



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: 13/2017	RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA	Data de emissão: 27/10/2017
--------------------------------------	---------------------------------------	--

TIPO DE AUDITORIA: AUDITORIA NOS CAMPI

EXERCÍCIO: 2017

UNIDADE: CÂMPUS CAMPO LARGO

PROCESSO: 23411.008057/2017-7

PAINT/2017: AUDITORIA NOS CAMPI

OBJETIVO: VERIFICAR SE AS METAS PREVISTAS FORAM CUMPRIDAS, INSTALAÇÕES FÍSICAS, VERIFICAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS.

A presente auditoria visa atender ao item 7.1 do PAINT - PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA/2017 para análise, acompanhamento e constatações referentes à avaliação dos controles internos e atos administrativos do Campus.

1. ESCOPO DO TRABALHO, METODOLOGIA E LIMITAÇÕES.

1.1. Os trabalhos foram realizados no período de 17 a 20 de Outubro 2017, 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.

1.2. O propósito deste exame consiste em formalizar o posicionamento da Auditoria Interna sobre os atos administrativos do Campus e reportar a gestão do IFPR e a Controladoria Geral da União - CGU sobre os resultados.

1.3. Nenhuma restrição foi imposta à realização dos exames.

1.4 . Abreviaturas:

IIP – Instrução Interna de Procedimentos

RC – Relatório de Constatações

SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

SIPAC – Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos

UG – Unidade Gestora

UGE – Unidade Gestora Executora

2. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

As auditorias em Campus estão previstas no PAINT/2017 e têm como objetivo verificar como estão sendo feitos os controles dos atos administrativos, disposição dos recursos e gestão do patrimônio público. Tal acompanhamento tem como cerne a prevenção de riscos e perdas irreversíveis e além de atuar no sentido de orientar ações que sejam voltadas para a prevenção, a transparência e o controle.

3. TESTES DE CONTROLES

Item 3.1 – Almoxarifado e Patrimônio

Controle 3.1 1. – Almoxarifados e Depósitos

Este controle tem por objetivo verificar o almoxarifado: como os itens são entregues, uso do SIPAC, condições de armazenamento, quantidade de material adquirida.

Bens do Almoxarifado Lei nº 4.320/64 Decreto Lei nº 200/67 Instrução Normativa SFC nº 01/2001 Instrução Normativa SEDAP nº 205/88 Decreto 99.658/90	Documentos Analisados: Consulta SIAFI Consulta Física
Análise: Foram selecionados três itens no SIPAC, para conferência no almoxarifado, não foram encontradas impropriedades na amostra selecionada.	

Controle 3.1.2 – Patrimônio e inventário

Verificar como está o controle patrimonial e o inventário.

Controle Patrimonial Lei nº 4.320/64 Decreto Lei nº 200/67 Instrução Normativa SFC nº 01/2001 Instrução Normativa SEDAP nº 205/88 Decreto 99.658/90	Documentos analisados: Consulta SIPAC Consulta Física
Análise: Foi feita vistoria com amostras para verificação do controle buscando-se itens na lista de patrimônio. Foram selecionados três itens no SIPAC para conferência, não foram encontradas impropriedades na amostra selecionada.	

Controle 3.1.3 e 3.1.4 e 3.1.5 – Gestão de Transportes

Este controle tem por objetivo verificar a gestão de transportes, respondendo aos seguintes questionamentos de auditoria: há controle de utilização? Qual o tipo de frota (própria ou locada). Como são efetuados os controles de km rodados? Há infrações, multas?

Lei nº 4.320/64 Decreto Lei nº 200/67 Instrução Normativa SFC nº 01/2001 Instrução Normativa SEDAP nº 205/88 Decreto 99.658/90	Documentos analisados: Solicitações de reserva de veículo e controles de quilometragem
Análise:	

Item 3.2 – Licitações, Contratos e Suprimento de Fundos

Item 3.3– Terceirizações

Item 3.4 – Ensino, Pesquisa e Extensão

Controle 3.4.1 - Análise das atividades dos docentes (PTD)

Regime de trabalho dos Docentes Portaria n.º 592 /12 Resolução n.º 002/09 – Conselho Superior Lei n.º 7.596/87 Decreto Federal 94.664/87 Portaria n.º 475/87 - MEC Lei 11.784/08 Lei 12.772/12 Portaria SETEC 17/2016	Documentos analisados: PTD Formulário de Carga Horária Documentos enviados pelo Campus
Análise: Os controles do PTD foram analisados e verificados o seguinte: Não há uma padronização no preenchimento dos PTDS, não há, em sua maioria, a apresentação dos projetos contemplados nas 16h de pesquisa e extensão. Recomenda-se para cada bloco de atividades, inserir o total de horas destinadas, para que possa ser verificada com maior facilidade pelo controle.	

Controle 3.4.2 - Projetos cadastrados no COPE

Estatuto do IFPR Regimento Interno - IFPR COPE	Documentos Analisados: Projetos Cadastrados no COPE										
Análise: Os documentos analisados nessa auditoria contemplavam docentes com maior tempo de serviço público. Na análise dos processos, verificou-se que a atuação do COPE não corresponde ao previsto na Resolução xx e Y. Seguem observações: o seguinte: RC01											
<table border="1"><thead><tr><th>Servidor Docente</th><th>Admissão</th><th>Situação¹</th><th>Trabalhos Desenvolvidos</th><th>Constatações</th></tr></thead><tbody><tr><td>L.S.R (Dedicação Exclusiva)</td><td>02/08/2010</td><td>Afastamento</td><td>Pesquisa (Doutorado)</td><td>um projeto apresentado (projeto de doutorado), não há relatório parcial das atividades. Processo não paginado. Página em branco no meio do processo.</td></tr></tbody></table>	Servidor Docente	Admissão	Situação ¹	Trabalhos Desenvolvidos	Constatações	L.S.R (Dedicação Exclusiva)	02/08/2010	Afastamento	Pesquisa (Doutorado)	um projeto apresentado (projeto de doutorado), não há relatório parcial das atividades. Processo não paginado. Página em branco no meio do processo.	
Servidor Docente	Admissão	Situação ¹	Trabalhos Desenvolvidos	Constatações							
L.S.R (Dedicação Exclusiva)	02/08/2010	Afastamento	Pesquisa (Doutorado)	um projeto apresentado (projeto de doutorado), não há relatório parcial das atividades. Processo não paginado. Página em branco no meio do processo.							

¹ Afastamentos verificados na planilha enviada pela Gestão

M. A	02/08/2010	Afastamento (03/03/2017 a 28/02/2021)	Projetos de Extensão e Pesquisa	<p>Foram verificados um projeto de extensão e quatro de pesquisa, sendo:</p> <p>23410.00554/2013-11: Processo sem paginação, há folhas soltas no processo, trata-se de um curso de extensão para estudantes do IFPR, não há relatório das atividades desenvolvidas.</p> <p>23410.00555/2013-58: Processo sem paginação, trata-se de um projeto de pesquisa, não há relatório das atividades desenvolvidas, não consta no <i>Lattes</i> do docente, não há informação de que produto foi gerado a partir dessa pesquisa.</p> <p>23410.00706/2015-30: Processo sem paginação, trata-se de um projeto de pesquisa (apresentado para o Edital 15/2015 PIBIC-Jr, seleção de bolsistas), não há relatório das atividades desenvolvidas, consta no <i>Lattes</i> do docente, mas no SIPAC está cadastrado em nome de Patrícia Souza Machado. No <i>Lattes</i> há informação de que o processo está em andamento, no entanto, não há relatório das atividades.</p>
A.P.C.A	23/06/2010	Cooperação Técnica - desde 11/11/2015	Projetos de pesquisa e extensão	<p>23410.00210/2013-02: Processo sem paginação, trata-se de projeto de extensão, sem relatórios de atividades.</p> <p>23410.00492/2015-00:</p>

				<p>Processo sem paginação, trata-se de projeto de extensão, possui avaliação do COPE e relatório de atividades.</p> <p><u>Possui anexada uma avaliação COPE que não pertence ao processo em questão.</u></p> <p>23410.00293/2014-11: Processo sem paginação, trata-se de projeto de pesquisa, não possui avaliação do COPE e relatório de atividades, folhas soltas no processo.</p>
G. S. S	18/06/2010		Projetos de pesquisa	<p>23410.00149/2017-19: Processo sem paginação, trata-se de projeto de pesquisa, possui relatório de atividades.</p>
				<p>23410.00109/2014-19: Processo sem paginação, trata-se de projeto de pesquisa, possui relatório de atividades data de 2015, não há informações se o projeto foi concluído ou se está em andamento.</p>
W. M. D. S	01/01/2010	Afastamento - (19/08/2013 a 18/08/2017)	Projeto de extensão	<p>23410.000488/2016-14: um projeto apresentado em 2016, referente a ações de 2012 a 2014.</p>
J.C.L.G	01/01/2010	Removido para Campo Largo, (13/06/2016)	Projeto de extensão	<p>23410.00341/2017-13: Processo sem paginação, doutorado de 2012 a 2016, não há informações de afastamento, apenas um projeto de extensão cadastrado em 2017, há um projeto de pesquisa cadastrado no <i>Lattes</i> (2013 - Atual - Simulação numérica, Superfícies e Interfaces), mas não formalizado no COPE.</p>
R.P.S	13/08/2013		Pesquisa e	<p>23410.00137/2016-13:</p>

			Extensão	<p>Processo sem paginação, projeto cadastrado no SIPAC, não consta o formulário do COPE, avaliação do COPE, não há relatório de atividades, não é possível concluir se o trabalho está em andamento, concluído ou foi cancelado.</p> <p>23410.00707/2015-84: Processo sem paginação, projeto de pesquisa em andamento conforme informação do Lattes, no entanto, não há nenhuma documentação no processo, apenas capa, não é possível concluir se o trabalho está em andamento, concluído ou foi cancelado.</p> <p>23410.00823/2015-84: Processo sem paginação, trata-se de um projeto de evento, programado para outubro de 2016, não há mais informações, não é possível saber se as atividades foram desenvolvidas ou o projeto tenha sido cancelado.</p> <p>23410.00821/2016-95: Processo sem paginação , trata-se de projeto de extensão, não estão anexos os documentos referentes as atividades desenvolvidas, não há avaliação do COPE.</p> <p>23410.00708/2015-29: Processo sem paginação, projeto de pesquisa, sem relatório de atividades desenvolvidas.</p>
H.Y.H	01/01/2010			23410.00700/2015-62:

				<p>Processo sem paginação, projeto de ensino, sem relatório de atividades desenvolvidas.</p> <p>23410.00489/2016-69: Processo sem paginação, projeto de ensino, sem relatório de atividades desenvolvidas.</p>
A.R.R.S	03/10/2012		Afastamento	<p>23.410.00142/2015-35: único projeto apresentado (formalizado), projeto de extensão, sem relatório de atividades</p>

Item 3.5 - Diárias e Passagens

Controle 3.5.1 - Controles relativos as diárias e passagens

Processo	Documentos analisados: PCDPs (sistema SCDP)

4. RELATÓRIO DE CONSTATAÇÕES

Relatório de Auditoria nº 13/ 2017

CAMPUS CAMPO LARGO

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (01) - Recomendação (01.01)
Descrição da Constatação	<p>Na análise dos processos de pesquisa e extensão, foram encontradas as seguintes situações: processo sem paginação, folhas soltas no processo, não há relatórios parciais ou finais sobre as atividades desenvolvidas. Não é possível concluir se o projeto foi concluído, cancelado está em andamento. Da amostra selecionada, apenas um</p>

	processo está de acordo a legislação, os demais não estão devidamente formalizados.
Descrição da Recomendação	Recomenda-se que os processos sejam paginados, devem ser verificados quais os projetos estão sem os relatórios parciais ou finais. Deve-se cobrar dos docentes o relatório das atividades desenvolvidas. Deve-se considerar o que apregoa a Resolução 002/2009, a Nota Técnica 01/2017 e a Portaria 17/2016
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
CAMPUS LARGO CAMPO	
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	
Descrição da Recomendação	
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
CAMPUS CAMPO LARGO	
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	
Descrição da Recomendação	
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
CAMPUS CAMPO LARGO	
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	
Descrição da Recomendação	
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
CAMPUS CAMPO LARGO	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	

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	
Descrição da Recomendação	
1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação	
CAMPUS CAMPO LARGO	
2. Manifestação da unidade acerca da recomendação	
3. Análise da Auditoria Interna	