

**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](mailto:auditoria@ifpr.edu.br)

|                                  |   |  |
|----------------------------------|---|--|
| <b>Número:</b><br><b>16/2018</b> | <b>RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA</b><br><b>Versão definitiva</b> | <b>Data de</b><br><b>emissão:</b><br><b>28/02/2019</b> |
|----------------------------------|---|--|

**TIPO DE AUDITORIA:** AUDITORIA NOS *CAMPI*

**EXERCÍCIO:** 2018

**UNIDADE:** CAMPUS COLOMBO

**PROCESSO:** 23411.004742/2018-13 (SEI)

**PAINT/2018:** Item 7.1 - AUDITORIA NOS *CAMPI* – Unidade Colombo

**OBJETIVO:** ANÁLISE E CONSTATAÇÕES REFERENTES ÀS INSTALAÇÕES FÍSICAS, ATOS ADMINISTRATIVOS E VERIFICAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS.

A presente auditoria visa atender ao PAINT - PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA/2018 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 01/10/2018 a 14/02/2019, 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.

## 2. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

As auditorias em Campus estão previstas no PAINT/2018, 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 irrecuperáveis e além de atuar no sentido de orientar ações que sejam voltadas para a prevenção, a transparência e o controle.

## 3. TESTES DE CONTROLES

### 3.1 Almoxarifado/Patrimônio

O objetivo deste item é verificar o almoxarifado e depósitos, quanto a instalações, guarda de material, verificação física.

**Documentos analisados:** Verificação de instalações físicas.

**Análise:** Foi verificada *in loco* as instalações físicas do almoxarifado do Campus Colombo. O almoxarifado está situado em estrutura improvisada no ginásio de esportes (assim como todo o campus), porém, dentro de suas limitações, apresenta bom nível de controle e organização. Não foi efetuada conferência de estoques. Não foi constatado, em análise visual, excesso de material estocado.

**Constatações:** Não foram registradas inconsistências na amostra selecionada.

### 3.2 Licitações, Contratos e Suprimento de Fundos

O objetivo deste item é verificar os controles realizados pelo Campus Colombo na contratação de bens e serviços.

**Documentos analisados:** Não foram realizadas verificações em licitações realizadas pelo campus.

**Análise:** Não foram realizadas verificações em licitações realizadas pelo campus. Em relação

aos contratos terceirizados, vide item 3.3

**Constatações:** Não foram registradas inconsistências na amostra selecionada.

### 3.3 Terceirizados

O objetivo deste item é verificar a existência de controles administrativos na fiscalização dos serviços terceirizados.

**Documentos analisados:** Relatórios de fiscalização de contratos, documentação arquivada.

**Análise:** Foi verificada a documentação relativa a fiscalização de contratos. Em geral, os fiscais de contrato estão atuando de forma satisfatória, sendo que a documentação essencial à fiscalização de contrato está sendo solicitada dos fornecedores, e arquivada para eventuais conferências.

Verificamos também os controles relativos ao transporte do campus, que é realizado por empresa terceirizada mediante locação de veículo. Não foi notada irregularidades ou algum tipo de uso irregular aparente do veículo.

**Constatações:** Não foram registradas inconsistências na amostra selecionada.

### ITEM 3.4 ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO – PPC’S

O objetivo deste item é analisar aspectos formais dos processos e se houve interrupção na oferta de vagas para algum curso previamente aprovado.

**Documentos analisados:** Processos 23411.001650/2014-40, 23411.006927/2015-10, 23411.006286/2017-57, 23411.006292/2017-12, 23411.006290/2017-15, 23411.002117/2018-29, 23411.002116/2018-84, 23411.003102/2018-88.

**Análise:** Os documentos foram analisados e verificou-se o seguinte:

- Todos os cursos atualmente oferecidos são na modalidade presencial.
- A maioria dos cursos estão aprovados, iniciados ou com início previsto.
- Apenas o curso Técnico em Agroindústria – PROEJA foi descontinuado, e está em processo de extinção.

**Constatações:** Não foram registradas inconsistências.

## DOCUMENTOS ANALISADOS

| # | N.º Processo         | Data do processo | Nome do curso                                       | Tipo do curso  | Duração           | Vagas | Início |
|---|----------------------|------------------|---|--|-------------------|-------|--------|
| 1 | 23411.002117/2018-29 | 15/03/2018       | Microempreendedor individual                        | Formação Inicial e Continuada de trabalhadores - FIC | 3 meses           | 40    | 2/2018 |
| 2 | 23411.006286/2017-57 | 23/08/2017       | Tecnologia de alimentos                             | Superior   | 3 anos            | 40    | 2019   |
| 3 | 23411.003102/2018-88 | 25/04/2018       | Técnico em alimentos                                | Integrado  | 4 anos            | 40    | 2017   |
| 4 | 23411.006292/2017-12 | 23/08/2017       | Técnico em administração                            | Subsequente  | 18 meses          | 40    | 2019   |
| 5 | 23411.001650/2014-40 | 02/05/2014       | Técnico em informática                              | Integrado  | 4 anos            | 40    | 2015   |
| 6 | 23411.006927/2015-10 | 17/11/2015       | Agroindústria                                       | PROEJA   | 3 anos            | 40    | 2016   |
| 7 | 23411.006290/2017-15 | 23/08/2017       | Tecnologia em análise e desenvolvimento de sistemas | Superior   |                   | 40    | 2019   |
| 8 | 23411.002116/2018-84 | 15/03/2018       | Assistente administrativo                           | Formação Inicial e Continuada de trabalhadores - FIC | 3 meses e 15 dias | 40    | 2/2018 |

Ref. out/2018

## ITEM 3.5 – GESTÃO DE PESSOAS

### 2.5.1 Descritivo de servidores no Campus.

O objetivo deste item é verificar a força de trabalho mobilizada para o campus.

**Documentos analisados:** Quantitativo de servidores no campus Colombo.

**Análise:** Foram verificados o quantitativo de servidores abaixo especificados:

**Constatações:** Não foram registradas inconsistências na amostra selecionada.

| Total de servidores | Docentes | Técnicos administrativos em educação |
|---------------------|----------|--------------------------------------|
| 47                  | 29       | 18                                   |

Ref. ago/2018

### ITEM 3.5.2 CAPACITAÇÕES

O objetivo deste controle é verificar o planejamento das capacitações previstas para o ano corrente e as realizadas no ano anterior, e/ou seus participantes e verificar se funções administrativas estão sendo capacitadas.

| <b>Documentos analisados:</b> controle de capacitações realizadas  |         |                  |                   |                       |  |
|--|---------|------------------|-------------------|-----------------------|--|
| <b>Análise:</b> não foram registradas funções administrativas capacitadas.   |         |                  |                   |                       |  |
| <b>Constatações:</b> não foram encontradas impropriedades na amostra selecionada para análise.   |         |                  |                   |                       |  |
| Informações: LNC 2017: Foi realizado o Levantamento de necessidades de capacitação para o ano de 2017, Processo 23.411.002192/2017-17. No entanto devido a vedação ao elemento de despesas Diárias e Passagens, pela Portaria 28/2017 - MPOG, as intenções de capacitação foram remanejadas para o exercício seguinte. |         |                  |                   |                       |  |
| Capacitações 2017: não houve ações de capacitação  |         |                  |                   |                       |  |
| Capacitações 2018: Foram verificadas seis ações de capacitação, três com inscrições, seis com diárias pagas e cinco com passagens pagas pelo campus.   |         |                  |                   |                       |  |
| <b>Capacitações realizadas 2018</b>  |         |                  |                   |                       |  |
| <b>CONTROLE DE EVENTOS DE CAPACITAÇÃO PAGAS PELO CAMPUS</b>  |         |                  |                   |                       |  |
| SERVIDOR   | SIAPE   | Cargo/<br>Função | DATA DE<br>INICIO | PROCESSO DE INSCRIÇÃO | Análise AUDIN  |
| P. C. G.   | 2212044 | Prof.<br>EBTT    | 19/04/2018        | -----                 | OK, COMPROV OK   |
| J. P. P.   | 2196615 | Prof.<br>EBTT    | 21/05/2018        | -----                 | OK, PRESTC OK.   |
| C. M. E. D. S.   | 2084770 | Prof.<br>EBTT    | 13/08/2018        | 23411.003925/2018-11  | Prestação de contas no SCDP ok, com certificado de participação e bilhetes de passagem |
| S. J.  | 1347364 | Prof.<br>EBTT    | 06/09/2018        | 23411.004999/2018-67  | SCDP ok, com certificado de participação anexo.  |
| A. L. D. P.  | 1161313 | Prof.<br>EBTT    | 01/10/2018        | 23411.006624/2018-31  | PRESTAÇ. OK SCDP. Processo no SEI.   |
| B. E. A. M.  | 1846279 | Prof.<br>EBTT    | 22/10/2018        | -----                 | Aguardando realização do evento para iniciar prestç. de contas.                        |

Ref. out/2018

### ITEM 3.6 - DIÁRIAS E PASSAGENS

O objetivo deste item é verificar a existência de controles na aquisição de diárias e passagens solicitadas pelo Campus Colombo.

**Documentos analisados: Processos SCPD**

**Análise:**

PCDP's em desacordo com Decreto 5992/2006, e Portaria MP 505/2009, sem justificativa. (Solicitação com menos de 10 dias de antecedência.) **(RC01)**

**Relatório das PCDP's analisadas:**

| Proposto       | Número Solicitação PCDP | Data da Viagem | Análise   |
|----------------|-------------------------|----------------|---|
| A. L. D. P.    | 002233/18               | 01/10/2018     | Ok  |
| A. S. D. O.    | 001762/18               | 01/08/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com veículo oficial/próprio          |
| B. E. A. M.    | 001767/18               | 22/10/2018     | Nacional - Encontro/Seminário   |
| C. R. P. X.    | 002084/18               | 02/09/2018     | Cancelada. Ok   |
| C. R. P. X.    | 002145/18               | 02/09/2018     | Cancelada. Ok   |
| C. R. P. X.    | 002161/18               | 02/09/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com veículo próprio                  |
| C. E. M.       | 000916/18               | 12/06/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com veículo micro-ônibus             |
| C. M. E. D. S. | 001142/18               | 12/08/2018     | Ok  |
| C. B.          | 001082/18               | 19/06/2018     | Ok.   |
| C. B.          | 002488/18               | 16/10/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com veículo oficial.                 |
| E. H. L.       | 000547/18               | 10/04/2018     | Ok.   |
| E. R. F. N.    | 000767/18               | 18/06/2018     | Cancelada. Ok.  |
| E. R. F. N.    | 001198/18               | 14/06/2018     | Ok.   |
| E. R. F. N.    | 002446/18               | 16/10/2018     | Ok.   |
| G. C. R.       | 001352/18               | 27/06/2018     | Ok.   |
| I. D. S.       | 002441/18               | 16/10/2018     | Ok.   |
| J. P. P.       | 000845/18               | 21/05/2018     | Ok.   |
| M. R. S.       | 001379/18               | 25/06/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com ônibus fretado Evento II CEEIFPR |
| M. R. S.       | 001803/18               | 14/08/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com veículo próprio                  |
| M. F. R. C. M. | 000550/18               | 10/04/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com veículo próprio                  |
| P. D. M.       | 000546/18               | 10/04/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.<br>Obs. Deslocamento com veículo próprio                  |
| P. C. G.       | 000283/18               | 18/04/2018     | Proposta não atende antecedência mínima (10 dias). Ausente justificativa.   |
| S. J.          | 001513/18               | 05/08/2018     | Ok.   |

Ref. out/2018

### 3.7 PRONATEC

| <b>Documentos analisados:</b> Processo 23411.008692.2017-54, Vol. III – Pronatec 2018  |                       |                |          |     |     |     |     |     |
|--|-----------------------|----------------|----------|-----|-----|-----|-----|-----|
| <b>Informações:</b> Resolução 04/2012-FNDE. (Retificado pela Resolução nº 07/2013). Resolução 62/2011-FNDE. Resolução 52/CONSUP. |                       |                |          |     |     |     |     |     |
| <b>Análise:</b> não foram registradas sobreposições de carga horária semanal na relação Pronatec/Cargo exercido no IFPR.         |                       |                |          |     |     |     |     |     |
| <b>Constatações:</b> não foram encontradas impropriedades na amostra selecionada para análise                                    |                       |                |          |     |     |     |     |     |
| <b>Obs. 1: Pronatec ocorreu apenas no 1º semestre de 2018.</b>   |                       |                |          |     |     |     |     |     |
| PRONATEC CAMPUS COLOMBO  |                       |                |          |     |     |     |     |     |
| ANO: 2018  |                       |                |          |     |     |     |     |     |
| Servidor   | Cargo IFPR            | Cargo Pronatec | Hora/Mês |     |     |     |     |     |
|  |                       |                | Jan      | fev | Mar | Abr | Mai | Jun |
| A. H. P.   | TAE Assis em Adm.     | Supervis.      | 50       | 10  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| G. C. R.   | Prof. EBTT            | Prof. Bolsis.  | 0        | 28  | 32  | 32  | 28  | 20  |
| G. R. S. L.  | -                     | Prof. Bolsis.  | 0        | 12  | 16  | 16  | 16  | 20  |
| J. X. P.   | -                     | Prof. FIC      | 0        | 12  | 16  | 16  | 12  | 20  |
| J. D. L. N.  | TAE Aux. Em Adm       | Docente        | 0        | 12  | 16  | 12  | 0   | 0   |
| J. P. P.   | Prof EBTT             | Supervis.      | 0        | 25  | 40  | 40  | 30  | 40  |
| J. B. G.   | Prof EBTT             | Prof.          | 0        | 20  | 16  | 20  | 28  | 40  |
| J. A. S.   | TAE Tec. Em contab.   | Apoio adm.     | 80       | 64  | 80  | 80  | 76  | 20  |
| P. D. M.   | TAE Pedagogo-area     | Cood. Adj.     | 55       | 45  | 60  | 50  | 56  | 63  |
| R. G. C.   | Docente 20h e TAE 40h | Docente        | 0        | 0   | 0   | 0   | 0   | 16  |
| Ref. dez/2018  |                       |                |          |     |     |     |     |     |

### ITEM 3.8 – CONDIÇÕES DE INFRAESTRUTURA

O objetivo deste item é identificar as condições ergonômicas disponíveis para as atividades docentes.

**Situação Analisada:** O Campus Colombo está em funcionamento em estrutura provisória cedida pela Prefeitura Municipal de Colombo, com localização física no Ginásio de Esportes Municipal. O quantitativo de alunos e funcionários (servidores e terceirizados) que circulam diariamente no local é de aproximadamente 470 pessoas (Portal Info IFPR). As atividades neste local iniciaram em 2016.

**Constatações:** Estrutura de funcionamento do campus é inadequada às atividades acadêmicas e administrativas.

**Recomendações:** Planejamento prévio das atividades do campus contemplando a disponibilização dos espaços a serem utilizados para o desenvolvimento das atividades administrativas e acadêmicas. **RC02**

Itens a verificar: dimensão espacial, acústica, iluminação, organização, limpeza, ventilação, acessibilidade, conservação e comodidade.

1. Instalações do campus para funcionamento da estrutura administrativa: (fotos)



2. Instalações do campus para funcionamento da estrutura acadêmica: (fotos)





### 3. Instalações da biblioteca: (fotos)



#### 4. CONSTATAÇÕES

|   |  |
|---|--|
| <b>Constatação 01</b>   | <b>Item 3.6 – Diárias e Passagens</b>  |
| <b>Descrição da Constatação</b>   | PCDP's em desacordo com Decreto 5992/2006, e Portaria MP 505/2009, sem justificativa.                      |
| <b>Recomendação</b>   | Atender as recomendações legais do Decreto 5992/2006, e Portaria MP 505/2009, ou apresentar justificativa. |
| <b>1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação</b>  |  |
| Campus Colombo  |  |
| <b>2. Manifestação da unidade acerca da recomendação</b>  |  |
| Solicitações de viagens SCDP n.º 001762/18, 002161/18, 000916/18, 002488/18, 001379/18, 001803/18, 000550/18, 000546/18, foram realizadas com deslocamento via veículo oficial, veículo próprio ou veículo fretado, sem aquisição de passagem adquirida pelo órgão público. Conforme D. 5992/2006 e Portaria MP 5050/2009, não há necessidade de antecedência mínima de 10 dias e/ou apresentação de justificativa.<br>Obs.: Nestes casos orienta-se informar a motivação por ter optado por veículo próprio.<br>Obs. 1: Se a motivação decorrer de falta de recursos, orienta-se inserir “print” da tela do SIAFI na solicitação, demonstrando não haver recursos para a solicitação.<br>Obs. 2: Solicitações de viagens SCDP n.º 000283/18, atendeu o período mínimo de antecedência.<br>Obs. 3: Doc. Anexo Relatório de Justificativa de Auditoria interna _Preliminar (doc. SEI 0207276). |  |
| <b>3. Análise da Auditoria Interna</b>  |  |
| Pedido de reconsideração aceito por não estar em desacordo com legislação pertinente.   |  |

|   |   |
|---|---|
| <b>Constatação 02</b>   | <b>ITEM 3.8 – Condições de infraestrutura no Campus</b>   |
| <b>Descrição da Constatação</b>   | Estrutura de funcionamento do campus é inadequada às atividades acadêmicas e administrativas.   |
| <b>Recomendação</b>   | Planejamento prévio das atividades do campus contemplando a disponibilização dos espaços a serem utilizados para o desenvolvimento das atividades administrativas e acadêmicas. |
| <b>1. Nome da unidade interna responsável pelo atendimento da recomendação</b>  |   |
| Campus Colombo  |   |
| <b>2. Manifestação da unidade acerca da recomendação</b>  |   |
| O campus iniciou suas atividades em 2016, e em decorrência do crescimento do número de turmas necessitou passar por adaptações. Em 2017, houve liberação de recursos para reforma de prédio no terreno doado pela Prefeitura de Colombo, assim o campus passou a ocupar provisoriamente o prédio do ginásio de esportes, cedido pela prefeitura de Colombo. |   |

A partir de março/2019, o Campus Colombo passará a ocupar no prédio reformado, mais adequado as atividades administrativas e acadêmicas do campus.  
Obs. Doc. Anexo Relatório de Justificativa de Auditoria interna \_Preliminar (doc. SEI 0207276).

### **3. Análise da Auditoria Interna**

Considerando a previsão de conclusão da reforma do “Prédio azul” em março de 2019, a AUDIN considera atendida a recomendação.

Curitiba, 12 de março de 2019.

---

Marcos Felipe Bolzon  
Auditor

---

Silmara Maria Dellaqua  
Auditora

De acordo:

---

**Kétura Silva Paiva**  
Chefe da Auditoria Interna