

RELATÓRIO – SA 011/2013 AUDIN/IFPR

1. INTRODUÇÃO

A Solicitação de Auditoria (“SA”) 011/2013 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 FOZ DO IGUAÇU



Entrada Principal do Campus Foz do Iguaçu

O Campus Foz do Iguaçu está localizado em uma área de 86.850,37 metros quadrados, doado pela Empresa Itaipu Binacional. No local funcionava o tradicional Clube Floresta. A infraestrutura da unidade totaliza em 9.549,72 m² de área construída, distribuídos em blocos didáticos, de laboratórios e 01(um) auditório.

ALUNOS e CURSOS

Atualmente o Campus oferta 02 (dois) cursos integrados (Edificações e Informática) e 03 (três) cursos subseqüentes (Aqüicultura, Cozinha e Hidrologia), com 335 (trezentos e trinta e cinco) alunos matriculados regularmente em 11 (onze) turmas presenciais, conforme quadro abaixo:

Curso - Turma	Modalidade	Alunos
Aqüicultura - 2012	Subseqüente	30
Aqüicultura - 2013	Subseqüente	38
Cozinha - 2013	Subseqüente	26
Edificações - 2011	Integrado	34
Edificações - 2012	Integrado	32
Edificações - 2013	Integrado	34
Hidrologia - 2012	Subseqüente	15
Hidrologia - 2013	Subseqüente	27
Informática - 2010 (retidos)	Integrado	10
Informática - 2011	Integrado	28
Informática - 2012	Integrado	29
Informática - 2013	Integrado	32
Total de Alunos - Foz do Iguaçu		335

O Campus também oferece vagas no PRONATEC e Mulheres Mil. Em 2013 foram ofertados 14 (catorze) cursos nestes projetos com 321 (trezentos e vinte e um) alunos matriculados, conforme quadro abaixo:

Ano	Curso	Matriculados	Alunos
2013	Agente Cultural	35	11
2013	Auxiliar de Cozinha	35	24
2013	Cadista para Construção Civil	40	27
2013	Condutor Ambiental	35	26
2013	Criador de Peixe em Viveiros Escavados	40	29
2013	Preparados de Pescado	35	24
2013	Programador de Sistema	40	23
2013	Programador Web	40	13
2013	Sommelier	33	20
2013	Aqüicultura - concomitante	40	19
2013	Hidrologia 01 - concomitante	40	22
2013	Hidrologia 02 - concomitante	40	20
2013	Artesanato de Utilitários - Mulheres Mil	50	32
2013	Auxiliar de Cozinha - Mulheres Mil	50	31
TOTAL PRONATEC			321

Os cursos acima mencionados totalizam **656 (seiscentos e cinquenta e seis)** alunos presenciais que lecionam no Campus Foz do Iguaçu.

Curso	Alunos
Integrado Presencial	199
Subseqüente Presencial	136
Pronatec	258
Mulheres Mil	63
Total de Alunos	656

SERVIDORES

Em seu quadro de servidores, o campus conta com:

- ✓ 39 docentes
 - ✓ 23 docentes de dedicação exclusiva¹
 - ✓ 09 docentes 40 horas²
 - ✓ 03 docentes 20 horas
 - ✓ 02 docentes substitutos 40 horas
 - ✓ 02 docentes temporários 20 horas

- ✓ 18 servidores técnico-administrativos efetivos
 - ✓ 02 Classe “C”
 - ✓ 10 Classe “D” ^{1 3}
 - ✓ 06 Classe “E”

Obs:

¹ Sendo 01 (um) servidor em exercício provisório

² Servidor cedido do Campus Cascavel

³ Servidor oriundo da UFSCPA em Cooperação Técnica.

3. CONSTATAÇÕES

ALMOXARIFADO

O Almoxarifado do Campus está alocado em uma única sala, a organização dos materiais é boa e os controles realizados são adequados.

BENS PATRIMONIAIS

CONSTATAÇÃO 01: O Campus Foz do Iguaçu realizou inventário de seus bens. Todavia não há identificação dos bens com plaqueta de tomo patrimonial. Alguns bens estão sob a responsabilidade de servidores que não estão mais lotados no Campus, não foi feita a substituição pelos atuais responsáveis. 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 fixada plaqueta ou adesivo, com número de tomo patrimonial em todos os bens da unidade.

RECOMENDAÇÃO 01.02: Recomendamos que cada setor possua fixada em local visível a relação de bens para identificação, bem como o nome do responsável por aqueles bens, atualizando tempestivamente, sempre que for necessário.

BENS PATRIMONIAIS

CONSTATAÇÃO 02: Foi verificada a existência de alguns veículos sem utilização pelo Campus Foz do Iguaçu. Existem dois micro-ônibus, um caminhão, dois automóveis e uma embarcação pequena com motor. Um dos micro-ônibus foi adquirido pelo Campus e atualmente está sem utilização devido à falta de motorista. O outro micro-ônibus, um caminhão e dois automóveis foram recebidos em doação da Receita Federal do Brasil, e estão sem utilização devido à irregularidade da documentação. A embarcação está sem utilização devido à ausência de equipamento para transportá-la até o rio.

RECOMENDAÇÃO 02.01: Recomendamos ao Campus Foz do Iguaçu que registre em seu inventário a existência de todos os veículos existentes no Campus, inclusive os recebidos em doação.

RECOMENDAÇÃO 02.02: Recomendamos ao Campus Foz do Iguaçu 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 02.03: 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 RFB, visto que o processo de recebimento de bens da Receita Federal e leilão dos itens inservíveis poderão ser mais custosos do que a aquisição do bem aproveitável via procedimento licitatório.



Ônibus doado pela Receita Federal



Carros doados pela Receita Federal

TRANSPORTE

CONSTATAÇÃO 03: O controle sobre o itinerário dos veículos da frota locada é frágil. Em várias oportunidades o itinerário foi preenchido de forma incompleta. Verificamos os controles de bordo por amostragem e encontramos vários itinerários sem a indicação de todo o trajeto percorrido: “Hotel Mabu” (59km), “Entregar convites” (77km), “Hotel Viale” (54 km), “Hotel San Juan” (30km), dentre outros.

RECOMENDAÇÃO 03.01: Recomendamos a Direção do 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.

RECOMENDAÇÃO 03.02: Recomendamos a Direção do Campus, antes de autorizar o transporte, que verifique se a despesa com o deslocamento já está sendo custeada de outra forma (por. ex. adicional de embarque e desembarque pago juntamente com as diárias a servidores federais), nestes casos o deslocamento de veículo oficial é proibido.

CONSTATAÇÃO 04: O controle dos veículos oficiais próprio do Campus Foz do Iguaçu, 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 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.

CONTRATOS

A documentação referente à fiscalização de contratos foi disponibilizada de forma digital, e apresentou controle adequado em relação à execução dos contratos.

PASSAGENS

CONSTATAÇÃO 05: Durante 2013 o Campus utilizou 76 (setenta e seis) passagens aéreas, onde 40 (quarenta) 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			
000231/13	17/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	384,85	3
000232/13	17/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	384,85	3
000233/13	17/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	384,85	3
000234/13	17/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	384,85	3
000187/13-1C	17/03/2013	13/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	GOL	65,15	4
000231/13	19/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	GOL	287,47	5
000232/13	19/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	GOL	287,47	5
000233/13	19/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	GOL	287,47	5
000234/13	19/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	GOL	287,47	5
000253/13	19/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	256,87	5
000255/13	19/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	256,87	5



000256/13	19/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	256,87	5
000257/13	19/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	256,87	5
000175/13	19/03/2013	13/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	282,87	6
000253/13	20/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	261,87	6
000255/13	20/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	261,87	6
000256/13	20/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	261,87	6
000257/13	20/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	261,87	6
000258/13	20/03/2013	14/03/2013	Cascavel	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	276,87	6
000259/13	20/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	256,87	6
000260/13	20/03/2013	14/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	256,87	6
000456/13	23/04/2013	17/04/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	TAM	291,95	6
000766/13	03/06/2013	28/05/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	272,85	6
000767/13	03/06/2013	28/05/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	272,85	6
001238/13	05/08/2013	30/07/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	TAM	228,85	6
000258/13	21/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Cascavel	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	285,87	7
000259/13	21/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	221,87	7
000260/13	21/03/2013	14/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	221,87	7
000443/13-1C	25/04/2013	18/04/2013	Curitiba	PR	Brasília	DF	GOL	476,47	7
000456/13	24/04/2013	17/04/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	TAM	296,57	7
000758/13-1C	12/06/2013	05/06/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	GOL	259,47	7
001238/13	06/08/2013	30/07/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	TAM	103,47	7
000443/13-1C	26/04/2013	18/04/2013	Brasília	DF	Foz do Iguaçu	PR	TAM	936,57	8
000766/13	05/06/2013	28/05/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	231,47	8
000767/13	05/06/2013	28/05/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	231,47	8
000028/13	15/02/2013	06/02/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	138,95	9
000028/13	15/02/2013	06/02/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	241,47	9
000175/13	22/03/2013	13/03/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	261,87	9
000187/13	20/03/2013	11/03/2013	Foz do Iguaçu	PR	Curitiba	PR	GOL	243,85	9
001768/13	16/10/2013	07/10/2013	Curitiba	PR	Foz do Iguaçu	PR	AZUL LINHAS AÉREAS BRASILEIRA	191,87	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 de passagens junto à empresa prestadora de serviço para que os bilhetes sejam adquiridos com o máximo de antecedência.

LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO

✓ **BOA PRÁTICA:** O Campus Foz do Iguaçu disponibiliza na sua página da internet um link de “Acesso à Informação (Campus)” contendo Organograma, Perguntas frequentes, Portarias, Comunicados Internos, e informações sobre os servidores, tais como nomes e cargos/funções e horário de permanência dos professores e técnicos administrativos.

PASTA INDIVIDUAL DE ALUNO:

CONSTATAÇÃO 06: Forma analisados 10% das pastas individuais dos alunos do campus (33 alunos do universo de 335 alunos presenciais). 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 06.01: 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 07: A pasta individual do aluno [REDACTED], não apresentou Histórico Escolar, possui apenas Declaração de Conclusão de Ensino Fundamental informando que no prazo de 60 dias contados de 11/01/2012 será emitido o Histórico Escolar, situação semelhante ocorreu com a aluna [REDACTED] (I.P.A) que apresentou apenas Declaração de Conclusão de Ensino Médio.

RECOMENDAÇÃO 07.01: Recomendamos que o histórico escolar seja conferido com o original e que a cópia seja autenticada por servidor do IFPR.

CONSTATAÇÃO 08: A pasta individual do aluno [REDACTED], [REDACTED], não apresentou Histórico Escolar, possui apenas Declaração de Transferência.

RECOMENDAÇÃO 08.01: Recomendamos que a Secretaria do Campus defina rotina para acompanhamento da documentação pendente dos alunos.

CONSTATAÇÃO 09: A pasta individual do aluno [REDACTED] (L.F.A), [REDACTED]. (S.S) apresentou histórico escolar sem ateste do servidor público.

RECOMENDAÇÃO 09.01: Recomendamos que o histórico escolar seja conferido com o original e que a cópia seja autenticada por servidor do IFPR.

IDENTIFICAÇÃO FUNCIONAL

CONSTATAÇÃO 10: Os servidores do campus não possuem identificação funcional (crachá).

RECOMENDAÇÃO 10.01: Recomendamos que o Campus entre em contato com a Progepe para solicitar a devida identificação funcional de cada servidor do campus de Foz do Iguaçu.

SEGURANÇA

✓ **BOA PRÁTICA:** Só é permitido o acesso ao Campus Foz do Iguaçu após identificação junto à portaria principal e já foi instalada catraca eletrônica para facilitar o controle de acesso dos alunos.



ACESSIBILIDADE

CONSTATAÇÃO 11: Foi constatado que o Campus não está adequado plenamente para atender portadores de necessidades especiais.

RECOMENDAÇÃO 11.01: Recomendamos elaborar e encaminhar para a PROAD/DI um memorial descritivo com proposições de adequações da ideal mobilidade dos portadores de necessidades especiais.



Trajeto entre entrada principal e bloco didático

PLANO DE TRABALHO DOCENTE

CONSTATAÇÃO 12: Verificamos que não há publicidade dos planos de trabalho dos docentes do Campus Foz do Iguaçu.

RECOMENDAÇÃO 12.01: Recomendamos que seja disponibilizado na internet o plano de trabalho dos docentes.

4. BOAS PRÁTICAS DE GESTÃO

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;
- Preocupação com a comunicação institucional através da utilização de meios tecnológicos e mantendo um servidor atuando na área.
- 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;
- Foi possível presenciar a integração entre dois eixos de ensino do campus – aqüicultura e alimentos – com a realização de evento em conjunto onde os alunos de aqüicultura disponibilizaram rãs para que os alunos de alimentos preparassem a iguaria.
- As árvores do campus são catalogadas pelo nome científico e usual da espécie, visando o correto manejo dentro da instituição.



Vista área do Campus - 2009



Plaqueta de Catalogação das Arvores

- O campus desenvolveu um ambiente virtual contendo o histórico educacional de cada aluno, onde os professores têm acesso online para inserir informações referentes ao desempenho escolar dos estudantes.
- Participação dos alunos no conselho de classe.
- Não houve nenhuma restrição aos trabalhos da auditoria, que foi sempre prontamente atendida.

5. PESQUISA DE CLIMA ORGANIZACIONAL

A Auditoria Interna aplicou no dia 26 de novembro um questionário avaliando o clima organizacional da Unidade. Responderam à pesquisa um total de 32 servidores de um universo de 57 (56%), e a média geral do Campus Foz do Iguaçu foi de 3,9 (sendo “1” a pior avaliação, e “5” a melhor), índice considerado satisfatório. Seguirá em anexo a este relatório o detalhamento da pesquisa.

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Segue o presente relatório preliminar para manifestação do Campus Foz do Iguaçu no prazo até 16 de dezembro de 2013.

Foz do Iguaçu, 28 de novembro de 2013.

Valdinei Henrique da Costa
Coordenador de Auditoria Interna

Marcos Felipe Bolzon
Auditor