



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA  
CELSO SUCKOW DA FONSECA

C

E

F

E

T

-

R

J

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES  
DE AUDITORIA INTERNA

RAINT / 2013

## ÍNDICE

I - DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS PELA ENTIDADE.....	3
II- REGISTROS QUANTO À IMPLEMENTAÇÃO OU CUMPRIMENTO, PELA ENTIDADE, AO LONGO DO EXERCÍCIO, DE RECOMENDAÇÕES OU DETERMINAÇÕES EFETUADAS PELOS ÓRGÃOS CENTRAL E SETORIAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO FEDERAL E PELO CONSELHO FISCAL OU ÓRGÃO EQUIVALENTE DA ENTIDADE.....	14
III- RELATO GERENCIAL SOBRE A GESTÃO DE ÁREAS ESSENCIAIS DA UNIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.....	25
IV - FATOS RELEVANTES DE NATUREZA ADMINISTRATIVA.....	36
V - DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA.....	36

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Como resultado do exercício das competências estatutárias conferida à Unidade de Auditoria Interna - UAUDI do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca – CEFET/RJ, o presente Relatório tem por finalidade expor detalhadamente as atividades executadas no exercício de 2013, as quais foram previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT.

As informações contidas neste Relatório, além de atender a previsão do PAINT, atende ao que determina a Controladoria-Geral da União – CGU por meio das Instruções Normativas nº 07, de 29 de dezembro de 2006, e nº 01, de 3 de janeiro de 2007.

Além das ações de auditoria desenvolvidas, este Relatório discorre a cerca da implementação ou cumprimento das recomendações ou determinações dos Órgãos Central e Setorial do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e das recomendações formuladas pela Unidade de Auditoria Interna.

Por fim, este Relatório presta-se, ainda, a identificar as Resoluções tomadas pelo Conselho Diretor do CEFET/RJ, os fatos relevantes de natureza administrativa os quais causaram impacto sobre a Auditoria Interna, relatam as ações de capacitação dos servidores lotados na UAUDI ao longo do exercício, e demonstra o reflexo de tais ações para o fortalecimento da Unidade.

### I. DESCRIÇÃO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS PELA ENTIDADE

No exercício de 2013, as ações foram planejadas em programas de auditoria próprios, contendo o objetivo, o escopo do trabalho, o critério de amostra, local de realização, conhecimento exigido, cronograma de execução, técnica de auditoria, atividades e recursos empregados.

As vulnerabilidades encontradas, além de ser objeto de recomendação nos Relatórios de Auditoria correlatos, também serviram de subsídio para a definição das ações de auditoria para o PAINT de 2014.

A programação do PAINT/2013 foi dividida em 8 ações, 19 subações e 34 assuntos, e executada por 1 servidor, que conforme descritos a seguir, foram apresentados através de 3 Relatórios de Auditoria, que devidamente foram encaminhados ao Conselho Diretor do CEFET/RJ, a Controladoria Geral da União – Regional/RJ e aos Gestores Responsáveis pelas ações auditadas.

Número do Relatório - Número do Programa de Auditoria	Área / Unidade Auditada	Assunto Auditado - Escopo Examinado	Cronograma Executado / Recursos Humanos Empregados - (Período - H/H)	Materiais Empregados
01/2013 de 04/06/2013 - 1/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino.	Atuação do TCU - Verificação de 100% das recomendações e determinações exaradas pelo TCU no período de outubro/2012 a janeiro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua	25/02 a 26/02 - 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office

		regularização.		
01/2013 de 04/06/2013 - 2/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de 100% das recomendações exaradas pela CGU no período de outubro/2012 a janeiro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	27/02 a 28/02- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2013 de 04/06/2013 - 3/2013	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento	Formalização do Processo de Prestação de Contas Anual - Verificação de 100% do Processo de Prestação de Anual do exercício de 2012, avaliando se todas as peças estão em conformidade com as IN/TCU nº 63/2010, DN/TCU nº 119/2012, DN/TCU nº 121/2012 e PORT/TCU 150/2012.	01/03 a 28/03- 1h/160h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, SIMEC, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office
01/2013 de 04/06/2013 - 4/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de 100% das recomendações exaradas pela CGU nos meses de fevereiro e março/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	08/04 a 09/04- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office
01/2013 de 04/06/2013 - 5/2013	Área Meio e Fim / Unidade de Auditoria Interna	Resultados da Missão Institucional - Verificação do cumprimento da missão institucional, avaliando 100% das metas das atividades-fim previstas e realizadas no exercício de 2012.	10/04 a 18/04 - 1h/56h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, SIMEC, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office
01/2013 de 04/06/2013 - 6/2013	Área Meio e Fim / Unidade de Auditoria Interna	Avaliação dos Indicadores de Desempenho - Verificação da fidedignidade de 20% dos indicadores de desempenhos da Decisão TCU nº 408/2002 apresentados no Relatório de Gestão/2012, avaliando	19/04 a 30/04- 1h/56h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, SIMEC, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office

		a consistência dos dados dos indicadores: aluno tempo integral/professor equivalente e aluno tempo integral/funcionário equivalente sem HU.		
01/2013 de 04/06/2013 - 7/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino.	Atuação do TCU - Verificação de 100% das recomendações e determinações exaradas pelo TCU nos meses de fevereiro e março/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	07/05 a 08/05- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office
01/2013 de 04/06/2013 - 8/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de 100% das recomendações exaradas pela CGU no mês de abril/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	09/05 a 10/05- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office
01/2013 de 04/06/2013 - 9/2013	Área Meio e Fim / Unidade Maracanã	Existências Físicas - Verificação da regularidade dos bens móveis localizados na unidade-sede Maracanã, avaliando a existência com os registros e documentação comprobatória dos bens utilizados para realização da atividade- fim, envolvendo 10% dos Cursos de Educação Profissional Técnica de Nível Médio com elevados números de discentes matriculados em 2013.	13/05 a 15/05- 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2013 de 04/06/2013 - 10/2013	Área Meio e Fim / Unidade Maracanã	Conservação e Utilização de Bens Móveis e Equipamentos - Verificação da regularidade dos bens móveis localizados na unidade-sede Maracanã, avaliando o estado de conservação e os controles e	16/05 a 17/05- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

		procedimentos para utilização dos bens que são utilizados para realização da atividade-fim, envolvendo 10% dos Cursos de Educação Profissional Técnica de Nível Médio com elevados números de discentes matriculados em 2013.		
01/2013 de 04/06/2013 - 11/2013	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento.	Adições de Meios de Transportes - Verificação da regularidade das adições de veículos na frota do CEFET/RJ, avaliando a formalização de 20% dos processos pertinentes ao período de janeiro a março de 2013.	20/05 a 20/05- 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2013 de 04/06/2013 - 12/2013	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento	Baixas de Meios de Transportes - Verificação da regularidade das baixas de veículos na frota do CEFET/RJ, avaliando a formalização de 20% dos processos pertinentes ao período de janeiro a março de 2013.	21/05 a 21/05- 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2013 de 04/06/2013 - 13/2013	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento	Conservação e Utilização de Meios de Transportes - Verificação da regularidade de 30% dos veículos mais antigos da frota utilizados nas atividades do CEFET/RJ, no período de janeiro a março de 2013, avaliando os controles e procedimentos adotados para conservação e utilização.	22/05 a 23/05- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2013 de 04/06/2013 - 14/2013	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento	Baixas de Bens Móveis e Equipamentos - Verificação da regularidade das baixas de bens móveis do patrimônio do	24/05 a 27/05- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e

		CEFET/RJ, avaliando a formalização de 30% dos processos pertinentes ao período de janeiro a março de 2013.		Microsoft Office.
01/2013 de 04/06/2013 - 15/2013	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento	<p>Avaliação de Bens Imobiliários - Verificação da gestão do patrimônio imobiliário de responsabilidade do CEFET/RJ, classificado como “Bens de Uso Especial” de propriedade da União, avaliando os seguintes aspectos:</p> <p>a) suficiência da estrutura de pessoal da UJ para gerir os bens imóveis sob sua responsabilidade, da União, próprios;</p> <p>b) existência ou não de estrutura tecnológica para gerir os imóveis;</p> <p>c) correção e completude dos registros dos imóveis no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União – SPIUnet, quando de uso obrigatório pela UJ, e</p> <p>d) existência de segregação contábil suficientemente analítica para a distinção dos registros relativos à despesas com manutenção dos imóveis próprios e da União.</p> <p>- Verificação do atendimento da recomendação expedida pela CGU no Relatório de Demandas Especiais nº 00190.022198/2010-72, para a CEFET/RJ adotar medidas no sentido de eliminar as infiltrações existentes no campus da UnED</p>	28/05 a 31/05– 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

		Nova Iguaçu e a deficiência de sua rede elétrica, bem como adequar o seu auditório para que o mesmo passe a funcionar.		
02/2013 de 02/09/2013 - 16/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Provimentos - Verificação da regularidade dos provimentos ocorridos no CEFET/RJ, avaliando 5% dos processos formalizados pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.	03/06 a 04/06- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 17/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Vacâncias - Verificação da regularidade das vacâncias ocorridas no CEFET/RJ, avaliando a formalização de 30% dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.	05/06 a 06/06- 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 18/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Licenças e Afastamentos - Verificação da regularidade das licenças e afastamentos ocorridos no CEFET/RJ, avaliando a formalização de 10% dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.	07/06 a 11/06- 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 19/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Movimentação entre Órgãos/Entidades - Verificação da regularidade das redistribuições e cessões de servidores ocorridas no CEFET/RJ, avaliando a formalização de 10% dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.	12/06 a 13/06 - 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 20/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento,	Vencimentos e Remuneração - Verificação da regularidade das	14/06 a 28/06- 1h/88h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE,



	Diretoria de Ensino e Comissão Permanente de Pessoal Docente.	avaliações de desempenho para fins de progressão funcional dos servidores docentes do Ensino Básico, Técnico e Tecnológico do CEFET/RJ, avaliando a formalização de 10% dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.		INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 21/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Controle de Férias - Verificação da regularidade das férias dos servidores do CEFET/RJ, avaliando 20 concessões ocorridas nos meses de março a abril/2013.	01/07 a 02/07 - 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 22/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Gratificações - Verificação da regularidade de 5% dos pagamentos de gratificações concedidos a servidores do CEFET/RJ, ocorridos no mês de abril de 2013.	03/07 a 05/07 - 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 23/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Adicionais - Verificação da regularidade de 10% dos pagamentos de adicionais de periculosidade e insalubridade concedidos a servidores do CEFET/RJ, ocorridos no período de janeiro a abril de 2013.	08/07 a 10/07 - 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 24/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Benefícios Assistenciais e Pecuniários - Verificação da regularidade de 15 concessões de auxílios transporte pagos a servidores do CEFET/RJ no mês de abril/2013, com valores acima de R\$ 500,00.	11/07 a 16/07 - 1h/32h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 25/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Aposentadorias - Verificação da regularidade de 30% dos processos de aposentadorias	17/07 a 22/07 - 1h/32h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET,

		formalizados no período de janeiro a maio de 2013.		Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 26/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Pensão - Verificação da regularidade de 30% dos processos de pensão formalizados no período de janeiro a maio de 2013.	23/07 a 26/07 – 1h/32h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 27/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Auxílios e Licenças Securitários - Verificação da regularidade de 30% dos processos de auxílios e licenças securitários formalizados no período de janeiro a maio de 2013.	29/07 a 31/07 – 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 28/2013	Área Meio / Diretoria de Extensão	Bolsas e Auxílios a Estudantes - Verificação da regularidade da formalização e dos instrumentais de controle, pertinente ao período de janeiro a junho/2013, de 10% das concessões do Programa Auxílio Alimentação (PAA), que é destinado para atender aos estudantes que não dispõe de recursos financeiros suficientes para alimentação.	01/08 a 07/08– 1h/40h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2013 de 02/09/2013 - 29/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Compras sem Processo Licitatório - Verificação da regularidade de 20% dos processos de despesas executadas nas modalidades de dispensa e inexigibilidade de licitação, com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a maio de 2013, avaliando os seguintes elementos: a) sobre a totalidade das contratações feitas pelo CEFET/RJ: quantidade de processos de	08/08 a 26/08 – 1h/104h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

		<p>dispensa e inexigibilidade realizados e os montantes contratados no exercício pela UJ, e estrutura de controles da UJ com vista a garantir a regularidade das contratações;</p> <p>b) sobre os processos da amostra: identificação do Contratado (nome/razão social e CPF/CNPJ); motivação da contratação; modalidade, objeto e valor da contratação; fundamentação da dispensa ou inexigibilidade, conclusão sobre a regularidade dos processos avaliados; avaliação quanto à possibilidade de extrapolação das conclusões obtidas a partir dos processos analisados para o universo das contratações realizadas pela UJ no exercício.</p>		
02/2013 de 02/09/2013 - 30/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação do TCU - Verificação de 100% das recomendações e determinações exaradas pelo TCU no período de abril a julho/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	27/08 a 28/08 – 1h/16h	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino
02/2013 de 02/09/2013 - 31/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de 100% das recomendações exaradas pela CGU no período de maio a julho/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	29/08 a 30/08 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2013 de 02/12/2013 – 32/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Formalização Legal - Verificação da regularidade na formalização de 5% dos	02/09 a 10/09– 1h/56h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET,

		contratos de obras, compras e serviços, com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a junho de 2013.		Rede Interna e Microsoft Office
03/2013 de 02/12/2013 – 33/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Formalização Legal - Verificação da regularidade na formalização de 20% dos processos licitatórios, com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a junho de 2013, avaliando seguintes elementos: a) sobre a totalidade das contratações feitas pelo CEFET/RJ: quantidade de processos licitatórios realizados e os montantes contratados no exercício pela UJ, considerando diversas modalidades; e estrutura de controles da UJ com vista a garantir a regularidade das contratações; b) sobre os processos da amostra: identificação do Contratado (nome/razão social e CPF/CNPJ); motivação da contratação; modalidade, objeto e valor da contratação; conclusão sobre a regularidade dos processos avaliados; avaliação quanto à possibilidade de extrapolação das conclusões obtidas a partir dos processos analisados para o universo das contratações realizadas pela UJ no exercício.	11/09 a 30/09 – 1h/112h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2013 de 02/12/2013 – 34/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Indenizações - Verificação da formalização de 5% das concessões e prestações de contas de diárias e	15/10 a 29/10 – 1h/80h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SCDP, INTERNET, Rede Interna e

		passagens registradas no SCDP, das viagens nacionais encerradas, com maiores volumes de recursos, ocorridas no período de janeiro a agosto/2013.		Microsoft Office.
03/2013 de 02/12/2012 – 35/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Cartão Corporativo - Verificação da gestão do uso do Cartão de Pagamento do Governo Federal/CPGF, ocorridas no período de janeiro a agosto/2013, avaliando os seguintes aspectos: a) consistências das informações prestadas pela unidade jurisdicionada no relatório de gestão; b) conformidade da instituição e da utilização dos cartões de pagamentos com a disposição dos Decretos n°s 5.355/2005 e 6.370/2008; e c) adequabilidade da estrutura de controles internos administrativos para garantir o regular uso dos cartões de pagamentos.	30/10 a 31/10 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2013 de 02/12/2013 – 36/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Formalização Legal - Verificação da regularidade na formalização de 10% dos convênios de obras e serviços, com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a agosto de 2013.	01/11 a 8/11 – 1h/48h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2013 de 02/12/2013 – 37/2013	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Execução das Despesas Correntes e de Capital - Verificação de 2% da execução das despesas correntes e de capital, de maiores volumes de recursos, ocorridas no período de julho a agosto/2013, verificando se os pagamentos efetuados	11/11 a 19/11 – 1h/48h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

		com o fornecimento de bens e prestação de serviços estão de acordo com o fixado na Lei Orçamentária Anual – LOA.		
03/2013 de 02/12/2013 – 38/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação do TCU - Verificação de 100% das recomendações e determinações exaradas pelo TCU no período de agosto a outubro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	21/11 a 21/11 – 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2013 de 02/12/2013 – 39/2013	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de 100% das recomendações exaradas pela CGU no período de agosto a outubro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	22/11 a 22/11 – 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

## **II. REGISTROS QUANTO À IMPLEMENTAÇÃO OU CUMPRIMENTO, PELA ENTIDADE, AO LONGO DO EXERCÍCIO, DE RECOMENDAÇÕES OU DETERMINAÇÕES EFETUADAS PELOS ÓRGÃOS CENTRAL E SETORIAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO FEDERAL E PELO CONSELHO FISCAL OU ÓRGÃO EQUIVALENTE DA ENTIDADE.**

### **2.1 Recomendações oriundas da Controladoria-Geral da União, dos órgãos setoriais do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal e do Tribunal de Contas da União.**

As recomendações encaminhadas ao CEFET/RJ no exercício de 2013, emanadas da Controladoria-Geral da União – CGU e do Tribunal de Contas da União – TCU, foram devidamente atendidas e justificadas pelos Gestores Responsáveis, conforme os registros quanto à implementação ou cumprimento descritos a seguir:

#### **Atuação da Controladoria-Geral da União (1):**

(1) Identificação do Documento: Relatório de Auditoria N° 201211222, de 22/11/2012.

- Descrição da Recomendação: 001 - Incluir no PAINT/2013 os temas sobre avaliação da situação das transferências e da gestão do patrimônio imobiliário com o escopo definido no anexo do Ofício n.º 32595/DSEDU I/DS/SFC /CGU/PR, de 31/10/2012 em função acordado entre a Secretaria Federal de Controle e o Presidente do FONAI-MEC.

- Descrição da Recomendação: 002 - Quando da inclusão da ação relativa a gestão do patrimônio imobiliário, também prever em seu escopo, a verificação das condições físicas do campus em Nova Iguaçu, considerando a recomendação expedida pela CGU no RDE n° 00190.022198/2010-72, visando verificar a adoção de medidas no sentido de eliminar as infiltrações existentes, a

deficiência de sua rede elétrica, bem como adequar o seu auditório para que o mesmo passe a funcionar.

- Descrição da Recomendação: 003 - Adaptar o escopo das ações previstas no PAINTE relativas à avaliação, por amostragem, dos processos licitatórios e da gestão do uso dos cartões de pagamento ao definido no anexo ao Ofício n.º 32595/DSEDU I/DS/SFC/CGU/PR, de 31/10/2012 em função acordado entre a Secretaria Federal de Controle e o Presidente do FONAI-MEC.

### **Providências do Gestor (1):**

Por meio do Ofício N° 067/2013/DIREG, de 07/02/2013, e do Ofício N° 077/2013/DIREG, de 21/02/2013, o Diretor-Geral encaminhou para Controladoria Regional União/RJ as seguintes informações:

#### Ofício N° 067/2013/DIREG, de 07/02/2013:

*Em atendimento ao Relatório de Auditório N° 201211222, de 22/11/2012, dessa Controladoria Regional da União/RJ, apresentamos a V.Sa., as devidas informações e retificações relacionadas ao PAINTE/2013 desta UJ:*

1) *Quanto à recomendação 001, para inclusão no PAINTE/2013 do tema sobre avaliação das transferências da UJ, com o escopo definido no anexo do Ofício n° 3295/DSEDU I/DS/SFC/CGU/PR, de 31/10/2012, temos a informar que não se aplica ao CEFET/RJ, pois esta UJ não tem atuado como transferidora do recurso ou como interveniente do recurso transferido por órgãos ou entidades ligadas ao Ministério da Ciência e Tecnologia.*

2) *Quanto à recomendação 001, para inclusão no PAINTE/2013, do tema gestão do patrimônio imobiliário de responsabilidade da UJ, com o escopo definido no anexo do Ofício n° 3295/DSEDU I/DS/SFC/CGU/PR, de 31/10/2012, temos a informar que não se aplica ao CEFET/RJ, pois esta UJ não dispõe de imóveis locados de terceiros, os seguintes aspectos do item 4 desse anexo: letras (d), (e), (f), (g-i), (g-ii), (g-iv) e (g-v).*

3) *Atendendo a recomendação 001 e 002, do tema da gestão do patrimônio imobiliário, retificamos o escopo do item 05.04.01 – Avaliação de Bens Imobiliários, presente na página 15 do anexo I do PAINTE/2013, para se adequar a estrutura da UJ com o escopo definido no anexo do Ofício n° 3295/DSEDU I/DS/SFC/CGU/PR, de 31/10/2012, e também atender a recomendação expedida pela CGU no RDE n° 00190.022198/2010-72, ficando desta forma assim definido:*

#### 05.04.01 – Avaliação de Bens Imobiliários

*Escopo - onde se lê:*

*- Verificação da gestão do patrimônio imobiliário referente ao bem localizado na unidade sede- Maracanã, e das informações constantes no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União – SPIU, sob responsabilidade do CEFET/RJ.*

*Escopo - Leia-se:*

*- Verificação da gestão do patrimônio imobiliário de responsabilidade do CEFET/RJ, classificado como “Bens de Uso Especial” de propriedade da União, avaliando os seguintes aspectos:*

- a) suficiência da estrutura de pessoal da UJ para gerir os bens imóveis sob sua responsabilidade, da União, próprios;*
- b) existência ou não de estrutura tecnológica para gerir os imóveis;*
- c) correção e completude dos registros dos imóveis no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União – SPIU, quando de uso obrigatório pela UJ, e*
- d) existência de segregação contábil suficientemente analítica para a distinção dos registros relativos às despesas com manutenção dos imóveis próprios e da União.*

- Verificação do atendimento da recomendação expedida pela CGU no Relatório de Demandas Especiais nº 00190.022198/2010-72, para a CEFET/RJ adotar medidas no sentido de eliminar as infiltrações existentes no campus da UnED Nova Iguaçu e a deficiência de sua rede elétrica, bem como adequar o seu auditório para que o mesmo passe a funcionar.

4) Atendendo a recomendação 003, do tema avaliação, por amostragem, da regularidade dos processos licitatórios e da gestão do uso dos cartões de pagamentos, retificamos os escopos dos itens 04.01.02 – Cartão Corporativo, 07.01.01 – Formalização Legal, 07.02.01 – Formalização Legal, presentes, respectivamente, nas páginas 8, 29 e 30 do anexo 1 do PAINT/2013, para se adequar ao anexo do Ofício nº 3295/DSEDU I/DS/SFC/CGU/PR, de 31/10/2012, ficando desta forma assim definido:

04.01.02 – Cartão Corporativo

Escopo, onde se lê:

- Verificação da formalização de 5% das prestações de contas de uso do Cartão de Pagamento do Governo Federal/CPGF, ocorridas no período de janeiro a agosto/2013.

Escopo - Leia-se:

- Verificação da gestão do uso do Cartão de Pagamento do Governo Federal/CPGF, ocorridas no período de janeiro a agosto/2013, avaliando os seguintes aspectos:

- a) consistências das informações prestadas pela unidade jurisdicionada no relatório de gestão;
- b) conformidade da instituição e da utilização dos cartões de pagamentos com a disposição dos Decretos nºs 5.355/2005 e 6.370/2008; e
- c) adequabilidade da estrutura de controles internos administrativos para garantir o regular uso dos cartões de pagamentos.

07.01.01 – Formalização Legal

Escopo, onde se lê:

- Verificação da regularidade na formalização de 20% dos processos licitatórios, com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a junho de 2013.

Escopo - Leia-se:

- Verificação da regularidade na formalização de 20% dos processos licitatórios, com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a junho de 2013, avaliando seguintes elementos:

- a) sobre a totalidade das contratações feitas pelo CEFET/RJ: quantidade de processos licitatórios realizados e os montantes contratados no exercício pela UJ, considerando diversas modalidades; e estrutura de controles da UJ com vista a garantir a regularidade das contratações;
- b) sobre os processos da amostra: identificação do Contratado (nome/razão social e CPF/CNPJ); motivação da contratação; modalidade, objeto e valor da contratação; conclusão sobre a regularidade dos processos avaliados; avaliação quanto à possibilidade de extrapolação das conclusões obtidas a partir dos processos analisados para o universo das contratações realizadas pela UJ no exercício.

07.02.01 – Formalização Legal

Escopo, onde se lê:

- Verificação da regularidade na formalização de 5% dos contratos de obras, compras e serviços, com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a junho de 2013.

Escopo - Leia-se:

- Verificação da regularidade na formalização de 5% dos contratos de obras, compras e serviços, com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a junho de 2013, avaliando os seguintes elementos;



- a) sobre a totalidade das contratações feitas pelo CEFET/RJ: quantidade de processos de dispensa e inexigibilidade realizados e os montantes contratados no exercício pela UJ, e estrutura de controles da UJ com vista a garantir a regularidade das contratações;
- b) sobre os processos da amostra: identificação do Contratado (nome/razão social e CPF/CNPJ); motivação da contratação; modalidade, objeto e valor da contratação; fundamentação da dispensa ou inexigibilidade, conclusão sobre a regularidade dos processos avaliados; avaliação quanto à possibilidade de extrapolação das conclusões obtidas a partir dos processos analisados para o universo das contratações realizadas pela UJ no exercício.

Ofício Nº 077/2013/DIREG, 21/02/2013:

*Em atendimento ao Relatório de Auditoria Nº 201211222, de 22/11/2012, dessa Controladoria Regional da União/RJ, apresentamos a V.Sa., o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2013, com as devidas alterações que se fizeram necessárias.*

### **Atuação da Controladoria-Geral da União (2):**

Foi realizada pela CGU, através da Nota de Técnica Nº 384/2013/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ, de 14/02/2013, a revisão do Plano de Providência Permanente do CEFET/RJ, abordando o tratamento de recomendações registradas em Relatórios e Notas de Auditoria relacionadas às Ordens de Serviço nºs 1257752, 254318, 201001191, 201203358 e 201211222, apresentando o posicionamento quanto ao atendimento das seguintes recomendações que foram objeto de análise:

- (1) Identificação do Documento: OS: 1257752 - Nº Constatação:001  
- Descrição da Recomendação: 001 – Que o CEFET/RJ adote as medidas necessárias no sentido de eliminar as infiltrações existentes no campus de Nova Iguaçu e a deficiência de sua rede elétrica, bem como adequar o seu auditório para que o mesmo passe a funcionar.
- (2) Identificação do Documento: OS: 254318 - Nº Constatação:002  
- Descrição da Recomendação: 001 – Investir em treinamento para os servidores da Unidade de Auditoria Interna do CEFET/RJ.  
- Descrição da Recomendação: 002 – Implantar na UAUDI a prática de documentar tanto as etapas de planejamento das auditorias a serem realizadas, incluindo a elaboração do programa de auditoria, quanto os achados de auditoria.  
- Descrição da Recomendação: 003 – Quando da seleção de amostras, utilizar critérios objetivos, informar a representatividade da seleção e sempre considerar/informar a materialidade, criticidade e relevância dos processos/itens selecionados.
- (3) Identificação do Documento: OS: 201001191 - Nº Constatação:001  
- Descrição da Recomendação: 002 – Finalizar os processos de apuração nº 23063.001144/2010-24, 23063.001142/2010-35, 23063.001084/2010-40 e 23063.001095/2010-20, a fim de regularizar a situação dos servidores de matrículas 1544799, 1549146, 1445811 e 1581372, respectivamente.
- (4) Identificação do Documento: OS: 201203358 - Nº Constatação:008  
- Descrição da Recomendação: 001 – Providenciar o cancelamento dos empenhos nº 2010NE900749 e 2011NE800036 tendo em vista a existência de saldo suficiente para a cobertura contratual no empenho nº 2010NE900327 emitido no valor global do contrato nº 44/2010.  
- Descrição da Recomendação: 002 – Instituir em suas rotinas de controle, procedimentos voltados para a avaliação, ao final do exercício, dos empenhos emitidos durante o ano que devem ser inscritos em restos a pagar não processados e aqueles que devem ser anulados.
- (5) Identificação do Documento: OS: 201203358 - Nº Constatação:025  
- Descrição da Recomendação: 001 – Dar continuidade nos procedimentos de avaliação do imóvel com RIP de utilização nº 5869000015003.

(6) Identificação do Documento: OS: 201203358 - Nº Constatação:009  
- Descrição da Recomendação: 001 – Adotar medidas voltadas para a constituição da Comissão para Coleta Seletiva Solidária, em atendimento ao art. 5º do decreto nº 5.940/2006.

(7) Identificação do Documento: OS: 201211222 - Nº Constatação:002  
- Descrição da Recomendação: 001 – Incluir no PAINT/2013 os temas sobre avaliação da situação das transferências e da gestão do patrimônio imobiliário com o escopo definido no anexo do Ofício nº 32595/DSEDU I/DS/SFC/CGU/PR, de 31/10/2012 em função acordado entre a Secretaria Federal de Controle e o Presidente do FONAI-MEC.

- Descrição da Recomendação: 002 – Quando da inclusão da ação relativa a gestão do patrimônio imobiliário, também prever em seu escopo, a verificação das condições físicas do campus em Nova Iguaçu, considerando a recomendação expedida pela CGU no RDE nº 00190.022198/2010-72, visando verificar a adoção de medidas no sentido de eliminar as infiltrações existentes, a deficiência de sua rede elétrica, bem como adequar o seu auditório para que o mesmo passe a funcionar.

- Descrição da Recomendação: 003 – Adaptar o escopo das ações previstas no PAINT relativas à avaliação, por amostragem, dos processos licitatórios e da gestão do uso dos cartões de pagamento ao definido no anexo ao Ofício nº 32595/DESUD I/DS/SFC/CGU/PR, de 31/10/2012, em função acordado entre a Secretaria Federal de Controle e o Presidente do FONAI-MEC.

### **Providências do Gestor (2):**

Por meio do Ofício Nº 649/2013/GABIN/DIRAP/DIREG/CEFET-RJ, de 31/07/2013, foi encaminhado a Controladoria Regional da União/RJ, o anexo a seguir, com as providências tomadas em relação à Nota Técnica nº 384/2013/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ, de 14/02/2013.

*Anexo 1*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>1257752</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

*Segue abaixo o desmembramento dos itens:*

*Item 1: “banheiro sem vaso sanitário”*

*a. Situação em 13/10/2011: Demanda já atendida.*

*Item 2: “teto com infiltrações”*

*a. Situação em 13/10/2011: com infiltrações.*

*b. Situação em 13/05/2013: Os serviços visando à eliminação das infiltrações existentes na UNEDNI já foram licitados e estão sendo executados, conforme objeto do Contrato nº 41/2013 entre o CEFET/RJ e a Empresa BRIPTER Const. Ltda.*

*Item 3: “auditório interditado para obras”*

*a. Situação em 13/10/2011: Demanda já atendida.*

*b. Situação em 13/05/2013: Apesar de já ser considerada atendida, este Centro providenciou outro serviço de adequação do auditório da UNEDNI, que está sendo realizado, objeto do contrato 125/2012, entre o CEFET/RJ e a Empresa Construtora RJS Ltda.*

*Item 4: “campo interditado porque alambrado ameaça cair”*

*a. Situação em 13/10/2011: Demanda já atendida.*

*Item 5: “pombos já deixaram aluno doente”*

*a. Situação em 13/10/2011: Demanda já atendida.*

*Item 6: “rede elétrica não suporta muitos aparelhos de ar ligados”*

*a. Situação em 13/10/2011: Aguardando liberação financeira da SETEC/MEC para empenho do processo.*

- b. *Situação em 13/05/2013: Os serviços de reestruturação da rede elétrica da UNEDNI foram realizados por empresas contratadas pelo CEFET/RJ, objeto dos contratos nº 114/2011 e 120/2012.*

*Item 7: “banheiro interditado para conserto”*

- a. *Situação em 13/10/2011: Aguardando projeto básico.*

b. *Situação em 13/05/2013: o projeto básico já foi feito e licitado através da TP 12/2012. Foi emitida a nota de empenho 2012NE801058, o contrato já foi assinado e a empresa já iniciou a reforma.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>254318</i>	<i>2</i>	<i>1</i>

*A Secretaria Federal de Controle considera a demanda atendida, conforme indicado na Nota Técnica nº 384/2013/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>254318</i>	<i>2</i>	<i>2</i>

*A partir do exercício de 2011, foi implantado na Unidade de Auditoria Interna o processo de auditoria, que se divide em três fases: planejamento, execução e monitoramento.*

*A fase do planejamento é a função administrativa que determina, antecipadamente, quais são os objetivos que devem ser atingidos e como se deve fazer para alcançá-los. Nessa fase se especificam o alcance da auditoria, critérios, metodologia a ser aplicada, tempo e recursos requeridos para garantir que sejam contempladas as atividades, processos, sistemas e controles mais importantes.*

*Os documentos que fazem parte do planejamento das atividades são o Plano Anual de atividade – PAINT e o Programa de Auditoria – PA, que estão pautados na Matriz de Achados, levando-se em consideração a materialidade, criticidade e relevância da área passível de ser auditada, bem como a vulnerabilidade e criticidade pretérita. A Matriz de Achados está fundamentada nos resultados dos trabalhos de auditoria realizados pela auditoria interna e pelos órgãos de controle.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>254318</i>	<i>2</i>	<i>3</i>

*A partir do exercício de 2011, o método de amostragem utilizado nos trabalhos de auditoria foi do tipo não probabilístico, sendo a amostra definida na extensão julgada necessária, visando obter evidências qualitativamente aceitáveis que fundamentem, de forma objetiva, as recomendações e conclusões.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201001191</i>	<i>1</i>	<i>2</i>

*Abaixo é apresentado o estado atual de cada processo:*

*Processo nº 23063.001144/2010-24 (SIAPE nº 1544799) – o valor a ser ressarcido continua sendo devolvido em parcelas.*

*Processo nº 23063.001142/2010-34 (SIAPE nº 1549146) – processo encaminhado para a Procuradoria Federal junto a este Centro, que é por determinação legal quem envia a Procuradoria Regional Federal da 2ª Região para inscrição na Dívida Ativa da União.*

*Processo 23063.001084/2010-40 (SIAPE nº 1445811) – a dívida já foi devidamente calculada e a servidora entrou em licença para tratar assuntos particulares em 2012, quando solicitou parcelamento. Foram geradas GRUs para o pagamento, contudo este nunca foi efetuado. Depois de diversas tentativas frustradas de conato com a servidora, ela foi comunicada em julho de 2013 e foi determinado o prazo de 05/08/2013 para que ocorresse o*

*pagamento da primeira parcela. No caso de não pagamento até o prazo determinado, o processo será encaminhado para inscrição na DAU.*

*Processo nº 23063.001095/2010-20 (SIAPE nº 1581372) – processo encaminhado para a Procuradoria Federal junto a este Centro, que é por determinação legal quem envia a Procuradoria Regional da 2ª Região para inscrição na Dívida Ativa da União.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201203358</i>	<i>8</i>	<i>1</i>

*A nota de empenho 2010NE900749 foi bloqueada e a 2011NE800036 se encontra cancelada.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201203358</i>	<i>8</i>	<i>2</i>

*Foi instituído rotina específica para a inscrição de empenhos em restos a pagar não processados, que consiste na análise dos empenhos pelo departamento competente (DEPAF), antes do encaminhamento ao Diretor-Geral para autorização da inscrição.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201203358</i>	<i>25</i>	<i>1</i>

*Situação em 13/05/2013: Foram inseridas e atualizadas no Sistema SPIUNET/SPU, todas as informações referentes ao imóvel da Unidade de Nova Iguaçu (RIP de Utilização nº 5869000015003), de acordo com as orientações advindas da Gerência SPU/RJ.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201203358</i>	<i>9</i>	<i>1</i>

*A comissão foi instituída pela Portaria nº 826, de 17 de outubro de 2012.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201203358</i>	<i>9</i>	<i>1</i>

*A comissão foi instituída pela Portaria nº 826, de 17 de outubro de 2012.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201211222</i>	<i>2</i>	<i>1</i>

*A Secretaria Federal de Controle considera a demanda atendida, conforme indicado na Nota Técnica nº 384/2013/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201211222</i>	<i>2</i>	<i>2</i>

*A Secretaria Federal de Controle considera a demanda atendida, conforme indicado na Nota Técnica nº 384/2013/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ.*

<i>OS</i>	<i>Constatação</i>	<i>Recomendação</i>
<i>201211222</i>	<i>2</i>	<i>3</i>

*A Secretaria Federal de Controle considera a demanda atendida, conforme indicado na Nota Técnica nº 384/2013/NAC3/GAB/CGU-Regional/RJ.*

Cabe registrar também que no escopo do item 05.04.01 – Avaliação de Bens Imobiliários, da ação Gestão Patrimonial previsto no PAINT/2013, constava a verificação do atendimento da recomendação expedida pela Controladoria-Geral da União no Relatório de Demandas Especiais nº 00190.022198/2010-72, para o CEFET/RJ adotar medidas no sentido de

eliminar as infiltrações existentes no campus da UnED Nova Iguaçu e a deficiência de sua rede elétrica, bem como adequar o seu auditório para que o mesmo passe a funcionar.

Porém quando da realização dos trabalhos, apresentado no Relatório de Auditoria Nº 01/2013, de 04/06/2013, foi verificado que os serviços visando à eliminação dessas impropriedades estavam em processo de execução, então foi solicitado ao gestor responsável a se manifestar, e o Gerente Administrativo da Unidade de Nova Iguaçu prestou as seguintes informações com relação ao andamento e conclusão desses serviços.

Memorando Nº 045/2013, de 19/11/2013:

*Informamos que a situação da torres, com infiltrações, foi contornada através da seguinte providência: realização de licitação para reforma das coberturas da unidade, processo 23063001476/2012-71, tomada de preços 07/2012, contrato 41/2013. Ficando a parte relativa ao acabamento interno (pintura e conserto de reboco) a cargo dos funcionários da unidade para ser realizado agora no próximo recesso escolar, quando o fluxo de pessoas diminui no local.*

*Informamos que a situação do Auditório, interditado para obras, encontra-se em processo de execução de dois contratos: o de nº 125/2012 – obra de reforma do auditório, processo nº 23063002420/2012-33, e o de nº 130/2012 – aquisição e instalação de aparelhos de ar condicionado, processo nº 23063002944/2012-24, e em processo licitatório de troca das portas de acesso ao auditório, processo nº 23063001556/2013-15, tomada de preços nº 05/2013. Também foram comprados, através de pregão eletrônico, os equipamentos e materiais de Áudio e Vídeo, pregão eletrônico nº 213/2012, processo nº 23063002761/2012-17 e pregão eletrônico nº 173/2012, processo 23063002760/2012-64.*

*Estaremos finalizando as providências para colocação do auditório em pleno funcionamento em 2014, com a abertura de processo para instalação dos equipamentos de Áudio e Vídeo.*

*Informamos que a situação da Rede Elétrica encontra-se em fase de finalização, onde foram tomadas as seguintes providências: realização de reforma das instalações de média tensão, através do processo nº 23063002189/2010-15, tomada de preços 15/2011, contrato 114/2011; realização da reforma das instalações de baixa tensão, processo 23063000401/2012-72, tomada de preços nº 01/2012, contrato 120/2012; e readequação das ligações para reequilibrar todo o sistema, que está sendo feita pelos funcionários da unidade.*

**Atuação do Tribunal de Contas da União (1):**

Como procedimento, foi realizada consulta ao Portal do Tribunal de Contas da União – TCU, e observado na pesquisa que no item 9.3 do Acórdão 8920/2012 – Segunda Câmara, foi determinado ao CEFET/RJ o seguinte:

“ACORDAM os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em Sessão da Segunda Câmara, ante as razões expostas pelo Relator, e, com fundamento no art. 48, c/c o art. 33, ambos da Lei nº 8.443/92, e no art. 260, § 1º, do Regimento Interno do TCU, em:

9.1. conhecer do presente Pedido de Reexame para, no mérito, dar-lhe provimento parcial, reformando o Acórdão nº 6.722/2009 - 2ª Câmara, o qual passa a ter a seguinte redação:

"9.1. julgar legal a concessão de aposentadoria a Carlos Theophilo de Souza e Mello ordenando o seu respectivo registro;

9.2. dispensar a devolução dos valores indevidamente recebidos de boa-fé pelo interessado, nos termos do Enunciado n.º 106 da Súmula de Jurisprudência deste Tribunal;

9.3. determinar ao Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca que dê ciência a Carlos Theophilo de Souza e Mello do inteiro teor desta deliberação;"

9.2. encaminhar os autos à Secretaria de Fiscalização de Pessoal para a adoção das providências a seu cargo”

## **Providências do Gestor (1):**

Por meio da Solicitação de Auditoria Nº 02/2013/01, de 20/02/2013, e reiterado pela Solicitação de Auditoria nº 02/2013/02, de 26/02/2013, sobre o atendimento da determinação do TCU, o Chefe do Departamento de Recursos Humanos, encaminhou através do memorando nº 11/2013, de 28/03/2013, cópia da ciência do servidor aposentado Carlos Theóphilo de Souza e Mello sobre o Acórdão 8920/2012.

## **2.2 Recomendações formuladas pela própria unidade de auditoria interna, informando sobre suas implementações.**

Nos trabalhos realizados foi apontado 1 constatação e recomendado providências ao Gestor Responsável com vistas ao atendimento da mesma, conforme apresentado a seguir

### **Referência: Relatório de Auditoria Nº 01/2013 de 04/06/2013** **Plano de Providências N. 01/2013**

**Ação:** GESTÃO PATRIMONIAL

**Responsável:** DIEGO MOREIRA DE ARAUJO CARVALHO – Diretor de Administração e Planejamento

#### **1.Item do Relatório de Auditoria:**

05.01.01 - EXISTÊNCIAS FÍSICAS

#### **05.01.01.01 - CONSTATAÇÃO: (01) – Impropriedades na gestão de bens patrimoniais.**

##### **1.1 Recomendação:**

05.01.01.05 – RECOMENDAÇÃO

- (1) Implementar a devida identificação do registro patrimonial, mediante a fixação de plaqueta nos materiais localizados nos laboratórios de Tratamentos Térmicos e de Fundição do curso de Mecânica;
- (2) Orientar os consignatários responsáveis pela guarda e uso de materiais que comuniquem o Setor de Patrimônio, quando da perda da identificação do registro patrimonial (plaquetas), e
- (3) Regularizar a situação de destinação do material considerado como inservível e já baixado do inventário físico, que está em uso nas atividades do laboratório de Tratamentos Térmicos do curso de Mecânica.

Prazo limite de implementação das recomendações: 05/08/2013.

## **Providências do Gestor:**

Solicitado através do Plano de Providências N. 01/2013, e reiterado pelo Memorando nº 26/2013, de 26/11/2013, a se posicionar em relação às recomendações, o responsável pelas ações, concordando com todas as recomendações, prestou a seguinte informação:

### **Memorando nº 105/2013/GABIN/DIRAP/CEFET-RJ, 29/11/2013:**

1. *Em resposta ao Memo. Nº 26/2013/UAUDI de 26/11/2013, encaminhamos em anexo, cópia do memo. Nº 024/2013/GABIN/DIARP/CEFET-RJ de 17/07/2013 e relatório da Divisão de Material/DIMAT no que se refere ao Plano de Providências nº 01/2013.*
2. *Informamos que foi constituído processo de nº 23063.002505/2013-01 para dar prosseguimento às recomendações que constam do referido Plano de Providências.*

Anexo - Relatório da Divisão de Material/DIMAT, de 28/11/2013:

*Em relação ao Plano de providências nº 01/2013, informamos que os bens identificados já tiveram suas plaquetas de tombo afixadas; em relação aos bens não identificados e sem plaquetas de tombo, já foi feita uma pesquisa através das características dos mesmos para se saber o provável tombo, faltando somente fazer um levantamento no laboratório afim de se ter certeza de que número não está sendo utilizado por um equipamento semelhante; quanto aos bens baixados ou sem qualquer registro, estamos aguardando um parecer do Coordenador dos Laboratórios de Mecânica, ( ) quanto a necessidade de utilização destes bens, se caso positivo, se fará necessário fazer um processo de arrolamento dos mesmos para contabilizá-los e tombá-los, se não, serão tomadas as providências para o desfazimento dos mesmos.*

**2.3 Decisões e recomendações do Conselho Fiscal, Conselho de Administração e outros órgãos de regulação e fiscalização da atividade da entidade.**

No exercício foram referendadas 23 Resoluções do Conselho Diretor do CEFET/RJ, conforme especificadas no quadro a seguir:

<b>Resolução</b>	<b>Data</b>	<b>Assunto</b>
01/2013	15 de março de 2013	Aprova o Calendário das Reuniões Ordinárias para 2013
02/2013	15 de março de 2013	Aprovar as ações de cooperação entre CEFET/RJ - FIOCRUZ
03/2013	15 de março de 2013	Aprovar modificação no texto da resolução 10/ 2012 quanto à composição dos Conselhos nos campi do CEFET/RJ
04/2013	22 de março de 2013	Aprovar o Relatório de Gestão do CEFET/RJ - 2011
05/2013	12 de abril de 2013	Aprovar a proposta orçamentária – Plano Operativo Anual 2013
06/2013	12 de abril de 2013	Homologar a aprovação do Projeto de curso de doutorado: UFF e CEFET/RJ
07/2013	17 de maio de 2013	Homologar a aprovação do Projeto de criação do Curso de Doutorado do Programa de Pós-graduação em Tecnologia
08/2013	17 de maio de 2013	Aprovar o funcionamento dos cursos a distância pela Rede e-Tec Brasil
09/2013	28 de junho de 2013	Autorizar material de doação ao CEFET/RJ
10/2013	28 de junho de 2013	Autoriza o desfazimento de bens permanentes (mobiliário)
11/2013	28 de junho de 2013	Aprovar o PAINT/ 2013
12/2013	28 de junho de 2013	Aprovar o RAIN/2012
13/2013	28 de junho de 2013	Aprovar viagem do Diretor-Geral ao exterior

14/2013	09 de agosto de 2013	Aprovar o mérito de cinco cursos novos, em nível de Graduação, no CEFET/RJ
15/2013	09 de agosto de 2013	Indeferir processo de docente
16/2013	09 de agosto de 2013	Aprovar mudança de regime de docente
17/2013	27 de setembro de 2013	Referendar o ato do Diretor-Geral ao autorizar recebimento de materiais de doação.
18/2013	27 de setembro de 2013	Referendar o ato do Diretor-Geral ao autorizar recebimento de materiais de doação.
19/2013	27 de setembro de 2013	Referendar o ato do Diretor-Geral ao autorizar recebimento de materiais de doação.
20/2013	27 de setembro de 2013	Referendar o ato do Diretor-Geral ao autorizar recebimento de materiais de doação.
21/13	27 de setembro de 2013	Indefere recurso de Docente no pedido de Retribuição por Titulação- RT, relativo ao grau de doutor.
22/13	27 de setembro de 2013	Indefere recurso de Docente no pedido de remoção entre unidades do CEFET-RJ
23/13	14 de novembro de 2013	Indefere processo de discente no pedido de destrancamento das matrículas do ensino médio e técnico

Fonte: CODIR

#### **2.4 Ações relativas a demandas recebidas pela ouvidoria da entidade ou outras unidades de ouvidoria relacionadas, devendo-se informar acerca da existência de ouvidoria própria, bem como das providências adotadas com relação às demandas recebidas pela unidade.**

Não existe ouvidoria na estrutura do CEFET/RJ.

#### **2.5 Ações relativas a denúncias recebidas diretamente pela entidade, detalhando, para cada caso.**

Através do Ofício nº 32945/DSEDU II/DS/SFC/CGU-PR, 30/10/2013, foi encaminhado a denúncia nº 26080-28, de 20/09/2012, formulada junto a Controladoria –Geral da União, sobre acúmulo irregular de cargos públicos por parte de servidor do CEFET/RJ, a mesma está sendo tratada por meio do processo nº 23063.001617/2013-36, de 05/09/2013, em que foi instaurado o Processo Administrativo Disciplinar, com vistas a apuração da irregularidade apontada, estando essa Unidade de Auditoria Interna acompanhando o andamento desse processo, para que seja informado a CGU, sobre os resultados apurados e as providências que foram tomadas com relação ao servidor.



### III. RELATO GERENCIAL SOBRE A GESTÃO DE ÁREAS ESSENCIAIS DA UNIDADE, COM BASE NOS TRABALHOS REALIZADOS.

#### 3.1 O cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, destacando, para cada programa de governo ou programa de trabalho da entidade que seja objeto de uma ação de auditoria.

No exercício de 2013, o volume de recursos por Programa / Ação auditado pela Unidade de Auditoria Interna foi de R\$ 2.577.166,55, conforme detalhamento apresentado a seguir:

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>05 – Gestão Patrimonial 05.02 – Meios de Transportes</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório de Auditoria N° 01/2013</u> Programa de Auditoria N°s 13/2013	R\$ 9.835,78	- Mapa de Controle de Veículos e Formulários de Requisições de Transportes do período de janeiro a março/2013 (Total de despesas com combustível/manutenção/reparo)	2031 / 20RL (060955) R\$ 45.318.127,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 9.835,78</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>06 – Gestão de Recursos Humanos 06.01 – Movimentação (Bolsas e Auxílios a Estudantes)</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório N° 02/2013</u> Programa de Auditoria N° 28/2013	R\$ 10.800,00	- Folhas de Frequência e Folhas de Pagamento dos Bolsistas do PAA – meses abril a junho/2013.	2031 / 2994 (060956) R\$ 6.494.124,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 10.800,00</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>06 – Gestão de Recursos Humanos 06.02 – Remuneração, Benefícios e Vantagens</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório N°</u>			

<u>02/2013</u> Programa de Auditoria Nº 20/2013	R\$ 33.267,58	- Folhas de Pagamento mês de janeiro a maio/2013 e Boletim de Serviços dos meses de janeiro a abril/2013 e pastas funcionais dos servidores matrícula SIAPE nºs 1549159, 1181760, 0390292, 1644706 e 13001258.	2109 / 20TP (060945) R\$ 88.234.714
Programa de Auditoria Nº 22/2013	R\$ 8.295,24	- Folha de pagamento mês abril/2013 e portarias de designação dos servidores matrículas SIAPE nºs. 1717582, 1461129, 1710597 e 1449239.	2109 / 20TP (060945) R\$ 88.234.714
Programa de Auditoria Nº 23/2013	R\$ 10.619,16	- Folha de Pagamento mês de abril/2013, Laudo Técnico de Insalubridade nº 01/2005, 02/2005, 03/2005 e 04/2005, Portarias nºs 162,163 e 165 de 23/05/2005, 164 de 13/05/2005, 397 de 13/10/2005 e 643 de 28/07/2011.	2109 / 20TP (060945) R\$ 88.234.714
Programa de Auditoria Nº 24/2013	R\$ 13.337,48	- Folha de Pagamento mês de abril/2013 e Requerimentos para Concessão do Auxílio-Transporte dos servidores matrículas SIAPE nºs 1082958, 1853056, 511536, 1804881, 0390250, 1852462, 1375107, 1852393, 1714234, 1644809, 1682269, 1498004, 1564723, 1846022 e 1644764.	2109 / 2011 (060950) R\$ 1.740.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 65.519,46</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>06 – Gestão de Recursos Humanos</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptes) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório Nº 02/2013</u> Programa de Auditoria Nº 25/2013	R\$ 53.357,92	- Folhas de Pagamento e Processos nºs 23063.003517/2012-63, 23063.003543/2012-91, 23063.000021/2013-19, 23063.000028/2013-31, 23063.000059/2013-91, 23063.000194/2013-37, 23063.000204/2013-34, 23063.000314/2013-04, 23063.000587/2013-41 e	0089 / 0181 (060948) R\$ 60.053.295,00

Programa de Auditoria Nº 26/2013	R\$ 33.612,99	23063.000605/2013-94.  - Folhas de Pagamento e Processos nºs 23063.003223/2012-31, 23063.003515/2012-74, 23063.000037/2013-21, 23063.000346/2013-00 e 23063.000631/2013-12.	0089 / 0181 (060948) R\$ 60.053.295,00
Programa de Auditoria Nº 27/2013	R\$ 581,77	- Folha de Pagamento janeiro/2013 e Processo nº 23063.003598/2012-00.	2031 / 20RL (060955) R\$ 45.318.127,00  e  2109 / 2010 (060946) R\$ 132.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 87.552,68</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>07 – Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços 07.03 – Gerenciamento de Estoque</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório nº 02/2013</u>  Programa de Auditoria nº 29/2013	R\$ 90.618,80	- Processos nºs 23063.000082/2013-86, 23063.000113/2013-07, 23063.000450/2013-96, 23063.000655/2013-71, 23063.000784/2013-60, 23063.000826/2013-62, 23063.000824/2013-73, 23063.001138/2013-10, 23063.000881/2013-52, 23063.001158/2013-91, 23063.001110/2013-82, 23063.000010/2013-39, 23063.000374/2013-19 e 23063.000634/2013-56.	2031 / 20RL (060955) R\$ 45.318.127,00  2109 / 4572 (060954) R\$ 398.996,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 90.618,80</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>07 – Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços 07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório nº 03/2013</u> Programa de Auditoria nº 32/2013	R\$ 836.158,04	- Contratos nºs 41/2013, 59/2013 e 64/2013	2031 / 20RL (060955) R\$ 45.318.127,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 836.158,04</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>07 – Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços 07.01 – Processos Licitatórios</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório nº 03/2013</u> Programa de Auditoria nº 33/2013	R\$ 1.160.575,00	- Processos nºs 23063.000301/2013-27 e 23063.003008/2012-31	2031 / 20RL (060955) R\$ 45.318.127,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.160.575,00</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	<b>04 – Gestão Financeira 04.01 – Recursos Disponíveis</b>		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório nº 03/2013</u> Programa de Auditoria nº 34/2013	R\$ 44.283,10	- Solicitações de Viagens nºs 0000008/13, 000038/13, 000047/13, 000064/13-1C, 000092/13, 000108/13, 000207/13, 000197/13, 000278/13, 000279/13, 000303/13, 000257/13, 000309/13 e 000336/13.	2031 / 20RL (060955) R\$ 45.318.127,00

<b>Total</b>	<b>R\$ 44.283,10</b>		
--------------	----------------------	--	--

<b>Ação de Auditoria</b>	03 – Gestão Orçamentária 03.01 - Análise da Execução de Despesa		
<b>Relatório / Programa de Auditoria</b>	<b>Volume dos Recursos Auditados</b>	<b>Documentação Comprobatória</b>	<b>Programa / Ação (Ptres) Dotação Autorizada (Fonte: SIMEC/MEC)</b>
<u>Relatório nº 03/2013</u>  Programa de Auditoria nº 37/2013	R\$ 271.823,69	- Ordens Bancárias nºs 2013OB801759, 2013OB801867, 2013OB801941, 2013OB802093, 2013OB801913, 2013OB802471, 2013OB802633.	2031 / 20RL (060955) R\$ 45.318.127,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 271.823,69</b>		

### **3.2 Avaliação dos indicadores de desempenho utilizados pela entidade, quanto à sua qualidade, confiabilidade, representatividade, homogeneidade, praticidade, validade, independência, simplicidade, cobertura, economicidade, acessibilidade e estabilidade.**

No exercício de 2013, conforme previsto no PAINT foi realizado a ação de auditoria visando à avaliação dos indicadores de desempenho utilizados pela Entidade, e o resultado desse trabalho foi apresentado no item 02.02.01 do Relatório de Auditoria nº 01/2013 de 04/06/2013.

O trabalho de análise teve como objetivo o de verificar a fidedignidade dos indicadores de desempenho do CEFET/RJ apresentados no Relatório de Gestão, de acordo com a legislação vigente, sendo definidos como critério relevante de amostra, os indicadores - relação de ingressos/aluno e relação de concluintes/aluno.

Como procedimento, foi realizado levantamento dos componentes dos seguintes indicadores: relação de ingressos/aluno e relação de concluintes/aluno, avaliando a fidedignidade dos dados. Ressalta-se que foi necessária a mudança no escopo do trabalho previsto no PAINT, em razão que os indicadores informados no Relatório de Gestão do exercício 2012 passaram a ser apresentado nos termos do Acórdão TCU nº 2.267/2005 - Plenário e modificações posteriores, conforme orientações especificadas na Portaria- TCU nº 150, de 3/07/2012.

### **3.3 Avaliação dos controles internos administrativos da entidade, relatando:**

Nas ações que foram objeto de auditorias realizadas por esta Unidade de Auditoria Interna, e previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2013 foram constatadas algumas fragilidades nos controles internos administrativos, que descrevemos a seguir.

#### **a) Fragilidades Identificadas:**

Gestão Patrimonial: (1) Impropriedades na gestão de bens patrimoniais, relativo ao fato de ausência de identificação do registro patrimonial (plaquetas) em 33% dos materiais da amostra selecionada, e localização de material que consta baixado do inventário físico, mas que está em uso nas atividades do laboratório do curso de Mecânica.

## b) Aperfeiçoamentos Implementados:

Diante dessas constatações foram feitas recomendações ao gestor responsável no sentido de resolver essas fragilidades identificadas nos controles internos administrativos da gestão patrimonial, sendo implementadas as providências visando às devidas correções dessas impropriedades.

### 3.4 Regularidade dos procedimentos licitatórios, com a identificação dos processos relativos à dispensa e inexigibilidade de licitação:

Nos trabalhos realizados na ação de Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços, apresentados nos itens 07.03.01 e 07.01.01 dos Relatórios de Auditoria N.ºs. 02/2013, de 02/09/2013 e 03/2013, de 02/12/2013, foram analisados 13 processos de dispensa e inexigibilidade de licitação e 2 processos licitatórios, envolvendo aquisições de materiais e prestações de serviços, conforme especificados nos quadros a seguir:

Processos de Dispensa de Licitação		
Nº	Processo	Tipo
1	23063.000113/2013-07	Dispensa nº 05/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
2	23063.000450/2013-96	Dispensa nº 16/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
3	23063.000655/2013-71	Dispensa nº 33/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
4	23063.000784/2013-60	Dispensa nº 34/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
5	23063.000826/2013-62	Cotação Eletrônica nº 44/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
6	23063.000824/2013-73	Cotação Eletrônica nº 46/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
7	23063.001138/2013-10	Dispensa nº 67/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
8	23063.000881/2003-52	Cotação Eletrônica nº 47/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
9	23063.001158/2013-91	Dispensa nº 73/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
10	23063.001110/2013-82	Dispensa nº 72/2013 / Art. 24º In.II – Lei 8666/93
11	23063.000010/2013-39	Inexigibilidade nº 03/2013 / Art. 25º In.II - Lei 8666/93
12	23063.000374/2013-19	Inexigibilidade nº 04/2013 / Art. 25º In.II – Lei 8666/93
13	23063.000634/2013-56	Inexigibilidade nº 06/2013 // Art. 25º In.II – Lei 8666/93

Processos Licitatórios		
Nº	Processo	Modalidade
1	23063.000301/2013-27	Pregão nº 01/2013 de 25/03/2013
2	23063.003008/2012-31	Pregão nº 02/2013 de 28/03/2013

Na amostra dos processos de dispensa de licitação foram constatadas as seguintes situações:

1. Foi observado no processo nº 23063.001138/2013-10, a classificação errônea do detalhamento da despesa no subelemento 65, já que o objeto não se trata de despesa com serviço de apoio ao ensino.
2. Foi observado nos processos nºs. 23063.000826/2013-62 e 23063.000824/2013-73, o fracionamento de dispensas sob o argumento do Art. 24, Inciso II da Lei n 8.666/93, cujos

valores agrupados por natureza da despesa detalhada (33903014) extrapolam o limite de dispensa por valor estabelecido, totalizando o somatório de R\$ 10.730,76.

Instado por meio da Solicitação de Auditoria nº 07/2013/02, de 16/08/2013, o Chefe do Departamento de Administração, através do Memorando nº 293/2013 – DEPAD, de 21/08/2013, apresentou o seguinte esclarecimento a respeito dessas situações:

1. *O item havia sido especificado no subitem 48, conforme fls 16, porém ocorreu um equívoco do operador no momento da indicação do subitem para emissão da nota de empenho.*
2. *Informamos que a rotina do DEPAD é pela especificação do objeto e não pela classificação contábil, referente ao subitem da natureza de despesa, por isso para o nosso entendimento não estava ocorrendo fracionamento de despesa em nossas Dispensas de Licitações.*

Então diante da manifestação apresentada, as situações foram registradas como informação no Relatório de Auditoria Nº 02/2013, em virtude das justificativas para as falhas apresentadas no controle interno do setor. Levando-se em consideração que o fracionamento verificado nessa amostra, pelo que consta nos autos dos processos, foi para atender em tempo hábil a participação de alunos da UJ na Competição SAE AeroDesign/2013, o que não seria possível através de um processo licitatório, devido a proximidade da realização do evento, e também o fato que não houve ocorrência significativa de fracionamentos de dispensas sob o argumento do inciso II da Lei 8.666/93, quando aglutinadas por natureza da despesa detalhada ou por fornecedor.

Na análise da amostra dos processos licitatórios ficou caracterizado que as medidas de controle utilizadas pela UJ são suficientes para resguardar os interesses da administração no que se refere à gestão do suprimento de bens e serviços, garantindo assim a regularidade das contratações. As despesas realizadas foram efetuadas em conformidade com a finalidade e a descrição da ação de governo na qual foram enquadradas, sendo adotada a modalidade adequada em função do objeto licitado. Os processos foram formalizados corretamente, contendo os elementos formais exigidos, sendo observado o cumprimento dos prazos mínimos e da publicidade dos certames.

### **3.5 Avaliação do gerenciamento da execução dos convênios, acordos e ajustes firmados.**

No PAINTE/2013, estava previsto ação relacionada a convênios de obras e serviços, com o objetivo de comprovar a formalização dos termos de convênios, consoante a legislação vigente, sendo definidos como critério relevante de amostra, os convênios com maiores volumes de recursos celebrados no período de janeiro a agosto de 2103.

Foi efetuada consulta ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI e ao Portal dos Convênios – SICONV, e observado na pesquisa que no período em exame não houve convênios firmados com o CEFET/RJ.

### **3.6 Verificação da consistência da folha de pagamento de pessoal, identificando os nomes dos servidores e funcionários que tiveram sua folha de pagamento revisada, e o método de seleção de amostragem, se for o caso, para a verificação da legalidade dos atos, confirmação física dos beneficiários e a regularidade dos processos de admissão, cessão, requisição, concessão de aposentadoria, reforma e pensão.**

Nos trabalhos realizados na ação de Gestão de Recursos Humanos, apresentados nos itens 06.01.01, 06.01.02, 06.01.03, 06.01.04, 06.02.01, 06.02.02, 06.02.03, 06.02.04, 06.02.05, 06.03.01, 06.03.02 e 06.03.03 do Relatório de Auditoria Nº.02/2013 de 02/09/2013, foram analisadas as folhas de pagamento dos servidores pertinente ao período de janeiro a maio de 2013, sendo verificadas, utilizando o método de amostragem não probabilística, as consistências referentes a remuneração, férias, gratificações, adicionais, benefícios assistenciais e pecuniários

e auxílios e licenças securitários, e também verificado a regularidade dos processos de provimentos, vacância, licenças e afastamentos, aposentadoria e de pensão, conforme apresentados nos quadros a seguir.

Ressalta-se que no trabalho relacionado ao assunto movimentação entre órgãos/entidades, não foi possível aplicar o procedimento de se avaliar os processos formalizados pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013, em virtude que esses processos relativos à redistribuição de servidores, não haviam sido encaminhados pelo Ministério do Planejamento, conforme informação prestada pelo Chefe do Departamento de Recursos Humanos através do Memorando N° 086/2013 de 04/06/2013.

<b>Vacâncias</b>		
<b>N°</b>	<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Modalidade</b>
1	23063.000137/2013-58 / 1853119	Exoneração a pedido p/ posse em outro cargo inacumulável (a partir de 07/02/2013)
2	23063.000408/2013-75 / 1576596	Exoneração a pedido p/ posse em outro cargo inacumulável (a partir de 28/02/2013)
3	23063.000220/2013-27 / 1711154	Exoneração a pedido p/ posse em outro cargo inacumulável (a partir de 19/02/2013)
4	23063.000136/2013-11 / 1802816	Exoneração a pedido p/ posse em outro cargo inacumulável (a partir de 01/02/2013)

Amostra: foi realizado levantamento das vacâncias ocorridas na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.

<b>Licenças e Afastamentos</b>		
<b>N°</b>	<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Licença / do Afastamento</b>
1	23063.003456/2012-34 / 1644754	Licença para Capacitação (Participar de Programa de Doutorado no País)
2	23063.000098/2013-99 / 1802580	Licença para Capacitação (Participar de Programa de Doutorado no País)
3	23063.000240/2013-06 / 1631084	Licença por Motivo de Afastamento do Cônjuge
4	23063.000619/2013-16 / 1314656	Licença para Tratar de Interesses Particulares

Amostra: foi realizado levantamento das licenças e afastamentos ocorridos na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.

<b>Vencimentos e Remuneração</b>		
<b>N°</b>	<b>Servidor Mat. SIAPE</b>	<b>Portaria de Concessão</b>
1	157940	001 de 02/01/2013
2	1644717	002 de 02/01/2013
3	6390785	003 de 02/01/2013
4	1644797	004 de 02/01/2013
5	1445815	005 de 02/01/2013
6	390290	006 de 02/01/2013
7	1218810	007 de 02/01/2013
8	1549159	008 de 02/01/2013
9	1605590	009 de 02/01/2103
10	1548566	012 de 08/01/2013
11	1362836	014 de 09/01/2013
12	390238	015 de 09/01/2013
13	1182828	016 de 09/01/2013
14	390741	087 de 28/01/2013
15	1181760	088 de 28/01/2013
16	1605579	089 de 28/01/2013



17	1534821	090 de 28/01/2013
18	628377	176 de 15/02/2013
19	2413248	178 de 15/02/2013
20	1644730	184 de 21/02/2013
21	0390292	185 de 21/02/2013
22	1605589	196 de 21/02/2013
23	1510316	197 de 21/02/2013
24	1643660	198 de 21/02/2013
25	1644781	263 de 28/02/2013
26	1605591	264 de 28/02/2013
27	1644791	265 de 28/02/2013
28	2888838	274 de 01/03/2013
29	1644766	276 de 06/03/2103
30	1499974	277 de 06/03/2013
31	1644706	278 de 06/03/2013
32	1644787	310 de 15/03/2013
33	1846022	311 de 15/03/2013
34	1195223	312 de 19/03/2013
35	1644710	313 de 19/03/2013
36	1181772	314 de 19/03/2013
37	1644720	315 de 19/03/2013
38	1802588	333 de 01/04/2013
39	2496448	348 de 04/04/2013
40	1372330	267 de 11/04/2013
41	2496448	371 de 12/04/2013
42	1301258	384 de 17/04/2013
43	2448389	384 de 17/04/2013
44	2414073	384 de 17/04/2013

Amostra: foi realizado levantamento das progressões funcionais dos servidores docentes do Ensino Básico, Técnico e Tecnológico do CEFET/RJ, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2013.

<b>Controle de Férias</b>			
<b>Nº</b>	<b>Servidor Mat. SIAPE</b>	<b>Período de Férias</b>	<b>Apropriação do Pagamento / Devolução do Auxílio Transporte</b>
1	1852960	02/04/2013 – 11/04/2013	FP Mar2013 / Não se aplica
2	1852456	24/04/2013 – 03/05/2013	FP Mar2013 / Não se aplica
3	1852353	02/04/2013 – 11/04/2013	FP Mar2013 / Não se aplica
4	152382	04/03/2013 – 28/03/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / R\$ 307,25 FP Mar2013
5	1916388	18/03/2013 – 27/03/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / Não se Aplica
6	1710841	18/03/2013 – 01/04/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / Não se Aplica
7	1710838	04/03/2013 – 28/03/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / R\$ 518,10 FP Mar2013
8	1696669	08/04/2013 – 07/05/2013	FP Mar2013 / R\$ 206,31 FP Abr2013
9	1853002	08/04/2013 – 07/05/2013	FP Mar2013 / R\$ 178,25 FP Abr2013
10	439074	04/03/2013 – 02/04/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / R\$ 92,12 FP Mar2013
11	1750708	01/04/2013 – 30/04/2013	FP Mar2013 / R\$ 22,74 FP Abr2013
12	390553	14/03/2013 – 28/03/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / R\$ 193,80 FP Mar2013
13	1852426	01/04/2013 - 30/04/2013	FP Mar2013 / R\$ 646,63 FP Abr2013

14	1852523	04/03/2013 – 02/04/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / Não se Aplica
15	1644743	13/03/2013 – 27/03/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / R\$ 77,70 FP Mar2013
16	748463	01/04/2013 – 30/04/2013	FP Mar2013 / R\$ 434,59 FP Abr2013
17	0051173	04/03/2013 – 02/04/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / Não se Aplica
18	1630798	04/03/2013 – 13/03/2013	FP Fev2013 e Mar2013 / R\$ 51,60 FP Mar2013
19	1852483	01/04/2013 – 15/04/2013	FP Mar2013 / R\$ 41,40 FP Abr2013
20	1295429	01/04/2013 – 30/04/2013	FP Mar2013 / Não se Aplica

Amostra: foi realizado levantamento das férias dos servidores do CEFET/RJ, avaliando as concessões ocorridas nos meses de março a abril/2013 e os pagamentos efetuados.

Gratificações				
Nº	Servidor Matrícula SIAPE	Valor (FP Abril/2013)	Lotação	Documentação de Designação
1	1717582	1.960,85	Div Adm Acadêmica - Maria da Graca	Portaria nº 736 de 03/10/2012
2	1461129	948,18	Div Orcamentária e Financeira	Portaria nº 693 de 25/08/2010
3	1710597	4.017,16	Gerência Administrativa - Nova Friburgo	Portaria nº 968 de 15/10/2010
4	1449239	1.369,05	Dep de Planejamento e Finanças	Portaria nº 284 de 06/03/2013

Amostra: foi realizado levantamento das gratificações pagas a substituto, pelo exercício do cargo/função de direção/chefia, de maiores volumes de recursos, apropriadas no mês de abril de 2013.

Adicionais				
Nº	Servidor Matrícula SIAPE	Tipo de Adicional	Valor R\$ FP Abril/2013	Laudo Técnico / Portaria de Concessão
1	6390222	Insalubridade	536,04	Laudo Técnico Insalubridade nº 01/2005 / Portaria 162 de 23/05/2005
2	0625827	Insalubridade	603,60	Laudo Téc. Insalubridade nº 01/2005 / Portaria 162 de 23/05/2005
3	0439086	Insalubridade	262,99	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
4	0387132	Insalubridade	611,16	Laudo Téc. Insalubridade nº 01/2005 / Portaria 162 de 23/05/2005
5	0391045	Insalubridade	292,43	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
6	0051219	Insalubridade	262,99	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
7	0390963	Insalubridade	262,99	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
8	0446738	Insalubridade	573,90	Laudo Téc. Insalubridade nº 01/2005 / Portaria 162 de 23/05/2005
9	0439119	Insalubridade	262,99	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005

10	0390514	Insalubridade	361,56	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
11	0390664	Insalubridade	361,56	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
12	0051100	Insalubridade	220,37	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
13	1295429	Insalubridade	325,17	Laudo Téc. Insalubridade nº 01/2005 / Portaria 643 de 28/07/2011
14	0390681	Insalubridade	349,00	Laudo Téc. Insalubridade nº 02/2005 / Portaria 163 de 23/05/2005
15	0391223	Periculosidade	244,71	Laudo Téc. Periculosidade nº 03/2005 / Portaria 164 de 13/05/2005
16	1182858	Periculosidade	222,40	Laudo Téc. Periculosidade nº 03/2005 / Portaria 164 de 13/05/2005
17	0390642	Periculosidade	563,54	Laudo Téc. Periculosidade nº 03/2005 / Portaria 164 de 13/05/2005

Amostra: foi realizado levantamento das concessões e pagamentos dos adicionais de periculosidade e insalubridade ocorridos no período de janeiro a abril de 2013.

<b>Benefícios Assistenciais e Pecuniários</b>		
<b>Nº</b>	<b>Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Valor Auxílio-Transporte Recebido FP Abril 2013 (R\$)</b>
1	1082958	804,52
2	1853056	896,91
3	511536	918,91
4	1804881	888,38
5	0390250	781,66
6	1852462	981,03
7	1375107	883,98
8	1852393	907,17
9	1714234	710,78
10	1644809	730,14
11	1682269	809,34
12	1498004	602,54
13	1564723	1.221,01
14	1846022	954,38
15	1644764	1.246,73

Amostra: foi realizado levantamento dos pagamentos de auxílio-transporte, com valores acima de R\$ 500,00, pertinentes ao mês de abril/2013.

<b>Aposentadorias</b>		
<b>Nº</b>	<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Concessão</b>
1	23063.003517/2012-63 / 391163	Voluntária com Proventos integrais
2	23063.003543/2012-91 / 1181768	Voluntária com Proventos integrais
3	23063.000021/2013-19 / 0750128	Voluntária com Proventos integrais
4	23063.000028/2013-31 / 748780	Voluntária com Proventos integrais
5	23063.000059/2013-91 / 0390909	Voluntária com Proventos integrais
6	23063.000194/2013-37 / 0391153	Voluntária com Proventos integrais
7	23063.000204/2013-34 / 439287	Voluntária com Proventos integrais
8	23063.000314/2013-04 / 0439044	Voluntária com Proventos integrais
9	23063.000587/2013-41 / 0051111	Voluntária com Proventos integrais
10	23063.000605/2013-94 / 0749275	Voluntária com Proventos integrais

Amostra: foi realizado levantamento dos processos de aposentadorias formalizados no período de janeiro a maio de 2013.

<b>Pensão</b>		
<b>Nº</b>	<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Concessão</b>
1	23063.003223/2012-31 / 391139	Pensão Vitalícia
2	23063.003515/2012-74 / 1250476	Pensão Temporária
3	23063.000037/2013-21 / 390232	Pensão Vitalícia
4	23063.000346/2013-00 / 390320	Pensão Vitalícia
5	23063.000631/2013-12 / 390761	Pensão Vitalícia

Amostra: foi realizado levantamento dos processos de pensão formalizados no período de janeiro a maio de 2013.

<b>Auxílios e Licenças Securitários</b>		
	<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Concessão</b>
1	23063.003598/2012-00 / Rosana Pinho Galiza / 1710548	Licença à Gestante, Auxílio Natalidade e Auxílio Pré-Escolar

Amostra: foi realizado levantamento dos processos de auxílios e licenças securitários formalizados no período de janeiro a maio de 2013.

#### **IV. FATOS RELEVANTES DE NATUREZA ADMINISTRATIVA.**

##### **4.1 Fatos de natureza administrativa ou organizacional ocorridos na entidade, que tenham ocasionado impacto sobre a unidade de auditoria interna ao logo do exercício.**

Não houve no exercício de 2013, fatos de natureza administrativa ou organizacional que ocasionaram impacto na Unidade de Auditoria Interna.

#### **V. DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E CAPACITAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA.**

**5.1 Informações sobre as ações de capacitação realizadas ao longo do exercício e os resultados alcançados, devendo apontar o quantitativo de auditores treinados e o desenvolvimento de novas metodologias, se for o caso.**

No exercício de 2013, ocorreu participação de servidor em ações de capacitação conforme quadro a seguir, que através desses eventos agregaram novos conhecimentos para aplicação nos trabalhos de auditoria interna.

<b>Servidor</b>	<b>Evento</b>	<b>Período / Carga Horária</b>	<b>Realização Local</b>
Elizabeth Gonçalves da Costa	38º Fórum das Auditorias "Aprimorar as Técnicas para Melhor Assessorar"	08 a 10/05/2013 – 24h	Associação FONAI-MEC São Paulo - SP
	CAPACITA - Oficina de treinamento abordando o tema: "Sistema de Apreciação de Atos de Admissão e Concessão - SISAC"	15/10/2013 (Presencial) – 3h	CGU-Regional/RJ Rio de Janeiro – RJ.

**5.2 Informações sobre a realização de ações de fortalecimento da unidade de auditoria interna, tais como revisão de normativos internos de auditoria, redesenhos organizacionais com impacto sobre a auditoria interna e aquisição ou desenvolvimento de metodologias e softwares aplicados à ação de auditoria.**

No exercício de 2013, foram efetuados os Programas de Auditoria destinados a orientar os trabalhos de auditoria previstos na programação do PAINT/2013, a atualização dos papéis de trabalho que serviram de registros das evidências das auditorias programadas e também a revisão da legislação que serviram de fundamento na realização dos trabalhos.

Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos a respeito deste Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAIN/2013, cuja programação apresentada nos itens I, II, III, IV, e V, atende ao constante na Instrução Normativa SFC nº 01, de 3/01/2007.

Rio de Janeiro, 30 de dezembro de 2013.

ELIZABETH GONÇALVES DA COSTA  
Chefe da Unidade de Auditoria Interna