



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA  
*Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC*  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



---

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - 2015**

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE  
AUDITORIA INTERNA  
RAINT 2015**

**Fevereiro de 2016**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



---

## SUMÁRIO

<b>1 INTRODUÇÃO .....</b>	<b>3</b>
<b>2 DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS DE ACORDO COM O PAINT .....</b>	<b>3</b>
2.1 AUDITORIA REALIZADA NAS PROPOSTAS DE CONCESSÃO DE DIÁRIAS E PASSAGENS.....	4
2.2 AUDITORIA REALIZADA NA ÁREA DE GESTÃO PATRIMONIAL – GERENCIAMENTO DOS MEIOS DE TRANSPORTE.....	5
2.3 AUDITORIA REALIZADA NA ÁREA CONTROLES DA GESTÃO – EXAMES MÉDICOS PERIÓDICOS .....	5
2.4 AUDITORIA REALIZADA NA ÁREA DE GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS – CONTRATO DE AQUISIÇÃO, FORNECIMENTOS DE PEÇAS, COMPONENTES, ACESSÓRIOS PARA VEÍCULOS E O CONTRATO DE AQUISIÇÃO E CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS .....	6
<b>3 DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PAINT .....</b>	<b>6</b>
<b>4 RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT NÃO REALIZADOS OU NÃO CONCLUÍDOS.....</b>	<b>6</b>
<b>5 ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS DA INSTITUIÇÃO COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS .....</b>	<b>8</b>
<b>6 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITÓRIAS .....</b>	<b>9</b>
<b>7 DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS.....</b>	<b>9</b>
<b>8 RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS VINCENDAS E AS NÃO IMPLEMENTADAS NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO .....</b>	<b>10</b>
<b>9 DESCRIÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO.....</b>	<b>14</b>
<b>10 CONCLUSÃO .....</b>	<b>15</b>



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

*Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC*  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



---

## 1 INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) foi elaborado segundo as normas estabelecidas pela Controladoria Geral da União, previstas na Instrução Normativa nº 24, de 17 de novembro de 2015, e contempla as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da Universidade Federal do Acre (UFAC) no exercício de 2015.

Ao longo do exercício de 2015, a Auditoria Interna pautou sua atuação nas ações previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINTE 2015, tanto nos trabalhos de auditoria realizados como no acompanhamento da implementação das recomendações da CGU e das determinações do TCU.

Dessa feita, a unidade apresenta seu Relatório Anual de Auditoria Interna referente às atividades executadas em 2015, com a finalidade de conformar os atos administrativos realizados no âmbito institucional às previsões legais.

## 2 DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS DE ACORDO COM O PAINTE 2015

A Unidade de Auditoria Interna, no cumprimento das ações consignadas no PAINTE/2015, bem como nas ações de acompanhamento e assessoramento à alta administração emitiu, no decorrer do exercício de 2015, 04 (quatro) Relatórios de Auditoria, reestruturou o Regimento Interno da Auditoria Interna e está finalizando um Manual de Auditoria Interna, além de outras ações previstas no PAINTE/2015. Das 16 (dezesesseis) ações previstas no PAINTE/2015, foram executadas 11 (onze) ações:

Ação nº 01 – elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT/2014), elaborado em janeiro de 2015 e enviado à Controladoria Geral da União através do OF/UFAC/AUDINT Nº 002/2015, de 29 de janeiro de 2015;

Ação nº 02 – acompanhamento do processo de elaboração do Relatório de Gestão referente ao exercício 2014;

Ação nº 03 – acompanhamento das ações realizadas pela Controladoria Geral da União – regional Acre;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



Ação nº 04 – acompanhamento das ações realizadas pelo Tribunal de Contas da União;

Ação nº 05 – acompanhamento das ações realizadas pela Auditoria Interna;

Ação nº 06 – elaboração do Manual de Auditoria Interna, em fase de finalização;

Ação nº 07 – auditoria realizada nas propostas de concessão de diárias e passagens;

Ação nº 13 – auditoria realizada na área de Gestão Patrimonial, gerenciamento dos meios de transporte;

Ação nº 14 – elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2016;

Ação nº 15 – auditoria realizada na área Controles da Gestão, Exames Médicos Periódicos;

Ação nº 16 – auditoria realizada na área Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços, contratos de manutenção e fornecimento de peças e contrato de fornecimento de combustíveis;

## 2.1 AUDITORIA REALIZADA NAS PROPOSTAS DE CONCESSÃO DE DIÁRIAS E PASSAGENS

**Relatório de Auditoria:** 01/2015

**Área Auditada:** Pró-Reitoria de Administração

**Escopo:** auditoria consistiu no exame dos processos de pagamento de diárias, passagens e prestações de contas realizadas no período de novembro de 2014 a abril de 2015, avaliando, principalmente, a sistemática de registros, conteúdo e controle dos atos administrativos realizados para a concessão das diárias, passagens e prestação de contas identificando eventuais irregularidades. Os exames foram aplicados sobre uma amostra não-probabilística pautada na escolha aleatória simples, abrangendo em torno de 5% (cinco por cento) do total das Solicitações no Sistema de Concessão de Diárias e Passagens (SCDP).

**Cronograma:** 06/04/2015 a 05/07/2015

**Equipe Técnica:** Anne Valéria N. de Andrade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



---

## 2.2 AUDITORIA REALIZADA NA ÁREA DE GESTÃO PATRIMONIAL – GERENCIAMENTO DOS MEIOS DE TRANSPORTE

**Relatório de Auditoria:** 04/2015

**Área Auditada:** Prefeitura do Campus

**Escopo:** a auditoria objetivou examinar o controle, a utilização e o atendimento à finalidade pública dos veículos de propriedade da Ufac. Os exames foram realizados abrangendo o ano de 2015. Foram utilizados dados retirados da plataforma Ecofrotas, que é a empresa contratada junto à Ufac (Contratos n.º 21/2014 e 14/2013) para gerenciar o uso de combustíveis e manutenção dos veículos, do próprio controle da Coordenadoria de Transporte e da Pró-reitoria de Administração.

**Cronograma:** 20/10/2015 a 21/01/2016

**Equipe Técnica:** Gregori G. C. Manzini

Supervisores: Anne Valéria N. de Andrade e Diego da S. e Silva

## 2.3 AUDITORIA REALIZADA NA ÁREA CONTROLES DA GESTÃO – EXAMES MÉDICOS PERIÓDICOS

**Relatório de Auditoria:** 02/2015

**Área Auditada:** Pró-Reitoria de Desenvolvimento e Gestão de Pessoas

**Escopo:** o presente trabalho consistiu em verificar a execução do Programa 2109 - Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação, Ação 2109.2004 – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes, Plano Orçamentário 0002 – Exames Periódicos, nos exercícios de 2014 e 2015

**Cronograma:** 09/11/2015 a 18/12/2015

**Equipe Técnica:** Anne Valéria N. de Andrade

Supervisor: Diego da S. e Silva

## 2.4 AUDITORIA REALIZADA NA ÁREA DE GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS – CONTRATO DE AQUISIÇÃO, FORNECIMENTOS DE PEÇAS,



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



COMPONENTES, ACESSÓRIOS PARA VEÍCULOS E O CONTRATO DE AQUISIÇÃO  
E CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS

**Relatório de Auditoria:** 03/2015

**Área Auditada:** Prefeitura do Campus

**Escopo:** A auditoria objetivou examinar a economicidade dos atos e fatos da gestão, no que diz respeito aos contratos de aquisição e consumo de combustíveis e de manutenção, fornecimento de peças, componentes, acessórios para os veículos que compõem a frota da UFAC. Com relação ao primeiro contrato, os exames foram aplicados sobre amostra não-probabilística pautada na sua materialidade, abrangendo os veículos que em 2015 tiveram gastos com manutenção superiores a 25% do seu valor de mercado. Acerca do último, os testes abrangeram 100% das transações de combustíveis realizadas em 2015.

**Cronograma:** 09/09/2015 a 27/01/2016

**Equipe Técnica:** Diego da S. e Silva

Supervisor: Anne Valéria N. de Andrade

**3 DESCRIÇÃO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS SEM  
PREVISÃO NO PAINT**

Todos os trabalhos realizados pela Auditoria Interna estavam previstos no PAINT.

**4 RELAÇÃO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA PREVISTOS NO PAINT NÃO  
REALIZADOS OU NÃO CONCLUÍDOS**

Nº	Ações Previstas	Objetivo	Escopo	Cronograma
08	Área: Gestão de Recursos Humanos – Processo Administrativo	Avaliar a regularidade dos processos de sindicância e PAD instaurados ou	Averiguar e apreciar processos de sindicância e PAD mediante amostragem de processo selecionados por método de amostragem não-probabilístico pautada em	06/04/2015 a 30/06/2015



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



	Disciplinar	concluídos no âmbito da Entidade.	variáveis referentes à materialidade, relevância e criticidade.	
09	Área: Gestão Operacional – Objetivos assumidos	Avaliar e acompanhar o cumprimento das metas referentes à pesquisa, para o ano de 2014, previstas no Plano de Desenvolvimento Institucional	Avaliar e acompanhar metas existentes no PDI, elaboradas a partir dos seguintes indicadores: grupos de pesquisa em funcionamento, fortalecimento dos Mestrados, criação de Doutorados, realização de eventos de pesquisa e participação de professores em eventos de pesquisa	01/04/2015 a 26/06/2015
10	Área: Controles da Gestão – Mecanismos de Controle Interno	Analisar os controles internos administrativos em relação ao acompanhamento e avaliação do desenvolvimento do Programa Nacional de Assistência ao Estudante de Ensino Superior	Verificar a existência de procedimentos/ normas/rotinas formalizados em relação ao acompanhamento do PNAES;  Verificar se os controles internos asseguram a observância às diretrizes, planos, normas, leis, regulamentos e procedimentos administrativos, e se os fatos e atos de gestão são efetuados mediante atos legítimos;  Examinar a adequação legal dos recursos destinados a investimentos e/ou custeios do PNAES;  Orientar as unidades responsáveis quanto à importância do desenvolvimento de metodologia de apreciação do planejamento e acompanhamento do Programa Nacional de Assistência ao Estudante de Ensino Superior.	01/07/2015 a 25/09/2015
11	Área: Gestão Patrimonial – Sistema de Controle	Avaliar e acompanhar as atividades realizadas no RU, tendo em vista o cumprimento	Análise da gestão de suprimento de bens e serviços e controle de qualidade no RU;	01/07/2015 a 30/09/2015





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



	Patrimonial	de normas de controle interno e demais normas aplicáveis ao seu funcionamento	Avaliar a gestão quanto à existência de regras e regulamentos, segurança do trabalho, de instalações e alimentar, bem como controle de estoques e destinação de resíduos	
12	Área: Controles da Gestão – Mecanismos de Controle Interno	Avaliar a eficácia dos controles internos administrativos relacionados às atividades de ensino.	Avaliação dos controles internos administrativos instituídos no âmbito da Pró-Reitoria de Graduação no que diz respeito à sua competência de coordenar, acompanhar e avaliar, juntamente com as unidades acadêmicas, o ensino de graduação mediante exame documental, inspeção física, observação e entrevista, contemplando ainda os seguintes objetivos específicos.	03/08/2015 a 30/10/2015

A greve, que teve início em 28 de maio de 2015 e finalizou em 08 de outubro de 2015, prejudicou a execução de algumas ações previstas no PAINT/2015.

## **5 ANÁLISE CONSOLIDADA ACERCA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS DA INSTITUIÇÃO COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS**

Na auditoria realizada na Pró-Reitoria de Administração, nas propostas de concessão de diárias e passagens, fazendo uma comparação com trabalhos realizados em exercícios anteriores, pode-se perceber uma evolução nos controles internos do setor.

No entanto, nas auditorias realizadas na Prefeitura do Campus, foram observadas graves distorções no controle de consumo de combustíveis, assim como práticas antieconômicas acerca dos gastos com manutenção, cujas causas apontam para deficiências generalizadas nos controles internos da Unidade. No que se refere à auditoria na gestão patrimonial dos meios de transportes, constatou-se que os mecanismos de controles internos





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

*Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC*  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



encontram-se fragilizados, tendo em vista as várias constatações emitidas em relatório de auditoria.

No que diz respeito à auditoria realizada na Pró-Reitoria de Desenvolvimento e Gestão de Pessoas, na ação referente aos Exames Médicos Periódicos, não foi possível fazer avaliação dos controles internos, tendo em vista a não execução do orçamento destinado a essa ação.

## **6 DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS**

Um fato relevante que impactou negativamente na realização dos trabalhos de auditoria interna foi a adesão à greve dos servidores técnicos administrativos das universidades. Na UFAC a paralização ocorreu de 28 de maio a 08 de outubro de 2015, prejudicando o andamento das auditorias e o cumprimento total do PAINTE, pois houve adesão de todos os servidores da unidade. Outro fato relevante que impactou no cumprimento do PAINTE foi a exoneração a pedido de um servidor da auditoria interna e posse de outro somente após a finalização da greve.

## **7 DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS**

No ano de 2015, realizamos somente uma capacitação: 43º FonaiTec Capacitação Técnica das Auditorias Internas Do Ministério da Educação - Multidisciplinaridade: Futuro e Desafio das Auditorias Internas. Evento realizado no período de 23/11/2015 a 27/11/2015 na cidade de Natal/RN, com carga horária de 40 horas, com a participação de 02 servidores.

A ação de capacitação realizada pelos servidores ligados à Unidade de Auditoria Interna apresenta relação com os trabalhos programados, pois a participação no fórum de auditoria é de extrema relevância tendo em vista os temas que foram abordados e a troca de experiências entre os participantes.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



## 8 RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, BEM COMO AS VINCENDAS E AS NÃO IMPLEMENTADAS NA DATA DE ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO

Durante o exercício de 2015 foram emitidos quatro relatórios de auditoria, perfazendo um total de 18 (dezoito) recomendações, conforme quadro abaixo:

Relatório	Recomendação	Unidade Auditada	Situação
01/2015	Instituir procedimentos, cartilhas ou manuais acerca das normas sobre concessão de diárias e passagens, inclusive quanto ao cumprimento dos prazos para prestação de contas, e dar ampla divulgação aos solicitantes.	PRAD	Vincenda
01/2015	Requerer junto aos solicitantes de diárias e passagens a efetivação das prestações de contas ou tomar as providências administrativas previstas na legislação.	PRAD	Implementada
02/2015	Recomenda-se a adoção de medidas para que os Exames Médicos Periódicos sejam colocados à disposição dos servidores da UFAC. A título de exemplo, sugere-se a retomada do processo licitatório nº 23107.005681/2014-13.	PRODGEP	Vincenda
03/2015	Estabelecer regulamentos claros, emitidos por autoridade competente, que determinem as atribuições, competências, responsabilidades dos agentes envolvidos no	PREFCAM	Vincenda



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



	processo aquisição/ consumo de combustíveis.		
03/2015	Instituir procedimentos padronizados e específicos acerca do controle sobre o processo de aquisição e consumo de combustíveis, de maneira a tornar esse processo impessoal e contínuo.	PREFCAM	Vincenda
03/2015	Dotar a Coordenadoria de Transportes com o quantitativo ideal de força de trabalho para cumprimento das suas atribuições.	PREFCAM	Vincenda
03/2015	Estabelecer regulamentos claros, emitidos por autoridade competente, que determinem as atribuições, competências, responsabilidades dos agentes envolvidos nas atividades que envolvam gastos com manutenção dos veículos.	PREFCAM	Vincenda
03/2015	Instituir procedimentos padronizados e específicos acerca do controle sobre as atividades que envolvam gastos com manutenção dos veículos, de maneira a tornar esse processo impessoal e contínuo.	PREFCAM	
03/2015	Comprovar a efetividade das despesas com manutenção dos veículos cujos gastos extrapolaram os limites da Instrução Normativa SLTI/MPOG nº 3 de 15 de maio de 2008.	PREFCAM	Vincenda
04/2015	Que todos os documentos de Controle de Circulação de	PREFCAM	Vincenda



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



	Veículos (CCV), quando da utilização por servidores do quadro da própria Prefcam, sejam autorizados por agente distinto do próprio condutor, por exemplo, a chefia imediata.		
04/2015	Que sejam estabelecidos procedimentos internos da unidade, descrevendo detalhadamente cada uma das atividades envolvidas, de modo a criar uma rotina independente das pessoas que ocupam os cargos públicos alocados na Unidade.	PREFCAM	Vincenda
04/2015	Que seja realizado um inventário de todos os veículos oficiais da Ufac, de modo a assegurar a confiabilidade das informações, constando, no mínimo, as informações relacionadas no art. 23 e Anexo III da IN MPOG n.º 03/2008.	PREFCAM	Vincenda
04/2015	Que a unidade se abstenha de permitir a condução de qualquer veículo da Ufac sem o CCV devidamente preenchido (cf. art. 21, inciso VI da Resolução CONSAD N.º 20/2010), com todos os dados exigidos pela norma interna da instituição, e que em cada CCV seja anexado itinerário detalhado, com a quilometragem estimada a ser percorrida em cada trecho, atestada pelo agente responsável.	PREFCAM	Vincenda



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



04/2015	Que todas as autorizações expedidas por período indeterminado, ou em situação que não contemple caráter excepcional sejam retificadas ou, se for o caso, revogadas e que passem a ser emitidas pela própria Prefcam.	PREFCAM	Vincenda
04/2015	Que estabeleçam mecanismos que possibilitem o ajuste da frota ao padrão da legislação aplicável.	PREFCAM	Vincenda
04/2015	Que a Prefcam, em observância ao princípio da transparência e da moralidade pública, estude meios e a viabilidade de aumentar o controle social do uso dos veículos oficiais, por exemplo: a) afixando no exterior dos veículos oficiais da Ufac um número de telefone para que os cidadãos possam ligar e tomar conhecimento das atividades em que o carro está sendo utilizado e fazer denúncias caso verifiquem os veículos em situações consideradas inapropriadas; b) instalando sistema de localização GPS nos veículos para que estes sejam monitorados pela Administração Superior.	PREFCAM	Vincenda
04/2015	Que todos os automóveis, utilitários e caminhonetes,	PREFCAM	Vincenda



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE  
AUDITORIA INTERNA

Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC  
CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041



	quando não estiverem sendo utilizados em deslocamento devidamente autorizado, sejam mantidos em garagem ou estacionamento apropriados, definidos pela Prefcam, e resguardados de furtos ou roubos, assim como dos perigos mecânicos e das ameaças climáticas.		
04/2015	Identificar e responsabilizar todos os condutores dos veículos que deram causa às multas de trânsito com vistas ao ressarcimento ao erário. Caso estes se neguem a pagá-las, que a Administração Superior tome as medidas cabíveis previstas na legislação.	PREFCAM	Vincenda

## 9 DESCRIÇÃO DOS BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA UNIDADE AUDITORIA INTERNA AO LONGO DO EXERCÍCIO

Mesmo com a paralisação decorrente da greve dos técnicos administrativos, a auditoria interna desenvolveu trabalhos que podem beneficiar a gestão, caso as recomendações emitidas sejam implementadas. Assim, em decorrência dos trabalhos realizados pela equipe da AUDINT os gestores das unidades auditadas conheceram as falhas dos controles internos sob sua responsabilidade e têm a oportunidade de saná-los ou mitigá-los.

## 10 CONCLUSÃO

Diante do exposto, apresentamos o Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna, contemplando as ações planejadas e realizadas no exercício de 2015.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE**  
**AUDITORIA INTERNA**  
*Campus Universitário – Br 364, Km 04 – Rio Branco/AC*  
*CEP: 69915-900 – Telefone: (068)3901-2606 – Fax: (068) 3229-7041*

---



É o relatório.

Rio Branco-AC, 17 de fevereiro de 2015.

*Anne Valéria N. de Andrade*  
*Auditora*  
**AUDINT - UFAC**