



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Tipo de Auditoria	:	Acompanhamento de Gestão
Exercício	:	2012
Unidade Auditada	:	Diretoria de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá
Assunto	:	Efetuar auditoria nos procedimentos de dispensa de licitação, suprimento de fundos, diárias e tomada de preços.

RELATÓRIO PRELIMINAR DE AUDITORIA Nº. 12 – 2012/EJN

Senhora Auditora,

1. Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2011, apresentamos o Relatório de Auditoria de Acompanhamento, cujas verificações, sobre o assunto acima epigrafado, foram efetuadas no período de 23/02 a 05/03/2012.

2. Não houve qualquer restrição aos nossos exames, com relação aos processos elencados no escopo do trabalho.

I – Escopo do Trabalho

Este trabalho foi realizado de acordo com as Normas de Auditoria aplicável no Serviço Público Federal.

3. As informações foram extraídas do SIAFI e dos documentos, abaixo relacionados:

ITEM	OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA	VALOR DA NE (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
3.1	Concessão de suprimento de fundos – SF nº02/2011	23194.002433/2011-36	079302241-04	1.700,00(NE800056) 300,00 (NE800057)	2.000,00
3.2	Suprimento de fundos, referente visita técnica. SF nº 03/2011	23194.002666/2011-39	070218602-34	2.000,00(NE800071) 800,00 (NE800072)	2.800,00



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

ITEM	OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA	VALOR DA NE (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
3.3	Suprimentos de fundos – DAP – SF nº04/2011	23194.003976/2011-71	156877671-34	2.300,00(NE800138) 500,00 (NE800139) 500,00 (NE800203) 947,64 (NE800125)	4.247,64
3.4	Suprimento de fundos / DAP – SF nº 05/2011	23194.003975/2011-26	070218602-34	5.500,00(NE800149) 500,00(NE800150) 500,00(NE800204) 3.399,48(NE800216) 1.270,62(NE800214)	11.170,10
3.5	Suprimento de fundos /DAP – SF nº08/2011	23194.0006781/2011-82	070218602-34	500,00 (NE800348) 5.500,00(NE800347) 738,46(NE800650) 269,00(NE800651)	7.007,46
3.6	Suprimento de fundos/DAP – SF 09/2011	23194.007033/2011-17	079302241-04	2.000,00(NE800361) 500,00(NE800362) 1.000,00(NE800663) 500,00(NE800661) 67,59(NE800667)	4.067,59
3.7	Aquisição de toner (Dispensa de Licitação)	23194.002150/2011-94	05634190/0001-12	1.339,00(NE800051) 1.339,00(NE800044) 1.339,00(NE800044) 1.339,00(NE800052)	5.356,00
3.8	Decoração Sala de Memória (Dispensa de Licitação)	23194.002776/2011-09	05052944/0001-26 06104388/0001-57	208,46(NE800095) 1.661,30(NE800119)	1.8356,00
3.9	Taxa de Inscrição (Dispensa de Licitação)	23194.001814/2011-06	04845150/0001-57	315,00(NE800124)	315,00
3.10	Aquisição de medicamentos (Dispensa de Licitação)	23194.002401/2011-31	10882402/0001-10 10578913/0001-43 00203590/0001-50 10882402/0001-10 10882402/0001-10 10882402/0001-10	130,99 (NE800140) 1.514,58 (NE800142) 676,49 (NE800141) 81,03 (NE800153) 81,03 (NE800152) 81,03 (NE800154)	2.565,15
3.11	Elaboração de projetos de engenharia. (Dispensa de Licitação)	23194.002562/2011-24	160245401-91	14.300,00(NE800157)	14.300,00
3.12	Medição de contrato (Dispensa de Licitação)	23194.004039/2011-32	05319939/0001-37	16.307,21(NE800161)	16.307,21



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

ITEM	OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA	VALOR DA NE (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
3.13	Manutenção de Rede elétrica do campus Cuiabá. (Dispensa de Licitação)	23194.004777/2011-80	11536809/0001-59	11.500,00(NE800217)	11.500,00
3.14	Pagamento de bolsa auxílio (Dispensa de Licitação)	23194.003006/2011-75	03617236/0001-60	3.150,00(NE800223)	3.150,00
3.15	Aquisição de medicamentos.	23194.007797/2011-11	04118992/0001-07	4.462,60(NE800534) 240,00 (NE800532)	4.702,60
3.16	Incentivo a qualificação (Dispensa de Licitação)	23194.007555/2011-19	03658868/0011-43	2.120,00 (NE800602) 2.120,00 (NE800641) 2.120,00 (NE800642)	6.360,00
3.17	Manutenção Lab. Desenho (Dispensa de Licitação)	23194.000527/2011-71	12829197/0001-55	6.650,00 (NE80007)	6.650,00
3.18	Correios (Dispensa de Licitação)	23194.000731/2011-91	34028316/0016-90	6.000,00 (NE800015)	6.000,00
3.19	Locação de Bercas (Dispensa de Licitação)	23194.009377/2010-80	03318340/0001-53 03318340/0001-53 10919387/0001-38	3.540,00(NE900595) 3.540,00(NE000005) 3.540,00(NE800011)	1.620,00
3.20	Rede Cemat (Dispensa de Licitação)	23194.000224/2011-58	03467321/0001-99	33.503,60(NE800019)	33.503,60
3.19	Instalação No-breaks (Dispensa de Licitação)	23194.006387/2011-44	05092800/0001-01	3.986,32 (NE800281)	3.986,32
3.20	Avaliação de Imóvel (Dispensa de Licitação)	23194.007872/2011-35	00360305/0001-04	20.000,00(NE800567)	20.000,00
3.21	Locação de Som (Dispensa de Licitação)	23194.000306/2011-01	00832169/0001-08	3.000,00(NE800006)	3.000,00
3.22	Aq. Material Elétrico (Dispensa de Licitação)	23194.000189/2011-77	03249034/0001-02	1.341,00(NE800005)	1.341,00
3.23	Aquisição de etiquetas patrimoniais (Dispensa de Licitação)	23194.002370/2011-18	04508390/0001-66	1.160,00(NE800053)	1.160,00



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

ITEM	OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA	VALOR DA NE (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
3.24	Material de consumo – Emergencial (Dispensa de Licitação)	23194.002032/2011-86	11000062/0001-10 07790953/0001-40	2.817,92(NE800059) 79,50 (NE800113)	2.897,42
3.25	Instalação de Ar Condicionado (Tomada de Preços)	23194.008539/2010-62	06021988/0001-51	335.850,76 (NE800040)	335.850,76
3.26	Cabeamento estruturado – Prédio Novo e Aditivo de prazo contrato nº009/2011	23049.051130/2009-69 23194.006436/2011-49	08954940/0001-21	504.892,11 (NE 800160)	504.892,11

3.27

Processo n.º	23194.004856/2011-91 - Diárias
Proposto	Angela Santana de Oliveira
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	48702226120
Período da viagem	16 a 19/08/2011
Qtde de diárias recebidas	3,5

3.28

Processo n.º	23194.005525/2011-78 - Diárias
Proposto	Márcio Antunes da Silva
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	106998991-68
Período da viagem	28/08/2011 a 01/09/2011
Qtde de diárias recebidas	4,5

3.29

Processo n.º	23194.005489/2011-42 - Diárias
Proposto	Edur França Marques
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	32802536161
Período da viagem	18/08/2011 a 20/08/2011
Qtde de diárias recebidas	2,5



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.30

Processo n.º	23194.004287/2011-83 Diárias
Proposto	Rothschild Alencastro Antunes
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	537.483.521-15
Período da viagem	27/06/2011 a 02/07/2011
Qtde de diárias recebidas	5,5

3.31

Processo n.º	23194.002146/2011-26 Diárias
Proposto	Luiz Carlos de Figueiredo
Proponente	Nelson Yoshio Ito Suzuki – Diretor Geral Substituto
CPF proposto	171.574.201-04
Período da viagem	06 a 09/04/2011
Qtde de diárias recebidas	3,5

3.32

Processo n.º	23194.006566/2011-81 - Diárias
Proposto	Alberto Jorge Fialho Midon
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	538.122.981-04
Período da viagem	29/10/2011 a 06/11/2011
Qtde de diárias recebidas	8,5

3.33

Processo n.º	23194.003973/2011-37 - Diárias
Proposto	Joelson Antonio de Oliveira
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	156.877.671-34
Período da viagem	29/05/2011 a 04/06/2011
Qtde de diárias recebidas	6,5

3.34

Processo n.º	23194.006629/2011-08 - Diárias
Proposto	Ronam Marcelo Martins
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	8147813813



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Período da viagem	03 a 07/10/2011
Qtde de diárias recebidas	4,5

3.35

Processo n.º	23194.003551/2011-61 - Diárias
Proposto	Sandra Maria de Lima
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	141.882.698-71
Período da viagem	01 a 05/06/2011
Qtde de diárias recebidas	4,5

3.36

Processo n.º	23194.002565/2011-68 - Diárias
Proposto	Joaquim de Oliveira Barbosa
Proponente	Nelson Yoshio Ito Suzuki – Diretor Geral Substituto
CPF proposto	142852901-20
Período da viagem	26 a 29/04/2011
Qtde de diárias recebidas	3,5

3.37

Processo n.º	23188.002441/2011-61 - Diárias
Proposto	Juzélia Santos
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	017901158-84
Período da viagem	30/09/2011 a 09/10/2011
Qtde de diárias recebidas	10,5

3.38

Processo n.º	23194.007208/2011-96 - Diárias
Proposto	Roni Rodrigues da Silva
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	948422301-00
Período da viagem	27/11/2011 a 03/12/2011
Qtde de diárias recebidas	6,5



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.39

Processo n.º	23194.003680/2011-50 - Diárias
Proposto	Demili Fabiano Simeão Leila Cristina de Souza Cunha
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	00574312641 516.068.797-15
Período da viagem	03 a 13/06/2011
Qtde de diárias recebidas	10,5

3.40

Processo n.º	23194.003051/2011-20 - Diárias
Proposto	Mirian Nogueira Seraphim
Proponente	Danilo Herbert Queiroz Martins – Diretor de Administração e Planejamento – Campus Cuiabá.
CPF proposto	050.116.428-60
Período da viagem	24 a 28/05/2011
Qtde de diárias recebidas	4,5

A AMOSTRA

4.1. A amostra foi constituída de forma aleatória atingindo um percentual superior a 10% do universo documental.

II – Resultado dos Exames

5. Em nossa análise constatamos o que segue:

5.1

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Suprimentos de fundos – DAP – SF nº04/2011	23194.003976/2011-71	156877671-34

5.1.1. Ausência de visto no verso das Notas Fiscais 003668/1 e 003637/1 (fls 12/13). O visto foi dado em folha separada, devendo obrigatoriamente ser na Nota Fiscal, preferencialmente no verso;

5.2



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Suprimento de fundos / DAP – SF nº 05/2011	23194.003975/2011-26	070218602-34

5.2.1. folha anexa referente a objeto distinto ao processo (fls 07).

5.3

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Suprimento de fundos/DAP – SF 09/2011	23194.007033/2011-17	079302241-04

5.3.1. Parecer de conferência com valor utilizado - R\$ 981,41 (fls 28) divergente do valor real utilizado – R\$ 932,41 (fls 07), porém sem prejuízo ao erário.

5.4

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Aquisição de toner (Dispensa de Licitação)	23194.002150/2011-94	05634190/0001-12

5.4.1. Orçamentos recebidos através de e-mail e impressos, sem visto e data do recebedor (fls 03/08);

5.4.2. Ausência de saldo orçamentário (Controle de verba). O valor descrito no campo é referente ao valor estimado do objeto;

5.5

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Taxa de Inscrição (Dispensa de Licitação)	23194.001814/2011-06	04845150/0001-57

5.5.1. Ausência de:

- a) numeração das folhas anexas ao processo (fls 05/25);
- b) cópia do certificado de participação do servidor;

5.6

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Aquisição de medicamentos – setor médico (Dispensa de Licitação)	23194.002401/2011-31	10882402/0001-10 10578913

5.6.1. Ausência de comprovante da consulta quanto à situação de Optante do SIMPLES da contratada – NF 033 (fls 142). A Unidade de Auditoria Interna/IFMT efetuou consulta e confirmou a opção de Optante do SIMPLES;

5.6.2. Numeração nova no verso da folha 138 (fls 139), sendo que o



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

recomendado é utilizar o mesmo número da folha acrescido da letra “v” (Ex. 138v).

5.7

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Medição de contrato (Dispensa de Licitação)	23194.004039/2011-32	05319939/0001-37

5.7.1. Ausência de documento da empresa E-Tag, segunda classificada na Tomada de Preço 003/2008, aceitando as mesmas condições da primeira classificada, conforme inciso XI, do Art. 24;

5.8

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Pagamento de bolsa auxílio (Dispensa de Licitação)	23194.003006/2011-75	03617236/0001-60

5.8.1. Ausência de:

- a) cópia do certificado de conclusão do curso, uma vez que a contratada informou que a conclusão do curso era 30/08/2011 (fls 02);
- b) numeração das folhas anexas ao processo;

5.9

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Aquisição de medicamentos (Dispensa de Licitação)	23194.007797/2011-11	04118992/0001-07

5.9.1. Ausência de:

- a) mapa de apuração referente à pesquisa de mercado realizada;
- b) comprovante da consulta quanto à situação de Optante do SIMPLES da contratada. A Unidade de Auditoria Interna efetuou pesquisa e confirmou tal situação;

5.9.2. Vínculo familiar entre a proprietária da empresa e o Diretor de Sede/Vice-Diretor Geral do Campus Cuiabá, conforme cruzamento de informações SICAF X SIAFI (ROL de responsáveis) X SIAPE, havendo necessidade de esclarecimento, uma vez que o § 3º, Art. 3º do Decreto n. 7.203 de 04.07.2010 e o caput do art. 37 da Constituição Federal não permite a contratação direta de pessoa jurídica na qual o proprietário seja familiar do detentor de cargo de direção responsável pela demanda ou contratação, ou de autoridade a ele hierarquicamente superior no âmbito de cada órgão;

5.10



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Ajuda de Custo a servidor (Dispensa de licitação)	23194.007555/2011-19	03658868/0011-43

5.10.1. Ausência de comprovante de matrícula do servidor;

5.11

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Manutenção do Laboratório de Desenho (Dispensa de licitação)	23194.000527/2011-71	12829197/0001-55

5.11.1. Despacho do ordenador de despesas não está definido qual é a sua decisão (aprovado, cancelado, reprovado) (fls 01). Cabe ressaltar que esse procedimento ocorre em outros processos;

5.11.2. Ausência de comprovante da consulta de que a empresa é Optante Simples Nacional, não constando tal informação nem na Nota Fiscal e nem em documento avulso;

5.12

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Locação de Beca (Dispensa de licitação)	23194.009377/2010-80	03318340/0001-53 10919387/000138

5.12.1. Ausência de mapa de apuração referente à pesquisa de mercado;

5.12.2. Cotação de preços realizada com 03 fornecedores, onde duas empresas possuem o mesmo endereço. A Nota Fiscal n.º 11 da empresa Castro & Pinto Ltda ME CNPJ 10.919.387/0001-38 indica que a empresa localiza-se no endereço Rua Miranda Reis 328 Poção, mesmo endereço constante do orçamento da empresa SS Formaturas Ltda.

5.12.3. Ausência de comprovante da consulta quanto à situação de Optante do SIMPLES pela contratada;

5.13

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Locação de Som (Dispensa de licitação)	23194.000306/2011-01	00832169/0001-08

5.13.1. Ausência de programação da semana pedagógica 2011, constando datas e atividades que justifiquem a locação;



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

5.14

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Instalação de Ar Condicionado (Tomada de Preços 01/2011)	23194.008539/2010-62	06021988/0001-51

5.14.1. O contrato teve vigência até agosto/2011, conforme segundo termo aditivo do contrato n. 05/2011 (fls 05), e no exercício 2011 consta pagamento apenas de R\$ 240.100,19 no mês de agosto/2011, valor inferior ao do contrato, sem justificativa quanto a conclusão ou inter rompimento dos serviços;

5.14.2. Na planilha orçamentária elaborada pela empresa Monte Verde (fls 33/38) foram conferidos os itens por amostragem coincidindo com os preços unitários de referência da Tabela SINAPI. Os preços referente à Tabela PINI não foram possíveis conferir devido o não acesso à planilha de agosto/2010, no momento da análise do processo.

5.15

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ CONTRATADA
Cabeamento Estruturado (Tomada de Preços 01/2009)	23049.051130/2009-69 23049.006436/2011-49	08954940/0001-21

5.15.1. Ausência de:

a) parecer do Ordenador de Despesas, quanto ao não acatamento do parecer jurídico sobre não utilizar tabelas SINAPI e outra, conforme observação no item 7 de licitação de obras/serviços de engenharia do mapa de processo disponibilizado pela PROAD. A lei 8.666/93 Art. 38 Parágrafo Único exige aprovação da assessoria jurídica nas análises dos editais e peças anexas. No processo consta a justificativa da Comissão de Licitação em não utilizar as tabelas de referência, no entanto o Gestor deve manifestar concordância;

b) assinatura do Presidente da Comissão Permanente de Licitação no despacho encaminhado ao ordenador de despesas (fls 1548);

c) recebimento provisório e/ou definitivo, uma vez que a vigência do contrato encerrou-se em 09/01/2012, conforme determina a cláusula oitava, parágrafo sexto do contrato (fls 1557v).

5.16

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CPF SERVIDORA
Taxa de Inscrição – Ajuda de custo (Não se aplica)	23194.004857/2011-35	

5.16.1. Ausência de certificação de participação da servidora;

5.17

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CPF PALESTRANTE
--------	----------------------	-----------------



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Contratação de Palestrante (Inexigibilidade)	23194.001117/2011-77	
---	----------------------	--

5.16.1. Ausência de maior divulgação de palestras direcionadas servidores do IFMT, gerando quantidade reduzida de participantes (de 160 participantes previstos no projeto, apenas 40 estiverem presentes). Nos planejamentos de palestras abertas ao público, deve informar a Assessoria de Comunicação Social, ligada à Reitoria, para ampla divulgação.

5.18

OBJETO	NÚMERO DOS PROCESSOS	CNPJ DA CONTRATADA
Manutenção Preventiva de q? (Pregão)	23194.004023/2010-49	

5.18.1. Ausência de manifestação quanto ao relatório de reclamação dos serviços de manutenção dos veículos, pelo fiscal do contrato, ou se o fiscal desconsiderou as reclamações registradas pelo fiscal anterior (fls 62);

A) Homologação

5.16. Diárias (27 a 40):

1) Processo n. 23194.005489/2011-42 = Ausência de programação do evento (convite, ofício, programação ou outro), conforme orientação em Mapa de Processos disponibilizado pela PROAD;

2) Processo n. 23194.004287/2011-83 = Ausência de programação do evento (convite, ofício, programação ou outro), conforme orientação em Mapa de Processos disponibilizado pela PROAD;

3) Processo n. 23194.002146/2011-26 = Ausência de:

a) programação do evento (convite, ofício, programação ou outro), conforme orientação em Mapa de Processos disponibilizado pela PROAD;

b) certificado quando refere-se a participação em seminários e eventos similares, anexo a prestação de contas do servidor;

c) justificativa/comprovante para pagamento de uma diária acrescida (reembolso), uma vez que a solicitação foi para retorno em 09/04/2011 (fls 01) e no relatório de prestação de contas (fls 08) o evento encerrou às 18h do dia 09/04/2011;

d) assinatura do proponente quanto a autorização do reembolso (fls 13);

4) Processo n. 23194.003551/2011-61= Ausência de programação do evento (convite, ofício, programação ou outro), conforme orientação em Mapa de Processos disponibilizado pela PROAD;

5) Processo n. 23194.003680/2011-50 = Ausência de projeto de viagem técnica e relação dos alunos participantes (programação de eventos).



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

III – Recomendações

Diante dos fatos constatados e em obediência a Lei nº 8.666/93, Lei nº 9.784/99, Decreto n. 7446/2011, Portaria 205/2010 MPOG, Decreto 6.114/2007, Portaria n. 505/2009 MPOG e a Port. Normativa/SLTI/MPOG Nº 05/2002 recomendamos:

6.1. Proceder as inclusões/regularizações constatadas nos itens 5.1.1.; 5.5.1. “a,b”; 5.8.1. “a,b”; 5.10.1; 5.13.1.; 5.14.1.; 5.15.1. “b,c”; 5.16. “1,2,3,4,5”;

6.2. Em processos futuros tomar as providências a seguir:

- Incluir comprovante de consulta quanto à situação de Optante do SIMPLES da contratada, quando não constar tal informação na Nota Fiscal ou não estiver anexo declaração - modelo constante da IN 381 SRF/2003. (constatações 5.6.1.; 5.9.1. “b”, 5.11.2.; 5.12.3;);

- Maior atenção quanto à numeração de folhas do processo, afim de evitar numeração nova na mesma folha (constatação 5.6.2.);

- Vistar e datar os documentos impressos (orçamentos, carta de concordância, etc..) recebidos por e-mail, antes de anexar ao processo (constatação 5.4.1);

- Inclusão de informação do saldo orçamentário (Controle de Verba), no ato da requisição do serviço/material, conforme definido nos Mapas de processos disponibilizados pela PROAD (constatação 5.4.2.);

6.3. Apresentar justificativa quanto aos itens 5.2.1.; 5.7.1.; 5.9.1. “a”; 5.9.2.; 5.12.1.; 5.12.2.; 5.15.1 “a”;

6.4. Elaborar manual de normas sobre solenidades e eventos do IFMT, e em se mantendo a Beca (traje de formatura) como acessório regular/obrigatório nas colações de grau do IFMT, providenciar pregão na forma de registro de preço para locações eventuais desse e de outros acessórios usados regularmente em solenidades oficiais do IFMT (capelo,etc.). A solenidade de colação de grau é uma ação rotineira dentro dos *campi* do IFMT e conseqüentemente estão sempre utilizando acessórios na sua realização, devendo assim evitar a modalidade de dispensa de licitação para locação de becas (constatação 5.12.). Considerando que o campus Cuiabá já possui uma coordenação de eventos com experiência em solenidades, sugerimos que apresente proposta desse manual. Enquanto não houver tal normativa, recomenda-se deixar na responsabilidade da comissão de formatura a locação de becas.

6.5. Constituir comissão permanente do IFMT, designada pela Reitoria, para estudos de economia, acompanhamento e controle do consumo de energia elétrica na reitoria e nos *campi*.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

IV – Conclusão

Considerando as falhas detectadas e explanadas, solicitamos a adoção das providências necessárias, com fins ao saneamento das mesmas, no prazo de 30 (trinta) dias, a contar da data do recebimento deste relatório.

A auditoria interna do IFMT sugere aos *campi* que utilizem os mapas de processos disponibilizados pela PROAD, para formalização dos procedimentos de execução de despesas, com o intuito de evitar repetições de despachos/autorizações/ fundamentações.

É o relatório.

Cuiabá, 06 de março de 2012.

Ciente em ___/___/___
