



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO PARANÁ
Av. Victor Ferreira do Amaral, nº 306 – Tarumã – Curitiba – PR – CEP: 82.530-230
Telefone: 41-3595-7626 – e-mail: auditoria@ifpr.edu.br

Número: 14/2016	RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA(definitivo)	Data de emissão: 17/02/2017
-------------------------------	---	---

TIPO DE AUDITORIA: AUDITORIA NOS CAMPI

EXERCÍCIO: 2016

UNIDADE: AUDITORIA INTERNA

PROCESSO: 23411.004289/2016-75

PAINT/2015: 7.1 AUDITORIA NOS *CAMPI* – TELÊMACO BORBA

OBJETIVO: A presente auditoria visa atender ao item 7.1 do PAINT - PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA/2016 para análise, acompanhamento e constatações dos procedimentos relativos aos controles internos adotados no *campus*.

1. ESCOPO DO TRABALHO, METODOLOGIA E LIMITAÇÕES.

1.1. Os trabalhos foram realizados no período de 03 de outubro de 2016 a 10 de outubro 2016 no *Campus* Telêmaco Borba, por meio de testes, análises e consolidação de informações coletadas em sistemas internos, solicitações e processos administrativos, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal, objetivando a análise de atos e fatos da gestão relativos ao *Campus* Telêmaco Borba.

1.2. O propósito deste exame consiste em formalizar o posicionamento da Auditoria Interna sobre diversos aspectos (almozarifado, patrimônio, licitações, contratos, terceirização, ensino, pesquisa e extensão, entre outros) pertinentes ao funcionamento do *Campus* Telêmaco Borba.

1.3. Nenhuma restrição foi imposta à realização dos trabalhos.

2. TESTES DE CONTROLES

Controle 1 – Patrimônio

	Documentos analisados: Amostra de bens
--	--

Consultamos bens no SIPAC e com a ajuda dos servidores do *Campus* os localizamos: lousa interativa (Tombamento 2011019862, termo de responsabilidade 4353/2016), podador de altura motor (Tombamento 2011016536, termo de responsabilidade 5010/2016), roçadeira manual 3,0 hp (Tombamento 2011016538, termo de responsabilidade 5010/2016), terminal de videoconferência (Tombamento 2012025473, termo de responsabilidade 4321/2016), TV 52” Philips (Tombamento 2012025474, termo de responsabilidade 4321/2016), filmadora (Tombamento 2012025475, termo de responsabilidade 4280/2016), filmadora (Tombamento 2015002173, termo de responsabilidade 4565/2016), lousas interativas (Tombamento 2011019868, 2011019869, 2011019870, 2011019871 e 2011019872, termos de responsabilidade 5010/2016).

Muitos dos bens estão sem a etiqueta patrimonial, é grande a quantidade de bens sob a responsabilidade da Diretoria de Ensino. **(RC 01)**

A roçadeira do campus foi localizada no galpão onde estão guardados os materiais dos serviços terceirizados. Fomos informados que o terceirizado roçador costal está utilizando a roçadeira do IFPR pois a sua está no conserto. A roçadeira está sem a lâmina ou fio que corta em sua extremidade. **(RC 02)**





Também foi verificado que existem diversos bens que não estão em uso ou avariados.



As poltronas para auditório foram tombadas em 20/11/2012. O bloco de ensino foi inaugurado em 15/10/2010, o bloco didático de laboratórios em março de 2013 e o bloco administrativo em 10/05/2016; o que demonstra que mesmo após a finalização dos blocos as poltronas permaneceram sem uso.

Fotos das poltronas sendo montadas o piso superior do bloco administrativo:





Fotos de poltronas já montadas em uma sala da biblioteca



Controle 2 – Almoxarifado

	<p align="center">Documentos Analisados: Visita ao almoxarifado</p>
<p>Foi efetuada vistoria nos locais de armazenagem de bens da unidade.</p> <p>Parte do material está em uma sala no 2º piso do bloco dos laboratórios, parte em uma sala no bloco de ensino e parte em dos galpões onde era do antigo CTG.</p> <p>Neste galpão que era do antigo CTG, observa-se em parte de seu telhado furos que podem causar danos ao material armazenado, apesar de que no local dos bens tenha-se forro de madeira. (RC 03)</p> <p>A organização dos materiais poderia estar melhor disposta (o que facilitaria o controle e otimizaria o tempo), até por isso não foram efetuadas checagens de quantidades. (RC 04)</p>	





Existem alguns itens em quantidade desproporcional ao consumo. (RC 05):







Controle 3 – Terceirizados

Base Indicador - CGU IN 02/2008 SLTI e alterações	Documentos Analisados:
O <i>Campus</i> disponibilizou a planilha de metragem e frequência de limpeza das áreas pelas serventes.	

Tabela de Limpeza		Área	Limpeza Semanal	Responsáveis	área limpa por semana	
Bloco 1	Terreo	Área de circulação (corredor)	117,35	5	Vera, Lucinéia, Mariane	586,75
		Sala 01	69,03	5	Lindamir, Minéia	345,15
		Sala 02	69,25	Esporádico	Vera, Lucinéia, Mariane	17,3125
		Banheiros	54,48	10	Vera, Lucinéia, Mariane	544,8
		Biblioteca	641,54	1	Vera, Lucinéia, Mariane	641,54
		Total	882,4	21		
	Primeiro Andar	Área de circulação (corredor)	267,87	5	Vera, Lucinéia, Mariane	1339,35
		Sala dos Coordenadores	68,18	Esporádico	Vera, Lucinéia, Mariane	17,045
		Sala dos Professores	68,25	5	Vera, Lucinéia	341,25
		Banheiros	54,48	10	Vera, Lucinéia, Mariane	544,8
		D.M.L	6,24	5	Vera, Lucinéia, Mariane	31,2
		Sala de Convivência	61,43	5	Vera, Lucinéia, Mariane	307,15
		Gabinete	67,2	2	Vera, Lucinéia, Mariane	134,4
		Auditório	227,9	Esporádico	Vera, Lucinéia, Mariane	56,975
		Sala de Reuniões	39,6	1	Vera, Lucinéia, Mariane	39,6
		Sala 08	68,46	5	Cláudia, Nirlei	342,3
		Sala 07	68,46	5	Vera, Lucinéia, Mariane	342,3
		Sala 06	68,46	5	Vera, Lucinéia	342,3
		Sala 05	68,46	5	Sandra, Juslene	342,3
			Total	1431,07	53	
Bloco 2		Terreo	Área de circulação (corredor)	418,58	5	Lindamir, Nirlei, Cláudia, Minéia.
	Banheiros		51,24	15	Lindamir e Minéia	768,6
	Cozinha		4,98	10	Mariane	49,8
	Sala 2 -14		63	10	Lindamir e Minéia	630
	Sala 2 -13		63	10	Nirlei, Cláudia, Lucinéia, Vera	630
	Sala 2 -12		63	10	Nirlei e Cláudia	630
	Sala 2 -11		63	10	Nirlei e Cláudia	630
	Laboratório de Música (salas 2-10 e 2-0)		128,78	Esporádico	Lindamir, Nirlei, Cláudia, Minéia.	32,195
	Laboratório de Física (sala 2-08)		128,78	3	Regiane, Nilce	386,34
	Laboratório de Química (sala 2-07)		105	3	Lindamir e Minéia	315
	Laboratório de Biologia (sala 2-05)	68,26	3	Nirlei e Cláudia	204,78	
	Assistente de alunos (sala 2-03)	16,8	2	Lindamir e Minéia	33,6	
		Total	1045,64	81		
	Primeiro Andar	Área de circulação (corredor)	175,22	5	Lindamir, Nirlei, Cláudia, Minéia.	876,1
		Escada	19,32	5	Regiane, Nilce	96,6
		Rampa	45,36	5	Regiane, Nilce	226,8
		Banheiros	29,31	15	Nilce, Regiane	439,65
		Sala 2-17	64,14	10	Nirlei e Cláudia	641,4
		Sala 2-18	63,54	10	Regiane, Nilce e Fátima	635,4
		Sala 2-19	63,54	10	Regiane, Nilce e Fátima	635,4
Sala 2-20		63,54	10	Nirlei e Cláudia, Regiane, Nilce	635,4	
Sala 2-21		63,54	10	Nirlei e Cláudia, Regiane, Nilce	635,4	
Sala 2-22		63,54	10	Nirlei e Cláudia, Regiane, Nilce	635,4	
Sala 2-23	63,11	10	Lindamir, Minéia, Nilce, Regiane	631,1		
Sala 2-24	65,78	10	Lindamir e Minéia	657,8		
Sala 2-25	76,17	10	Lindamir e Minéia	761,7		
Sala 2-26	76,17	10	Lindamir e Minéia	761,7		
Sala 2-27	76,17	3	Lindamir e Minéia	228,51		
Sala 2-28	76,17	15	Regiane, Nilce e Fátima	1142,55		
Sala 2-29	77,66	10	Regiane, Nilce e Fátima	776,6		
	Total	1162,28	158			
Pavilhão	Térreo	Área de circulação (corredor)	171,6	5	Juslene, Sandra, Fátima	858
		Banheiros Femininos	55,26	10	Juslene, Sandra, Fátima	552,6
		Banheiros Masculinos	61,28	10	Juslene, Sandra, Fátima	612,8
		Sala dos Professores	50	2	Juslene, Sandra, Fátima	100
		Laboratório A -01 - Madeiroteca	126,88	3	Juslene, Sandra, Fátima	380,64
		Laboratório A -02 - Pneumática	126,88	3	Juslene, Sandra, Fátima	380,64
		Laboratório A -03 - Ensino Maquetes	127,07	3	Juslene, Sandra, Fátima	381,21
		Laboratório A -05 - Ensino	116,94	3	Juslene, Sandra, Fátima	350,82
		Laboratório A-07 - Eletrotécnica	129,89	3	Juslene, Sandra, Fátima	389,67
		Laboratório A-08 - Manufatura	125,73	3	Juslene, Sandra, Fátima	377,19
	Laboratório A-09 - Processos Industriais	127,09	3	Juslene, Sandra, Fátima	381,27	
		Total	1218,62	231		
	2º pavimento	Área de circulação	14,28	a cada 15 dias	Juslene, Sandra, Fátima	7,14
		Laboratório de Metrologia	94,08	a cada 15 dias	Juslene, Sandra, Fátima	47,04
		Sala de sucatas	51,9	a cada 15 dias	Juslene, Sandra, Fátima	25,95
Materiais esportivos		50,1	a cada 15 dias	Juslene, Sandra, Fátima	25,05	
Arquivo Morto		51,9	a cada 15 dias	Juslene, Sandra, Fátima	25,95	
Almoxarifado de Elétrica	50,1	a cada 15 dias	Juslene, Sandra, Fátima	25,05		
	Total	312,36				
		6052,37	0	28058,2675	5611,6	
				área limpa por semana	área limpa por dia	

Na força de trabalho da limpeza, tem-se 11 serventes e uma servente/copeira. Apesar de não observarmos visualmente a servente executando as funções de copeira nos 5 dias em que lá

estivemos, contamos sua força de trabalho como 0,5 de uma servente.

A portaria determina que a área de limpeza mínima de uma servente é 600m² ao dia assim temos, 600m² x 11,5 serventes= 6.900 m² ao dia. Pela tabela preenchida temos como média diária a limpeza de aproximadamente 5.600,6m². Assim sobra força de trabalho para limpar 1.288,4 m² todos os dias, ou seja, ao menos o serviço de 2 serventes. O residual de 88,4 m² em 22 dias úteis ao mês resulta em 1.944,8 m². (RC 06)

Na unidade trabalham ainda 1 oficial de manutenção predial, 1 auxiliar de serviços gerais, 1 operador de máquina costal e 1 porteiro. Não existem registros das atividades efetivamente desempenhadas por esses agentes. (RC 07)

Não verificamos durante a semana em que estivemos na unidade, nenhum trabalho de roçada do operador de máquina costal. (RC 08)

O *Campus* também dispõe de um posto de vigilância noturno e um posto de vigilância diurno, além do porteiro. (RC 09)

Controle 4 – SCDP

IIP 12/2014 SCDP IFPR	Documentos analisados: Fichas de proposta de viagem Relatórios de viagem
<p>Analisamos as viagens do campus Telêmaco em agosto de 2016.</p> <p>Na PCDP 1165/2016 a viagem encerrada dia 30/8 teve sua prestação de contas em 14/9. Na PCDP 987/2016 a viagem encerrada dia 03/8 teve sua prestação de contas em 24/9.</p> <p>Nas PCDPs 1165/2016 e 993/2016, por exemplo, entendemos que deveria ser anexada a lista de alunos que viajaram bem como detalhamento das atividades desenvolvidas.</p> <p>Na proposta de viagem caberia anexar descrição pormenorizada da importância/necessidade da viagem e seus benefícios, a exemplo da justificativa para viagem da PCDP 993/16. (RC 10)</p>	

Controle 5 – Biblioteca

Base	Documentos Analisados:
<p>Verificamos que é considerável a quantidade de livros a catalogar. Assim, apesar de estarem a disposição dos alunos, muitos empréstimos de livros são feitos a mão. A frequência de empréstimos é baixa em relação a quantidade de servidores que trabalham no setor e é grande a quantidade de exemplares não utilizados ou sub-utilizados (RC 11)</p>	



Infiltrações no teto, parede e coluna da biblioteca:



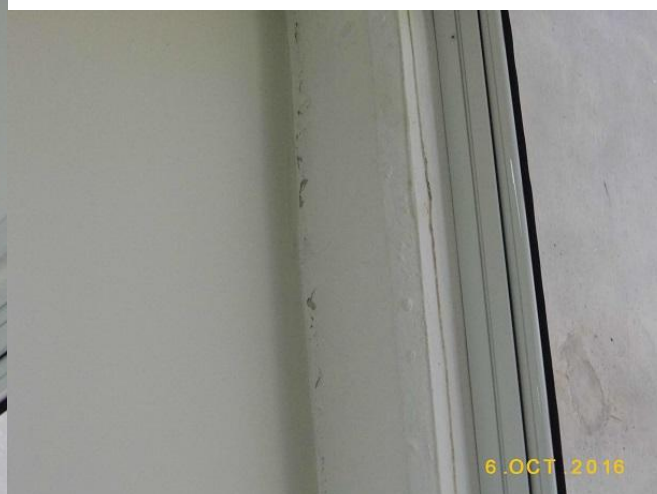
Pisou afundou: (RC 12)



Controle 6 – Obras e instalações

Bx	Documentos Analisados: Vistoria aos locais
<p>Constatou-se que existem diversas imperfeições no bloco administrativo recentemente inaugurado (em 2016).</p>	
<p>Constatou-se que existem diversas infiltrações no bloco administrativo que fora recentemente</p>	

inaugurado (em 2016). (RC 12)



Térreo do novo bloco também apresenta infiltrações:



Parte externa:





6.OCT.2016

Fotos abaixo, do bloco de ensino, que apresenta algumas infiltrações e na parte interna algumas goteiras:



Bloco de laboratórios apresenta goteiras, ferrugem e forro danificado: **(RC 13)**


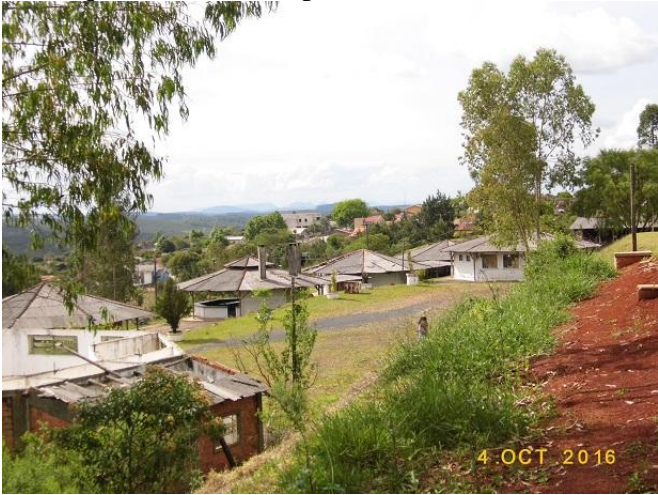



Controle 7 – Projetos Pedagógicos de Curso

<p align="center">Projeto Pedagógico de Curso</p> <p>IIP nº 019, de 15/12/2011 – Normatiza os procedimentos de abertura de Cursos Superiores nas modalidades presencial e a distância do IFPR</p> <p>IIP nº 018, de 15/12/2011 – Normatiza os procedimentos de abertura de Cursos Técnicos de Nível Médio nas modalidades presencial e a distância do IFPR</p>	<p align="center">Documentos Analisados:</p> <p>PPCs dos cursos Licenciatura em Física Processo n.º 23406.000452/2012-76, Análise e Desenvolvimento de Sistemas Processo n.º 23406.000129/2014-64, Tecnologia em Automação Industrial Processo n.º 23406.000128/2014-10, Téc. Automação Industrial Integrado Proc. n.º 23406.000242/2013-69, Téc. Automação Industrial Subsequente Proc. n.º 23406.000159/2012-17, Técnico Informática para Internet, Proc. n.º 23406.000238/2012-10.</p>
<p>Análise: Não foram localizadas inconformidades passíveis de correção neste momento. Verificamos a ausência de justificativa robusta na criação da maioria dos cursos. apenas que quando da criação</p>	

de novos cursos seja melhor estudada a viabilidade do curso, buscando subsídios em pesquisas de opinião e dados objetivos.

Controle 8 – Verificações Diversas

Base	Documentos Analisados:
<p data-bbox="164 483 1077 517">Buraco de drenagem, apresenta riscos a segurança dos alunos: (RC 14)</p> 	
<p data-bbox="164 1048 1422 1081">Quiosques, tem muitas partes a descoberto ou com goteiras, tendo reduzida sua vida útil: (RC 15)</p> 	



Percebe-se que muitas áreas estão sendo tomadas pelo crescimento (não planejado) de árvores, a exemplo da antiga cancha de laço que lá tem arbustos de porte considerável: **(RC 16)**





Controle 9 – Extintores

**Documentos Analisados:
imagens**

Alguns extintores estão com o prazo/prazo de manutenção vencido: **(RC 17)**



Controle 10 – Processos de Pagamento

	Documentos Analisados: Documentos de pagamento e liquidação
<p>Foram analisados amostralmente diversos documentos de pagamento e liquidação. Não temos conhecimento, não encontramos irregularidades substanciais.</p> <p>A inconformidade mais relevante encontrada é o ateste de notas fiscais de valor considerável por servidor(es) que não dispõe de conhecimento técnico correspondente ao(s) produtos adquiridos, como exemplo, cx 50, processo 23406.000125/2013-03; cx.48, processos 23406.000382/2013-37 e 23406.000168/2013-81; cx. 45, doc 23406.000301/2012-18. (RC 18)</p> <p>Algumas notas fiscais de serviços e atestes não são detalhados. O fornecimento de serviços deve ter nota fiscal minimamente detalhada e ateste também detalhado, revelando por exemplo o dia em que o serviço foi efetuado, a distância percorrida, o serviço prestado, etc.; caixa 43, processo 23406.000323/2014-40. (RC 19)</p> <p>Localizados documentos nas caixas sem o número sipac na capa, tais como cx 54, nf 2148 e 2299, todos os docs da cx. 46. Localizamos também documentos soltos nas pastas tais como cx. 50, números de ordem 836 a 840. Ainda verificamos documentos sem paginação e soltos, a exemplo, cx. 49, processo 23406.000282/2013-19. Encontramos também alguns documentos ilegíveis, com fotocopia ruim.</p> <p>Aquisição de produtos que possam ser considerados como “brindes”, cx. 43, processo 23406.000226/2014-57; cx. 44, processo 23406.000279/2012-14. (RC 20)</p>	

3. RELATÓRIO DE CONSTATAÇÕES

Relatório de Auditoria nº 14/2016

Campus Telêmaco Borba

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (01) - Recomendação (01.01)
Descrição da Constatação	Muitos dos bens estão sem a etiqueta patrimonial, é grande a quantidade de bens sob a responsabilidade da Diretoria de Ensino. (RC 01) Controle 1 – Patrimônio
Descrição da Recomendação	Recomendamos que seja elaborado cronograma para regularização de todo o patrimônio da unidade (colocação de etiqueta, organização, conferência de local, etc) distribuindo a responsabilidade dos bens do <i>campus</i> entre as chefias (servidores que possuem CD, FG ou FCC)
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (02) - Recomendação (02.01)
Descrição da Constatação	A roçadeira do campus foi localizada no galpão onde estão guardados os materiais dos serviços terceirizados. Fomos informados que o terceirizado roçador costal está utilizando a roçadeira do IFPR pois a sua está no conserto. A roçadeira está sem a lâmina ou fio que corta em sua extremidade. (RC 02) Controle 1 – Patrimônio
Descrição da Recomendação	Recomendamos que seja imediatamente cessado o “empréstimo” da roçadeira. Recomendamos ainda que seja efetuada glosa e/ou aplicada penalidade à empresa em virtude dos fatos ocorridos.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (03) - Recomendação (03.01)
Descrição da Constatação	Neste galpão que era do antigo CTG, observa-se em parte de seu telhado furos que podem causar danos ao material armazenado, apesar de que no local dos bens tenha-se forro de madeira. (RC 03) Controle 2 – Almoxarifado
Descrição da Recomendação	Recomendamos que seja consertado imediatamente o telhado ou transferidos os bens de local.

1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação
<i>Campus</i> Telêmaco Borba
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação
3. Análise da Auditoria Interna

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (04) - Recomendação (04.01)
Descrição da Constatação	A organização dos materiais poderia estar melhor disposta (o que facilitaria o controle e otimizaria o tempo), até por isso não foram efetuadas checagens de quantidades. (RC 04) Controle 2 – Almojarifado
Descrição da Recomendação	Recomendamos que seja estudada uma melhor disposição dos itens no almojarifado, separando-os também dos bens permanentes.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
<i>Campus</i> Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (05) - Recomendação (05.01)
Descrição da Constatação	Existem alguns itens em quantidade desproporcional ao consumo. (RC 05) Controle 2 – Almojarifado
Descrição da Recomendação	Recomendamos que sejam avaliados os quantitativos de material existentes no almojarifado. Informando a Proad e os demais <i>campi</i> sobre eventual sobra.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
<i>Campus</i> Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (06) - Recomendação (06.01)
Descrição da Constatação	A portaria determina que a área de limpeza mínima de uma servente é 600m ² ao dia assim temos, 600m ² x 11,5 serventes (consideramos a copeira/servente com meio expediente de servente)= 6.900 m ² ao dia. Pela tabela preenchida temos como média diária a limpeza de aproximadamente 5.600,6m ² . Assim sobra força de trabalho para limpar 1.288,4 m ² todos os dias, ou seja, ao menos o serviço de 2 serventes. O residual de 88,4 m ² em 22 dias úteis ao mês ainda resulta em “sobra” 1.944,8 m ² . (RC 06) Controle 3 – Terceirizados
Descrição da Recomendação	Recomendamos que seja avaliada a possibilidade de dispensar ao menos dois postos de servente.

1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação
<i>Campus</i> Telêmaco Borba
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação
3. Análise da Auditoria Interna

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (07) - Recomendação (07.01)
Descrição da Constatação	Na unidade trabalham ainda 1 oficial de manutenção predial, 1 auxiliar de serviços gerais, 1 operador de máquina costal e 1 porteiro. Não existem registros das atividades efetivamente desempenhadas por esses agentes. (RC 07) Controle 3 – Terceirizados
Descrição da Recomendação	Recomendamos que sejam construídos instrumentos para mensuração de todas as atividades efetivamente desempenhadas pelos terceirizados no dia a dia, para futuramente avaliarmos seu custo/benefício e real necessidade.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
<i>Campus</i> Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (08) - Recomendação (08.01)
Descrição da Constatação	Não verificamos durante a semana em que estivemos na unidade, nenhum trabalho de roçada do operador de máquina costal. (RC 08) Controle 3 – Terceirizados
Descrição da Recomendação	Recomendamos que seja observada com rigor a prestação de serviços do posto de roçador costal, efetuando as devidas glosas e penalidades.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
<i>Campus</i> Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (09) - Recomendação (09.01)
Descrição da Constatação	O <i>Campus</i> também dispõe de um posto de vigilância noturno e um posto de vigilância diurno, além do porteiro. (RC 09) Controle 3 – Terceirizados
Descrição da Recomendação	Recomendamos que seja avaliada a necessidade do(s) posto(s) de porteiro e/ou vigilância principalmente durante o dia e no mesmo local.

1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação
<i>Campus</i> Telêmaco Borba
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação
3. Análise da Auditoria Interna

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (10) - Recomendação (10.01)
Descrição da Constatação	<p>Na PCDP 1165/2016 a viagem encerrada dia 30/8 teve sua prestação de contas em 14/9. Na PCDP 987/2016 a viagem encerrada dia 03/8 teve sua prestação de contas em 24/9.</p> <p>Nas PCDPs 1165/2016 e 993/2016, por exemplo, entendemos que deveria ser anexada a lista de alunos que viajaram bem como detalhamento das atividades desenvolvidas.</p> <p>Na proposta de viagem caberia anexar descrição pormenorizada da importância/necessidade da viagem e seus benefícios, a exemplo da justificativa para viagem da PCDP 993/16. (RC 10) Controle 4 – SCDP</p>
Descrição da Recomendação	<p>Recomendamos que Campus oriente seus servidores a quanto ao prazo entrega do relatório de viagem e que esse seja acompanhado de descrição detalhada das atividades efetuadas e, quando for o caso, da lista de alunos.</p> <p>Recomendamos ainda que as solicitações de viagem sejam robustamente fundamentadas.</p>

1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação
<i>Campus</i> Telêmaco Borba
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação
3. Análise da Auditoria Interna

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (11) - Recomendação (11.01)
Descrição da Constatação	<p>Verificamos que é considerável a quantidade de livros a catalogar. Assim, apesar de estarem a disposição dos alunos, muitos empréstimos de livros são feitos a mão. A frequência de empréstimos é baixa em relação a quantidade de servidores que trabalham no setor e é grande a quantidade de exemplares não utilizados ou sub-utilizados (RC 11) Controle 5 – Biblioteca</p>
Descrição da Recomendação	<p>Recomendamos que Campus elabore cronograma para catalogação de todos os livros pendentes de catalogação. Recomendamos que o Campus adeque a quantidade de servidores à quantidade de empréstimos da biblioteca. Recomendamos ainda que se busque junto as coordenações de curso ações quanto aos livros nunca emprestados ou pouco utilizados.</p>
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	

<i>Campus</i> Telêmaco Borba
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação
3. Análise da Auditoria Interna

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (12) - Recomendação (12.01)
Descrição da Constatação	Constatou-se que existem diversas infiltrações no bloco administrativo que fora recentemente inaugurado(10/05/2016), inclusive no piso térreo. O elevador, conforme email, não está funcionando. Na biblioteca, percebe-se ainda que o piso interno já afundou em boa parte da lateral oeste. (RC 12) Controle 6 – Obras e instalações
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus tome medidas imediatas junto à PROAD e/ou construtora para correção da obra que está na garantia.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
<i>Campus</i> Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (13) - Recomendação (13.01)
Descrição da Constatação	Verificamos que existem diversas goteiras no bloco dos laboratórios, colocando em risco os equipamentos eletro-eletrônicos (RC 13) Controle 6 – Obras e instalações
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus tome medidas imediatas junto à PROAD e/ou construtora para correção da obra, verificando se a parte com problemas está na garantia.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
<i>Campus</i> Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (14) - Recomendação (14.01)
Descrição da Constatação	Constatamos que existe um buraco de drenagem com falhas na cobertura/cerca, podendo ocasionar acidentes. (RC 14) Controle 8 – Verificações Diversas
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus regularize imediatamente a situação.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
<i>Campus</i> Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (15) - Recomendação (15.01)
Descrição da Constatação	Quiosques tem muitas partes a descoberto ou com goteiras, tendo reduzida sua vida útil: (RC 15) Controle 8 – Verificações Diversas
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus inicie estudos para conservação dos locais, evitando danos a este patrimônio.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (16) - Recomendação (16.01)
Descrição da Constatação	Percebe-se que muitas áreas estão sendo tomadas pelo crescimento (não planejado) de árvores, a exemplo da antiga cancha de laço que tem arbustos de porte considerável: (RC 16) Controle 8 – Verificações Diversas
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus tome providências para regularização da situação.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (17) - Recomendação (17.01)
Descrição da Constatação	Alguns extintores estão com o prazo/prazo de manutenção vencido: (RC 17) Controle 9 – Extintores
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus regularize a situação.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (18) - Recomendação (18.01)
Descrição da Constatação	Foram localizadas notas fiscais sem o ateste de servidor com conhecimento técnico para adequado recebimento do item. Controle 10 – Processos de Pagamento
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus ateste notas de produtos muito específicos sempre com a presença de servidor que tenha capacidade técnica para avaliar se o produto comprado foi realmente o entregue.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	

2. Manifestação da unidade acerca da recomendação
3. Análise da Auditoria Interna

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (19) - Recomendação (19.01)
Descrição da Constatação	Algumas notas fiscais de serviços e atestes não são detalhados. Controle 10 – Processos de Pagamento
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus detalhe os atestes de serviços e solicite o detalhamento das notas fiscais de serviço.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (20) - Recomendação (20.01)
Descrição da Constatação	Alguns produtos adquiridos eventualmente podem ser caracterizados como brindes. Controle 10 – Processos de Pagamento
Descrição da Recomendação	Recomendamos que Campus evite a compra de produtos que possam ser considerados como “brindes”.
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
Campus Telêmaco Borba	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

Curitiba, 16 de dezembro de 2016.

Marcos Felipe Bolzon

Auditor

Rodrigo De Costa

Auditor

De acordo,

Roberto Batista

Chefe de Auditoria Interna