

RELATÓRIO – SA 009/2013 AUDIN/IFPR

1. INTRODUÇÃO

A Solicitação de Auditoria (“SA”) 009/2013 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 TELÊMACO BORBA



Entrada Principal do Campus

O Campus Telêmaco Borba está localizado em um terreno de 90.172,90 metros quadrados, doado pela prefeitura do município. A infraestrutura da unidade totaliza em 5.165,21 m² de área construída. Um Bloco é de uso exclusivo de laboratório, enquanto que o outro acomoda 09 salas de aula, 04 laboratórios de informática, os setores administrativos e a biblioteca com 128,78 m².

Atualmente o Campus oferta 03 (três) cursos integrados (Floresta, Informática e Mecânica) e 02 (dois) cursos subseqüentes (Eletromecânica e Informática), com 215 (duzentos e quinze) alunos matriculados regularmente em 08 (oito) turmas presenciais, conforme quadro abaixo:

Curso - Turma	Modalidade	Início	Duração	Alunos
Eletromecânica - 4º semestre	Subseqüente	13/02/2012	4 semestres	28
Eletromecânica - 2º semestre	Subseqüente	17/02/2013	4 semestres	28
Floresta - 2ª série	Integrado	13/02/2012	3 anos	24
Floresta - Retido	Integrado	17/02/2013	3 anos	3
Informática - 1ª série	Integrado	17/02/2013	3 anos	40
Informática - 2º semestre	Subseqüente	17/02/2013	4 semestres	28
Mecânica - 2ª série	Integrado	13/02/2012	3 anos	28
Mecânica - 1ª série	Integrado	17/02/2013	3 anos	36
Total de Alunos Telêmaco Borba				215

Na modalidade ensino a distância, são 09 (nove) cursos que contemplam 169 (cento e sessenta e nove) alunos.

Curso	Modalidade	Início	Alunos
Técnico em Alimentação Escolar	Subseqüente	2012	5
Técnico em Agente Comunitário	Subseqüente	2013	37
Técnico em Eventos	Subseqüente	2011	16
Técnico em Infraestrutura	Subseqüente	2012	5
Técnico em Logística	Subseqüente	2011	21
Técnico em Meio Ambiente	Subseqüente	2011	26
Técnico em Secretaria Escolar	Subseqüente	2012	2
Técnico em Segurança do Trabalho	Subseqüente	2011	20
Técnico em Transações Imobiliárias	Subseqüente	2013	37
Total de Alunos			169

O Campus também oferece vagas no PRONATEC. Atualmente são ofertados 03 (três) cursos com 91 (noventa e um) alunos matriculados, conforme quadro abaixo:

Ano	Curso	Alunos
2013	Eletricista Instalador Predial de Baixa Tensão	23
2013	Operador de Computador	33
2013	Programador Web	35
TOTAL PRONATEC		91



Bloco Administrativo e Salas de Aulas

Os cursos acima mencionados e somados com os alunos do projeto Mulheres Mil e Curso FIC (Lutheria), totalizam **606 (seiscentos e seis)** alunos que lecionam no Campus Telêmaco Borba.

Curso	Alunos
Integrado Presencial	131
Subseqüente Presencial	84
Ensino a Distância	169
Pronatec	91
Mulheres Mil	105
Curso FIC (lutheria)	26
Total de Alunos	606

Em seu quadro de servidores, o campus conta com:

- ✓ 28 docentes efetivos
 - ✓ 14 docentes de dedicação exclusiva
 - ✓ 14 docentes 40 horas

- ✓ 18 servidores técnico-administrativos efetivos
 - ✓ 05 Classe “C”
 - ✓ 07 Classe “D”
 - ✓ 06 Classe “E”

3. CONSTATAÇÕES

ALMOXARIFADO

CONSTATAÇÃO 01: O almoxarifado do Campus está dividido em cinco locais distintos. As novas aquisições já estão sendo cadastradas no SIPAC. Foi identificado controle de entrada e saída dos bens.

RECOMENDAÇÃO 01.01: Recomendamos que os almoxarifados sejam instalados em um único local.

BENS PATRIMONIAIS

CONSTATAÇÃO 02: O Campus Telêmaco Borba realizou inventário de seus bens. Todavia não há identificação dos bens com plaqueta de tombo patrimonial. Não há também a designação do responsável pelos bens. Foi informado que o Campus aguarda a orientação e sistematização da PROAD para o início do registro no SIPAC. 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 02.01: Recomendamos que seja fixada plaqueta ou adesivo, com número de tombo patrimonial em todos os bens da unidade.

RECOMENDAÇÃO 02.02: Recomendamos que cada setor possua fixada em local visível a relação de bens para identificação, bem como o nome do responsável por aqueles bens.

TRANSPORTE

CONSTATAÇÃO 03: Foi relatado pelo Diretor de Planejamento e Administração que o micro-ônibus de propriedade do Campus Telêmaco Borba está sob a guarda da prefeitura desta municipalidade. Foi também informado que a prefeitura está utilizando o ônibus para transporte de alunos de escola da prefeitura, e em contra partida a prefeitura fornece motorista para o transporte das alunas dos cursos Mulheres Mil do IFPR. Observamos que existe ficha de controle de utilização do ônibus, todavia o controle é feito *a posteriori*, pois o veículo, como relatado acima, está sob a guarda do Município. O combustível e a manutenção do veículo estão sendo custeados pelo IFPR. Não foi encontrado nenhum documento formalizando

esta parceria entre a prefeitura e o IFPR.

RECOMENDAÇÃO 03.01: Recomendamos que o Campus Telêmaco Borba formalize a parceria com a Prefeitura, especificando os direitos e deveres de cada ente, bem como determinando a responsabilidade de cada órgão em caso de acidente.

RECOMENDAÇÃO 03.02: Recomendamos ao IFPR estabelecer controle efetivo sobre a utilização do ônibus, anotando o itinerário realizado, e não somente a finalidade da utilização, conferindo, inclusive, se a prefeitura está utilizando o ônibus somente para a finalidade acordada.

CONSTATAÇÃO 04: O controle sobre o itinerário dos veículos da frota locada é frágil. Em várias oportunidades o itinerário foi preenchido somente com os dizeres “Diversos”, ou ainda outros como “Tel. Borba – Serviços”. Foram encontrados ainda diversos itinerários preenchidos como “Vila Rural”, todos variando de 22 a 25 km, todavia foi encontrado registro para o destino “Vila Rural” com 110 km rodados.

RECOMENDAÇÃO 04.01: Recomendamos ao campus que oriente os servidores a preencher o itinerário dos veículos, citando de forma pormenorizada o itinerário (trajeto realizado), e indicando o motivo do deslocamento.

CONSTATAÇÃO 05: O controle dos veículos oficiais do Campus Telêmaco Borba, não descreve, em muitos casos, o motivo da viagem, nem o itinerário. 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 05.01: Recomendamos ao campus que oriente os servidores a preencher o itinerário dos veículos, citando de forma pormenorizada o itinerário (trajeto realizado), e indicando o motivo do deslocamento.

BENS RECEBIDOS DA RECEITA FEDERAL

CONSTATAÇÃO 06: Foi observada a existência no Campus Telêmaco Borba de 29 automóveis, além de um ônibus. Todos se encontram em péssimo estado de

conservação e não estão em funcionamento. O Campus informou que os veículos têm origem em doações da Receita Federal do Brasil, que foram recebidas pelo Campus Curitiba, e posteriormente os veículos foram remetidos para o campus Telêmaco Borba. O campus não tem toda a documentação dos veículos, sendo que alguns deles estão registrados em DETRAN's de outros estados. Os veículos não estão relacionados no inventário do Campus.



RECOMENDAÇÃO 06.01: Recomendamos ao Campus Telêmaco Borba que registre em seu inventário a existência dos 30 veículos existentes no Campus.

RECOMENDAÇÃO 06.02: Recomendamos ao Campus Telêmaco Borba que noticie a existência dos veículos à Coordenação de Transportes da Pró-Reitoria de Administração, para que esta intermedeie a utilização dos bens, se ainda for possível, ou o seu desfazimento.

RECOMENDAÇÃO 06.03: Recomendamos que só sejam recebidos bens da Receita Federal após a avaliação de todos os itens que comporão o lote, e determinada qual será a destinação dos itens inservíveis. Ressaltamos que seja avaliada a vantajosidade de receber a doação da RF, visto que o processo de recebimento de bens da Receita Federal e leilão dos itens inservíveis podem ser mais custosos do que a aquisição do bem via procedimento licitatório.

PASSAGENS

CONSTATAÇÃO 07: Durante 2013 o Campus utilizou apenas 06 (seis) passagens aéreas, onde 04 (quatro) trechos foram adquiridos com menos de 10 dias de

antecedência.

Número da Solicitação	Data Início do Trecho	Data Emissão Bilhete	Trechos				Companhia	Valor do Bilhete	Dias Antecedência
			Origem	UF	Destino	UF			
000116/13	11/03/13	06/03/13	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	GOL	327,47	5
000116/13	13/03/13	06/03/13	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	GOL	283,85	8
001465/13	22/09/13	02/09/13	Curitiba	PR	Porto Alegre	RS	TAM	168,57	20
001465/13	26/09/13	02/09/13	Porto Alegre	RS	Curitiba	PR	AZUL	121,47	24
001616/13	23/09/13	19/09/13	Curitiba	PR	São Luís	MA	TAM	1.721,57	5
001616/13	27/09/13	19/09/13	São Luís	MA	Curitiba	PR	GOL	859,47	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 07.01: 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 07.02: 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 08: 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 08.01: 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 (41-3595-7666).

RECOMENDAÇÃO 08.02: 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 09: No mês de outubro de 2013, o Campus Telêmaco Borba contratou seguro de vida para seus alunos que frequentam o campus (presenciais e ensino a distância). Após análise foi constatada a ausência de 01 (um) aluno matriculado em curso regular sem estar coberto por seguro de vida:

1) [REDACTED]

RECOMENDAÇÃO 09.01: Recomendamos que as informações repassadas para a Diretoria de Assuntos Estudantis contemplem a totalidade dos alunos matriculados regularmente no Campus Telêmaco Borba.

PASTA INDIVIDUAL DE ALUNO:

CONSTATAÇÃO 10: Foram analisados 5% das pastas individuais dos alunos do campus (40 alunos do universo de 806 pastas). 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 Subseqüentes: 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 10.01: 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.

CONSTATAÇÃO 11: A pasta individual do aluno [REDACTED], [REDACTED] e [REDACTED] apresentou histórico escolar sem ateste do servidor público

RECOMENDAÇÃO 11.01: Recomendamos que o histórico escolar seja conferido com o original e que a cópia seja autenticada por servidor do IFPR.

✓ **BOA PRÁTICA:** Foi identificado um questionário de investigação sobre Evasão Escolar descrevendo que foi entrado em contato com o aluno, buscando informações sobre o motivo da evasão e se o mesmo pretende retornar aos estudos.

IDENTIFICAÇÃO FUNCIONAL

✓ **BOA PRÁTICA:** Os servidores do Campus estavam identificados com crachá confeccionado no próprio Campus. Esta iniciativa supriu a ausência de emissão do crachá pela PROGEPE.

SEGURANÇA

CONSTATAÇÃO 12: O Campus Telêmaco Borba possui mais de 90.000 metros quadrados de área e possui apenas dois postos de vigilância (um noturno e um diurno). Não há nenhum sistema de câmeras de segurança, nem outros dispositivos

de segurança, exceto pelas trancas das portas. Uma das portas do bloco de laboratórios foi arrancada pelo vento, e o local está sendo fechado de forma improvisada.

RECOMENDAÇÃO 12.01: Recomendamos verificar a possibilidade de instalar câmeras de vídeo e adicionar um posto noturno de vigilante na segurança do campus.

RECOMENDAÇÃO 12.02: Recomendamos entrar em contato com a PROAD/DI para que seja verificado no projeto da reforma se a porta foi instalada conforme o planejado.

ACESSIBILIDADE

CONSTATAÇÃO 13: Foi constatado que o Campus não está adequado plenamente para atender portadores de necessidades especiais.



RECOMENDAÇÃO 13.01: Recomendamos elaborar e encaminhar para a PROAD/DI um memorial descritivo com proposições de adequações da ideal mobilidade dos portadores de necessidades especiais.

PLANO DE TRABALHO DOCENTE

CONSTATAÇÃO 14: Verificamos que não há publicidade dos planos de trabalho dos docentes do Campus Telêmaco Borba.

RECOMENDAÇÃO 14.01: Recomendamos que seja disponibilizado na internet o plano de trabalho dos docentes.

BOLSAS

CONSTATAÇÃO 15: Foi identificada fragilidade no controle de frequência dos alunos bolsistas. Essa fragilidade poderá acarretar em pagamentos sem a devida frequência necessária para recebimento da bolsa.

RECOMENDAÇÃO 15.01: Visando evitar possível responsabilização dos agentes envolvidos recomendamos definir um setor específico para o controle de frequência dos bolsistas. A ficha de frequência deverá ficar sob a guarda desse setor.

4. BOAS PRÁTICAS

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

- A biblioteca é ampla e se encontra muito bem organizada;
- Controles administrativos são organizados de forma prática e com todas as informações necessárias;
- Atendimento cordial ao público, atendimento telefônico ágil;
- O site está atualizado contendo informações pertinentes sobre o funcionamento do campus como grade curricular, cursos ofertado, dentre outras informações;
- Durante a semana de trabalhos da auditoria ocorreu a Semana de Controle de Processos Industriais, inclusive com palestrantes externos à instituição;



Alunos participando da SECOPI



Bombeiros fazendo apresentação na SECOPI

- Preocupação com a comunicação institucional através da utilização de meios tecnológicos e mantendo um servidor atuando na área.
- Esforço comum em torno de garantir a permanência dos alunos, no combate à evasão. Atendimento estudantil, relação próxima com os pais, atuação imediata diante de excesso de faltas, dificuldades de aprendizagem ou problemas disciplinares.
- Oferta do curso de Confecção de Instrumentos Musicais em parceria com a

Unicultura e a Klabin, visando atender um público de risco social, diversificando o destino da madeira, vasta na região com finalidade cultural.

- Projeto de reciclagem de lixo tecnológico em parceria com o SENAI.
- Oferta do primeiro curso superior em Física (Licenciatura) em 2014
- Os processos administrativos e financeiros contêm os documentos necessários e encontram-se bem instruídos, como exemplo os processos de serviços terceirizados;
- Não houve nenhuma restrição aos trabalhos da auditoria, que foi sempre prontamente atendida.

5. PESQUISA DE CLIMA ORGANIZACIONAL

A Auditoria Interna aplicou no dia 23 de outubro um questionário avaliando o clima organizacional da Unidade. Responderam à pesquisa um total de 21 servidores de um universo de 46 (46%), e a média geral do Campus Telêmaco Borba foi de 3,6 (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 até 18 de novembro de 2013.

Telêmaco Borba, 25 de outubro de 2013.

Valdinei Henrique da Costa
Coordenador de Auditoria Interna

Marcos Felipe Bolzon
Auditor