



Universidade
Federal da
Fronteira Sul

AUDITORIA INTERNA

2026

Monitoramento das Recomendações Audin e CGU e recomendações e determinações do TCU

Janeiro a Junho

Monitoramento Recomendações 2026

Atualizado 30/06/2026

O monitoramento de recomendações constitui a etapa final do processo de auditoria, operacionalizado através dos sistemas e-CGU (recomendações da Audin e CGU) e Conecta TCU (determinações e recomendações do TCU), proporcionando maior interatividade, eficiência temporal e rastreabilidade histórica das manifestações. É instrumento essencial para agregação de valor e melhoria contínua da gestão institucional.

Estes registros de monitoramento foram apresentados ao Reitor, Presidente do Consuni, Concur, Consuni Capgp, Pró-Reitores, Secretários Especiais, Direções dos *Campi*, Assessoria Especial de Assuntos Estratégicos e Assessoria Especial de Governança e Integridade, a qual coordena o Comitê de Governança, Riscos e Controles, através do Relatório de Atividades de Auditoria Interna nº 02/AUDIN/UFS/2026.

Equipe Técnica:

Deisi Klagenberg
Auditora/ Auditoria Chefe (janeiro a abril/2026)

Marisa Zamboni Pierezan
Secretária Executiva/Chefe da Dataudin

Taíz Viviane dos Santos
Auditora/Auditora Chefe (a partir de maio/2026)

Sumário

1. Monitoramento Recomendações da Audin (e-CGU).....	4
1.1 Recomendações Concluídas – 1º Semestre de 2026 (e-CGU).....	6
1.2 Benefícios financeiros e não-financeiros decorrentes da atuação da Audin (e-CGU).....	7
2. Monitoramento das Recomendações da CGU (e-CGU).....	7
3. Monitoramento das Determinações e Recomendações do TCU (Conecta TCU).....	8
ANEXO I – Benefícios não financeiros – Monitoramento 2026-1.....	10

1. Monitoramento Recomendações da Audin (e-CGU)

Recomendações em Análise pela Unidade Auditada 1º Semestre de 2026				
Id da Tarefa no e-Aud	Título da Tarefa	Data Limite	Unidade Auditada	Responsável
#1540539	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 01 – Constatação 01 e 02	03/07/2026	PROAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1540544	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 02 – Constatação 02	03/07/2026	PROAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1540561	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 04 – Constatação 03 e 04	03/07/2026	PROAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1540562	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 05 – Constatação 04	16/11/2026	PROAD/UFFS Monitorado pelo GR	Taíz Viviane Dos Santos
#1540564	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 06 – Constatação 05	03/07/2026	PROAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1540571	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 07 – Constatação 01 a 06	03/07/2026	PROAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1703706	Bens Imóveis – RA 02/2024 – Recomendação 01 – Demandas de Obras e Serviços	03/07/2026	SEO/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1703709	Bens Imóveis – RA 02/2024 – Recomendação 02 – Manutenção Preventiva	03/07/2026	SEO/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1703714	Bens Imóveis – RA 02/2024 – Recomendação 03 – Eficiência-Eficácia-Efetividade nas contratações	03/07/2026	SEO/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1703721	Bens Imóveis – RA 02/2024 – Recomendação 04 – Controles Internos – Gestão de Riscos	03/07/2026	SEO/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1703725	Bens Imóveis – RA 02/2024 – Recomendação 05 – Controles Internos – Normativos Internos	03/07/2026	SEO/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1839820	Evasão – RA 02/2025 – Recomendação 01 – Institucionalizar Ambiente de Controle	03/07/2026	PROGRAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1839826	Evasão – RA 02/2025 – Recomendação 02 – Fortalecer o Ambiente de Controle e as Atividades de Controle	03/07/2026	PROGRAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1839833	Evasão – RA 02/2025 – Recomendação 03 – Fortalecer as Atividades de Controle	03/07/2026	PROGRAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1839841	Evasão – RA 02/2025 – Recomendação 04 – Fortalecer as Atividades de Controle, informação, comunicação e monitoramento	03/07/2026	PROGRAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1839855	Evasão – RA 02/2025 – Recomendação 05 – Realizar a Gestão de Riscos	03/07/2026	PROGRAD/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1887503	Saúde do Servidor – RA 03/2025 – Recomendação 01 – Aprovar e Institucionalizar o Programa Saúde sem Fronteiras	03/07/2026	PROGESP/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1887522	Saúde do Servidor – RA 03/2025 – Recomendação 02 – Revisar e Aprovar, pelo CONSUNI CAPGP, a Política de Atenção à Saúde e Segurança do	03/07/2026	PROGESP/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos

	Trabalho do Servidor Público da UFFS			
#1887536	Saúde do Servidor – RA 03/2025 – Recomendação 03 – Aprovar e Institucionalizar o Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional (PCMSO)	03/07/2026	PROGESP/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1887544	Saúde do Servidor – RA 03/2025 – Recomendação 04 – Gerenciamento de Risco da Saúde/Segurança do Servidor	03/07/2026	PROGESP/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1887546	Saúde do Servidor – RA 03/2025 – Recomendação 05 – Mapeamento de Processos e Gerenciamento de Risco dos Processos Administrativos da DASS	03/07/2026	PROGESP/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1887549	Saúde do Servidor – RA 03/2025 – Recomendação 06 – Pesquisar a Baixa Adesão e/ou Desinteresse dos Servidores nas Ações Institucionais de Saúde Preventiva	03/07/2026	PROGESP/UFFS	Taíz Viviane Dos Santos
#1899863	Gestão de Projetos de Pesquisa – RA 04/2025 – Recomendação 01 – Constatação 01	30/10/2026	PROPEPG/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1899867	Gestão de Projetos de Pesquisa - RA 04/2025 - Recomendação 02 - Constatação 01	30/10/2026	PROPEPG/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1899869	Gestão de Projetos de Pesquisa – RA 04/2025 – Recomendação 03 – Constatação 01	30/10/2026	PROPEPG/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1899870	Gestão de Projetos de Pesquisa – RA 04/2025 – Recomendação 04 – Constatação 02	30/10/2026	PROPEPG/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1899877	Gestão de Projetos de Pesquisa – RA 04/2025 – Recomendação 05 – Constatações 01 e 02	30/10/2026	PROPEPG/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1899878	Gestão de Projetos de Pesquisa - RA 04/2025 - Recomendação 06 - Constatação 03	30/10/2026	PROPEPG/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1899880	Gestão de Projetos de Pesquisa – RA 04/2025 – Recomendação 07 – Constatação 03	30/10/2026	PROPEPG/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1672015	Governança de TIC – RA 01/2024 – Recomendação 03 – Constatação 02	30/10/2026	SETI/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1672016	Governança de TIC – RA 01/2024 – Recomendação 04 – Constatação 02	30/10/2026	SETI/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1672044	Governança de TIC – RA 01/2024 – Recomendação 10 – Constatação 05	30/10/2026	SETI/UFFS	Marisa Zamboni Pierezan
#1913693	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 01	15/11/2026	GR/UFFS	Deisi Klagenberg
#1913714	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 04	15/11/2026	GR/UFFS	Deisi Klagenberg
#1913722	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 06	15/11/2026	GR/UFFS	Deisi Klagenberg Marisa Zamboni Pierezan

1.1 Recomendações Concluídas – 1º Semestre de 2026 (e-CGU)

Recomendações Concluídas 1º Semestre de 2026				
Id da Tarefa no e-CGU	Título da Tarefa	Unidade Auditada	Benefício	Responsável
#1913707	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 02	GR/UFGS	SIM	Deisi Klagenberg
#1913711	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 03	GR/UFGS	SIM	Deisi Klagenberg
#1913719	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 05	GR/UFGS	SIM	Deisi Klagenberg
#1672046	Governança de TIC – RA 01/2024 – Recomendação 11 – Constatação 06	SETI/UFGS	NÃO ¹	Marisa Zamboni Pierezan
#1518195	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 01 – Constatação 01	PROEC/UFGS	SIM	Marisa Zamboni Pierezan
#1518280	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 02 – Constatação 01	PROEC/UFGS	SIM	Marisa Zamboni Pierezan
#1518286	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 03 – Constatação 01	PROEC/UFGS	SIM	Marisa Zamboni Pierezan
#1518287	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 04 – Constatação 02	PROEC/UFGS	SIM	Marisa Zamboni Pierezan
#1518289	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 05 – Constatações 03 e 04	PROEC/UFGS	SIM	Marisa Zamboni Pierezan
#1540545	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 03 – Constatação 01 e 02	PROAD/UFGS	SIM	Taíz Viviane Dos Santos

Não houve recomendações concluídas pela assunção de riscos no primeiro semestre de 2026.

1 Pela manifestação da gestão, observou-se ações relacionadas ao mapeamento de processos e a consequente gestão de riscos. No entanto, a efetiva gestão de riscos ainda não foi apresentada. Assim, entende-se que a recomendação foi parcialmente implementada. Observa-se que a Audin possui conhecimento das dificuldades relacionadas à implementação da Política de Gestão de Riscos de forma prática em nível institucional, bem como a instigação e alterações de setores envolvidos. Nesse sentido, a Audin vem atuando nesse processo de forma institucional (Nota de Auditoria nº 01/AUDIN/UFGS/2023 e RA Nº 05/AUDIN/UFGS/2025) passando a monitorá-la a partir de um nível mais macro (UFGS) e não segmentada por área e opta, por concluir o monitoramento através desta recomendação à Seti. Por outro lado, ressalta-se que a conclusão do monitoramento não exige a SETI do atendimento da recomendação, considerando a atualização das normativas e dinâmicas operacionais, sendo dela a responsabilidade da implementação da gestão de riscos de seus processos".

A conclusão do monitoramento da recomendação, pela Audin, não implica necessariamente implementação integral. Desta forma, a recomendação que foi parcialmente implementada ou concluída por assunção de riscos, mantém o gestor em sua responsabilidade pela implementação ou assunção de riscos.

Sendo assim, é de responsabilidade da unidade auditada o cumprimento das recomendações emitidas pela Audin, ou, então, aceitar o risco correspondente caso decida não implementá-las (assunção de riscos). No caso de optar pela não implementação da recomendação/assunção de riscos, esta opção deve ser comunicada à Audin, através da manifestação no sistema e-CGU.

Cabe lembrar que as recomendações emitidas pela Audin objetivam corrigir falhas (recomendações corretivas) ou aperfeiçoar os processos (recomendações estruturantes), a fim de agregar valor à gestão.

1.2 Benefícios financeiros e não-financeiros decorrentes da atuação da Audin (e-CGU)

O sistema e-CGU possibilita o gerenciamento de benefícios decorrentes da implementação das recomendações, os quais podem ser financeiros e não-financeiros.

O benefício financeiro (quantitativo) é aquele que pode ser representado monetariamente e demonstrado por documentos comprobatórios, fornecidos pelo gestor, inclusive decorrentes de recuperação de prejuízos.

Por sua vez, o benefício não-financeiro (qualitativo) é aquele que, embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo na gestão de forma estruturante, tal como melhoria gerencial, nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos, devendo, sempre que possível, ser quantificado em alguma unidade que não a monetária.

O anexo I, apresenta o resumo dos benefícios não-financeiro (qualitativos) – Monitoramento 2026-1.

2. Monitoramento das Recomendações da CGU (e-CGU)

Processo Sipac	ID# e-CGU	Assunto	Status
23205.02667/2025-91	#1867040	Relatório de Auditoria nº 1831025 – Recomendação 1	Enviada Manifestação da UFFS Monitoramento concluído pela CGU (27/01/26)
23205.038575/2025-61	#1568784	Monitoramento – Recomendações CGU – Relatório de Auditoria 817023	Enviada Manifestação da UFFS
23205.016923/2025-49	#1574738	Trilhas de Pessoal	Enviada Manifestação da UFFS Reiteração da recomendação com

			prazo de atendimento para 26/07/2026
23205.016985/2025-51	#1575155	Trilhas de Pessoal	Enviada Manifestação da UFFS Monitoramento concluído pela CGU (27/05/26)
23205.016910/2025-70	#1574241	Trilhas de Pessoal	Enviada Manifestação da UFFS Monitoramento concluído pela CGU (27/05/26)
23205.016996/2025-31	#1574562	Trilhas de Pessoal	Enviada Manifestação da UFFS Monitoramento concluído pela CGU (27/05/26)

3. Monitoramento das Determinações e Recomendações do TCU (Conecta TCU)

Processo Sipac	Processo TCU	Acórdão	Assunto	Status
23205.011882/2026-85	Deliberação 009.980/2024-5 Monitoramento 007.284/2026-8	Acórdão nº 1.372/2025-TCU – Plenário	Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD).	Aguardando Análise TCU
23205.012933/2026-96	Deliberação 007.263/2024-4 Monitoramento 001.044/2026-5	Acórdão nº 505/2025-TCU – Plenário (apostilado pelo Acórdão 1.227/2025)	Política de prevenção e combate ao assédio.	Aguardando Análise TCU
Sem Processo de Monitoramento Interno	Deliberação 017.513/2023-5 Monitoramento 003.827/2025-9 Acompanhamento 026.250/2024-1	Acórdão 2281/2024-TCU – Plenário	Programa Nacional de Assistência Estudantil (PNAES), agora denominado Programa de Assistência Estudantil (PAE) pela Lei 14.914/2024	Aguardando Análise TCU
23205.014426/2026-97	Deliberação 010.390/2024-3 Monitoramento 020.726/2022-8 Monitoramento 018.199/2023-2 Monitoramento 005.618/2025-8	Acórdão 2387/2024-PL	Segurança Cibernética.	Em monitoramento no Conecta TCU – Aguardando Análise TCU
23205.016145/2026-79	026.250/2024-1	Acórdão 1368/2026-TCU-PL	PNAES.	Notificação de acórdão pelo TCU
23205.010683/2026-50	007.241/2024-0	Acórdão 875/2026 – TCU-PL	Acesso e o fenômeno da ociosidade (não ocupação) de vagas oferecidas por meio de	Notificação de acórdão pelo TCU

			processos seletivos cursos graduação universidades federais	nos de das	
--	--	--	--	------------------	--

ANEXO I – Benefícios não financeiros – Monitoramento 2026-1

Benefícios financeiros e não financeiros Recomendações implementadas								
Id da Tarefa	Id do Benefício	Título da Tarefa	Unidade Gestora	Classe do benefício	Alcance Estratégico	Repercussão do Benefício	Tipo de Benefício	Responsável Monitoramento
#1913707	#2003479	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 02	GR/UFFS	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Estratégica	Qualitativo	Deisi M. D. S.klagenberg
#1913711	#2003493	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 03	GR/UFFS	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Estratégica	Qualitativo	Deisi M. D. S.klagenberg
#1913719	#2003498	Consultoria Governança, GR e CI – RA 05/2025 – Recomendação 05	GR/UFFS	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Estratégica	Qualitativo	Deisi M. D. S.klagenberg
#1518195	#2003671	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 01 – Constatação 01	PROEC/UFFS	Outras medidas estruturantes de aperfeiçoamento dos programas/processos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Tático/Operacional	Qualitativo	Marisa Zamboni Pierezan
#1518280	#2003672	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 02 – Constatação 01	PROEC/UFFS	Outras medidas estruturantes de aperfeiçoamento dos programas/processos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Tático/Operacional	Qualitativo	Marisa Zamboni Pierezan
#1518286	#2003673	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 03 –	PROEC/UFFS	Outras medidas estruturantes de	Pessoas, Infraestrutura	Tático/Operacional	Qualitativo	Marisa Zamboni Pierezan

		Constatação 01		aperfeiçoamento dos programas/processos	a ou Processos Internos			
#1518287	#2003674	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 04 – Constatação 02	PROEC/UFS	Outras medidas estruturantes de aperfeiçoamento dos programas/processos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Tático/Operacional	Qualitativo	Marisa Zamboni Pierezan
#1518289	#2003678	Gestão de Projetos de Extensão e Cultura – RA 02/2023 – Recomendação 05 – Constatações 03 e 04	PROEC/UFS	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Tático/Operacional	Qualitativo	Marisa Zamboni Pierezan
#1540545	#2009184	Gestão de Bens Imóveis – RA 03/2023 – Recomendação 03 – Constatação 01 e 02	PROAD/UFS	Medida de aperfeiçoamento da capacidade de gerir riscos e de implementação de controles internos	Pessoas, Infraestrutura ou Processos Internos	Tático/Operacional	Qualitativo	Taíz Viviane Dos Santos