

**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO PARANÁ  
AUDITORIA INTERNA

Av. Victor Ferreira do Amaral, nº 306 – Tarumã – Curitiba – PR – CEP: 82.530-230

Telefone: 41-3595-7626 – e-mail: auditoria@ifpr.edu.br

<b>Número:</b> <b>13/2018</b>	<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>Data de emissão:</b> <b>26/04/2019</b>
----------------------------------	---------------------------------------	--

**TIPO DE AUDITORIA:** AUDITORIA DE GESTÃO

**EXERCÍCIO:** 2018

**UNIDADE:** AUDITORIA INTERNA

**PROCESSO:** 23411.006782/2018-91

**PAINT/2018:** Item 10.3 – Acompanhar o processo de constituição da editora própria do IFPR.

**OBJETIVO:** A presente auditoria visa atender parte do Plano Anual de Atividades de Auditoria de 2018, PAINT/2018, item 10.3, com a finalidade específica de acompanhar o processo de constituição da editora própria do IFPR.

## **1. ESCOPO DO TRABALHO, METODOLOGIA E LIMITAÇÕES**

**1.1.** O propósito deste trabalho de auditoria consiste na verificação de processos e procedimentos adotados pela unidade, especialmente no que tange a adoção das melhores práticas de controle interno, visando especialmente verificar se a constituição da editora do IFPR atende as normas internas do IFPR, bem como as normas gerais aplicáveis à administração pública federal.

**1.2.** Os trabalhos foram realizados no período de 06 de setembro a 04 de fevereiro de 2019, por meio de testes, análises e consolidação de informações coletadas em sistemas internos, solicitações de auditoria, e consulta de processos administrativos, em estrita

observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal, objetivando a análise de atos e fatos da gestão.

**1.3.** Nenhuma restrição foi imposta à realização dos exames.

## **2. RESULTADOS DOS TRABALHOS**

### **2.1 - Informação (001): Formação da Editora do IFPR no ano de 2017 e amparo normativo dentro da instituição**

O IFPR criou a sua própria editora no ano de 2017, mediante a Resolução 62/2017 CONSUP. A referida editora tem natureza jurídica de órgão, pertencendo à organização do Instituto Federal do Paraná, estando atualmente sob subordinação da Pró-Reitoria de Extensão, Pesquisa Pós-Graduação e Inovação (PROEPPI).

A norma que instituiu a editora trouxe várias inovações e novidades que demandarão esforço e participação de vários setores. Podemos citar entre essas inovações, algumas atividades ainda estranhas ao cotidiano da Instituição, como por exemplo em sua estrutura administrativa (art. 25, exemplificativamente): setor de produção gráfica, setor de vendas e distribuição, setor de marketing, dentre outros.

Tais novidades demandarão esforço coletivo para adequar essas questões à realidade administrativa atual, bem como às suas limitações legais.

Além dessas novas demandas administrativas, outras atividades próprias de uma editora também demandarão recursos e conhecimentos ainda não pertencentes ao costumeiro e usual na instituição.

Diante desse contexto, a Auditoria Interna incluiu em seu PAINTE/2018 atividades visando o acompanhamento da criação e instituição da Editora do IFPR, com o objetivo de verificar a legalidade e conformidade dos atos que decorreriam do início dessas atividades.

### **2.2 - Informação (002): Atividades da Editora do IFPR no ano de 2018**

A Editora do IFPR disponibilizou em seu primeiro ano de atividade seis obras, quais sejam:

1. “Metodologias pedagógicas inovadoras: contextos da educação básica e da educação superior”, volume 1;
2. “Metodologias pedagógicas inovadoras: contextos da educação básica e da educação superior”, volume 2;

3. “Educação do campo e agroecologia no IFPR: 10 anos de experiências”;
4. “Do Couvert ao Café... pescadores, memórias e comidas”;
5. “Currículo Inovador: experiências didáticas no IFPR Jacarezinho”;
6. “Mulheres sobre mulheres: reflexões à luz da análise de discurso”.

A Editora ainda informa que até o presente momento, ocorreram mais de 1.000 downloads das obras, todas de forma gratuita, sem custo para o leitor.

Há a intenção de se publicar 10 obras por ano (contando com autores da Reitoria e dos 25 campi do IFPR).

Fonte das informações: <http://reitoria.ifpr.edu.br/?p=183850>

### **2.3 - Informação (003): Impressão das Obras, comercialização e distribuição**

Até o presente momento a Editora do IFPR não imprimiu nenhuma de suas obras publicadas. Todas as suas publicações ocorreram em formato digital (PDF), de livre acesso, podendo os arquivos serem baixados diretamente no site do IFPR.

Em que pese os livros impressos ainda terem grande demanda e apresentarem até mesmo certa preferência em determinados públicos de leitores, a versão digital apresenta grandes vantagens, tais como redução de custos de produção e de distribuição, redução do impacto ambiental, democratização do acesso pela possibilidade de distribuição gratuita, etc.

Outrossim, a Resolução 62/2017 traz a possibilidade de impressão das obras produzidas. Tal possibilidade não implica em obrigação, e, por esta razão, a mesma norma por diversas vezes trata da publicação das obras tanto em meio impresso quanto em meio digital.

### **2.4 - Informação (004): Distribuição e comercialização das obras**

A Editora do IFPR até o presente momento não comercializou as suas obras produzidas, sendo que todo o material produzido está sendo distribuído de forma gratuita.

### **2.5 - Informação (005): Relacionamento da Editora com Fundações de Apoio**

A Editora do IFPR até o presente momento não divulgou qualquer tipo de contrato ou convênio com fundações de apoio.

## **2.6 - Informação (006): Direitos Autorais**

A Editora do IFPR até o presente momento requereu dos autores que cedessem os direitos autorais, não incorrendo dessa forma em despesas extraordinárias com o pagamento desse tipo de direito.

## **2.7 - Informação (007): Acompanhamento dos trabalhos da Editora do IFPR por parte da AUDIN**

Entendemos que, apesar da Resolução 62/2017 CONSUP ter criado vários pontos críticos que demandariam olhar apurado por parte dos setores responsáveis pelo controle interno, inclusive pela AUDIN, tais atividades possíveis não foram realizadas neste ano de 2018.

Exemplificativamente, podemos citar o fato de a Editora não ter comercializado nem produzido obras impressas seja para venda ou para distribuição, nem ter firmado parcerias com Fundações de Apoio estranhas às atividades do IFPR.

Desta forma, entendemos que a Editora tem condições de continuar suas atividades, sem qualquer tipo de ação imediata por parte da AUDIN, considerando o baixo risco envolvido em suas operações até o presente momento.

Acreditamos ainda que se a Editora adentrar em outras áreas de atuação, como a impressão de livros (por meios próprios ou não), ou ainda se comercializar ou distribuir esse material, se pagar qualquer tipo de direitos autorais, ou incorrer em outros tipos de despesas, entendemos ser cabível novo trabalho por parte da AUDIN, visando verificar a eficácia e eficiência dos controles internos adotados, visando mitigar qualquer impropriedade que possa surgir a partir desses eventos.

De momento, não cabe a AUDIN interferir nas atividades da Editora do IFPR, posto que, do material analisado, e considerando as atividades desenvolvidas até o presente momento, não se verificou qualquer tipo de irregularidades nos pontos analisados.

## **3. CONCLUSÃO**

A Auditoria n° 14/2018, teve como escopo verificar os controles internos adotados pela Editora do IFPR bem como verificar se os procedimentos adotados estão aderentes às normas internas do IFPR.

Este trabalho não gerou constatações, não sendo necessário o acompanhamento nem a inclusão de itens no Plano de Providências Permanente – PPP. Todavia, cabendo a ressalva de que, em havendo expansão das atividades da Editora do IFPR, será oportunamente conveniente expandir os trabalhos de auditoria no setor.

Em tempo, informa-se ainda que o PAINTE/2019 prevê nova análise das atividades da Editora do IFPR, oportunidade na qual entendemos que os trabalhos poderão ser aprofundados, e novas atividades da editora poderão ser avaliadas.

Curitiba, 26 de abril de 2019.

**Marcos Felipe Bolzon**

Auditor

**Silmara Maria Dellaqua**

Auditor

De acordo:

---

**Kétura Silva Paiva**  
Chefe da Auditoria Interna