

## 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 2012, as quais foram previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT.

As informações contidas neste Relatório, além de atenderem a previsão do PAINT, atendem 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 2012, 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 2013.

A programação do PAINT/2012 foi dividida em 8 ações, 19 subações e 36 assuntos, e estava prevista para ser executada por 2 servidores, mas em virtude de problema administrativo interno, o servidor matrícula SIAPE nº 0390510 foi afastado dos trabalhos e teve a sua transferência de lotação ocorrida em 26/04/2012, ocasionando com isso mudanças no cronograma previsto, então ressaltamos que os trabalhos realizados foram executados unicamente pela titular da Unidade de Auditoria Interna, 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.

<b>Número do Relatório - Número do Programa de Auditoria</b>	<b>Área / Unidade Auditada</b>	<b>Assunto Auditado - Escopo Examinado</b>	<b>Cronograma Executado / Recursos Humanos Empregados - (Período – H/H)</b>	<b>Materiais Empregados</b>
--	--------------------------------	--	---	-----------------------------

01/2012 de 01/06/2012 - 1/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Formalização do Processo de Prestação de Contas Anual - Verificação do Processo de Prestação de Contas Anual do exercício de 2011, avaliando se no Relatório de Gestão as informações gerais sobre a gestão e as informações contábeis estão de acordo com os exigidos na DN/TCU nº 108/2010, e se os conteúdos das peças complementares do Processo estão em conformidade com a IN TCU nº 63/2010 e DN/TCU nº 117/2011.	01/03 a 30/03 – 1h/176h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, SIMEC, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 - 2/2012	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de todas as recomendações exaradas pela CGU em dezembro/2011, janeiro e fevereiro de 2012, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	02/04 a 05/04 – 1h/32h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 3/2012	Área Fim / Gestão do CEFET/RJ	Resultados da Missão Institucional - Verificação do cumprimento da missão institucional, avaliando as metas das atividades-fim previstas e realizadas no exercício de 2011.	09/04 a 18/04 – 1h/64h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, SIMEC, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 4/2012	Área Meio e Fim / Gestão do CEFET/RJ	Análise dos Indicadores de Desempenho - Verificação da fidedignidade dos indicadores de desempenho apresentados no Relatório de Gestão	19/04 a 30/04 – 1h/56h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, SIMEC, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

		do exercício de 2011, avaliando a consistência dos dados dos indicadores: aluno tempo integral/professor equivalente e aluno tempo integral/funcionário equivalente sem HU.		
01/2012 de 01/06/2012 – 5/2012	Área Meio - Diretoria de Administração e Planejamento	Registros Oficiais e Financeiros - Verificação da regularidade da documentação do Inventário Físico-Financeiro do exercício 2011 e das informações constantes no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União – SPIU, pertinentes aos bens patrimoniais do CEFET/RJ.	02/05 a 02/05 – 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 6/2012	Área Meio e Fim / Unidade-Sede 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 os cursos das áreas profissionais com elevados números de discentes matriculados em 2011.	03/05 a 11/05 – 1h/56h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 7/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Adições de Meios de Transportes - Verificação da regularidade das adições de veículos na frota da Instituição,	21/05 a 21/05 – 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft

		avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a março de 2012.		Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 8/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Baixas de Meios de Transportes - Verificação da regularidade das baixas de veículos na frota da Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a março de 2012.	21/05 a 21/05 – 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 9/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Conservação de Meios de Transportes - Verificação da regularidade dos veículos mais antigos da frota utilizados nas atividades da Instituição no período de janeiro a março de 2012, avaliando os controles e procedimentos adotados para conservação, guarda e manutenção.	22/05 a 23/05 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 10/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Utilização de Meios de Transportes - Verificação da regularidade dos veículos mais antigos da frota, utilizados nas atividades da Instituição no período de janeiro a março de 2012, avaliando os controles e procedimentos adotados para a utilização.	24/05 a 25/05 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 11/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Baixas de Bens Móveis e Equipamentos - Verificação da regularidade das	18/05 a 18/05 – 1h/8h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna

		baixas de bens móveis do patrimônio da Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a março de 2012.		e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 12/2012	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento	Conservação de Bens Móveis e Equipamentos - Verificação da regularidade dos bens móveis localizados na unidade-sede Maracanã, avaliando o estado de conservação dos bens que são utilizados para realização da atividade fim, envolvendo os cursos das áreas profissionais com elevados números de discentes matriculados em 2011.	14/05 a 15/05 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 13/2012	Área Meio e Fim / Diretoria de Administração e Planejamento	Utilização de Bens Móveis e Equipamentos - Verificação da regularidade dos bens móveis localizados na unidade-sede Maracanã, avaliando os controles e procedimentos para utilização dos bens que são utilizados para realização da atividade fim, envolvendo os cursos das áreas profissionais com elevados números de discentes matriculados em 2011.	16/05 a 17/05 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 14/2012	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de	Atuação do TCU - Verificação de todas as recomendações e determinações exaradas pela TCU no período de janeiro a	28/05 a 29/05 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna

	Ensino	março/2012, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.		e Microsoft Office.
01/2012 de 01/06/2012 – 15/2012	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de todas as recomendações exaradas pela CGU no mês de março de 2012, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	30/05 a 31/05 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 16/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Provimentos - Verificação da regularidade dos provimentos ocorridos na Instituição, avaliando os processos formalizados pertinentes ao período de janeiro a abril de 2012.	01/06 a 04/06 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 17/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Vacâncias - Verificação da regularidade das vacâncias ocorridas na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2012.	05/06 a 06/06 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 18/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Licenças e Afastamentos - Verificação da regularidade das licenças e afastamentos ocorridos na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2012.	08/06 a 11/06 - 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 –	Área Meio / Diretoria de	Movimentação entre Órgãos/Entidades -	12/06 a 13/06 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas

19/2012	Administração e Planejamento	Verificação da regularidade das redistribuições e concessões de servidores ocorridos na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2012.		SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 20/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento e Comissão Permanente de Pessoal Docente	Vencimentos e Remuneração - Verificação da regularidade das avaliações de desempenho para fins de progressão funcional 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 2012.	14/06 a 29/06 – 1h/96h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 21/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Controle de Férias - Verificação da regularidade das férias dos servidores do CEFET/RJ, avaliando as concessões ocorridas nos meses de março a abril/2012.	02/07 a 03/07 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 22/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Gratificações - Verificação da regularidade dos pagamentos de gratificações ocorridos no mês de abril de 2012.	04/07 a 06/07 – 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 23/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Adicionais - Verificação da regularidade das concessões e pagamentos dos adicionais de periculosidade e	09/07 a 11/07 – 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft

		insalubridade ocorridos no período de janeiro a abril de 2012.		Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 24/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Benefícios Assistenciais e Pecuniários - Verificação da regularidade dos pagamentos de auxílio-transporte, com valores acima de R\$ 500,00, pertinentes ao mês de abril/2012.	12/07 a 16/07 – 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 25/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Aposentadorias - Verificação da regularidade dos processos de aposentadorias formalizados no período de janeiro a abril de 2012.	17/07 a 20/07 – 1h/32h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 26/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Pensão - Verificação da regularidade dos processos de pensão formalizados no período de janeiro a abril de 2012	23/07 a 26/07 – 1h/32h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 27/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Auxílios e Licenças Securitários - Verificação da regularidade dos processos de auxílios e licenças securitários formalizados no período de janeiro a abril de 2012	27/07 a 31/07 – 1h/24h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 28/2012	Área Fim / Diretoria de Extensão	Estagiários - Verificação da regularidade da formalização e dos instrumentais de controle, pertinente ao período de janeiro a junho/2012, dos Programas de Auxílio Emergencial (PAEm) e Programa de Auxílio	01/08 a 10/08 – 1h/64h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

		ao Estudante com Necessidade Específica (PAENE), que são programas de Bolsas de Permanência destinadas ao atendimento aos estudantes do CEFET/RJ que apresentem situação de vulnerabilidade social e econômica.		
02/2012 de 03/09/2012 – 29/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Compras sem Processos Licitatórios - Verificação da regularidade dos processos de despesas executadas nas modalidades de dispensa e inexigibilidade de licitação, com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a junho de 2012	13/08 a 27/08 – 1h/88h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 30/2012	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação do TCU - Verificação de todas as recomendações e determinações exaradas pela TCU no período de abril a junho/2012, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	28/08 a 29/08 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
02/2012 de 03/09/2012 – 31/2012	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de todas as recomendações exaradas pela CGU no período de abril a junho/2012, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	30/08 a 31/08 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2012 de 03/12/2012 –	Área Meio / Diretoria de	Formalização Legal - Verificação da	03/09 a 14/09 – 1h/72h	Acessos aos Sistemas

32/2012	Administração e Planejamento	regularidade na formalização dos contratos celebrados em 2012, com maiores volumes de recursos, pertinente ao período de janeiro a junho de 2012.		SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2012 de 03/12/2012 – 33/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Formalização Legal - Verificação da regularidade na formalização dos processos licitatórios, com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a junho de 2012.	17/09 a 28/09 – 1h/80h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2012 de 03/12/2012 – 35/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Indenizações - Verificação da formalização das concessões e prestações de contas de diárias e passagens, de servidores do CEFET/RJ, ocorridas no período de janeiro a agosto de 2012, das viagens nacionais encerradas, com valores totais acima de R\$ 1.800,00.	15/10 a 29/10 – 1h/88h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SCDP, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2012 de 03/12/2012 – 36/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Cartão Corporativo - Verificação da formalização das concessões e prestações de contas de uso de cartão corporativo ocorridas no período de janeiro a agosto de 2012.	30/10 a 31/10 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2012 de 03/12/2012 – 37/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Execução das Despesas Correntes e de Capital - Verificação da execução das despesas correntes e de capital do período ocorridas no mês de agosto/2012, de	01/11 a 12/11 – 1h/56h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.

		valores acima de R\$ 10.000,00, verificando se os pagamentos de despesas realizadas estão de acordo com o fixado na Lei Orçamentária Anual – LOA, analisando-os por elemento de despesa.		
03/2012 de 03/12/2012 – 38/2012	Área Meio / Diretoria de Administração e Planejamento	Execução de Contratos de Receitas - Verificação da formalização e execução dos processos de receitas provenientes de contratos vigentes de concessão e/ou autorização de uso, com valores anuais acima de R\$ 50.000,00.	13/11 a 26/11 – 1h/64h	Acessos aos Sistemas SIAFI, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2012 de 03/12/2012 – 39/2012	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação do TCU - Verificação de todas as recomendações e determinações exaradas pela TCU no período de julho a setembro/2012, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	27/11 a 28/11 – 1h/16h	Acessos aos Sistemas SIAFI, SIAPE, INTERNET, Rede Interna e Microsoft Office.
03/2012 de 03/12/2012 – 40/2012	Área Meio / Direção-Geral, Diretorias Sistêmicas e Diretorias de Unidades de Ensino	Atuação da CGU - Verificação de todas as recomendações exaradas pela CGU no mês de julho a setembro/2012, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.	29/11 a 30/11 – 1h/16h	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 2012, emanadas da Controladoria-Geral da União – CGU e do Tribunal de Contas da União – TCU, foram devidamente atendidas e justificadas pelos Gestores Responsáveis, que respectivamente transcrevemos a seguir os registros quanto à implementação ou cumprimento pela Instituição.

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

(1) Identificação do Documento: Nota de Auditoria Nº 20116334/002 de 21/12/2011.

- Descrição da Recomendação: Abster-se de empenhar recursos para pagamento de juros decorrentes de atrasos no recolhimento de GPS ocasionados por fatores externos à instituição. Aprimorar os controles internos de forma a inibir o recebimento de notas fiscais em atraso, que gerem pagamentos de juros relativos a recolhimento de GPS, exigindo, quando for o caso, a troca da nota fiscal. - Prazo para atendimento: 30/03/2012.

- Descrição da Recomendação: Realizar avaliação prévia dos preços quando houver contratação por inexigibilidade de licitação, decorrente de fornecedor exclusivo, por intermédio da comparação da proposta apresentada com os preços praticados pela futura contratada junto a outros entes públicos e/ou privados, ou outros meios igualmente idôneos, conforme Orientação Normativa/AGU nº 17 (DOU de 14.12.2011). - Prazo para atendimento: 30/03/2012.

#### **Providências do Gestor (1):**

(1) Solicitado a se manifestar por meio da Solicitação de Auditoria Nº 02/2012/01 de 16/03/2012, sobre as medidas implementadas para atendimento da recomendação, o Diretor de Administração e Planejamento, encaminhou cópia do Ofício nº 191/2012/GABIN/DIRAP/DIREG de 26/03/2012 enviado à CGU, contendo as seguintes informações que transcrevemos a seguir:

*“Considerando NOTA DE AUDITORIA nº 20116334/002 em que V.S<sup>a</sup> solicita providências sobre recomendações, venho por meio deste apresentar os seguintes comentários:*

*1 Sobre o item 1 – Pagamento indevido de juros relativos a recolhimento de GPS: (i) a Gerência Contábil Financeira deste Centro foi orientada para solicitar a troca das notas fiscais no caso de atraso motivado por força maior; (ii) novos sistemas de controle interno estão sendo elaborados para se inibir o recebimento de notas fiscais que decorram em atraso de recolhimento de GPS.*

*2 Sobre o item 2 – Contratação de empresa de informática por inexigibilidade de licitação sem realização de avaliação prévia do preço acordado: (i) os setores solicitantes deste Centro foram informados da necessidade da avaliação prévia na contratação por inexigibilidade, conforme Orientação Normativa / AGU nº 17 (D.O.U. De 14.12.2011).”*

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

(1) Identificação do Documento: Nota de Auditoria nº 201203358/001.

- Descrição da Recomendação: Incluir nos Termos de Referências das próximas licitações todos os quesitos necessários para caracterização do objeto. - Prazo para atendimento: 31/08/2012.
- Descrição da Recomendação: Abster-se de considerar na análise das propostas quesitos não previstos no Termo de Referência. - Prazo para atendimento: 31/08/2012.
- Descrição da Recomendação: Adequar o pagamento da opção de função ao servidor matrícula SIAPE nº 0390506 rubrica correta. – Prazo para atendimento: 31/08/2012.

(2) Identificação do Documento: Nota de Auditoria nº 201203358/002.

- Descrição da Recomendação: Adotar os procedimentos administrativos necessários à divulgação integral do conteúdo dos editais de licitação para contratações efetuadas com recursos provenientes dos orçamentos da União obedecendo aos prazos de divulgação e de manutenção da informação estabelecidos pela legislação em vigor. - Prazo para atendimento: 31/08/2012.

(3) Identificação do Documento: Relatório de Auditoria Anual de Contas nº 201203358.

- Descrição da Recomendação: Estabelecer rotina de conferência e validação das informações constantes do Relatório de Gestão
- Descrição da Recomendação: Adotar medidas voltadas para a elaboração, aprovação e implementação de um Planejamento Estratégico de Tecnologia da Informação – PETI.
- Descrição da Recomendação: Adotar medidas voltadas para a criação de um comitê diretivo de TI, que seja responsável pela priorização das ações e investimentos de TI para o CEFET/RJ.
- Descrição da Recomendação: Adotar medidas para a elaboração, aprovação e efetiva implementação, de uma Política de Segurança da Informação, sendo tal implementação incumbência de um comitê gestor da segurança da informação, sendo necessário estabelecer um cronograma claro e definido para cada uma das etapas.
- Descrição da Recomendação: Estabelecer uma rotina para avaliação da compatibilidade dos recursos de TI com as reais necessidades do CEFET.
- Descrição da Recomendação: Formalizar um Processo de Trabalho padronizando as contratações de bens e serviços de TI.
- Descrição da Recomendação: Definir, tanto nas contratações de serviços de TI quanto nos serviços de TI prestados pelos órgãos internos, integrantes da estrutura do CEFET/RJ, acordos de níveis de serviço.
- Descrição da Recomendação: Providenciar a elaboração de estudo voltado para o dimensionamento da estrutura de equipamentos necessários para o bom e regular funcionamento de sua rede de computadores e do serviço de correio eletrônico institucional, a fim de não utilizar provedores de correio eletrônico privados.
- Descrição da Recomendação: 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: 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.
- Descrição da Recomendação: Dar continuidade nos procedimentos de avaliação do imóvel com RIP de Utilização n.º 5869000015003.
- Descrição da Recomendação: Adequar as rotinas existentes a fim de cumprir os prazos estabelecidos na IN-TCU nº 55/2007.
- Descrição da Recomendação: Adotar medidas voltadas para a constituição da Comissão para Coleta Seletiva Solidária, em atendimento ao art. 5º do Decreto nº 5.940/2006.

- Descrição da Recomendação: Prever em suas atividades, ações voltadas para a habilitação de associações e cooperativas dos catadores de materiais recicláveis para efetuar a coleta dos resíduos recicláveis descartados regularmente.

### **Providências do Gestor (2):**

Por meio do Plano de Providências Permanente enviado a CGU, o Diretor Geral do CEFET/RJ manifestou sobre as providências a serem implementadas para atendimento das recomendações descritas acima, que transcrevemos a seguir:

#### Nota de Auditoria nº 201203358/001:

##### *Item nº 1 - Constatação 01*

*Recomendação 001 - Incluir nos Termos de Referências das próximas licitações todos os quesitos necessários para caracterização do objeto.*

*Providências a serem implementadas - este Centro Universitário efetuou reunião com os dirigentes e responsáveis pela estrutura interna de centro de custos de maneira a informar o teor da nota de auditoria e discutir soluções para se evitar a não completude das especificações dos objetos nos termos de referência e estabelecer procedimentos para a análise das propostas. Ficou determinado que fosse transmitindo a todos os solicitantes que incluam nos termos de referência todos os quesitos necessários para a caracterização do objeto, além impossibilidade de se considerar nas propostas quesitos não previstos no próprio termo.*

*Prazo de atendimento - 31 de agosto de 2012.*

##### *Item nº 1 - Constatação 01*

*Recomendação 002 - Abster-se de considerar na análise das propostas quesitos não previstos no Termo de Referência.*

*Providências a serem implementadas - este Centro Universitário efetuou reunião com os dirigentes e responsáveis pela estrutura interna de centro de custos de maneira a informar o teor da nota de auditoria e discutir soluções para se evitar a não completude das especificações dos objetos nos termos de referência e estabelecer procedimentos para a análise das propostas. Ficou determinado que fosse transmitindo a todos os solicitantes que incluam nos termos de referência todos os quesitos necessários para a caracterização do objeto, além impossibilidade de se considerar nas propostas quesitos não previstos no próprio termo.*

*Prazo de atendimento - 31 de agosto de 2012.*

##### *Item nº 1 - Constatação 02*

*Recomendação 001 - Adequar o pagamento da opção de função do servidor matrícula SIAPE 0390506 na rubrica correta.*

*Providências a serem implementadas - este Centro executou a recomendação em maio de 2012.*

*Prazo de atendimento - 31 de agosto de 2012.*

#### Nota de Auditoria nº 201203358/002:

##### *Item nº 1 - Constatação 01*

*Recomendação 001 - Adotar os procedimentos administrativos necessários à divulgação integral do conteúdo dos editais de licitação para contratações efetuadas com recursos provenientes dos orçamentos da União obedecendo aos prazos de divulgação e de manutenção da informação estabelecidos pela legislação em vigor.*

*Providências a serem implementadas - este Centro criou o site [dirap.cefet-rj.br](http://dirap.cefet-rj.br), no qual incluiu uma aba de transparência. Nesta aba pode ser encontrado os editais de licitação dos dois últimos anos e estamos providenciando a atualização com todos os editais necessários para se obedecer aos prazos de divulgação e manutenção da informação estabelecidos pela legislação*

*em vigor. Além dos editais, estamos disponibilizando outras documentações para tornar mais transparente a nossa administração e incluímos um acesso direto nas páginas relacionadas à Lei de Acesso à Informação.*

*Prazo de atendimento - 31 de agosto de 2012.*

*Relatório de Auditoria Anual de Contas nº 201203358:*

*Item nº 1.1.1 - Auditoria de processos de contas (Constatação 01)*

*Recomendação 001 - Estabelecer rotina de conferência e validação das informações constantes do Relatório de Gestão.*

*Providências a serem implementadas - Foi criada uma Comissão de Elaboração do Relatório de Gestão (Portaria nº 643, de 6 de setembro de 2012), formada pelos diretores sistêmicos que tem por responsabilidade coordenar os trabalhos de preparação do Relatório de Gestão. Além disso, a portaria estabelece um calendário de atividades e definição de responsabilidades. Desta maneira, ficou sistematizado as rotinas de conferência e validação das informações, além das análises, constantes no Relatório de Gestão.*

*Prazo de atendimento - 06 de março de 2013 (data de disponibilização do Relatório de Gestão para o Processo de Prestação de Contas).*

*Item nº 2.1.3 - Controles Internos (Constatação 01)*

*Recomendação 001 - Adotar medidas voltadas para a elaboração, aprovação e implementação de um Planejamento Estratégico de Tecnologia da Informação – PETI.*

*Providências a serem implementadas - Foi portariada a comissão necessária para o desenvolvimento do PETI (Portaria nº 644, de 6 de setembro de 2012). Será efetuado as atividades relacionadas com a elaboração, aprovação e implementação do PETI.*

*Prazo de atendimento - 28 de junho de 2013.*

*Item nº 2.1.3 - Controles Internos (Constatação 01)*

*Recomendação 002 - Adotar medidas voltadas para a criação de um comitê diretivo de TI, que seja responsável pela priorização das ações e investimentos de TI para o CEFET/RJ.*

*Providências a serem implementadas - Foi portariada a comissão necessária para a criação do comitê diretivo de TI (Portaria nº 644, de 6 de setembro de 2012).*

*Prazo de atendimento - Imediato.*

*Item nº 2.1.3 - Controles Internos (Constatação 02)*

*Recomendação 001 - Adotar medidas para a elaboração, aprovação e efetiva implementação, de uma Política de Segurança da Informação, sendo tal implementação incumbência de um comitê gestor da segurança da informação, sendo necessário estabelecer um cronograma claro e definido para cada uma das etapas.*

*Providências a serem implementadas - Será criado o comitê gestor da segurança da informação e será providenciado um calendário claro das etapas necessárias para implementação de uma Política de Segurança da Informação no Centro.*

*Prazo de atendimento - 28 de junho de 2013.*

*Item nº 2.1.3 - Controles Internos (Constatação 04)*

*Recomendação 001 - Estabelecer uma rotina para avaliação da compatibilidade dos recursos de TI com as reais necessidades do CEFET.*

*Providências a serem implementadas - Será incumbência do comitê diretivo de TI o estabelecimento de rotinas para a avaliação dos recursos de TI.*

*Prazo de atendimento - 28 de junho de 2013.*

*Item nº 2.1.3 - Controles Internos (Constatação 04)*

*Recomendação 002 - Formalizar um Processo de Trabalho padronizando as contratações de bens e serviços de TI.*

*Providências a serem implementadas - Neste ano, foi estabelecido que as compras de TI seriam feitas através de uma campanha única e não de maneira descentralizada. Dessa maneira, uma linha com um pequeno número de configurações foi oferecida aos solicitantes do centro. Esta metodologia será mantida nos próximos exercícios, com as especificações fornecidas pelos comitês competentes que se encontram em fase de criação.*

*Prazo de atendimento - 28 de junho de 2013.*

*Item nº 2.1.3 - Controles Internos (Constatação 04)*

*Recomendação 003 - Definir, tanto nas contratações de serviços de TI quanto nos serviços de TI prestados pelos órgãos internos, integrantes da estrutura do CEFET/RJ, acordos de níveis de serviço.*

*Providências a serem implementadas - Os comitês competentes que se encontram em fase de criação serão responsáveis pela implementação das SLAs nas contratações de serviço de TI e nas prestações dos órgãos internos.*

*Prazo de atendimento - 31 de dezembro de 2013.*

*Item nº 2.1.3 - Controles Internos (Constatação 05)*

*Recomendação 001 - Providenciar a elaboração de estudo voltado para o dimensionamento da estrutura de equipamentos necessários para o bom e regular funcionamento de sua rede de computadores e do serviço de correio eletrônico institucional, a fim de não utilizar provedores de correio eletrônico privados.*

*Providências a serem implementadas - O estudo será elaborado pelo departamento competente.*

*Prazo de atendimento - 12 de julho de 2013.*

*Item nº 2.1.4 - Recursos Exigíveis (Constatação 01)*

*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.*

*Providências a serem implementadas - O referido cancelamento.*

*Prazo de atendimento - imediato.*

*Item nº 2.1.5 - Bens imobiliários (Constatação 01)*

*Recomendação 001 - Dar continuidade nos procedimentos de avaliação do imóvel com RIP de*

*Utilização n.º 5869000015003.*

*Providências a serem implementadas - Os procedimentos serão continuados.*

*Prazo de atendimento - 31 de dezembro de 2012.*

*Item nº 2.1.6 - Movimentação (Constatação 01)*

*Recomendação 001 - Adequar as rotinas existentes a fim de cumprir os prazos estabelecidos na IN-TCU no 55/2007.*

*Providências a serem implementadas - Os registros junto ao SISAC foram regularizados, não havendo pendências de lançamento dos Atos (Aposentadoria, Admissão, Exoneração, etc.) referentes às matrículas SIAPE citadas. Informo ainda que os cadastramentos, fora do prazo, ocorreram em virtude de carência de pessoal e que a referida carência está em vias de saneamento, tendo em vista o treinamento de mais servidores para exercerem as funções relativas aos lançamentos dos Atos (Aposentadoria, Admissão, Exoneração, etc.) no SISAC, adequando a implementação das rotinas já especificadas.*

*Prazo de atendimento - 30 de novembro de 2012.*

*Item nº 2.1.8 - Processos Licitatórios (Constatação 01)*

*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.*

*Providências a serem implementadas - Reuniões com representantes de outras Universidades da região foram feitas com o intuito de entender como elas estão se adequando ao referido decreto. Um grupo de estudos foi formado para validar as metodologias e selecionar a solução que será utilizada pelo Centro. Será então portariada uma Comissão para Coleta Seletiva Solidária.*

*Prazo de atendimento - 30 de novembro de 2012.*

*Item nº 2.1.8 - Processos Licitatórios (Constatação 01)*

*Recomendação 002 - Prever em suas atividades, ações voltadas para a habilitação de associações e cooperativas dos catadores de materiais recicláveis para efetuar a coleta dos resíduos recicláveis descartados regularmente.*

*Providências a serem implementadas - Reuniões com representantes de outras Universidades da região foram feitas com o intuito de entender como elas estão se adequando ao referido decreto. Um grupo de estudos foi formado para validar as metodologias e selecionar a solução que será utilizada pelo Centro.*

*Prazo de atendimento - 30 de junho de 2013.*

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

Efetuamos consulta ao Portal do Tribunal de Contas da União – TCU, e verificamos que nos períodos em exame não houve recomendações e determinações ao CEFET/RJ.

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

Nos trabalhos realizados apresentados nos 3 Relatórios de Auditoria emitidos por esta Unidade de Auditoria Interna, foram apontadas 6 constatações e recomendadas providências aos Gestores Responsáveis com vistas ao atendimento das mesmas.

Relacionamos a seguir as recomendações formuladas por esta Auditoria Interna e as respectivas providências dos Gestores Responsáveis:

**Referência: Relatório de Auditoria Nº 01/2012 de 01/06/2012**

**Plano de Providências N. 01/2012**

Ação: GESTÃO OPERACIONAL

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

1 Item do Relatório de Auditoria:

02.02.01 - ANÁLISE DOS INDICADORES DE DESEMPENHO

02.02.01.02 – CONSTATAÇÃO: (01) – Inconsistências nos dados dos indicadores de desempenho: Aluno Tempo Integral/Professor Equivalente e Aluno Tempo Integral/Funcionário Equivalente sem HU, apresentados na série temporal do Relatório de Gestão de 2011, que abrange o exercício de referência do Relatório e os quatro exercícios imediatamente anteriores.

Recomendação:

02.02.01.07 - RECOMENDAÇÃO:

(1) Implementar revisão nos cálculos da série temporal pertinente ao conjunto dos indicadores de desempenho fixados pela Decisão nº 408/2002 – TCU – Plenário, apresentada no Relatório de Gestão de 2011, no sentido de garantir a integridade e confiabilidade dos dados que serão apresentados nos próximos Relatórios de Gestão do CEFET/RJ.

Prazo limite de implementação da recomendação: A partir do Relatório de Gestão do exercício de 2012.

Ação: GESTÃO PATRIMONIAL

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

2 Item do Relatório de Auditoria:

05.01.02 – EXISTÊNCIAS FÍSICAS

05.01.02.02 – CONSTATAÇÃO: (02) – Fragilidade na gestão patrimonial com a existência de inconsistências no Inventário Físico e Sistema de Administração de Patrimônio, relativo a transferência de responsabilidade pela guarda de bens.

Recomendação:

05.01.02.07 - RECOMENDAÇÃO

(1) Implementar inventário físico de transferência de responsabilidade, e  
(2) Aprimorar o controle patrimonial, visando a eficiência no acompanhamento da responsabilidade pela guarda de bens pertencentes ao acervo do CEFET/RJ, de modo a regularizar a situação do Inventário e dos registros no Sistema de Administração de Patrimônio.

Prazo limite de implementação da recomendação: 30/09/2012

Ação: GESTÃO PATRIMONIAL

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

3. Item do Relatório de Auditoria:

## 05.03.02 – CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS E EQUIPAMENTOS

05.03.02.02 – CONSTATAÇÃO: (03) – Fragilidade na gestão patrimonial com a existência de inconsistências no Sistema de Administração de Patrimônio, relativo a situação dos bens quanto ao seu estado de conservação.

Recomendação:

### 05.03.02.07 - RECOMENDAÇÃO

(1) Aprimorar o controle patrimonial, visando a eficiência no acompanhamento da conservação dos bens patrimoniais do CEFET/RJ, de modo a regularizar a situação dos bens e dos registros no Sistema de Administração de Patrimônio.

Prazo limite de implementação da recomendação: 30/09/2012

Ação: GESTÃO PATRIMONIAL

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

4.Item do Relatório de Auditoria:

## 05.03.03 – UTILIZAÇÃO DE BENS MÓVEIS E EQUIPAMENTOS

05.03.03.02 – CONSTATAÇÃO: (04) – Fragilidade na gestão patrimonial com a existência de inconsistências no Sistema de Administração de Patrimônio, relativo a situação dos bens quanto a sua utilização.

Recomendação:

### 05.03.03.07 - RECOMENDAÇÃO

(1) Aprimorar o controle patrimonial, visando a eficiência no acompanhamento da utilização dos bens patrimoniais do CEFET/RJ, de modo a regularizar a situação dos bens e dos registros no Sistema de Administração de Patrimônio.

Prazo limite de implementação da recomendação: 30/09/2012

## MANIFESTAÇÃO DO GESTOR:

Solicitado através do Plano de Providências N. 01/2012 a se posicionar em relação às recomendações, o responsável pelas ações, concordando com todas as recomendações, prestou a seguinte informação:

*“A Sra. Chefe da UAUDI,*

*Em relação aos itens 2,3 e 4 do Plano de Providências nº 01/2012 venho trazer a consideração de V.Sa. que os prazos apresentados são inexequíveis visto que a instituição atravessou um longo período de greve. Além disso, cabe adicionar que o setor responsável pela administração do patrimônio sofreu mais uma baixa, diminuindo ainda mais o efetivo disponível para as ações de correção.*

*Por causa do exposto acima, solicito a reconsideração dos prazos em 6 (seis) meses, visando o melhor atendimento das necessidades deste Centro.”*

## ANÁLISE DA AUDITORIA INTERNA:

Diante da manifestação apresentada, entendemos procedente a solicitação do gestor responsável, e através do Memorando nº 23/2012/UAUDI, de 15/10/2012, que transcrevemos a seguir, apresentamos novos prazos limites para implementação das recomendações.

*“Em atenção a solicitação de V.Sa., informamos as alterações dos prazos limites de implementação das recomendações pertinentes aos itens 2, 3 e 4 do Plano de Providência N° 01/2012, de 30/09/2012 para 01/04/2013.”*

**Referência: Relatório de Auditoria N° 02/2012 de 03/09/2012**

**Plano de Providências N. 02/2012**

Ação: GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

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

1.Item do Relatório de Auditoria:

06.02.05 – BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS E PECUNIÁRIOS

06.02.05.01 - CONSTATAÇÃO: (01) – Fragilidade no controle das concessões de auxílio-transporte.

Recomendação:

06.02.05.06 – RECOMENDAÇÃO:

(1) Adotar as medidas necessárias à implementação de mecanismos de controle que permitam confrontar as modificações funcionais realizadas no SIAPE e os registros constantes nos requerimentos para concessão de auxílio-transporte.

Prazo limite de implementação da recomendação: 30/11/2012

Ação: GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

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

2.Item do Relatório de Auditoria:

06.03.01 – APOSENTADORIAS

06.03.01.01 - CONSTATAÇÃO: (02) – Falhas na formalização de processos de aposentadoria, com ausências de documentos comprobatórios e de registros no SISAC dos atos concessórios.

Recomendação:

06.03.01.06 – RECOMENDAÇÃO:

(1) Que a Unidade atente para a necessidade de anexar aos processos documentos que são imprescindíveis para a comprovação da legalidade da concessão das aposentadorias, providenciando assim a regularização dos processos n°s 23063.003595/2011-87, 23063.000011/2012, 23063.000080/2012-14, 23063.000214/2012-99, 23063.000223/2012-80, 23063.000431/2012-89, 23063.000544/2012-84, 23063.000725/2012-19, 23063.000947/2012-23, e

(2) Providencie o cadastramento dos atos de aposentadorias no Sistema SISAC referente aos servidores matrículas SIAPE n°s 0269222, 6439288, 0139581, 0390524 e 0391072, na forma definida na IN TCU n° 55/2007.

Prazo limite de implementação da recomendação: 31/08/2012, conforme Nota de Auditoria n° 01/2012, de 03/08/2012.

**MANIFESTAÇÃO DO GESTOR:**

Solicitado a se posicionar através do Plano de Providências N°. 02/2012, o responsável

pelas ações não apresentou manifestação sobre as recomendações apresentadas.

#### ANÁLISE DA AUDITORIA INTERNA:

Reiterado a se manifestar através do Memorando nº 29/2012/UAUDI, de 03/12/2012, que transcrevemos a seguir, estando esta Unidade de Auditoria Interna no aguardo do posicionamento do gestor responsável pelas ações, em consideração ao prazo limite estabelecido para implementação das recomendações.

*“Na oportunidade, solicitamos manifestação dessa Diretoria, com relação ao Plano de Providências Nº 02/2012 pertinente ao Relatório de Auditoria nº 02/2012, encaminhado através do memorando nº 22/2012/UAUDI, de 04/09/2012.”*

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

Até o fechamento deste Relatório, consta o registro de 22 Resoluções emanadas pelo Conselho Diretor do CEFET/RJ, conforme especificadas no quadro a seguir:

Resolução	Data	Matéria
Resolução n. 01	09 de março de 2012	Aprova o calendário das sessões ordinárias do CODIR para o ano de 2012 ( 08 sessões)
Resolução n. 02	09 de março de 2012	Acata o recurso de mudança de regime de trabalho docente
Resolução n. 03	09 de março de 2012	Aprovar o Relatório de Gestão – CEFET/RJ de 2011
Resolução n. 04	09 de março de 2012	Homologa a aprovação do curso Bacharelado em ciência da computação
Resolução n. 05	09 de março de 2012	Aprova comissão para elaborar normas/critérios e cronograma do processo de eleições para o CODIR
Resolução n. 06	09 de março de 2012	Aprova o Regulamento relativo às eleições para representante do pessoal técnico-administrativo no CODIR
Resolução n. 07	13 de abril de 2012	Aprova o Regulamento que estabelece normas para as eleições de representante técnico-administrativo no CODIR
Resolução n. 08	18 de maio de 2012	Aprova, em plenário, o ato de homologação da chapa inscrita para as eleições diretas dos representantes dos servidores técnico-administrativos no CODIR
Resolução n. 09	18 de maio de 2012	Aprova o Regulamento que revalida Diploma em nível médio e técnico cursado no exterior.

Resolução	Data	Matéria
Resolução n. 10	18 de maio de 2012	Homologa a aprovação do CEPE quanto à composição dos conselhos nos campi do CEFET/RJ
Resolução n. 11	18 de maio de 2012	Aprova composição para os conselhos do Departamento de ensino médio e técnico para o conselho departamental da graduação
Resolução n. 12	18 de maio de 2012	Homologa o curso de doutorado do Programa de Pós-graduação em ciência, tecnologia e educação – PPCTE
Resolução n. 13	15 de junho de 2012	Garantir o Calendário acadêmico (reposição de aulas) e de atos acadêmicos após a greve.
Resolução n. 14	15 de junho de 2012	Aprova a Concessão de Progressão entre as classes por titulação independente de interstício para os professores do Ensino básico, técnico e tecnológico do CEFET/RJ
Resolução n. 15	24 de agosto de 2012	Homologa a aprovação do CEPE do Projeto pedagógico dos cursos técnicos integrados ao ensino médio ( campus Nova Iguaçu)
Resolução n. 16	24 de agosto de 2012	Homologa a aprovação do CEPE das diretrizes para os cursos de educação profissional técnica nível médio e integrado
Resolução n. 17	24 de agosto de 2012	Aprova o Regimento Interno da Ouvidoria do CFET/RJ
Resolução n. 18	05 de outubro de 2012	Aprova a saída do Professor Carlos Henrique Figueiredo Alves da comissão de avaliação de Professor Associado.
Resolução n. 19	07 de dezembro de 2012	Aprovar Moção de Apoio ao Presidente do CODIR definindo posição em consonância às solicitações feitas ao MEC quanto à carreira de Magistério Superior
Resolução n. 20	07 de dezembro de 2012	Indicar nomes para o recebimento da Medalha do Mérito Social Celso Suckow da Fonseca

Resolução	Data	Matéria
Resolução n. 21	07 de dezembro de 2012	Indicar nomes para o recebimento de Diploma de Honra ao Mérito Celso Suckow da Fonseca
Resolução n. 22	07 de dezembro de 2012	Indicar nomes /equipe de alunos para o recebimento de Diploma Professor Eugênio Trombini Pellerano

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.**

No exercício de 2012 esta Unidade de Auditoria Interna não recebeu dos setores competentes nenhuma informação referente a denúncias ocorridas no CEFET/RJ.

### **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 2012, o volume de recursos, por Programa / Ação, auditado pela Unidade de Auditoria Interna foi de R\$ 2.493.394,50, conforme detalhamento apresentado a seguir:

<b>Ação de Auditoria</b>	05 – Gestão Patrimonial 05.02 – Meios de Transportes		
<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 Nº 01/2012</u>  Programa de Auditoria Nºs 9/2012 e 10/2012	R\$ 1.566,28	- Mapa de Controle de Veículos e Formulários de Requisições de Transportes do período de janeiro a março/2012 (Total de despesas com combustível/manutenção/reparo).	<b>2031 / 20RL (043438) R\$ 32.357.122,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.566,28</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	06 – Gestão de Recursos Humanos 06.01 – Movimentação (Estagiários)		
<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 02/2012</u>  Programa de Auditoria Nº 28/2012	R\$ 9.233,40	- Folhas de Frequência e Folhas de Pagamento dos Bolsistas do PAENE e PAEm – meses abril, maio e junho/2012.	<b>2031 / 2994 (043439) R\$ 5.643.714,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 9.233,40</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	06 – Gestão de Recursos Humanos 06.02 – Remuneração, Benefícios e Vantagens		
<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 02/2012</u>  Programa de Auditoria Nº 20/2012	R\$ 52.666,53	- Folhas de Pagamento mês de março e abril/2012 e Pastas Funcionais dos servidores matrículas SIAPE n.ºs. 1803972, 1668664, 1802674, 1055648, 1569908, 1683196, 1644801, 628377, 1571317 e 1805640.	<b>2109 / 20TP (048802) R\$ 75.542.609,00</b>
Programa de Auditoria Nº 23/2012	R\$ 4.860,00	- Folha de Pagamento mês de maio/2012, Laudo Técnico de Insalubridade nº 01/2005, 02/2005, 03/2005 e 04/2005, Portarias n.ºs 162,163 e 165 de 23/05/2005, 164 de 13/05/2005, 397 de 13/10/2005 e 643 de 28/07/2011, e pastas funcionais dos servidores matrículas SIAPE n.ºs 1295429 e 1362836.	<b>2109 / 20TP (048802) R\$ 75.542.609,00</b>
Programa de Auditoria Nº 25/2012	R\$ 3.905,76	- Folha de Pagamento mês de abril/2012 e Pastas Funcionais dos servidores matrículas SIAPE n.ºs 1634628, 1667614, 0391060, 0439197, 0056608, 0390801, 1177987, 0391123, 1445815.	<b>2109 / 20TP (048802) R\$ 75.542.609,00</b>

Programa de Auditoria Nº 24/2012	R\$ 6.262,65	- Folha de Pagamento mês de abril/2012 e Requerimentos para Concessão do Auxílio-Transporte dos servidores matrículas SIAPE nºs 1802568, 1540025, 1808113, 0364782, 0390589, 1605591, 1802770, 1636969, 1765917 e 1644759 e Pasta Funcional do servidor matrícula SIAPE nº 0364782.	<b>2109 / 2011 (043431)</b> <b>R\$ 1.680.000,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 67.694,94</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	06 – Gestão de Recursos Humanos 06.03 – Seguridade Social (Auxílios e Licenças Securitários)		
<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 02/2012</u>  Programa de Auditoria Nº 27/2011	R\$ 3.353,85	- Folhas de Pagamento do período de fevereiro, março e abril/2012 e Processos nºs 23063.003619/2011-06, 23063.000032/2012-18, 23063.000318/2012-01, 23063.000322/2012-61, 23063.000323/2012-14, 23063.000331/2012-52, 23063.000336/2012-85, 23063.000666/2012-71, 23063.000711/2012-97, 23063.001153/2012-87, 23063.001173/2012-58 e 23063.001178/2012-58.	<b>2109 / 2010 (043432)</b> <b>R\$ 132.000,00</b> e <b>2109 / 09HB (043428)</b> <b>R\$ 15.999.960,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 3.353,85</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	07 – Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços 07.03 – Gerenciamento de Estoque		
<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 02/2012</u>  Programa de Auditoria nº 29/2012	R\$ 117.264,08	- Processos nºs 23063.000122/2012-17, 23063.000238/2012-48, 23063.000395/2012-53,	<b>2031 / 20RL (043438)</b> <b>R\$ 32.557.122,00</b>

		23063.000496/2012-24, 23063.000734/2012-00, 23063.000767/2012-41, 23063.000872/2012-81, 23063.001023/2012-44, 23063.001090/2012-69, 23063.001109/2012-77, 23063.001113/2012-35, 23063.001139/2012-83, 23063.001142/2012-05, 23063.001193/2012-29, 23063.001219/2012-39, 23063.001328/2012-56, 23063.001377/2012-99, 23063.001385/2012-35, 23063.001613/2012-77, 23063.003485/2011-15, 23063.000182/2012-21 e 23063.000563/2012-19.	
<b>Total</b>	<b>R\$ 117.264,08</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	07 – Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços 07.02 – Contratos de Obras, Compras e Serviços		
<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 03/2012</u>  Programa de Auditoria nº 32/2012	R\$ 1.359.439,56	- Contrato nº 11/2012	<b>2031 / 20RL (043438) R\$ 32.557.122,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.359.439,56</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	07 – Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços 07.01 – Processos Licitatórios		
<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 03/2012</u>  Programa de Auditoria nº 33/2012	R\$ 424.028,25	- Processos nºs 23063.000434/2012-12, 23063.000447/2012-91, 23063.000927/2012-52, 23063.000928/2012-05, 23063.001047/2012-01 e	<b>2031 / 20RL (043438) R\$ 32.557.122,00</b>

		23063.001033/2012-80.	
<b>Total</b>	<b>R\$ 424.028,25</b>		

<b>Ação de Auditoria</b>	04 – Gestão Financeira 04.01 – Recursos Disponíveis		
<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 03/2012</u>  Programa de Auditoria nº 35/2012	R\$ 81.270,34	- Solicitações de Viagens nºs 000029/12, 000030/12, 000046/12, 000045/12, 000006/12, 000095/12, 00144/12, 000146/12, 000168/12, 000178/12, 000207/12, 000247/12, 000248/12, 000250/12, 000237/12, 000258/12, 000278/12, 000290/12, 000296/12, 000297/12, 000298/12, 000310/12, 000313/12, 000314/12, 000337/12, 000349/12, 000333/12, 000369/12, 000385/12, 000388/12-1C, 000376/12, 000387/12, 000390/12, 000420/12-1C, 000398/12 e 000442/12.	<b>2031 / 20RL (043438) R\$ 32.557.122,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 81.270,34</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 03/2012</u>  Programa de Auditoria nº 37/2012	R\$ 416.586,43	- Empenhos: 2012NE800395, 2012NE800027, 2012NE800034, 2012NE800040, 2012NE800041, 2012NE800095, 2012NE800275, 2012NE800059, 2012NE800075, 2012NE800195, 2012NE800394, 2012NE800370, 2012NE800422,	<b>2031 / 20RL (043438) R\$ 32.557.122,00</b>

		2012NE800264. -Ordens Bancárias: 2012OB802010, 2012OB802042, 2012OB802142, 2012OB802241, 2012OB802059, 2012OB80260, 2012OB802141, 2012OB801993, 2012OB801994, 2012OB802112, 2012OB802022, 2012OB802063, 2012OB802292, 2012OB802018.	
	R\$ 12.957,41	- Empenho: 2012NE800228. - Ordem Bancária: 2012OB802048.	<b>2032 / 0487 (044046)</b> <b>R\$ 0,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 429.543,84</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 2012, 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 01/2012 de 01/06/2012.

O trabalho de análise teve como objetivo o de verificar a fidedignidade dos indicadores de desempenho da Instituição, sendo definido como critério relevante de amostra, a verificação da fidedignidade dos indicadores de desempenho apresentados no Relatório de Gestão do exercício de 2011, avaliando a consistência dos dados dos indicadores: aluno tempo integral/professor equivalente e aluno tempo integral/funcionário equivalente sem HU.

A Decisão Normativa TCU nº 108, de 24/11/2010, dispõe acerca das unidades jurisdicionadas cujos responsáveis devem apresentar relatório de gestão referente ao exercício de 2011, especificando a organização, a forma, os conteúdos e os prazos de apresentação, nos termos do art. 3º da Instrução Normativa TCU nº 63, de 1º de setembro de 2010.

Os conteúdos do relatório estão especificados no Anexo II dessa Decisão, e entre as informações gerais sobre gestão que devem constar, estão o item 7 da Parte C, que diz:

a) Indicadores de desempenho nos termos da Decisão TCU nº 408/2002 – Plenário e modificações posteriores, no formato definido na portaria prevista no art. 4º, § 3º desta DN.

Na realização desse trabalho foi constatado inconsistências nos dados dos indicadores de desempenho: Aluno Tempo Integral/Professor Equivalente e Aluno Tempo Integral/Funcionário Equivalente sem HU, apresentados na série temporal do Relatório de Gestão de 2011, que abrange o exercício de referência do Relatório e os quatro exercícios imediatamente anteriores.

Em virtude dessa constatação, foi recomendado ao gestor implementar revisão nos cálculos da série temporal pertinente ao conjunto dos indicadores de desempenho fixados pela Decisão nº 408/2002 – TCU – Plenário, apresentada no Relatório de Gestão de 2011, no sentido de garantir a integridade e confiabilidade dos dados que serão apresentados nos próximos Relatórios de Gestão do CEFET/RJ.

### **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/2012 foram constatadas algumas fragilidades nos controles internos administrativos, que descrevemos a seguir.

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

- **Gestão Operacional:** (1) Inconsistências nos dados dos indicadores de desempenho: Aluno Tempo Integral/Professor Equivalente e Aluno Tempo Integral/Funcionário Equivalente sem HU, apresentados na série temporal do Relatório de Gestão de 2011, que abrange o exercício de referência do Relatório e os quatro exercícios imediatamente anteriores, em decorrência que os responsáveis pela elaboração dos cálculos, para levantamento dos dados relativos aos indicadores primários e de desempenho presentes nos Relatórios de Gestão dos exercícios de 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011, terem dado um entendimento sem fundamento aos trabalhos, e em desacordo com as orientações para o cálculo dos indicadores de gestão formuladas pelo TCU – SESu/MEC – CGU, ocasionando com isso, informações inconsistentes que comprometeram toda a série desses anos do CEFET/RJ.
- **Gestão Patrimonial:** (1) Inconsistências no Inventário Físico e Sistema de Administração de Patrimônio, relativo a transferência de responsabilidade pela guarda de bens, ocasionado pela deficiência na gestão patrimonial em exercer um controle efetivo visando acompanhar as alterações de responsáveis pelos locais de guarda dos bens patrimoniais do CEFET/RJ. (2) Inconsistências no Sistema de Administração de Patrimônio, relativo a situação dos bens quanto ao seu estado de conservação, ocasionado pela deficiência na gestão patrimonial em exercer um controle efetivo visando acompanhar a conservação dos bens patrimoniais do CEFET/RJ. (3) Inconsistências no Sistema de Administração de Patrimônio, relativo a situação dos bens quanto a sua utilização, ocasionado pela deficiência na gestão patrimonial em exercer um controle efetivo visando acompanhar a utilização dos bens patrimoniais do CEFET/RJ.
- **Gestão de Recursos Humanos:** (1) Fragilidade no controle das concessões de auxílio-transporte, ocasionado pela não alteração/atualização dos requerimentos para concessão de auxílio-transporte, quando das modificações funcionais realizadas no SIAPE. (2) Falhas na formalização de processos de aposentadoria, com ausências de documentos comprobatórios e de registros no SISAC dos atos concessórios, ocasionado pela deficiência na atividade de formalização dos processos de aposentadorias e de descumprimento do prazo de 60 dias conforme previsto no art.7º da IN/TCU nº 55/2007, com alterações dada pela IN/TCU nº 64/2010, para proceder os registro dos atos concessórios no Sistema SISAC.
- **Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços:** (1) Falhas na formalização de alguns processos licitatórios e de dispensa de licitação, tais como incorreções na numeração, ausência de assinaturas de autorização e ausência de documentos comprobatórios.

#### **b) Aperfeiçoamentos Implementados:**

Diante dessas constatações foram feitas recomendações no sentido de resolver essas fragilidades identificadas nos controles internos administrativos da Entidade, sendo tomadas pelos Gestores Responsáveis as providências visando às devidas correções.

### **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. 02/2012, de 03/09/2012 e 03/2012, de 03/12/2012, emitidos por esta Unidade de Auditoria Interna, foram analisados 22 processos de dispensa e inexigibilidade de licitação e 6 processos licitatórios, envolvendo aquisições de materiais e prestações de serviços, conforme especificados nos quadros a seguir:

<b>Processos de Dispensa de Licitação</b>		
<b>Nº</b>	<b>Processo</b>	<b>Tipo</b>
1	23063.000122/2012-17	Dispensa nº 46/2012
2	23063.000238/2012-48	Dispensa nº 6/2012
3	23063.000395/2012-53	Dispensa nº 11/2012
4	23063.000496/2012-24	Dispensa nº 172/2012
5	23063.000734/2012-00	Dispensa nº 51/2012
6	23063.000767/2012-41	Dispensa nº 29/2012
7	23063.000872/2012-81	Dispensa nº 30/2012
8	23063.001023/2012-44	Dispensa nº 64/2012
9	23063.001090/2012-69	Dispensa nº 38/2012
10	23063.001109/2012-77	Dispensa nº 146/2012
11	23063.001113/2012-35	Dispensa nº 82/2012
12	23063.001139/2012-83	Dispensa nº 116/2012
13	23063.001142/2012-05	Dispensa nº 114/2012
14	23063.001193/2012-29	Dispensa nº 39/2012
15	23063.001219/2012-39	Dispensa nº 90/2012
16	23063.001328/2012-56	Dispensa nº 75/2012
17	23063.001377/2012-99	Dispensa nº 68/2012
18	23063.001385/2012-35	Dispensa nº 137/2012
19	23063.001613/2012-77	Dispensa nº 132/2012
20	23063.003485/2011-15	Inexigibilidade nº 3/2012
21	23063.000182/2012-21	Inexigibilidade nº 4/2012
22	23063.000563/2012-19	Inexigibilidade nº 2/2012

<b>Processos Licitatórios</b>		
Nº	Processo	Modalidade
1	23063.000434/2012-12	Pregão nº 2/2012 de 09/04/2012
2	23063.000447/2012-91	Pregão nº 6/2012 de 22/05/2012
3	23063.000928/2012-05	Pregão nº 12/2012 de 04/06/2012
4	23063.000927/2012-52	Pregão nº 13/2012 de 24/05/2012
5	23063.001047/2012-01	Pregão 21/2012 de 17/05/2012
6	23063.001033/2012-80	Pregão nº 24/2012 de 21/05/2012

Na análise dos processos licitatórios selecionados, observamos a adjudicação àquelas empresas que apresentaram durante o processo as propostas mais vantajosas para a Instituição, sendo o valor orçado compatível com o praticado no mercado, bem como os resultados das licitações estão de acordo com os respectivos instrumentos convocatórios. Estando todos os seus procedimentos regulares e de acordo com a legislação vigente.

Quanto aos processos de compras e serviços sem licitação selecionados, não foram observados valores acima dos limites de dispensa, objetos similares e fornecedores habituais. Verificamos também que, a compatibilidade do objeto pretendido e o efetivamente executado, à vista dos elementos comprobatórios, estão de acordo com as normas estabelecidas.

Porém em alguns processos licitatórios e de dispensa foram constatadas falhas em sua formalização, conforme informado nos itens 07.03.01.01 (quadro13) e 07.01.01.01 (quadro3) dos Relatórios de Auditoria N.ºs. 02/2012, de 03/09/2012 e 03/2012, de 03/12/2012, sendo o gestor instado a se manifestar através das Solicitações de Auditoria n.ºs 07/2012/02, de 15/08/2012 e 08/2012/02, de 20/09/2012, que prontamente apresentou através dos Memorandos n.ºs 152/2012 – DEPAD, de 28/08/2012 e 173/2012 – DEPAD, de 01/10/2012, os esclarecimentos e tomou as devidas providências visando aprimorar os mecanismos existentes para que os processos sejam adequadamente formalizados e contenham todos os documentos exigidos pela legislação pertinente.

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

No PAINT/2012 não houve nenhuma ação relacionada a avaliação da execução de convênios, acordos e ajustes firmados, porém foi realizada ação de verificação da formalização e execução dos contratos de receitas, conforme apresentado no item 03.02.01 do Relatório de Auditoria N.º 03/2012, de 03/12/2012, emitido por esta Unidade de Auditoria Interna, sendo analisados os seguintes processos de concessão e/ou autorização de uso:

Nº	Processo / Termo	Concessionária e Autorizada / Valor Global	Objeto
1	23063.001021/2009-50 / Termo de Concessão n.º 03/2009 e seus aditamentos	Contal Comércio de Produtos Descartáveis Ltda. / R\$103.200,00	Concessão administrativa de uso p/ exploração de restaurante, por um período de 12 meses – Unidade Maracanã

Nº	Processo / Termo	Concessionária e Autorizada / Valor Global	Objeto
2	23063.003121/2009-11 / Termo de Concessão nº 02/2010 e seu aditamento	Contal Comércio de Produtos descartáveis Ltda. / R\$ 87.870,60	Concessão administrativa de uso p/ exploração de loja para lanchonete e conveniência, por um período de 12 meses – Unidade Maracanã

Na análise realizada nesses processos e nos registros verificados no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, fica demonstrado nessa amostra que a formalização e a execução desses Contratos estão de acordo com os preceitos legais vigentes, não sendo detectada nenhuma irregularidade.

### **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.02/2012 de 03/09/2012, emitido por esta Unidade de Auditoria Interna, foram analisadas as folhas de pagamento dos servidores pertinentes aos meses de fevereiro a junho de 2012, sendo verificados, 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, movimentação entre órgãos/entidades, de aposentadoria e de pensão, conforme apresentados nos quadros a seguir:

<b>VACÂNCIAS</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Modalidade</b>
23063.000419/2012-74 / 1853131	Exoneração a pedido p/ posse em outro cargo inacumulável (a partir de 02/03/2012)
23063.000801/2012-88 / 1609724	Exoneração a pedido (a partir de 19/03/2012)
23063.001289/2012-97 / 1901458	Exoneração a pedido (a partir de 18/04/2012)

Verificação da regularidade das vacâncias ocorridas na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2012.

<b>LICENÇAS E AFASTAMENTOS</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Licença / do Afastamento</b>
23063.002163/2011-59 / 1291090	Afastamento do País (para fins de Qualificação - Doutorado em Portugal) Com ônus limitado para o CEFET/RJ
23063.002800/2011-97 / 439241	Licença para Capacitação
23063.003312/2011-05 / 1548164	Licença para Capacitação
23063.003608/2011-18 / 1460497	Licença para Capacitação
23063.003650/2011-39 / 417393	Licença para Tratar de Interesses Particulares

<b>LICENÇAS E AFASTAMENTOS</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Licença / do Afastamento</b>
23063.003656/2011-14 / 1582110	Afastamento do País( para estágio/missão no exterior) Sem ônus para o CEFET/RJ
23063.000001/2012-67 / 1630847	Afastamento do País (para estágio/estudos no exterior) Com ônus CAPES e sem ônus para o CEFET/RJ
23063.000248/2012-83 / 1098256	Licença para Tratar de Interesses Particulares

Verificação da regularidade das licenças e afastamentos ocorridos na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2012.

<b>MOVIMENTAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS/ENTIDADES</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Modalidade</b>
23063.003461/2011-66 / 1644744	Cessão de servidor para Prefeitura Municipal de Nova Friburgo (para exercer o cargo em comissão de Secretária Municipal de Turismo – Símbolo SM – 24.802) com ônus para a Prefeitura do Município de Nova Friburgo como órgão cessionário.

Verificação da regularidade das redistribuições e cessões de servidores ocorridos na Instituição, avaliando a formalização dos processos pertinentes ao período de janeiro a abril de 2012.

<b>VENCIMENTOS E REMUNERAÇÃO</b>		
<b>Processo / Servidor Mat. SIAPE</b>	<b>Progressão Funcional</b>	<b>Acerto Financeiro</b>
23063.003618/2011-53 / 1803972	DI-1 para DI-2 – (Docente DE c/ Dout.)	FP mar/2102
23063.000411/2012-16 / 1668664	DI-2 para DI-3 – (Docente DE c/ Mest.)	FP mar/2102
23063.000309/2012-11 / 1802674	DI-1 para DI-2 – (Docente DE c/ Mest.)	FP abr/2102
23063.000156/2012-01 / 1055648	DIII-4 para DIV-S – (Docente DE c/ Mest.).	FP mar/2102
23063.000021/2012-38 / 1569908	DIII-3 para DIII-4 – (Docente DE c/ Mest.)	FP mar/2102
23063.000298/2012-61 / 1683196	DI-2 para DI-3 – (Docente DE c/ Dout.)	FP abr/2102
23063.003617/2011-17 / 1644801	DI-2 para DI-3 – (Docente DE c/ Espec.)	FP mar/2102
23063.001074/2012-76 / 628377	DIII-4 para DIV-S – (Docente DE c/ Mest.).	FP abr/2102
23063.000226/2012-13 / 1571317	DI-2 para DI-3 – (Docente DE c/ Mest.)	FP abr/2102
23063.000299/2012-13 / 1805640	DI-1 para DI-2 – (Docente DE c/ Mest.)	FP mar/2102

Verificação da regularidade das avaliações de desempenho para fins de progressão funcional 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 2012.

<b>CONTROLE DE FÉRIAS</b>		
Servidor Mat. SIAPE	Período de Férias	Apropriação do Pagamento / Devolução do Auxílio Transporte
1051274	03/03/2012 – 02/04/2012	FP Fev2012 / Não se aplica
16330798	26/03/2012 – 04/04/2012	FP Fev2012 / R\$ 33,72 - FP Mar2012 e R\$ 22,48 FP Abr2012
1852850	12/03/2012 – 22/03/2011	FP Fev2012 / R\$ 147,12 - FP Mar2012
390802	05/03/2012 – 23/03/2012	FP Fev2012 / Não se aplica
1634628	01/03/2012 – 30/03/2012	FP Fev2012 / R\$ 287,12 - FP Mar2012
1631471	05/03/2012 – 04/04/2012	FP Fev2012 / R\$ 139,59- FP Mar2012 e R\$ 15,51 FP Abr2012
1853357	05/03/2012 – 03/04/2012	FP Fev2012 / R\$ 242,46- FP Mar2012 e R\$ 27,39 FP Abr2012
1852961	05/03/2012 – 24/03/2012	FP Fev2012 / Não se aplica
2343295	01/03/2012 – 30/03/2012	FP Fev2012 / R\$ 130,51 - FP Mar2012
1853358	04/03/2012 – 02/04/2012	FP Fev2012 / Não se aplica
1630818	09/04/2012 – 23/04/2012	FP Fev2012 / R\$ 34,20- FP Mar2012 e R\$ 17,80 FP Abr2012
1696626	01/04/2012 – 30/04/2012	FP Mar2012 / R\$ 149,65 - FP Abr2012
1667617	02/04/2012 – 11/04/2012	FP Mar2012 / R\$ 6,00 - FP Abr2012
1634929	09/04/2012 – 19/04/2012	FP Mar2012 / Não se aplica
749588	02/04/2012 – 01/05/2012	FP Mar2012 / R\$ 232,87 - FP Abr2012 e R\$ 8,03 FP Mai2012
1711301	09/04/2012 – 20/04/2012	FP Mar2012 / R\$ 85,44 - FP Abr2012
1853056	10/04/2012 – 19/04/2012	FP Mar2012 / R\$ 303,20 - FP Abr2012
1852462	09/04/2012 – 18/04/2012	FP Fev2012 / R\$ 246,00- FP Mar2012 e R\$ 246,00 FP Abr2012
390534	10/04/2012 -20/04/2012	FP Mar2012 / Não se aplica
139603	02/04/2012 – 01/05/2012	FP Mar2012 / Não se aplica

Verificação da regularidade das férias dos servidores do CEFET/RJ, avaliando as concessões ocorridas nos meses de março a abril/2012.

<b>GRATIFICAÇÕES</b>		
Servidor Mat. SIAPE	Tipo Gratificação	Valor (FP Abril/2012)
1634628	FG 0006	126,20
1667614	FG 0004	218,15
0391060	FG 0003	416,69
0439197	FG 0001	763,99
0056608	FG 0001	763,99
0390801	FG 0002	513,97
1177987	FG 0003	416,69
0391123	FG 0005	172,11
1445815	FG 0002	513,97

Verificação da regularidade dos pagamentos de gratificações ocorridos no mês de abril de 2012.

<b>ADICIONAIS</b>		
Servidor Mat. SIAPE	Tipo Adicional	Valor (FP Maio/2012)
6390222	Insalubridade	180,00
0625827	Insalubridade	180,00
0439086	Insalubridade	180,00
0387132	Insalubridade	180,00
0391045	Insalubridade	180,00
0051219	Insalubridade	180,00
0390963	Insalubridade	180,00
0390909	Insalubridade	180,00
0446738	Insalubridade	180,00
0439119	Insalubridade	180,00
0390514	Insalubridade	180,00
0390664	Insalubridade	180,00
0051100	Insalubridade	180,00
1295429	Insalubridade	180,00
0390681	Insalubridade	180,00
0391223	Periculosidade	180,00
1182858	Periculosidade	180,00
0390642	Periculosidade	180,00
6390235	Periculosidade	180,00
1195223	Periculosidade	180,00
1282071	Periculosidade	180,00
1182870	Periculosidade	180,00
1181031	Periculosidade	180,00
6390349	Periculosidade	180,00
1187954	Periculosidade	180,00
1362836	Periculosidade	180,00
0391224	Periculosidade	180,00

Verificação da regularidade das concessões e pagamentos dos adicionais de periculosidade e insalubridade ocorridos no período de janeiro a abril de 2012.

<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E PECUNIÁRIOS</b>	
Servidor Matrícula SIAPE	Valor Auxílio-Transporte Recebido (R\$)
1802568	588,35
1540025	667,32
1808113	532,86
0364782	671,95
0390589	824,63
1605591	674,96
1802770	568,47
1636969	564,32
1765917	586,07
1644759	583,72

Verificação da regularidade dos pagamentos de auxílio-transporte, com valores acima de R\$ 500,00, pertinentes ao mês de abril/2012.

<b>APOSENTADORIAS</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Concessão</b>
23063.003595/2011-87 / 0269222	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000011/2012-01 / 6439288	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000080/2012-14 / 0139581	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000214/2012-99 / 0390524	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000223/2012-80 / 039072	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000424/2012-87 / 0265391	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000431/2012-89 / 0391106	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000544/2012-84 / 0391239	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000596/2012-51 / 0390747	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000607/2012-01 / 0749108	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000689/2012-85 / 1195224	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000725/2012-19 / 0390400	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000940/2012-10 / 1182545	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000947/2012-23 / 0391131	Aposentadoria Voluntária c/ Proventos Integrais
23063.000951/2012-91 / 0986286	Aposentadoria Compulsória c/ Proventos Proporcionais

Verificação da regularidade dos processos de aposentadorias formalizados no período de janeiro a abril de 2012;

<b>PENSÃO</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Concessão</b>
23063.000638/2012-53 / 0439277	Pensão Vitalícia
23063.000639/2012-06 / 0439277	Pensão Temporária
23063.000733/2012-57 / 0390866	Pensão Vitalícia

Verificação da regularidade dos processos de pensão formalizados no período de janeiro a abril de 2012.

<b>AUXÍLIOS E LICENÇAS SECURITÁRIOS</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Concessão</b>
23063.003619/2011-06 / 1644788	Licença à Gestante
23063.000032/2012-18 / 1644788	Auxílio Natalidade e Auxílio Pré-Escolar
23063.000318/2012-01 / 1916051	Auxílio pré-escolar

<b>AUXÍLIOS E LICENÇAS SECURITÁRIOS</b>	
<b>Processo / Servidor Matrícula SIAPE</b>	<b>Natureza da Concessão</b>
23063.000322/2012-61 / 1915717	Auxílio pré-escolar
23063.000323/2012-14 / 1915717	Auxílio pré-escolar
23063.000331/2012-52 / 1571016	Auxílio pré-escolar
23063.000336/2012-85 / 1917135	Auxílio pré-escolar
23063.000666/2012-71 / 2332397	Auxílio Natalidade e Auxílio Pré-Escolar
23063.000711/2012-97 / 1801663	Licença Paternidade, Auxílio Natalidade e Auxílio Pré-Escolar
23063.001153/2012-87 / 1802592	Licença à Gestante
23063.001173/2012-58 / 1696669	Auxílio Natalidade e Auxílio Pré-Escolar
23063.001178/2012-58 / 1852462	Auxílio Natalidade e Auxílio Pré-Escolar

Verificação da regularidade dos processos de auxílios e licenças securitários formalizados no período de janeiro a abril de 2012.

#### **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.**

Um fato que ocasionou impacto sobre a unidade de auditoria interna, promovendo mudanças positivas, foi a troca das instalações físicas ocorrida em janeiro de 2012, trazendo mais segurança, melhor estrutura e localização para a unidade.

#### **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 2012, 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	Curso Controle e Auditoria Interna (promovido pela Escola de Administração Fazendária – ESAF e CGU)	12/03 a 30/04/2012 (Distância) – 40h 03/05 a 04/05/2012 (Presencial) – 16h	Modalidade à Distância - ESAF (Ambiente Web) e Presencial - CGU (polo RJ – Instituto Federal do Rio de Janeiro Campus Maracanã)
	Encontro Técnico sobre Registro de Atos de Pessoal - SISAC (promovido pela CGU)	16/10/2012 (Presencial) – 8h	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 2012, foram feitos os Programas de Auditoria destinados a orientar os trabalhos de auditoria previstos na programação do PAINTE/2012, a atualização dos papéis de trabalho que serviram de registros das evidências das auditorias programadas e também foi efetuada 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 – RAINTE/2012, 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, 22 de janeiro de 2013.

ELIZABETH GONÇALVES DA COSTA  
Chefe da Unidade de Auditoria Interna