

DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

RELATÓRIO / ANO	1 / 2020		
N.º	1		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	1. Oportunidade de implantação de sistemas informatizados na gestão dos Projetos de Pesquisa pelo NUPESQ/IPÊ/UFRPE;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Por meio do Ofício nº 02/2020 - Núcleo de Pesquisa - NUPESQ/IPÊ/UFRPE, foi constatado que não são utilizados sistemas informatizados na gestão dos processos da pesquisa científica na UFRPE. Todas as informações são armazenadas e manipuladas em planilhas eletrônicas. Ou seja, o setor não dispõe de controles de acesso lógico/backups integração com outros sistemas, constatando um baixo grau de automação nas operações em uma atividade fim da Instituição, que são as informações acerca da pesquisa científica na UFRPE. Outro ponto crítico foi a falta de não serem encontrados e/ou fornecidos elementos suficientes que confirmem atos de acompanhamento e controle adequados dessas informações.		
CRITÉRIO	IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU; Boas práticas; Decreto 9.203/2017 Diretrizes de Governança Pública.		
CONDIÇÃO	Por meio do Ofício nº 02/2020 - Núcleo de Pesquisa - NUPESQ/IPÊ/UFRPE, o gestor confirma que não utiliza sistemas/controles informatizados.		
EVIDÊNCIAS	Ofício nº 02/2020/ NUPESQ/IPÊ/UFRPE.		
CAUSAS	Ausência de sistema informatizado que melhore as operações do setor, segregue o acesso à informação e controles de acesso lógico/backups.		
EFEITOS	Comprometimento no andamento de projetos, deficiências no planejamento estratégico por falta de séries temporais, dificuldades de informações para prestação de contas.		
RISCOS	1. Perda de informações/dados;		
AVALIAÇÃO DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	5	4	Muito Alto
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	O NUPESQ não possui um sistema informatizado, pois é um setor recentemente implementado na UFRPE (08 de junho de 2020), mas detém alguns instrumentos de controle para o desenvolvimento de suas atividades que foram transferidos da antiga PRPPG (atual PRPG) e incorporados a este Núcleo. Os principais encontram-se listados abaixo: Cadastro dos projetos de pesquisa da UFRPE (planilha do excel utilizada desde os primeiros lançamentos, em 1997, até os dias de hoje); Cadastro dos deslocamentos dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento (planilhas anuais do excel, com os lançamentos diários, desde 2011); Sistema de crédito de valores para abastecimento dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento - PPM (contrato com a Link Benefícios para toda a UFRPE, com gestão setorializada. O gestor do contrato é o DELOGS/UFRPE); Sistema de manutenção dos veículos da frota da UFRPE (contrato com a Prime, com gestão setorializada. O gestor de contrato é o DELOGS/UFRPE); etc.		
ANÁLISE DA AUDIN	O gestor informa que não possui nenhum sistema informatizado. O setor realiza suas operações/controles por meio de planilhas eletrônicas.		
BOAS PRÁTICAS	Utilização do SGPP - Sistema de Gerenciamento de Projetos de Pesquisa da UFMT.		
RECOMENDAÇÕES	1. Que a UFRPE implante sistema informatizado para a gestão de projetos de pesquisa científica;		
BENEFÍCIOS	1. Melhoria dos controles internos. Eficiência nos processos. Segurança de informações e dados;		
	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	EFICIÊNCIA
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/PESSOAS-INFRAEST.-PROC.INTERNOS		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			
.....			
N.º	2		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	2. Necessidade de implantação da gestão baseada em riscos nos processos internos do Instituto IPÊ/UFRPE;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Por meio do Ofício nº 03/2020 - Núcleo de Pesquisa - NUPESQ/IPÊ/UFRPE, em resposta a SA 05/2020-Audin/UFRPE, o gestor informa que devido a sua recente criação, o NUPESQ ainda não possui a gestão de risco implantada. No entanto, segundo a literatura e a norma, a gestão de riscos auxilia os tomadores de decisão a fazer escolhas conscientes, priorizar ações e distinguir entre formas alternativas de ação. Uma gestão baseada em riscos contribui para a realização demonstrável dos objetivos (planejamento) e para a melhoria do desempenho (resultados). Portanto, é urgente que o NUPESQ/IPÊ implante uma gestão baseada em riscos em suas ações na gestão da pesquisa na UFRPE.		
CRITÉRIO	Resolução Nº 022/2017/CONSU/UFRPE; IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU; Decreto 9.203/2017 Diretrizes de Governança Pública.		
CONDIÇÃO	Ausência de gestão de riscos implementada no processo auditado. O gestor justifica o fato pela recente criação do setor.		
EVIDÊNCIAS	Ofício nº 03/2020 -NUPESQ/IPÊ/UFRPE		
CAUSAS	Segundo informa o gestor, devido a sua recente criação o IPÊ não possui gestão de riscos e mapeamento dos seus principais processos.		
EFEITOS	Repreensão por parte dos órgãos de controle. Prejuízo ao erário.		
RISCOS	2. Gestão e execução de projetos em desconformidade com a norma;		
AVALIAÇÃO DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	5	4	Muito Alto
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	Devido a sua recente criação, o NUPESQ ainda não possui a gestão de risco implantada.		
ANÁLISE DA AUDIN	Conforme manifestação do Gestor o setor ainda não possui gestão de riscos dos seus principais processos.		
BOAS PRÁTICAS			
RECOMENDAÇÕES	2. Que o NUPESQ/IPÊ apresente um plano de ação objetivando o desenvolvimento e implantação de uma gestão baseada em riscos, mapeando os processos na gestão dos projetos de pesquisa, identificando seus principais riscos inerentes e estabelecendo controles eficientes e efetivos para mitigar esses riscos;		
BENEFÍCIOS	2. Melhoria dos controles internos. Eficiência nos processos. Conformidade com a norma;		
	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	LEGALIDADE
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/MISSÃO-VISÃO-RESULTADO		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			

DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA			
N.º	3		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	3. Oportunidade de criação de um banco de dados (séries temporais) sobre indicadores de desempenho da pesquisa na UFRPE;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Por meio do Ofício nº 03/2020 - Núcleo de Pesquisa - NUPESQ/IPÊ/UFRPE, em resposta a SA 05/2020-Audin/UFRPE, O gestor informa que o Nupesq possui cinco indicadores de desempenho. No entanto, por ter sido criado recentemente, o mesmo ainda não dispõe de banco de dados/séries para análise de desempenho nas metas. Cabe ressaltar que a pesquisa científica é um dos pilares finalísticos de uma instituição de ensino superior, desse modo é urgente que o Nupesq/IPÊ realize o acompanhamento do desempenho das ações da pesquisa na Universidade, com o objetivo de comparar seu desempenho com as metas preestabelecidas.		
CRITÉRIO	Referencial Básico de Governança - TCU/2014, Boas práticas, Decreto 9.203/2017 Diretrizes de Governança Pública. A Lei de Acesso à Informação, Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011.		
CONDIÇÃO	Ausência de dados sobre indicadores de desempenho da pesquisa na UFRPE. O gestor justifica o fato pela recente criação do setor.		
EVIDÊNCIAS	Ofício nº 03/2020 -NUPESQ/IPÊ/UFRPE		
CAUSAS	Segundo o gestor os indicadores terão como ano base 2020, razão pela qual, não possui série temporal destes indicadores. O mesmo informa também que os indicadores serão submetidos ao Conselho Universitário para avaliação.		
EFEITOS	Ausência de informações. Informações inconsistentes. Dificuldades no planejamento estratégico do setor.		
RISCOS	3. Indicadores insuficientes e/ou não realistas;		
AVALIAÇÃO DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	4	3	Alto
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	No intuito de monitorar o seu desempenho, atualmente, o NUPESQ possui cinco (5) indicadores de desempenho definidos com base nos indicadores de pesquisa do Fórum de Pró-reitores de Planejamento e Administração - FORPLAD (2015), a saber: Número de Projetos de Pesquisa Cadastrados/NPPqCad; Número de Projetos de Pesquisa em Vigência/NPPqVi; Número de Projetos de Pesquisa Concluídos/NPPqC; Número de Projetos de Pesquisa Financiados/NPPqF e; Taxa de Cobertura de bolsas de Iniciação Científica/TCBIcient, tendo como ano-base setembro de 2020 (ano de criação do Núcleo de Pesquisa), razão pela qual, não possui série temporal destes indicadores. Estes indicadores serão submetidos ao Conselho Universitário para avaliação.		
ANÁLISE DA AUDIN	O gestor informa que o Nupesq possui cinco indicadores de desempenho. No entanto, por ter sido criado recentemente, o mesmo ainda não dispõe de banco de dados/séries para análise de desempenho nas metas.		
BOAS PRÁTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS E INDICADORES DE DESEMPENHO (TCU) https://portal.tcu.gov.br/tcu/paginas/planejamento/2021/fichas/tab8.pdf		
RECOMENDAÇÕES	3. Que o NUPESQ/IPÊ implante indicadores de desempenho e elabore um banco de dados/séries temporais contendo os resultados da pesquisa científica na UFRPE;		
BENEFÍCIOS	3. Melhora na eficiência e eficácia dos processos. Maior grau de previsibilidade dos resultados. Transparência na divulgação de resultados. Informações úteis no processo de tomada de decisão administrativa;		
	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	EFICIÊNCIA
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/PESSOAS-INFRAEST.-PROC.INTERNOS		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			

N.º	4		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	4. Oportunidade de melhoria nos controles no processo de utilização de veículos institucionais nas ações de pesquisa da UFRPE;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Com vistas a subsidiar os trabalhos dessa auditoria, foram realizadas análises documentais nas planilhas fornecidas pelo gestor denominadas (PLANILHAS ANUAIS DE ACOMPANHAMENTO DE DESLOCAMENTO DIARIO_VEICULOS PESQUISA.rar) com os lançamentos diários dos deslocamentos dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento, desde 2011. Constatou-se inexistência de informações relevantes, assim como ausência de mecanismos de controle efetivos sobre o processo de utilização dos veículos utilizados nas ações de pesquisa da UFRPE. Além da falta de informatização na tramitação de requerimentos, agendamentos e autorizações.		
CRITÉRIO	Resolução nº 204/2016-CEPE; Resolução Nº 022/2017/CONSU/UFRPE; IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU; Decreto 9.203/2017 Diretrizes de Governança Pública. A Lei de Acesso à Informação, Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011.		
CONDIÇÃO	Usência de informações relevantes nos controles efetuados no processo de utilização de veículos nas ações da pesquisa.		
EVIDÊNCIAS	Ofício nº 03/2020 -NUPESQ/IPÊ/UFRPE - (PLANILHAS ANUAIS DE ACOMPANHAMENTO DE DESLOCAMENTO DIARIO_VEICULOS PESQUISA- em anexo)		
CAUSAS	Segundo informa o gestor, devido a sua recente criação o IPÊ não possui gestão de riscos e mapeamento dos seus principais processos.		
EFEITOS	Repreensão por parte dos órgãos de controle. Prejuízo ao erário. Possíveis desvios de finalidade.		
RISCOS	4. Desvio de finalidade na utilização de veículos utilizados nas ações de pesquisa;		
AVALIAÇÃO DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	4	3	Alto
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	Seguem em anexo, os arquivos (PLANILHAS ANUAIS DE ACOMPANHAMENTO DE DESLOCAMENTO DIARIO_VEICULOS PESQUISA.rar) com os lançamentos diários dos deslocamentos dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento, desde 2011.		
ANÁLISE DA AUDIN	Foi observado a não utilização de sistemas informatizados, a ausência de informações relevantes como exemplo: Objetivo da solicitação, número e informações sobre viajantes, nome do condutor (com portaria de autorização de condução de veículo oficial emitida pelo(a) Magnífico(a) Reitor (a) da UFRPE), matrículas do solicitante, discriminação do solicitante se era Professor ou Técnico Administrativo. Assim, concluímos que o NUPESQ/IPÊ/ ainda não possui instrumentos satisfatórios de controle que garantam a utilização desses veículos, de modo a mitigar os riscos inerentes desse processo.		
BOAS PRÁTICAS			
RECOMENDAÇÕES	4. Que o Nupesq/IPÊ melhore seus controles internos no processo de utilização dos veículos no projeto Pesquisa em Movimento, e/ou em outro projeto de mesma natureza, empregando mecanismos informatizados capazes de coletar todas as informações necesssárias, objetivando tornar o processo mais transparente e efetivo;		
BENEFÍCIOS	4. Melhora na eficiência e eficácia dos processos. Transparência na divulgação de resultados. Informações úteis no processo de tomada de decisão administrativa. Alinhamento com a norma;		

DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	EFICIÊNCIA
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/PESSOAS-INFRAEST.-PROC.INTERNOS		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			

N.º	5		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	5.Necessidade de elementos que comprovem o acompanhamento e o cruzamento de informações, por parte do Nupesq/IPÊ, entre o abastecimento dos veículos e a demanda efetiva nas ações de pesquisa;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Com vistas a subsidiar os trabalhos dessa auditoria, foram realizadas análises documentais nas planilhas fornecidas pelo gestor denominadas (GASTOS COM COMBUSTIVEL VEICULOS PESQUISA.rar) com os gastos com combustível dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento (Fonte: linkbeneficios.com.br). Constatou-se a inexistência de informações relevantes, pois, apesar de nas planilhas constarem o nome e a matrícula do fiscal (atesto), não foram apresentadas outros atos de controle interno realizados pelo Nupesq/IPÊ. Portanto, somado a ao fato desse processo não ser mapeado e o Nupesq/IPÊ ainda não possuir uma gestão baseada em riscos, se constata a necessidade da implantação de mecanismos de controle efetivos sobre o processo de abastecimento dos veículos utilizados nas ações de pesquisa da UFRPE.		
CRITÉRIO	Resolução nº 204/2016-CEPE;Resolução Nº 022/2017/CONSU/UFRPE; IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU;Decreto 9.203/2017 Diretrizes de Governança Pública.Lei 8666/93.Acórdão 4185/2011-Primeira Câmara/ TCU.		
CONDIÇÃO	Não foram encontrados e/ou fornecidos elementos suficientes que confirmem atos de acompanhamento, fiscalização e controle adequados no processo de abastecimento dos veículos utilizados nas ações de pesquisa da UFRPE.		
EVIDÊNCIAS	"Ofício nº 03/2020 -NUPESQ/IPÊ/UFRPE - (PLANILHAS ANUAIS DE ABASTECIMENTO DOS VEÍCULOS DA PESQUISA- em anexo)"		
CAUSAS	O IPÊ não possui gestão de riscos e mapeamento dos seus principais processos, ocasionando deficiências em seus controles internos.		
EFEITOS	Repreensão por parte dos órgãos de controle. Prejuízo ao erário.Possíveis desvios de finalidade.		
RISCOS	5.Abastecimento incoerente com a demanda;		
AValiação DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	4	3	Alto
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	Até o presente momento, o NUPESQ está aplicando os mesmos controles repassados pela PRPG, a saber: Sistema de crédito de valores para abastecimento dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento - PPM (contrato com a Link Benefícios para toda a UFRPE, com gestão setorizada. O gestor do contrato é o DELOGS/UFRPE). Em anexo, o arquivo (arquivo: GASTOS COM COMBUSTIVEL VEICULOS PESQUISA.rar) com os gastos com combustível dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento (Fonte: linkbeneficios.com.br).		
ANÁLISE DA AUDIN	O gestor apresentou planilhas com o mapas de abastecimento realizadas na frota dos veículos utilizados nas ações de pesquisa da UFRPE, entre 2017-2020. No entanto, não apresentou os atos de controle e acompanhamento (conferências , confirmações de recebimento, autorizações, etc) do fiscal setorial do IPÊ, atestando os serviços desses contratos.		
BOAS PRÁTICAS			
RECOMENDAÇÕES	5. Que o Nupesq/IPÊ implante controles internos no processo de abastecimento dos veículos utilizados no projeto Pesquisa em Movimento, e/ou em outro projeto de mesma natureza, implementando rotinas internas de acompanhamento, com segregação de funções, visando uma melhor transparência e eficácia desse processo;		
BENEFÍCIOS	5.Melhoria dos controles internos. Eficiência nos processos. Conformidade com a norma. Economia nas despesas com transporte;		
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/PESSOAS-INFRAEST.-PROC.INTERNOS		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			

N.º	6		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	6.Oportunidade para implementação de gestão baseada em riscos, por parte do DELOGS, no processo de abastecimento de veículos utilizados na pesquisa da Universidade;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Por meio do OFÍCIO N.º 129/2020/DELOGS ,em resposta a SA 08/2020-Audin/UFRPE, o gestor informa que a gestão de riscos para a contratação de gerenciamento de abastecimento não foi implementada. Consequentemente o setor não possui informações acerca de seu apetite a riscos, definição de controles e mapeamento do processo. Também não foi apresentado um cronograma para implantação de uma gestão baseada em riscos para todas as ações do Delogs-UFRPE.		
CRITÉRIO	IN n. 05/2017 do MP, Resolução nº 204/2016-CEPE;Resolução Nº 022/2017/CONSU/UFRPE; IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU;Decreto 9.203 /2017 Diretrizes de Governança Pública. Lei 8666/93.		
CONDIÇÃO	Usência gestão baseada em riscos, no processo de abastecimento dos veículos utilizados nas ações de pesquisa da UFRPE.		
EVIDÊNCIAS	OFÍCIO N.º 129/2020/DELOGS		
CAUSAS	Ausência de uma gestão de riscos, mapeamento do processo e deficiências nos controles.		
EFEITOS	Repreensão por parte dos órgãos de controle. Prejuízo ao erário.		
RISCOS	6.Abastecimento incoerente com a demanda;		
AValiação DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	5	4	Muito Alto
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	A gestão de riscos do Contrato n. 14/2020 foi implementada durante o processo de planejamento da contratação de manutenção de frota e abrange cada uma das três fases da contratação (planejamento da contratação, seleção do fornecedor e gestão contratual), conforme anexo IV. Por sua vez, a gestão de riscos para a contratação de gerenciamento de abastecimento não foi implementada, pois na época em que iniciou-se o referido planejamento, a Instrução Normativa n. 05/2017 do Ministério do Planejamento Desenvolvimento e Gestão (que trouxe a obrigatoriedade do gerenciamento de riscos) ainda não havia sido publicada.		
ANÁLISE DA AUDIN	O gestor informa que ainda não implementou gestão de riscos nos contratos que tenham como objeto o abastecimento de veículos da frota da pesquisa na Universidade.No entanto, além da IN n. 05/2017 do MP , diversos outros normativos internos e externos recentes estabelecem a obrigatoriedade da Gestão Baseada em Riscos no serviço público Federal.		
BOAS PRÁTICAS			

DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

RECOMENDAÇÕES	6. Que o Delogs/UFRPE apresente um plano de ação objetivando o desenvolvimento e implantação de uma gestão baseada em riscos nos processos de utilização, abastecimento e manutenção de veículos do projeto Pesquisa em Movimento, e/ou outro projeto de mesma natureza, mapeando seus principais processos, identificando seus principais riscos inerentes e estabelecendo controles eficientes e efetivos para mitigar esses riscos;		
BENEFÍCIOS	6.Melhoria dos controles internos. Eficiência nos processos. Conformidade com a norma. Economia nas despesas com transporte;		
	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	LEGALIDADE
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/MISSÃO-VISÃO-RESULTADO		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			

N.º	7		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	7.Oportunidade de implantação de rotinas de controle e acompanhamento do processo de tombamento e utilização dos veículos utilizados pelo Nupesq/IPÊ;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Com vistas a subsidiar os trabalhos dessa auditoria, foram realizadas análises documentais no (Termo de transferência de responsabilidade nº 111/2020-DAP/UFRPE) fornecido pelo gestor do Nupesq/IPÊ, em resposta a SA nº 09/2020-AUDIN/UFRPE. No entanto, o gestor não descreveu como ocorre o processo de tombamento dos veículos utilizados na pesquisa da Universidade. Informações como: escolha do tipo de veículos (novas aquisições), em que fase do processo o Nupesq/IPÊ é consultado, controles sobre os documentos e servidores responsáveis pelo estado operacional desses veículos não foram fornecidas. Constatou-se inexistência de informações relevantes, assim como ausência de mecanismos de controle efetivos sobre o processo de controle dos veículos utilizados nas ações de pesquisa da UFRPE.		
CRITÉRIO	IN n. 05/2017 do MP, Resolução nº 204/2016-CEPE;Resolução Nº 022/2017/CONSU/UFRPE; IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU;Decreto 9.203 /2017 Diretrizes de Governança Pública. Lei 8666/93.		
CONDIÇÃO	Usência de informações acerca dos controles efetuados no processo gestão,utilização e acompanhamento dos veículos utilizados nas ações da pesquisa da UFRPE.		
EVIDÊNCIAS	Ofício nº 05/2020 - Núcleo de Pesquisa - NUPESQ/IPÊ/UFRPE		
CAUSAS	Ausencia de uma gestão de riscos, mapeamento do processo e deficiências nos controles.		
EFEITOS	Repreensão por parte dos órgãos de controle. Prejuizo ao erário.		
RISCOS	7.Veículos utilizados na pesquisa sem o tombamento;		
AValiação DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	1	4	Baixo
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	O processo de tombamento dos veículos do Programa Pesquisa em Movimento segue as mesmas orientações da Divisão de Administração Patrimonial – DAP da UFRPE.		
ANÁLISE DA AUDIN	Em sua resposta o Gestor não apresentou os controles utilizados nos processos de tombamento dos veículos em análise.O mesmo, se limita a descrever que segue as mesmas orientações do DAP. Portanto, não está claro se o setor NUPESQ/IPÊ possui algum controle estabelecido nesse processo de tombamento.		
BOAS PRÁTICAS			
RECOMENDAÇÕES	7. Que no estabelecimento da gestão baseada em riscos, o Nupesq/IPÊ incorpore controles associados ao processo de planejamento para aquisição e tombamento de novos veículos utilizados no projeto Pesquisa em Movimento, e/ou outro projeto de mesma natureza na UFRPE;		
BENEFÍCIOS	7.Melhoria dos controles internos. Eficiência nos processos. Conformidade com a norma. Economia nas despesas com transporte;		
	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	LEGALIDADE
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/PESSOAS-INFRAEST.-PROC.INTERNOS		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			

N.º	8		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	8.Oportunidade para implementação de gestão baseada em riscos,nos processos de abastecimento, utilização e manutenção dos veículos utilizados nas ações de pesquisa, por meio de relações institucionais da UFRPE;		
DESCRIÇÃO DETALHADA	Em resposta a SA 09/2020-Audin, o gestor do Nuri/IPÊ, informa que o setor não possui gestão baseada em riscos sobre os processos de abastecimento, utilização e manutenção dos veículos utilizados nas ações de pesquisas, por meio de projetos oriundos das relações institucionais na UFRPE.		
CRITÉRIO	IN n. 05/2017 do MP, Resolução nº 204/2016-CEPE;Resolução Nº 022/2017/CONSU/UFRPE; IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU;Decreto 9.203 /2017 Diretrizes de Governança Pública. Lei 8666/93.		
CONDIÇÃO	Negativa por parte do gestor quanto a gestão baseada em riscos nos processos questionados.		
EVIDÊNCIAS	Ofício nº 05/2020 - Núcleo de Pesquisa - NUPESQ/IPÊ/UFRPE		
CAUSAS	Ausência de uma gestão de riscos, mapeamento do processo e deficiências nos controles.		
EFEITOS	Repreensão por parte dos órgãos de controle. Prejuizo ao erário. Desvios de finalidade.		
RISCOS	8.Gestão e execução de projetos em desconformidade com a norma;		
AValiação DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	1	4	Baixo
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	Não possui.		
ANÁLISE DA AUDIN	O gestor informa que não possui gestão de riscos formalmente implantada no processo em análise.		
BOAS PRÁTICAS			
RECOMENDAÇÕES	8. Que o NURI/IPÊ apresente um plano de ação objetivando o desenvolvimento e implantação de gestão baseada em riscos , nos processos de utilização, abastecimento e manutenção dos veículos adquiridos com recursos dos convênios (relações institucionais), mapeando esses processos, seus principais riscos inerentes e estabelecendo controles eficientes e efetivos para mitigar esses riscos;		
BENEFÍCIOS	8.Melhora na eficiência e eficácia dos processos. Transparência na divulgação de resultados. Informações úteis no processo de tomada de decisão administrativa.Alinhamento com a norma;		
	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	LEGALIDADE
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=DIMENSÃO/MISSÃO-VISÃO-RESULTADO		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			

DETALHAMENTO DOS ACHADOS DE AUDITORIA

N.º	9		
DESCRIÇÃO SUMÁRIA	9.Proposição de controle e compartilhamento de informações acerca das horas empregadas pelos Docentes em projetos de pesquisa na UFRPE.		
DESCRIÇÃO DETALHADA	O Gestor esclarece que é atribuição da Diretoria dos departamentos o acompanhamento das atividades acadêmicas basilares na UFRPE, e que não cabe ao Nupesq/IPÊ/UFRPE o controle, mais especificamente o monitoramento das horas destinadas pelos Docentes as atividades na pesquisa Universitária. Contudo, a Audin/UFRPE entende, como melhor prática para subsidiar o papel de controle realizado pelos Diretores de departamento, que cabe sim ao Nupesq/IPÊ subsidiar esses controles fornecendo tempestivamente quando solicitados, e no mínimo semestralmente como rotina administrativa, todos os registros acerca da carga horária empregada pelos Docentes da UFRPE nas ações de pesquisa acadêmica na Universidade.		
CRITÉRIO	Lei N° 12.772, de 28 de dezembro de 2012;Decreto 9.203/2017 Diretrizes de Governança Pública;IN Conjunta nº 01/2016 MP/CGU.		
CONDIÇÃO	Ausência de rotinas administrativas objetivando o levantamento e o copartilhamento de informações acerca da quantidade de horas empregadas em projetos de pesquisa pelos Docentes da UFRPE.		
EVIDÊNCIAS	Ofício no 01/2021 - Núcleo de Pesquisa - NUPESQ/IPÊ/UFRPE		
CAUSAS	Ausência de boas práticas administrativas voltadas ao compartilhamento de informações acerca da carga horária dos Docentes na UFRPE.		
EFEITOS	Repreensão por parte dos órgãos de controle. Prejuízo ao erário. Processos Administrativos Disciplinares.		
RISCOS	9.Descumprimento de carga horária para pesquisa acadêmica.		
AVALIAÇÃO DE RISCOS	PROB.	IMP.	NÍVEL
	4	4	Alto
MANIFESTAÇÃO DO(A) GESTOR(A)	Segundo o Regimento da UFRPE é atribuição da Diretoria dos departamentos apresentar/fiscalizar as atividades departamentais de ensino, pesquisa e extensão desenvolvidas pelos docentes, não cabendo, portanto ao NUPESQ/ IPÊ/UFRPE tal controle.		
ANÁLISE DA AUDIN	O Gestor esclarece que é atribuição da Diretoria dos departamentos o acompanhamento das atividades acadêmicas basilares na UFRPE, e que não cabe ao Nupesq/IPÊ/UFRPE o controle, mais especificamente o monitoramento das horas destinadas pelos Docentes as atividades na pesquisa Universitária. Contudo, a Audin/UFRPE entende, como melhor prática para subsidiar o papel de controle realizado pelos Diretores de departamento, que cabe sim ao Nupesq/IPÊ subsidiar esses controles fornecendo tempestivamente quando solicitados, e no mínimo semestralmente como rotina administrativa, todos os registros acerca da carga horária empregada pelos Docentes da UFRPE nas ações de pesquisa acadêmica na Universidade.		
BOAS PRÁTICAS			
RECOMENDAÇÕES	9. Que o Nupesq/IPÊ estabeleça rotinas administrativas com o propósito de informar o quantitativo de horas exercidas em projetos de pesquisa pelos Docentes da UFRPE, subsidiando os Departamentos Acadêmicos a realizarem seus controles internos.		
BENEFÍCIOS	9.Melhora na eficiência e eficácia dos processos. Transparência na divulgação de resultados. Informações úteis no processo de tomada de decisão administrativa.Alinhamento com a norma.		
	FINANC.?	REAL/POT.?	IMPACTO
	NÃO	POTENCIAIS	EFICIÊNCIA
CLASSE DO(S) BENEFÍCIO(S)	ÑFIN=REPERCUSÃO/TRANSVERSAL		
VALIDAÇÃO DO(S) BENEFÍCIO(S)			
