



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: 14/2017	RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA	Data de emissão: 06/02/2018
-------------------------------	---------------------------------------	---

TIPO DE AUDITORIA: AUDITORIA NOS CAMPI

EXERCÍCIO: 2017

UNIDADE: CÂMPUS IRATI

PROCESSO: Não há

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 PAINTE/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 – Licitações, contratos e suprimento de fundos

Controle 3.1 1. – Almojarifados e Depósitos

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

Bens do Almojarifado 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 verificados <i>in loco</i> o almojarifado e depósito do Campus. Nenhuma impropriedade foi verificada na vistoria.	

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 vistoriado via amostras o controle buscando-se itens na lista de patrimônio. Foram selecionados itens no SIPAC para conferência, não sendo 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: O Campus utiliza frota locada, e o método de controle está condizente com o esperado e padronizado no IFPR.	

Item 3.2 – Licitações, Contratos e Suprimento de Fundos

	Documentos analisados: Processos de pagamento
Análise: Foram solicitados os processo que corresponderam aos pagamentos evidenciados por amostragem contidos na SA 14/2017-01. Não foram verificadas impropriedades nos referidos pagamentos.	

Item 3.3– Terceirizações

	Documentos analisados: Planilhas contendo o descritivo de pessoal contratado, e documentação relativa à fiscalização de contratos
Análise: Foram verificadas eventuais casos de desvio de função de funcionários terceirizados, e também eventual excesso de pessoal contratado. Não ficou evidenciado haver qualquer tipo de desvio de função, nem tampouco haver pessoal contrato em excesso. Foram verificadas também a documentação relativa à fiscalização de contratos, na qual não foi constatada qualquer impropriedade. Conclui-se, desta forma, que tanto a gestão quanto a fiscalização dos contratos terceirizados estão ocorrendo de forma eficiente, não tendo sido encontrada qualquer impropriedade nas amostras selecionadas.	

Item 3.4 – Ensino, Pesquisa e Extensão

Controle 3.4.1 - Análise dos PPCs (R)

Plano Pedagógico de Curso IIP n° 019, de 15/12/2011 – Normatiza os procedimentos de abertura de Cursos Superiores nas modalidades presencial e a distância do IFPR IIP n° 018, de 15/12/2011 – Normatiza os procedimentos de abertura de Cursos Técnicos de Nível Médio nas modalidades presencial e a distância do IFPR Portaria n° 413/2016	Documentos Analisados: PPCs dos cursos
Análise: não	

Ensino, Pesquisa e Extensão

Controle 3.4.2 - 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° 7.596/87	Documentos analisados: PTD Formulário de Carga Horária Documentos enviados pelo Campus
---	---

Decreto Federal 94.664/87 Portaria nº 475/87 - MEC Lei 11.784/08 Lei 12.772/12 Portaria SETEC 17/2016	
<p>Análise: Na análise dos controles do PTD foram verificados o seguinte: Na amostra selecionada a maioria dos professores exercem atividade de ensino, pesquisa e extensão, sendo a carga horária distribuída entre atividades em sala de aula, manutenção do ensino, apoio ao ensino e pesquisa e extensão. A documentação referente à análise está devidamente preenchida e padronizada de acordo com os normativos legais.</p> <p>Impropriedades: Em uma das amostras selecionadas não há registro de atuação do professor na pasta funcional da diretoria de ensino, há apenas o plano de trabalho docente ref. Ao 1º. Sem.de 2017. Há informações da Diretoria de Gestão de Pessoas de que o professor atuou desde 2011, na Direção de ensino e se afastou para pós-graduação em 2015, interrompendo o afastamento para tratamento de saúde.</p> <p>Em uma outra amostra selecionada não há a correta distribuição da carga horária destinada à pesquisa e extensão, sendo que o professor dedicou a totalidade da carga horária para pesquisa, e, tendo projetos de extensão em andamento, dedicou “zero” horas para a atividade.</p>	

Controle 3.4.3 - Projetos cadastrados no COPE

Estatuto do IFPR Regimento Interno - IFPR COPE	Documentos Analisados: Projetos Cadastrados no COPE			
<p>Análise: Na análise dos processos da amostra selecionada verificou-se que todos os processos não possuíam paginação e não foram datados, alguns processos não continham relatório parcial ou relatório final do projeto. Quanto a atuação do COPE, não há registro de quem foi o relator ou parecerista do relatório, quem era o presidente do COPE à época, os pareceres não são datados, em alguns processos há</p> <p>Impropriedades: Há impropriedades quanto a instrução processual e formalidades.</p>				
Servidor Docente	Admissão	Situação ¹	Trabalhos Desenvolvidos	Constatações
S.C.B	02/08/2010		Projetos de	Dos projetos

¹ Informação sobre afastamentos enviada pela Gestão.

Siape: 1651209 (DE) Mestrado			pesquisa e extensão: Iniciado: 3 Finalizado: 2	iniciados um deles não existe informação quanto a posição atual. Não há relatório parcial ou final.
F. L. B. Siape: 1656048 (DE) Mestrado	02/08/2010	Afastamento (19/03/2015 a 31/03/2018) Obs. Interrompido para tratamento de saúde.	Não há registro na pasta funcional da Diretoria de ensino, de projetos de extensão.	O Professor iniciou no IFPR em 2008, atuou na direção geral do campus de 2011 a 2015. Obteve afastamento para pós-graduação de 2015 a 2018, sendo que interrompeu o afastamento neste interstício para tratamento de saúde. Portarias: 248/2011, 535/2012, 985/2015, 989/2015.
S. D. S. M. Siape: 1782983 (DE) Mestrado	23/06/2010		Projetos de pesquisa e extensão: Iniciados: 3 Finalizados: 2	Dos projetos iniciados um deles não existe informação quanto a posição atual. Não há relatório parcial ou final.
A. L. M. J. Siape: 1811463 (DE) Doutorado	18/06/2010		Projetos de pesquisa e extensão: Iniciados: 2 Finalizados: 1	Dos projetos iniciados um deles não existe informação quanto a posição atual. Não há relatório parcial ou final.
VALTER LUIS ESTEVAM JUNIOR Siape: 1803806 (DE) Mestrado	18/06/2010		Projetos de pesquisa e extensão: Iniciado: 3 Finalizado: 2	Dos projetos iniciados um deles não existe informação quanto a posição atual. Não há relatório parcial ou final.

RODRIGO DUDA Siape: 1838540 (DE) Mestrado	18/06/2010		Projetos de pesquisa e extensão: Iniciado: 6 Finalizado: 5	Obs. O prof. direcionou a totalidade de sua CH de extensão para seu projeto de doutorado, aos projetos em andamento foi atribuída “zero” horas de extensão. O COPE aprovou o projeto de extensão mediante justificativa, sem solicitar redistribuição da CH.
JOAO LUIS DREMISKI Siape: 1860672 (DE) Mestrado	18/06/2010		Projetos de pesquisa e extensão: Iniciado: 4 Finalizado: 2	Dos projetos iniciados dois deles não existe informação quanto a posição atual. Não há relatório parcial ou final.

Item 3.5 - Diárias e Passagens

Controle 3.5.1 - Controles relativos as diárias e passagens

Processo SCPD	Documentos analisados: PCDPs emitidas no Campus Irati no período de janeiro a setembro de 2017
<p>Análise: Foram analisadas todas as PCDPs cadastradas no Campus Campo Largo no período de janeiro a setembro de 2017. Verificou-se que a unidade efetuou grande contenção de despesas nesta rubrica. Não foram verificadas quaisquer impropriedades nas PCDPs analisadas, todas apresentavam a documentação exigida pelas normas internas do IFPR, podendo-se afirmar que há boa gerência desta área na unidade.</p>	

4. RELATÓRIO DE CONSTATAÇÕES

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (01) - Recomendação (01.01)
Descrição da Constatação	Na análise das atividades dos docentes (PTD), foram encontradas as seguintes situações: Em uma das amostras selecionadas não há registro de atuação do professor na pasta funcional da diretoria de ensino, há apenas o plano de trabalho docente ref. Ao 1º. Sem.de 2017. Em outra amostra a distribuição da carga horária semanal não condiz com a situação real.
Descrição da Recomendação	Recomenda-se que os planos de trabalho docente sejam elaborados a cada semestre devidamente datados e assinados. Deve-se considerar a legislação pertinente: Portaria n.º 592 /12, Resolução n.º 002/09 – Conselho Superior, e demais legislações pertinentes.

Item do Relatório de Auditoria	Constatação (02) - Recomendação (02.01)
Descrição da Constatação	Na análise da amostra alguns projetos cadastrados no COPE, foram constatadas as seguintes situações: Processos sem paginação e/ou não-datados. Inexistência de relatórios parciais e/ou finais de projetos. Quanto a atuação do COPE: ausência de registro dos pareceres, estes não estão datados e/ou assinados. Não foi possível identificar o relator e/ou parecerista em algumas amostras.
Descrição da Recomendação	Recomenda-se que os processos sejam paginados e datados conforme ordem cronológica dos fatos. Os projetos devem possuir relatórios de atividades parciais e/ou finais. Deve-se registrar no processo os relatórios não entregues e/ou entregues fora do prazo. A atuação do COPE deve ser registrada. Deve-se considerar o que apregoa a Resolução 002/2009, a Nota Técnica 01/2017 e a Portaria 17/2016.

Curitiba, 06 de Fevereiro de 2018.

Marcos Bolzon
Auditor

Silmara Maria Dellaqua
Auditora

Roberto Batista
Chefe da Auditoria Interna

