

RELATÓRIO – SA 006/2013 AUDIN/IFPR

1. INTRODUÇÃO

A Solicitação de Auditoria (“SA”) 006/2013 AUDIN/IFPR teve como objetivo atender parte do escopo de trabalho da Auditoria Interna prevista no PAINT 2013, abrangeu as áreas de patrimônio, almoxarifado, gestão de pessoas, compras, acesso à informação e a atividade fim (ensino) da instituição.

Para a consecução desse objetivo foram utilizadas técnicas de auditoria tais como: amostragem, exame documental e conferência de cálculos.

O resultado deste trabalho está relatado abaixo, juntamente com as conclusões obtidas pela Auditoria Interna.

2. CAMPUS ASSIS CHATEAUBRIAND



Entrada Principal do Campus

O Câmpus Assis Chateaubriand está localizado em um terreno de 22 mil metros quadrados, doado pela prefeitura do município. A infraestrutura da unidade totaliza mais de três mil metros quadrados de área construída, correspondentes a salas de aula; laboratórios; uma biblioteca com capacidade para abrigar um acervo de 40.000 volumes; além de auditório para 170 lugares.

O Campus oferta 11 (onze) cursos, com 314 (trezentos e quatorze) alunos matriculados regularmente em cursos presenciais, conforme quadro abaixo:

Curso	Modalidade	Início	Duração	Alunos
Agroecologia	Concom. / Subs.	01/08/2011	2 anos	11
Agroecologia	Subsequente	17/02/2013	2 anos	32
Informática	Integrado	13/02/2012	4 anos	17
Informática	Integrado	17/02/2013	4 anos	37
Manutenção e Suporte de Informática	Subsequente	17/02/2013	18 meses	35
Orientação Comunitária	Subsequente	13/02/2012	18 meses	23
Orientação Comunitária	Subsequente	17/02/2013	18 meses	32
Eletrotécnica	Subsequente	13/02/2012	2 anos	23
Eletrotécnica	Subsequente	17/02/2013	2 anos	39
Eletromecânica	Subsequente	29/08/2012	2 anos	22
Eletromecânica	Subsequente	17/02/2013	2 anos	43
Total de Alunos - Assis Chateaubriand				314

Na modalidade ensino a distância, são 08 (oito) cursos que contemplam 103 (cento e três) alunos.

Curso	Modalidade	Início	Duração	Alunos
Técnico em Meio Ambiente	Subsequente	2011	2 anos	26
Técnico em segurança do trabalho	Subsequente	2011	2 anos	20
Técnico em Logística	Subsequente	2011	2 anos	9
Formação Pedagógica	Superior	2013	20 meses	12
Profucionário	Extensão	2012	18 meses	21
Pós- Gestão Pública	Pós-graduação	2011	18 meses	1
Pós- Gestão Pública	Pós-graduação	2012-2013*	18 meses	11
Licitações e Contratos públicos	Extensão	2013	5 meses	3
Total de Alunos				103

* cadastro realizado em 2012 e aulas iniciadas em 2013

O Campus também oferece vagas no PRONATEC desde 2012. Tendo ofertado 09 (nove) cursos com 234 (duzentos e trinta e quarto) alunos matriculados, conforme quadro abaixo:

Ano	Curso	Alunos
2012	Auxiliar Administrativo	25
2012	Balconista de Farmácia	15
2012	Montagem e Manutenção de Computadores	16
2012	Auxiliar em Administração de Redes	18
2012	Recepcionista em Serviços de Saúde	27
2012	Alfabetização Avançada	24
2012	Locutor e Apresentador	27
2013	Auxiliar Financeiro	41
2013	Monitor de Recreação	41
TOTAL PRONATEC		234

Em seu quadro de servidores, o campus conta com:

- ✓ 25 docentes efetivos
 - ✓ 17 docentes de dedicação exclusiva
 - ✓ 01 docente 40 horas
 - ✓ 07 docentes 20 horas
- ✓ 11 servidores técnico-administrativos efetivos
 - ✓ 02 Classe “E”
 - ✓ 06 Classe “D”
 - ✓ 03 Classe “C”

3. CONSTATAÇÕES

BENS PATRIMONIAIS

CONSTATAÇÃO 01: Foi verificado que não existe inventário dos bens do Campus Assis Chateaubriand. Os bens estão distribuídos pelo campus sem a devida plaqueta de identificação. Não há também nos setores relação contendo os bens em cada setor. Foi informado que o Campus está aguardando a criação de sistematização que deverá vir da PROAD. Conforme a Lei 4.320/1964 (arts. 94 a 96) a inventariação de bens é obrigatória. A IN 205/88, item 8.1 também trata do assunto. O Tribunal de Contas da União já se posicionou sobre o tema da seguinte forma:

Julgado do TCU -. DOU de 29.08.2008, S. 1, p. 168. Ementa: determinação à Escola Agrotécnica Federal de Colorado do Oeste/RO para que proceda à afixação das plaquetas de tombamento em todos os bens adquiridos pela Instituição (item 9.4.3, TC-015.565/2007-6, Acórdão nº 2.714/2008-1ª Câmara).

RECOMENDAÇÃO 01.01: Recomendamos que seja realizado inventário contendo todos os bens do Campus Assis Chateaubriand.

RECOMENDAÇÃO 01.02: Recomendamos que seja fixada plaqueta ou adesivo, com número de tomo patrimonial em todos os bens da unidade.

RECOMENDAÇÃO 01.03: Recomendamos que cada setor possua fixada em local visível a relação de bens para identificação.

TRANSPORTE

CONSTATAÇÃO 02: Não há controle sobre o itinerário dos veículos da frota locada. O itinerário é anotado como por exemplo: “IF ASSIS – ASSIS”; “IF ASSIS – COLÉGIO”; “IF ASSIS – NÚCLEO”.

RECOMENDAÇÃO 02.01: Recomendamos ao campus que realize controle efetivo sobre o itinerário dos veículos, citando de forma pormenorizada o itinerário, e indicando o motivo do trajeto.

CONSTATAÇÃO 03: O controle dos veículos oficiais do Campus Assis Chateaubriand, denominado de “Ordem de trânsito”, não descreve, em muitos casos, o motivo da viagem, nem o itinerário. Constam informações tais como: “A serviço do IFPR”, ou “A serviço”. Consta também viagens com o itinerário “o interesse de Assis” e motivação “A Serviço do IFPR”. O Tribunal de Contas da União já se posicionou sobre o tema da seguinte forma:

- Assunto: VEÍCULOS. DOU de 29.05.2008, S. 1, p. 123. Ementa: o TCU determinou à DRT/DF que atentasse para o correto preenchimento dos Boletins de Transporte Diários, em especial quanto ao objetivo da utilização dos veículos, número do documento e o setor que solicitou a liberação do veículo, nome do motorista condutor ou pessoa credenciada para dirigir, a equipe de fiscalização transportada, itinerário, os retornos diários, no caso de viagens para a região do entorno, quilômetros rodados diariamente e consumo de combustível (item 9.7.2, TC-007.127/2004-4, Acórdão nº 1.428/2008-TCU-2ª Câmara).

RECOMENDAÇÃO 03.01: Recomendamos ao campus que realize controle efetivo sobre o itinerário dos veículos, citando de forma pormenorizada o itinerário, e indicando o motivo do trajeto.

CONTRATOS PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (TERCEIRIZADOS)

CONSTATAÇÃO 04: Foi observado que os colaboradores terceirizados contratados pelo contrato 02/2012 (limpeza – Habitual higienização Ltda) estão trabalhando no turno da manhã e da noite, com intervalo intrajornada de até 6 horas. Verificou-se que esta prática não encontra respaldo na Convenção Coletiva de Trabalho da categoria. Não foi possível confirmar se esta prática encontra respaldo em acordo individual de trabalho. De acordo com o art. 71 da Lei 5.452/1943 (CLT), o intervalo intrajornada não poderá ser inferior a 01 (uma) hora, nem superior a 02 (duas) horas. Poderia ser superior, todavia, se amparado em acordo individual, ou coletivo de trabalho; fato este que em princípio não aconteceu no caso em análise. Tal

prática, mesmo que com a anuência do empregado, pode gerar passivo trabalhista se não estiver respaldado em contrato.

RECOMENDAÇÃO 04.01: Recomendamos adequar a jornada de trabalho dos empregados terceirizados às normas da CLT, e em especial atenção ao intervalo intrajornada.

DIÁRIAS E PASSAGENS

CONSTATAÇÃO 05: Desde 2012 o Campus utilizou 49 passagens aéreas, sendo que 29 trechos aéreos foram adquiridos com menos de 10 dias de antecedência.

Número da Solicitação	Data Início do Trecho	Data Emissão Bilhete	Origem	UF	Destino	UF	Companhia	Valor	Dias
000327/13	25/03/2013	25/03/2013	Cascavel	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	253,94	0
000595/13	06/05/2013	06/05/2013	Cascavel	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	341,94	0
000432/12	04/04/2012	03/04/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	334,04	1
000432/12	04/04/2012	03/04/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	451,57	1
000659/12	17/05/2012	16/05/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	384,04	1
000327/13	26/03/2013	25/03/2013	Curitiba	PR	Cascavel	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	441,47	1
000659/12	18/05/2012	16/05/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	391,57	2
000595/13	08/05/2013	06/05/2013	Curitiba	PR	Cascavel	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	349,47	2
000356/12	26/03/2012	23/03/2012	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	266,85	3
001032/12	18/06/2012	15/06/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	413,04	3
000852/13	14/06/2013	11/06/2013	Cascavel	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	453,94	3
000852/13	14/06/2013	11/06/2013	Curitiba	PR	Cascavel	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	851,47	3
000356/12	27/03/2012	23/03/2012	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	101,47	4
001032/12	19/06/2012	15/06/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	318,57	4
001129/12	24/07/2012	20/07/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	341,47	4
001129/12	24/07/2012	20/07/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	333,94	4
001426/12-1C	25/09/2012	21/09/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	200,10	4

001814/12	11/11/2012	06/11/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	383,94	5
001877/12	18/11/2012	13/11/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	543,94	5
001301/12	03/09/2012	28/08/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	323,94	6
001814/12	12/11/2012	06/11/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	441,47	6
001301/12	04/09/2012	28/08/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	251,47	7
001062/12	04/07/2012	26/06/2012	Cascavel	PR	Curitiba	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	153,04	8
001877/12	21/11/2012	13/11/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	TRIP LINHAS AÉREAS	281,47	8
000600/13	14/05/2013	06/05/2013	Cascavel	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	297,94	8
000600/13	14/05/2013	06/05/2013	Curitiba	PR	Cascavel	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	295,47	8
000601/13	14/05/2013	06/05/2013	Cascavel	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	297,94	8
000601/13	14/05/2013	06/05/2013	Curitiba	PR	Cascavel	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	295,47	8
001062/12	05/07/2012	26/06/2012	Curitiba	PR	Cascavel	PR	PASSAREDO LINHAS AEREAS.	190,57	9

Neste sentido o Tribunal de Contas da União determinou total atenção na aquisição de passagens próxima a data da viagem, conforme abaixo:

Assunto: PASSAGENS. DOU de 26.03.2010, S. 1, p. 118. Ementa: determinação à Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em Pernambuco (SFA/PE) para que: a) estabeleça e divulgue junto aos seus servidores regras específicas para a expedição de passagens aéreas, de modo que as aquisições, preferencialmente, se circunscrevam às tarifas promocionais; b) faça constar dos processos de concessão de passagens aéreas as justificativas para a sua concessão, preços praticados na data da consulta e compra da passagem, justificativa no caso de a compra não se enquadrar nos critérios de passagem promocional, inclusive quanto ao motivo de a aquisição das passagens estarem próxima à data da viagem, uma vez que esse é um aspecto determinante para a perda do preço promocional (itens 1.5.1 e 1.5.2, TC-014.460/2008-8, Acórdão nº 1.415/2010-1ª Câmara).

RECOMENDAÇÃO 05.01: Recomendamos atender a Portaria nº 505 de 29 de dezembro de 2009, do MPOG, que estabelece: *a solicitação da proposta de viagem, com passagem aérea, deve ser realizada com antecedência mínima de dez dias.*

RECOMENDAÇÃO 05.02: Recomendamos acompanhar o processo de aquisição da empresa NC Turismo para que a passagem seja adquirida com o máximo de antecedência.

LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO:

CONSTATAÇÃO 06: Não existe no campus local específico para atendimento de demandas relativas ao Acesso à Informação. Segundo a Lei 12.527/2012, toda a unidade deverá providenciar um local onde poderá ser obtida qualquer informação desejada pela sociedade.

Lei 12.527/1012 - Art. 7º O acesso à informação de que trata esta Lei compreende, entre outros, os direitos de obter:

I - orientação sobre os procedimentos para a consecução de acesso, bem como sobre o local onde poderá ser encontrada ou obtida a informação almejada;

RECOMENDAÇÃO 06.01: Recomendamos à Direção Geral do Campus promover conscientização sobre a importância da Lei de Acesso à Informação, bem como orientar os servidores sobre os procedimentos que devem ser adotados caso qualquer cidadão dirija questionamento ao IFPR. Em caso de dificuldade entrar em contato com o Serviço de Informação ao Cidadão – SIC na Reitoria (41-3535-1666).

RECOMENDAÇÃO 06.02: Recomendamos que seja designada uma pessoa responsável para as demandas dos cidadãos a respeito da Lei de Acesso à Informação, de preferência em um setor onde o público tenha acesso durante todo o período de funcionamento do Campus.

SEGURO DE VIDA:

CONSTATAÇÃO 07: No mês de maio de 2013, o Campus Assis Chateaubriand contratou seguro de vida para 410 (quatrocentos e dez) alunos que frequentam o campus (presenciais e ensino a distância). Após análise foi constatada a ausência de 03 (três) alunos matriculados em cursos regulares sem estar coberto por seguro de vida:

- 1)
- 2)
- 3)

RECOMENDAÇÃO 07.01: Recomendamos que as informações repassadas para a Diretoria de Assuntos Estudantis contemplem a totalidade dos alunos matriculados regularmente no Campus Assis Chateaubriand.

PASTA INDIVIDUAL DE ALUNO:

CONSTATAÇÃO 08: Forma analisados 10% das pastas individuais dos alunos matriculados nos cursos regulares (31 alunos). Todos os documentos da amostra estão em conformidade com o disposto no artigo 66 do Edital nº 06/2012:

Art. 66 - Por ocasião do registro acadêmico, o candidato classificado deverá entregar ao Instituto Federal do Paraná no Câmpus do curso para o qual fora selecionado, os seguintes documentos:

- a) cédula de identidade ou RNE - Registro Nacional de Estrangeiro;*
- b) Cadastro de Pessoa Física - CPF;*
- c) Certidão de Nascimento ou de Casamento;*
- d) Cursos Técnicos Subsequentes: Histórico Escolar do Ensino Médio (antigo 2º grau) ou equivalente;*
- e) Cursos Técnicos Integrados: Histórico Escolar do Ensino Fundamental (antigo 1º Grau) ou equivalente;*
- f) Cursos Técnicos Concomitantes: a matrícula no Ensino Médio, a partir do 2º ano;*
- g) Comprovante de residência (água, luz ou telefone);*
- h) Foto 3x4 recente*
- i) Comprovante de quitação com o Serviço Militar*
- j) Título de Eleitor*
- k) Certidão de quitação das obrigações eleitorais*
- l) Declaração de não acúmulo de curso superior*

Entendemos também ser necessárias informações na pasta individual do aluno a respeito da forma de sua admissão no curso matriculado.

RECOMENDAÇÃO 08.01: Recomendamos a inserção na página inicial da pasta individual de cada aluno, informações sobre a forma de conquista da vaga, como número do edital do processo seletivo, classificação e se o aluno fez parte de algum processo de quota.

IDENTIFICAÇÃO FUNCIONAL

CONSTATAÇÃO 09: Os servidores do campus não possuem identificação funcional (crachá).

RECOMENDAÇÃO 09.01: Recomendamos que o Campus entre em contato com a Progepe para solicitar a devida identificação funcional de cada servidor do campus de Assis Chateaubriand.

INFILTRAÇÕES

CONSTATAÇÃO 10: Foram identificadas várias infiltrações no prédio do Campus Assis Chateaubriand, principalmente no auditório e nos laboratórios. Segue abaixo imagem das infiltrações no Auditório.

SOLICITAÇÃO 10.1: Solicitamos que seja enviada para a Auditoria Interna cópia de todos os pedidos e solicitações que foram encaminhados para a PROAD-DI sobre as infiltrações de água no Campus Assis Chateaubriand.

4. BOAS PRÁTICAS

Durante os trabalhos de auditoria foi possível perceber que o Campus está em constante processo de evolução. Pode-se verificar boas práticas de gestão que deverão ser valorizadas, como exemplo:

- A biblioteca é ampla e se encontra muito bem organizada;
- O almoxarifado se concentra em um único local com boa organização;
- Controles administrativos são organizados de forma prática e com todas as informações necessárias;
- Elaboração de inovador Relatório de Gestão Local da execução financeira de 2012 do Campus Assis Chateaubriand;
- O setor de compras compartilha em documento eletrônico o estágio de aquisição de equipamentos com todos os coordenadores de curso do campus;
- Atendimento cordial ao público, atendimento telefônico ágil;
- A unidade possui um excelente clima organizacional;
- O site está atualizado contendo informações pertinentes sobre o funcionamento do campus como grade horária, grade curricular, cursos ofertado, dentre outras informações;
- Durante a semana de trabalhos da auditoria ocorreu a Mostra de Curso com diversas palestras destinadas ao alunos do Campus Assis Chateaubriand, inclusive com palestrantes externos à instituição;
- Não houve nenhuma restrição aos trabalhos da auditoria, que foi sempre prontamente atendida.

5. PESQUISA DE CLIMA ORGANIZACIONAL

A Auditoria Interna aplicou no dia 25 de junho um questionário avaliando o clima organizacional da Unidade. Responderam à pesquisa um total de 28 servidores de um universo de 36 (78%), e a média geral do Campus Assis Chateaubriand foi de 4,5 (sendo “1” a pior avaliação, e “5” a melhor). Seguirá em anexo a este relatório o detalhamento da pesquisa.

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Segue o presente relatório preliminar para manifestação do Campus Assis Chateaubriand no prazo de 15 dias.

Assis Chateaubriand, 27 de junho de 2013.

Valdinei Henrique da Costa
Coordenador de Auditoria Interna

Marcos Felipe Bolzon
Auditor