



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

Tipo de Auditoria : Acompanhamento de Gestão

Exercícios : 2012 e 2013

Unidade Auditada : Campus Rondonópolis.

Assunto : Efetuar auditoria nos processos de assistência estudantil, Inventário Patrimônio/ Almojarifado/Veículos, Obras e Serviços de Engenharia, SPIUNET, seguro contra acidentes pessoais Aquisição de Bens e Serviços, Pregão.

Ordem de Serviço: 03/2013

Notas de Auditorias: 24 e 27/2013

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 22 – 2013

Senhores,

Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2013 (período de janeiro a abril/2013), apresentamos o Relatório de Auditoria referente ao acompanhamento dos processos licitatórios cuja execução foi realizada pelo campus Rondonópolis.

I – Escopo do Trabalho

1.1 Este trabalho foi realizado de acordo com as Normas de Auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

1.2. Foram analisados os processos relacionados no Anexo I, atingindo um percentual de amostragem demonstrada no Anexo II.

1.3. Foi realizada inspeção física às obras do campus Rondonópolis no dia 18/07/2013 juntamente com o Diretor Geral do campus e encarregado da obra, conforme Quadro de Inspeção Física - Anexo III.

1.4. Devido à quantidade de *campi* existentes no IFMT, os trabalhos de auditoria no campus Rondonópolis, no ano de 2012, ocorreram no mês de maio/2012, sendo analisados os recursos empenhados no período de 01/01 a 30/05/2012. Com isso, no ano de 2013 também foram analisados amostragem dos recursos empenhados daquele campus no período de 01/06 a 31/12/2012, nos percentuais demonstrados no Anexo II, com o intuito de avaliar o controle interno da Instituição.

1.5. Salienta-se que a análise relatada, restringe-se aos aspectos exclusivamente na formalização legal dos procedimentos, excluídos, portanto aqueles de natureza técnica, inclusive quanto ao detalhamento do objeto do certame, suas características, requisitos e especificações. Sobre tais dados, partiremos da premissa de que a autoridade competente se municiou dos conhecimentos específicos imprescindíveis para a sua adequação às necessidades da Administração.

1.6. No período auditado não houve uso do CPGF – Cartão de pagamento do Governo Federal, no campus Rondonópolis.

1.7. Foram analisados os inventários de patrimônio e almoxarifado, o controle de veículos oficiais, bem como o uso do SIGA ADM – módulos almoxarifado, patrimônio e veículos; além da consulta ao SPIUNET e ao SIMEC.

1.8. No campus Rondonópolis não houve nenhum procedimento de incorporação, alienação ou desfazimento de bens móveis nos anos de 2012 e 2013.

1.9 O resultado da análise quanto à Retenção/Recolhimento de tributos, limite de dispensa de licitação, Restos a Pagar e Conformidade diárias será apresentada em outro relatório.

II – Resultado dos Exames

Após análise dos processos, consultas ao SIAFI e COMPRASNET, entrevista com o Diretor Geral, Chefe de Administração e Planejamento, com os responsáveis pelo almoxarifado, patrimônio, PRONATEC e transporte, para verificação de conformidade à Lei nº 8.666/93, Lei nº 10.520/2002, Decreto nº 5.450/2005, Decreto nº 3.931/2001 e Instrução Normativa MPOG nº 02/2008, Resolução/CD/FNDE n.º 4 de 16/03/2012, foram elaboradas as Notas de Auditoria nº 24 e 27/2013, encaminhada à Unidade auditada, que enviou manifestação por meio de Memorando nº 44 de



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

01/08/2013, 45, 46 de 05/08/2013, 46. Após análise das manifestações pela Auditoria Interna, foi elaborado este Relatório de Auditoria com as constatações que foram mantidas, conforme segue.

OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

2.3 TOMADA DE PREÇOS N° 01/2012

Processo: n.º 23196.000987/2012-60		
Modalidade: Tomada de Preços 01/2012		
Objeto: Contratação de empresa para construção do complexo poliesportivo e sanitários.		
Contrato: n.º 07/2012	Vigência: 180 dias	Valor: R\$ 1.221.634,68
Empresa: xxxxx xxxxxxxxxxxxxx x xxxxxxxxxxx xxxx xx CNPJ: xx.xxx.xxx.xxxx-xx		

Constatação 01. Os dados da obra junto ao SIMEC não estão atualizados;

Manifestação da Unidade: *“Foi solicitado via sistema o cadastro do servidor no sistema e estamos aguardando a efetivação do mesmo para atualização solicitada nota de auditoria; Prazo de 7 dias úteis para recebimento de novo acesso e atualização posterior (30 dias) a partir desta”.*

Análise da AUDIN: Apesar da unidade examinada informar o cadastramento de um novo servidor para manter atualizado junto ao SIMEC os dados das obras do Campus Rondonópolis, os dados da obra em tela ainda continuam desatualizados junto ao SIMEC (360 dias sem atualização), até a presente data.

Causa: Fragilidade na alimentação dos sistemas oficiais do governo em relação à obras.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

Recomendação 1: Providenciar imediata atualização dos dados da execução da obra junto ao SIMEC, bem como adotar rotina para manter o sistema atualizado.

SERVICOS CONTÍNUOS

Constatação 02. Ausência dos Recibos de Pagamentos dos Salários (Holerites) do mês de Novembro/12, pagamento referente a Nota Fiscal n.º726, página 607 – Processo n. 23196.000683/2012-01.

Manifestação do Campus Rondonópolis: *“Considerando memorando 49/2013-DAP, o fiscal do Contrato, portaria n.º6/2012 já solicitou a empresa o fornecimento dos recibos e pagamentos referenciados na constatação de modo a compor em forma de anexos o processo em epígrafe;”*

Análise da Auditoria Interna: Os pagamentos de faturas de serviços terceirizados devem ocorrer mediante apresentação dos comprovantes de quitação trabalhista com os funcionários da empresa. A constatação não elide totalmente a constatação, uma vez que não demonstrou que os comprovantes foram anexados ao processo.

Recomendação 01: Adotar rotinas de trabalho com controle de prazos, bem como verificação dos documentos que devem compor o processo de pagamento por meio de checklist.

Recomendação 02: Anexar ao processo analisado os comprovantes de pagamentos dos funcionários.

Constatação 03. Ausência da comprovação da garantia equivalente a 5% do valor contratado, conforme Cláusula Terceira e Parágrafo Primeiro do Contrato n.º 03/2012 – Processo 23196.000561/2012-14;

Manifestação do Campus Rondonópolis: *“O fiscal do contrato foi*



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

notificado (Memorando 43/2013 – DAP) para que todos os procedimentos cabíveis sejam adotados de modo a sanar as constatações;”

Análise da Auditoria Interna: A garantia contratual exigida deve ser entregue no ato da assinatura do contrato pelo Gestor do campus, podendo este adiar a assinatura do contrato na ausência da devida garantia. A resposta encaminhada pelo Campus Rondonópolis não justifica a presente constatação, uma vez que, não foi apresentada a garantia conforme Cláusula Terceira e Parágrafo Primeiro do Contrato n.º03/2012.

Recomendação 01: Anexar ao processo analisado comprovante de garantia, bem como enviar cópia para compor os papéis de trabalho desta AUDIN.

Recomendação 02: Adotar controle interno no campus para verificar entrega da garantia no ato da assinatura dos contratos.

Constatação 04. Ausência dos Recibos de Pagamentos dos Salários (Holerites), conforme quadro abaixo - Processo 23196.000561/2012-14:

Mês/Referência	Nota fiscal
Maio/2012	748
Junho/2012	755
Julho/2012	801
Agosto/2012	842
Setembro/2012	908
Outubro/2012	935
Fevereiro/2013	1138
Março/2013	1660

Manifestação do Campus Rondonópolis: *“Os holerites e controles de frequência dos respectivos períodos foram solicitados (memorando 43/2013-DAP) ao fiscal do contrato, que, prontamente forneceu cópia dos mesmos referentes ao período de fiscalização atinente ao servidor, para que fossem anexados ao processo (mem 34/2013 –*



xxxxxx xx xxxxxxxx xxxxxx); *Quanto aos demais controles e holerites dos meses anteriores não há registro e a empresa não retornou os contatos para fornecimento;*”

Análise da Auditoria Interna: Os pagamentos de faturas de serviços terceirizados devem ocorrer mediante apresentação dos comprovantes de quitação trabalhista com os funcionários da empresa, bem como seu controle de frequência. A constatação não elide totalmente a constatação, uma vez que não foram anexados todos os comprovantes. A reincidência dessa impropriedade acarretará apuração de responsabilidade

Recomendação 01: Adotar rotinas de trabalho com controle de prazos, bem como verificação dos documentos que devem compor o processo de pagamento por meio de checklist.

Recomendação 02: Providenciar parecer do fiscal de contrato à época justificando que não foi possível o resgate dos comprovantes, mas afirmando que houve a execução dos serviços no período.

Constatação 05. Ausência da comprovação do pagamento do auxílio-alimentação e vale-transporte referente mês de Julho/2012 e fevereiro/2013- Processo 23196.000561/2012-14;

Constatação 06. Ausência do Controle Individual de Frequência – CIF referente aos meses de fevereiro e março/2013- Processo 23196.000561/2012-14;

Manifestação do Campus Rondonópolis: Sobre as constatações 7 e 8 o Gestor manifestou que *“O fiscal do contrato foi devidamente notificado (memorando 43/2013-DAP) a fim de providenciar os comprovantes e controles... Através do memorando 34/2013 – xxxxxx xx xxxxxxxx xxxxxx, o fiscal encaminhou os controles individuais de frequência de fevereiro e março de 2013 para que fossem anexados ao processo.”*

Análise da Auditoria Interna: A manifestação do Campus Rondonópolis não elidiu totalmente as constatações, uma vez que não apresentou os comprovantes de



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

pagamento de auxílio alimentação e vale transporte.

Recomendação 01: Adotar rotinas de trabalho com controle de prazos, bem como verificação dos documentos que devem compor o processo de pagamento por meio de checklist.

Recomendação 02: Anexar ao processo analisado o Controle Individual de Frequência – CIF referente aos meses de fevereiro e março/2013, bem como cópias dos comprovantes de pagamento do auxílio-alimentação e vale-transporte referente mês de Julho/2012 e fevereiro/2013;

Constatação 07. Frequentes atrasos nos pagamentos do funcionário conforme Processo n.º23196.000609/2013-67- Processo 23196.000561/2012-14.

Manifestação do Campus Rondonópolis: *“O fiscal do contrato foi devidamente notificado (memorando 43/2013 – DAP) a fim de providenciar ações de cobrança e sanções a empresa; O departamento de administração e planejamento, tomou conhecimento dos atrasos e da postura incompatível com o contrato da empresa xxxxx xxxxxxxxxxxx xxxxxxxxxxxx e está adotando todas as medidas cabíveis para tentar regularizar o contrato, porém até o fechamento deste relatório, não obtivemos retorno algum da empresa;... O memorando 34/2013 – xxxxxxxx xx xxxxxxxx xxxxxxxx, encaminha os holerites atinentes ao período de setembro e outubro de 2012, e fevereiro e março de 2013; No período de maio, junho, julho e agosto o fiscal registra que não respondia pelo contrato;”*

Análise da Auditoria Interna: Os contratos terceirizados devem ser fiscalizados quanto as quitações trabalhistas dos funcionários das empresas para que não haja nenhuma reclamação trabalhista ao IFMT. O fiscal de contrato deve somente atestar a fatura após a empresa comprovar todas suas quitações com o funcionário. A justificativa apresentada pelo Campus Rondonópolis não elide a constatação, uma vez que não informou quais foram as medidas adotadas na regularização do contrato.

Recomendação 01: Aplicar penalidades previstas no Contrato.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

Recomendação 02: Adotar controle interno no campus para atestar as faturas mediante os comprovantes de quitações dos funcionários com a empresa.

AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Constatação 8. Ausência dos relatórios de controle dos abastecimentos nos pagamentos das notas fiscais n.º158382, 162594, 167762 e 173093, páginas 104,112, 118 e 124 – Processo 23196.000125/2013-18.

Manifestação do Campus Rondonópolis: *“Os relatórios foram emitidos no sistema da empresa e encaminhados ao setor financeiro (memorando 41-DAP/Finan) pra que fossem anexados ao processo;”*

Análise da Auditoria Interna: A constatação será mantida até a inclusão dos relatórios no processo.

Recomendação 01: Adotar rotina e checklist para controle dos comprovantes a serem anexados às notas fiscais, para posterior pagamento.

Recomendação 02: Encaminhar à Unidade de Auditoria Interna, cópias dos relatórios de abastecimentos das notas fiscais citadas na constatação, para compor os nossos papéis de trabalho.

III – Conclusão

Solicitamos adotar providências necessárias, para saneamento de todas as inconsistências relatadas nos processos em andamento e nos processos futuros, e não apenas nos processos analisados.

Cuiabá, 30 de agosto de 2013.

EDSON JERÔNIMO NOBRE
Auditor Chefe
Portaria nº 921/2013

MÁRCIO MENEZES ROZA
Auditor
Portaria nº 268, de 06/04/2010



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

MARCUS VINICIUS TAQUES ARRUDA

Auditor

Portaria nº 128 11/02/2011

DEUZIMAR LIRA DE MATOS

Assistente em Administração



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
 Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
 Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

ANEXO – I

Anexo I da Nota de Auditoria Nº24 /2013									
ITEM	OBJETO	Espécie/Modalidade	Oportunidade e Conveniência da motivação da licitação	Fundamentação da Disp/ Inexig	NÚMERO DO PROCESSO	CNPJ/CPF FAVORECIDO	Programa/ Ação	VALOR EMPENHADO	
								ANO	R\$
1	Aquisição de sinalização para o Campus de Rondonópolis	Dispensa	Adequada	Art. 24, Inciso II, Lei n.º 8.666/93	23196.000649/2012-28	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	044813	2012	R\$ 7.879,60
2	Aquisição de mobiliário para os laboratórios de ensino	Pregão	Adequada	NA	23196.001040/2012-76	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	44813	2012	R\$ 57.360,00
3	Aquisição de combustível	Pregão	Adequada	NA	23196.000125/2013-18	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	62718	2013	R\$ 20.063,38
4	Solicitação de Multimídia para sala de aula	Pregão	Adequada	NA	23196.000833/2012-78	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	44813	2013	R\$ 112.889,40
5	Tonner preto para impressora	Pregão	Adequada	NA	23196.000343/2013-52	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	62718	2013	R\$ 6.000,00
6	Materiais para estruturação de laboratório de redes	Pregão	Adequada	NA	23196.001249/2012-30	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	62718	2013	R\$ 33.028,00
7	Contratação de Serviços de Vigilância Armada e Desarmada	Pregão	Adequada	NA	23196.000683/2012-01	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	62718	2012	R\$ 121.500,00
8	Contratação de Serviços de Vigilância Armada e	Pregão	Adequada	NA	23196.000683/2012-01	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	62718	2013	R\$ 188.032,72
9	Contratação de serviços de telefonia e internet	Pregão	Adequada	NA	23188.002440/2010-36	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	31549	2013	R\$ 94.434,94
10	Contratação de serviços de motorista	Pregão	Adequada	NA	23196.000561/2012-14	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	44813	2012	R\$ 28.474,88
11	Contratação de serviços de motorista	Pregão	Adequada	NA	23196.000561/2012-14	xx.xxx.xxx/xxxx-xx	44813	2013	R\$ 18.066,16

Anexo I – Nota de Auditoria n.º 27/2013

ITEM	OBJETO	Espécie/Modalidade	Oportunidade e Conveniência da motivação de licitação	Fundamentação da Disp/ Inexig	NÚMERO DO PROCESSO	CNPJ/CPF FAVORECIDO	Programa/ Ação	VALOR EMPENHADO	
								ANO	R\$
1	Contratação de empresa de engenharia especializada para construção do complexo poliesportivo	Tomada de Preços	Adequada	NA	23196.000987/2012-60	05319939000137	PPP03	2012	R\$ 1.221.634,68
2	Seguro a estudantes	Pregão Eletrônico	Adequada	NA	23188.001121/2012	2102498000129	2994	2012	R\$ 3.564,00
3	Seguro a estagiários	Pregão Eletrônico	Adequada	NA	23188.001121/2012	2102498000129	2994	2012	R\$ 126,72
4	Auxílio estudantil - diárias para viagem	NA	Adequada	NA	23196.000292/2013-69	5579631170 e outros	2994	2013	R\$ 900,00
5	Pagamento Auxílio Alimentação	NA	Adequada	NA	23196.001197/2012-00	023885791-67	2994	2012	R\$ 17.600,00
6	Auxílio financeiro para aluno	NA	Adequada	NA	23196.001141/2012-47	5704370160	2994	2012	R\$ 100,00



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

ANEXO II

CONTROLE DA AMOSTRAGEM – Campus Rondonópolis

2013

PERÍODO: Janeiro a Abril/2013

AÇÃO – 20 RL – EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.9.0.30	MAT. CONSUMO	112	R\$ 35.992,50	10,00%	R\$ 3.599,25	72,41	R\$ 26.062,60
3.3.3.9.0.36	PESSOA FÍSICA	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	
3.3.3.9.0.39	PESSOA JURÍDICA	112	R\$ 212.389,93	10,00%	R\$ 21.238,99	15,10	R\$ 32.080,74
3.3.3.9.0.14	DIÁRIA NO PAÍS	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	
3.3.3.9.0.37	SERV. TERCEIRIZADOS - LOC. MÃO DE OBRA	112	R\$ 173.270,20	10,00%	R\$ 17.327,02	40,61	R\$ 70.358,80
SUBTOTAL			R\$ 421.652,63		R\$ 42.165,26		R\$ 128.502,14
3.4.4.9.0.51	OBRA	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.4.4.9.0.39	MANUT. CONSERV. IMOVEIS	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

3.4.4.9.0.52	EQUIP.E MOBIL.	112	R\$ 37.407,00	10,00%	- R\$ 3.740,70	84,50	R\$ 31.609,00
SUBTOTAL			R\$ 37.407,00		R\$ 3.740,70		R\$ 31.609,00
TOTAL GERAL			R\$ 459.059,63		R\$ 45.905,96		R\$ 160.111,14

AÇÃO – 4572 – CAPACITAÇÃO							
CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.9.0.39	PESSOA JURÍD.	112	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.33	PASSAGENS NO PAÍS	112	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.33	PASSAGENS NO EXTERIOR	112	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.14	DIÁRIA NO PAÍS	112	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.14	DIÁRIA NO EXTERIOR	112	0,00	5,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.36	PESSOA FÍSICA	112	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.1.47	TRIBUTOS	112	0,00	5,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
TOTAL GERAL			0,00		R\$ -	0,00	R\$ -



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

AÇÃO – 2994 – ASSISTÊNCIA AO EDUCANDO (INCENTIVO MATRIZ CONF)							
CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.9.0.18	AUX. ESTUD.	100	R\$ 6.540,00	10,00%	R\$ 654,00	13,76	R\$ 900,00
3.3.3.9.0.39	MAT. CONSUMO	100	R\$ 3.564,00	10,00%	R\$ 356,40	100,00	R\$ 3.564,00
TOTAL GERAL			R\$ 10.104,00		R\$ 1.010,40		R\$ 4.464,00

AÇÃO – 2994 – ASSISTÊNCIA AO EDUCANDO (COMPLEMENTAÇÃO DO CAMPUS)							
CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.9.0.18	AUX. ESTUD.	100	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	0
3.3.3.9.0.30	MAT. CONSUMO	100	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	0
3.3.3.9.0.32	MAT. DIST. GRATUITA	100	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	0
TOTAL GERAL			0,00		R\$ -		0

AÇÃO - 00M0 - CONIFCONTRIBUIÇÃO PARA O CONIF							
CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.5.0.41	CONTRIBUIÇÃO	112	0,00	10,00%	R\$ -	0,00	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

2012

PERÍODO: Junho a Dezembro/2012

AÇÃO – 20 RL – EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.9.0.30	MAT. CONSUMO	112	R\$ 230.356,19	10,00%	R\$ 23.035,62	18,27	R\$ 42.088,58
3.3.3.9.0.36	PESSOA FÍSICA	112	R\$ 108.153,49	10,00%	R\$ 10.815,35	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.39	PESSOA JURÍDICA	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ 23.220,00
3.3.3.9.0.14	DIÁRIA NO PAÍS	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.37	SERV. TERCEIRIZADOS - LOC. MÃO DE OBRA	112	R\$ 124.790,00	10,00%	R\$ 12.479,00	0,00	R\$ -
SUBTOTAL			R\$ 463.299,68		R\$ 46.329,97		R\$ 65.308,58
3.4.4.9.0.51	OBRA	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.4.4.9.0.39	MANUT. CONSERV. IMOVEIS	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.4.4.9.0.52	EQUIP.E MOBIL.	112	R\$ 118.462,42	10,00%	R\$ 11.846,24	48,42	R\$ 57.360,00
SUBTOTAL			R\$ 118.462,42		R\$ 11.846,24		R\$ 57.360,00
TOTAL GERAL			R\$ 581.762,10		R\$ 58.176,21		R\$ 122.668,58



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

AÇÃO – 4572 – CAPACITAÇÃO							
CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.9.0.39	PESSOA JURÍD.	112	R\$ 4.180,00	10,00%	R\$ 418,00	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.33	PASSAGENS NO PAÍS	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.33	PASSAGENS NO EXTERIOR	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.14	DIÁRIA NO PAÍS	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.14	DIÁRIA NO EXTERIOR	112	R\$ -	5,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.0.36	PESSOA FÍSICA	112	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
3.3.3.9.1.47	TRIBUTOS	112	R\$ -	5,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
TOTAL GERAL			R\$ 4.180,00		R\$ 418,00		R\$ -

AÇÃO – PP03 – CONSTRUÇÃO COMPLEXO POLIESPORTIVO							
CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.4.4.9.0.51	OBRA	100	R\$ 1.221.634,68	10,00%	R\$ 122.163,47	100,00	R\$ 1.221.634,68
TOTAL GERAL			R\$ 1.221.634,68		R\$ 122.163,47		R\$ 1.221.634,68



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

AÇÃO – 2994 – ASSISTÊNCIA AO EDUCANDO							
CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	EMPENHADO NO PERÍODO	PERCENTUAL DA AMOSTRA	TOTAL DA AMOSTRA	PERCENTUAL AUDITADO (%)	TOTAL AUDITADO
3.3.3.9.0.18	AUX. ESTUD.	100	R\$ 49.770,00	10,00%	R\$ 4.977,00	35,56	R\$ 17.700,00
3.3.3.9.0.30	MAT. CONSUMO	100	R\$ -	10,00%	R\$ -	0,00	R\$ -
TOTAL GERAL			R\$ 49.770,00		R\$ 4.977,00		R\$ 17.700,00



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

MATRIZ DE RISCO 2013– RONDONÓPOLIS

ORÇAMENTO 2013

AÇÃO – 20 RL – EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	TOTAL	PERCENTUAL DA AÇÃO	PERCENTUAL DA MATERIALIDADE DA AÇÃO
3.3.3.9.0.30.00	MAT. CONSUMO	112	163.938,00	9,43%	10,00%
3.3.3.9.0.30.17	MAT. CONS. TI	112	15.000,00	0,86%	Ação abaixo de 1%
3.3.3.9.0.36.00	PESSOA FÍSICA	112	20.000,00	1,15%	10,00%
3.3.3.9.0.36.02	DIARIA COLAB. EVENTUAL	112	5.000,00	0,29%	Ação abaixo de 1%
3.3.3.9.0.36.07	ESTAGIÁRIO	112	42.000,00	2,42%	10,00%
3.3.3.9.0.39.00	PESSOA JURÍDICA	112	300.000,00	17,26%	20,00%
3.3.3.9.0.39.16	MANUT. BENS IMÓVEIS	112	20.000,00	1,15%	10,00%
3.3.3.9.0.39.97	COMUNIC. DADOS (INTERNET)	112	80.000,00	4,60%	10,00%
3.3.3.9.0.14.14	DIÁRIA NO PAÍS	112	20.000,00	1,15%	10,00%
3.3.3.9.0.33.01	PASSAGENS NO PAÍS	112	15.000,00	0,86%	Ação abaixo de 1%
3.3.3.9.0.08.52	AUX. NATALIDADE	112	1.971,08	0,11%	Ação abaixo de 1%
3.3.3.9.0.08.54	AUX. FUNERAL	112	3.500,00	0,20%	Ação abaixo de 1%
3.3.3.9.0.37.00	SERV. TERCEIRIZADOS - LOC. MÃO DE OBRA	112	450.000,00	25,89%	25,00%
SUBTOTAL			1.136.409,08		
3.3.3.9.1.47.00	TRIBUTOS, TAXAS	112	9.675,00	0,56%	Ação abaixo de 1%
3.3.3.9.1.39.00	IMPrensa NAC.	112	5.000,00	0,29%	Ação abaixo de 1%
SUBTOTAL			14.675,00		
3.4.4.9.0.51.00	OBRA	112	360.000,00	20,71%	20,00%
3.4.4.9.0.39.16	MANUT. CONSERV. IMOVEIS	112	50.000,00	2,88%	10,00%
3.4.4.9.0.39.92	DESENV. SOFTWARE	112	7.000,00	0,40%	Ação abaixo de 1%
3.4.4.9.0.52.00	EQUIP.E MOBIL.	112	100.000,00	5,75%	10,00%



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

3.4.4.9.0.52.18	LIVROS	112	20.000,00	1,15%	10,00%
3.4.4.9.0.52.35	EQUIP. TI	112	50.000,00	2,88%	10,00%
SUBTOTAL			587.000,00		
TOTAL GERAL			1.738.084,08	100,00%	

AÇÃO – 4572 – CAPACITAÇÃO

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	TOTAL	PERCENTUAL DA AÇÃO	PERCENTUAL DA MATERIALIDADE DA AÇÃO
3.3.3.9.0.39.00	PESSOA JURÍD.	112	20.000,00	18,18%	20,00%
3.3.3.9.0.33.01	PASSAGENS NO PAÍS	112	31.029,10	28,20%	25,00%
3.3.3.9.0.33.02	PASSAGENS NO EXTERIOR	112	7.000,00	6,36%	10,00%
3.3.3.9.0.14.14	DIÁRIA NO PAÍS	112	35.000,00	31,81%	25,00%
3.3.3.9.0.14.16	DIÁRIA NO EXTERIOR	112	7.000,00	6,36%	10,00%
3.3.3.9.0.36.00	PESSOA FÍSICA	112	7.000,00	6,36%	10,00%
3.3.3.9.1.47.00	TRIBUTOS	112	3.000,00	2,73%	10,00%
TOTAL GERAL			110.029,10	100,00%	

AÇÃO – 2994 – ASSISTÊNCIA AO EDUCANDO (INCENTIVO MATRIZ CONF)

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	TOTAL	PERCENTUAL DA AÇÃO	PERCENTUAL DA MATERIALIDADE DA AÇÃO
3.3.3.9.0.18.00	AUX. ESTUD.	100	40.565,00	80,22%	25,00%
3.3.3.9.0.30.00	MAT. CONSUMO	100	10.000,00	19,78%	20,00%
TOTAL GERAL			50.565,00	100,00%	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

AÇÃO – 2994 – ASSISTÊNCIA AO EDUCANDO (COMPLEMENTAÇÃO DO CAMPUS)

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	TOTAL	PERCENTUAL DA AÇÃO	PERCENTUAL DA MATERIALIDADE DA AÇÃO
3.3.3.9.0.18.00	AUX. ESTUD.	100	40.000,00	63,22%	25,00%
3.3.3.9.0.30.00	MAT. CONSUMO	100	3.271,90	5,17%	10,00%
3.3.3.9.0.32.00	MAT. DIST. GRATUITA	100	20.000,00	31,61%	25,00%
TOTAL GERAL			63.271,90	100,00%	

AÇÃO - 00M0 - CONIFCONTRIBUIÇÃO PARA O CONIF

CONTA	DESCRIÇÃO	FONTE	TOTAL	PERCENTUAL DA AÇÃO	PERCENTUAL DA MATERIALIDADE DA AÇÃO
3.3.3.5.0.41.00	CONTRIBUIÇÃO	112	2.871,38	100,00%	25,00%
TOTAL			2.871,38	100,00%	



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO – IFMT
Rua Comandante Costa, nº 1.144, Sala 03 – Ed. Tarcom, Centro Sul, Cuiabá/MT - CEP: 78020-400
Tel.: (65) 3616-4110 E-mail: unai@ifmt.edu.br

ANEXO III

INSPEÇÃO FÍSICA DE OBRAS NO CAMPUS RONDONÓPOLIS