizar a referida avaliação de riscos utilizamos a combinação da probabilidade de ocorrência e impacto (do risco), de acordo com o critério matricial com a classificação de "alto", "médio" e "baixo", sob a avaliação dos profissionais que realizaram/revisaram esta atividade, observando aspectos quantitativos e qualitativos da possibilidade do evento (risco) acontecer, conforme demonstrado na tabela abaixo.

**CLASSIFICAÇÃO DO RISCO IDENTIFICADO**



 Fonte: elaborado pela AUDIN.

Dessa forma, objetivamos aumentar a probabilidade e o impacto dos eventos positivos e diminuir a probabilidade e o impacto dos eventos negativos.

A partir dos exames efetuados em novo trabalho realizado durante o exercício de 2015, os quais culminaram no Relatório nº 02/2016, esta Unidade de Auditoria Interna verificou a situação das recomendações supramencionadas. Desse modo, apresentamos a seguir a análise dessas constatações e o posicionamento de cada uma delas.

**2 - OCORRÊNCIAS**

**2.37 Ausência de Termo de Contrato em processo administrativo para abertura de procedimento licitatório.**

**RECOMENDAÇÃO**

**RA N.º 03/2013 - N.º Constatação: 6 - N.º Recomendação: 1**

Que a PROAD adote medidas de controle interno, tais como a elaboração de check-list e a revisão por outro servidor quanto aos itens do check-list, tendo por base o Art. 38, da Lei n.º 8.666/93.

**Manifestação do gestor:**

O gestor não respondeu às Solicitações de Auditoria da AUDIN.

**Análise da Unidade de Auditoria Interna:**

Haja vista a ausência de respostas do gestor, a AUDIN considera esta recomendação não implementada.

**Posição da Unidade de Auditoria Interna:** Não implementada.

**Prazo para Atendimento da Recomendação:** Imediato.

**Posição em:** 22/01/2016.

**Nível de Risco pela não implementação da recomendação:** Impacto = Médio X Probabilidade = Alta => Risco = Alto.

**3- CONCLUSÃO**

Diante das informações apresentadas, encaminhamos a presente Nota Técnica à alta Administração e ao Conselho Universitário para conhecimento e adoção de medidas cabíveis, quanto a implementação da(s) recomendação(ções) considerada(s) de risco alto a seguir:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Constatação** | **Recomendação** | **Risco pela não implementação da Recomendação.** |
| Ausência de Termo de Contrato em processo administrativo para abertura de procedimento licitatório. | Que a PROAD adote medidas de controle interno, tais como a elaboração de check-list e a revisão por outro servidor quanto aos itens do check-list, tendo por base o Art. 38, da Lei n.º 8.666/93. | Alto |

Recife, 04 de março de 2016.

**Elaborado por:**

**Clayton de Mendonça Julião**

Auditor – SIAPE 1762290

De acordo e revisado. Encaminhe-se na forma proposta.

Recife, \_\_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

**Antônio Cândido de Souza Júnior**

Auditor-Titular da Unidade de Auditoria Interna da UFRPE

Auditor – SIAPE 1657579