



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Tipo de Auditoria	:	Acompanhamento de Gestão
Exercício	:	2011
Unidade Auditada	:	Diretoria de Administração e Planejamento . Campus São Vicente
Assunto	:	Efetuar auditoria nos procedimentos de Pregão, Adesão a pregão, inexigibilidade, Não se Aplica e Diárias.

RELATÓRIO PRELIMINAR DE AUDITORIA Nº. 37 E 2011/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 13/12 à 29/12/2011.

2. Nenhuma restrição foi imposta aos nossos exames.

I E Escopo do Trabalho

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

3. As informações foram extraídas dos documentos, abaixo relacionados, enviados a unidade de auditoria interna no dia 13.12.2011:

3.1

Processo n.º	23197.001723/2011-32 . Pregão
Objeto	Aquisição de produtos hortifrutigranjeiros
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	08436811/0001-41
Valor da Nota de Empenho	R\$ 38.094,81
NE	2011NE800526



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.2

Processo n.º	23197.001725/2011-21 - Pregão
Objeto	Aquisição de carnes
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	08436811/0001-41
Valor da Nota de Empenho	R\$ 8.868,45
NE	2011NE800522

3.3

Processo n.º	23197.001724/2011-87 - Pregão
Objeto	Aquisição de carnes
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	08206985/0001-18
Valor da Nota de Empenho	R\$ 610,00
NE	2011NE800523

3.4

Processo n.º	23197.001716/2011-31 - Pregão
Objeto	Aquisição de produtos alimentícios
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento.
CNPJ/CPF contratada	37430220/0001-65
Valor da Nota de Empenho	R\$ 75.784,80
NE	2011NE800519

3.5

Processo n.º	23197.000925/2011-67 - Pregão
Objeto	Manutenção de veículos
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento.
CNPJ/CPF contratada	37456621/0001-94



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Valor da Nota de Empenho	R\$ 6.993,00
	R\$ 8.998,50
	R\$ 6.993,00
	R\$ 8.998,50
	R\$ 6.993,00
	R\$ 17.997,00
	R\$ 7.298,93
	R\$ 968,95
NE	2011NE800213 2011NE800214 2011NE800217 2011NE800220 2011NE800222 2011NE800223 2011NE800535 2011NE800534

3.6

Processo n.º	23197.001480/2011-32 - Pregão
Objeto	Manutenção de Veículos
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento.
CNPJ/CPF contratada	37456621/0001-94
Valor da Nota de Empenho	R\$ 6.993,00 R\$ 17.997,00
NE	2011NE800222 2011NE800223

3.7

Processo n.º	23197.001438/2011-11 . Pregão 23197.001583/2011-01
Objeto	Aquisição de materiais gráficos
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento.
CNPJ/CPF contratada	00503397/0001-34
Valor da Nota de Empenho	R\$ 7.860,00
NE	2011NE800341

3.8

Processo n.º	23197.001636/2011-85 - Pregão
Objeto	Aquisição de materiais gráficos
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento.
CNPJ/CPF contratada	00503397/0001-34



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Valor da Nota de Empenho	R\$ 9.145,80
NE	2011NE800484

3.9

Processo n.º	23197.000509/2011-69 - Pregão
Objeto	Aquisição de Bebedouro
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	03595692/0001-56
Valor da Nota de Empenho	R\$1.350,00
NE	2011NE800102

3.10

Processo n.º	23197.000586/2011-19 - Pregão
Objeto	Aquisição de carne suína
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	03362501/0001-06
Valor da Nota de Empenho	R\$ 4.593,00
NE	2011NE800112

3.11

Processo n.º	23197.000363/2011-51 - Pregão
Objeto	Aquisição de equipamento de topografia
Responsável pela fundamentação	Leoni Covari - Diretor Geral
CNPJ/CPF contratada	00637929/0001-26
Valor da Nota de Empenho	R\$13.500,00
NE	2011NE800048

3.12

Processo n.º	23197.000376/2011-21 - Pregão
Objeto	Fornecimento de divisórias
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	10302648/0001-76
Valor da Nota de Empenho	R\$ 24.898,25



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

NE	2011NE800060
-----------	--------------

3.13

Processo n.º	23197.000143/2011-28 - Pregão
Objeto	Aquisição de material de expediente
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	03967423/0001-73 03567627/0001-17
Valor da Nota de Empenho	R\$ 3.741,24 R\$ 14.210,47
NE	2011NE800082 2011NE800083

3.14

Processo n.º	23197.000332/2011-09 - Pregão
Objeto	Aquisição de produtos alimentícios
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	08436811/0001-41
Valor da Nota de Empenho	R\$ 6.257,13
NE	2011NE800023

3.15

Processo n.º	23197.000338/2011-78 - Pregão
Objeto	Aquisição de Gás de Cozinha
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	03401442/0001-38
Valor da Nota de Empenho	R\$ 6.332,00
NE	2011NE800034

3.16

Processo n.º	23000.061134/2004-34 . Pregão
Objeto	Pagamentos Serviços de Telefonia Fixa Exercício 2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

CNPJ/CPF contratada	76535764/0329-32
Valor da Nota de Empenho	R\$ 4.500,00 R\$ 4.000,00 R\$ 6.584,19 R\$ 36.500,00 R\$ 24.000,00 R\$ 5.000,00 R\$ 3.000,00
NE	2011NE800001 2011NE800656 2011NE800622 2011NE800264 2011NE800133 2011NE800013 2011NE800010

3.17

Processo n.º	23197.000105/2011-75 - Pregão
Objeto	Solicitação de Pagamento
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	76535764/0329-32
Valor da Nota de Empenho	R\$ 4.500,00
NE	2011NE800001

3.18

Processo n.º	23197.000037/2011-44 - Pregão
Objeto	Solicitação de Pagamento
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	Brasil Telecom
Valor da Nota de Empenho	R\$ 3.789,46
NE	2011NE800001

3.19

Processo n.º	23197.000464/2011-22 - Pregão
Objeto	Solicitação de Pagamento
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	Brasil Telecom



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Valor da Nota de Empenho	4.539,50
NE	2011NE800001

3.20

Processo n.º	23197.000760/2011-23 - Pregão
Objeto	Solicitação de Pagamento
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	Brasil Telecom
Valor da Nota de Empenho	R\$ 5.370,32
NE	2011NE800001

3.21

Processo n.º	23197.001216/2011-07 - Pregão
Objeto	Solicitação de Pagamento
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	Brasil Telecom
Valor da Nota de Empenho	R\$ 5.660,60
NE	2011NE800001

3.22

Processo n.º	23197.001874/2011-11 . Pregão
Objeto	Aquisição de gêneros alimentícios
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	37.430.220/0001-65
Valor da Nota de Empenho	R\$ 16.335,00
NE	2011NE800640

3.23

Processo n.º	23197.000469/2011-55 . Pregão SRP 07/2011
Objeto	Aquisição de carnes
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	08.436.811/0001-41



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.24

Processo n.º	23197.000462/2011-33 . Pregão SRP 08/2011
Objeto	Aquisição produtos hortifrutigranjeiros
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	08.436.811/0001-41

3.25

Processo n.º	23197.000471/2011-24 . Pregão SRP 11/2011
Objeto	Aquisição de gêneros alimentícios
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	37.430.220/0001-65

3.26

Processo n.º	23197.001452/2011-15 . Inexigibilidade Nº42/2011
Objeto	Solicitação de Pagamento de Inscrição para Capacitação
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	05806551/0001-60
Valor da Nota de Empenho	R\$ 5.625,00 R\$ 1.125,00
NE	2011NE800385 2011NE800386

3.27

Processo n.º	23000.088420/2009-51 . Inexigibilidade Nº 28/2009
Objeto	Contratação Empresa p/Ministrar Curso aos Docentes . Curso Téc. Inpru Núcleo Campo Verde.
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	05585355/0001-03
Valor da Nota de Empenho	R\$ 1.260,00 R\$ 1.260,00
NE	2009NE900669 2011NE000026



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.28

Processo n.º	23197.000730/2011-17 . Inexigibilidade Nº 20/2011
Objeto	Projeto Básico Padrão Aquisição de Acervo Bibliográfico
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	05052622/0001-87
Valor da Nota de Empenho	R\$ 7.784,31
NE	2011NE800241

3.29

Processo n.º	23197.001078/2011-58 . Inexigibilidade Nº 25/2011
Objeto	Solicitação de Ajuda de Custo alunos
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	04845150/0001-57
Valor da Nota de Empenho	R\$ 3.060,00
NE	2011NE800259

3.30

Processo n.º	23197.001043/2011-19 . Inexigibilidade Nº 26/2011
Objeto	Pagamento de inscrições em treinamento LINUX
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	04491152/0001-95
Valor da Nota de Empenho	R\$ 7.980,00
NE	2011NE800260

3.31

Processo n.º	23197.000799/2011-41 . Inexigibilidade Nº 16/2011
Objeto	Pagamento de treinamento Informática Básica e Banco de Dados
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	215130428-07
Valor da Nota de Empenho	R\$ 9.400,00
NE	2011NE800225



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.32

Processo n.º	23197.000628/2011-11 . Inexigibilidade Nº 09/2011
Objeto	Pagamento de treinamento manutenção do Sistema Acade
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CNPJ/CPF contratada	12065593/0001-53
Valor da Nota de Empenho	R\$ 14.018,00
NE	2011NE800156

3.33

Processo n.º	23197.000986/2011-24 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . julho/2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00

3.34

Processo n.º	23197.001031/2011-94 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . agosto/2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00

3.35

Processo n.º	23197.001375/2011-01 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . setembro/2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00

3.36

Processo n.º	23197.000767/2011-45 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . junho/2011



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00

3.37

Processo n.º	23197.000010/2011-51 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . fevereiro/2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00

3.38

Processo n.º	23197.000158/2011-96 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . março/2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00

3.39

Processo n.º	23197.000311/2011-85 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . abril/2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00

3.40

Processo n.º	23197.000518/2011-50 . Não se aplica
Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . maio/2011
Responsável pela fundamentação	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF bolsistas	diversos
Valor total lista de credores	R\$ 8.500,00



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.41

Processo n.º	23197.001501/2011-10 . Diárias e Passagens
Proposto	Thiago Augusto de O.M.Ferreira
Proponente	Leone Covari . Diretor Geral
CPF proposto	005.419.831-30
Período da viagem	24/10/2011 a 28/10/2011

3.42

Processo n.º	23197.000772/2011-58 - Diárias
Proposto	Valteir Ribeiro dos Santos
Proponente	Julio César dos Santos . Chefe do Departamento de Ensino Médio e Técnico
CPF proposto	395.567.861-04
Período da viagem	22/06/2011 a 26/06/2011

3.43

Processo n.º	23197.001276/2011-11 - Diárias
Proposto	Victor Rafael Araujo de Noronha
Proponente	Julio César dos Santos
CPF proposto	070797866-14
Período da viagem	07/09/2011 a 09/09/2011

3.44

Processo n.º	23197.000869/2011-61 - Diárias
Proposto	Xisto Rodrigues de Souza
Proponente	Leone Covari . Diretor Geral
CPF proposto	340.460.201-30
Período da viagem	19/06/2011 a 23/06/2011 29/06/2011 a 01/07/2011

3.45

Processo n.º	23197.001218/2011-98 - Diárias
Proposto	Davi Souza Silva
Proponente	Marcos Luiz Peixoto Costa . Diretor de Ensino
CPF proposto	008.916.111-42
Período da viagem	12/09/2011 a 17/09/2011



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

3.46

Processo n.º	23197.001591/2011-49- Diárias
Proposto	Leila Cimone Teodoro Alves
Proponente	Leone Covari . Diretor de Ensino
CPF proposto	15431006860
Período da viagem	23/10/2011 a 27/10/2011

3.47

Processo n.º	23197.001303/2011-56 - Diárias
Proposto	Davi Souza Silva
Proponente	Marcos Luiz Peixoto Costa . Diretor de Ensino
CPF proposto	008.916.111-42
Período da viagem	19/09/2011 a 23/09/2011

3.48

Processo n.º	23197.000430/2011-38 - Diárias
Proposto	Dalvadisio Meira Gomes
Proponente	Nair Faria Leite Loureiro . Chefe do Departamento de Administração e Finanças
CPF proposto	324.776.948-04
Período da viagem	13/04/2011 a 15/04/2011

3.49

Processo n.º	23197.001187/2011-75 . Diárias (viagem não realizada)
Proposto	Débora Marques Vilar
Proponente	Julio César dos Santos . Chefe do Departamento de Ensino Médio e Técnico
CPF proposto	544.281.221-87
Período da viagem	28/08/2011 a 03/09/2011

3.50

Processo n.º	23197.001017/2011-91 - Diárias
Proposto	Jonatas Rodrigues Japiassu dos Santos
Proponente	Christiann Davis Tosta . Diretor Geral Substituto
CPF proposto	002.049.261-81



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Período da viagem	24/07/2011 a 29/07/2011
-------------------	-------------------------

3.51

Processo n.º	23197.000003/2011-50 - Diárias
Proposto	Julio César dos Santos
Proponente	Marcos Luiz Peixoto Costa - Diretor de Ensino
CPF proposto	840.290.991-49
Período da viagem	22/01/2011 a 30/01/2011

3.52

Processo n.º	23197.001761/2011-95 . Diárias
Proposto	Leandro Carbo
Proponente	Marcos Vinícios F.Vilel
CPF proposto	839506561-20
Período da viagem	27/11/2011 a 30/11/2011

3.53

Processo n.º	23197.001333/2011-62 - Diárias
Proposto	Leone Covari
Proponente	sem identificação
CPF proposto	400.891.260-68
Período da viagem	26/09/2011 a 30/09/2011

3.54

Processo n.º	23197.001646/2011-11 - Diárias
Proposto	Livio dos Santos Wogel
Proponente	Marcos Luiz Peixoto Costa . Diretor de Ensino
CPF proposto	830912541-00
Período da viagem	08/11/2011 a 12/11/2011

3.55

Processo n.º	23197.001629/2011-83 - Diárias
Proposto	Luis Carlos Pinheiro
Proponente	Leone Covari . Diretor Geral



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

CPF proposto	828.025.998-87
Período da viagem	19/10 a 22/10/2011

3.56

Processo n.º	23197.000735/2011-40 - Diárias
Proposto	Marcos Luiz Peixoto Costa
Proponente	Leone Covari . Diretor Geral
CPF proposto	440.326.174-49
Período da viagem	12/06/2011 a 17/06/2011

3.57

Processo n.º	23197.000340/2011-47 . Diárias e Passagens
Proposto	Nair Faria Leite Loureiro
Proponente	Thiago Augusto de Oliveira Marinho Ferreira . Diretor de Administração e Planejamento
CPF proposto	103.471.271-34
Período da viagem	20/03/2011 a 25/03/2011

3.58

Processo n.º	23197.001424/2011-06 - Diárias
Proposto	Orlando Rodrigues da Fonseca
Proponente	Julio César dos Santos . Chefe do Departamento de Ensino Médio e Técnico.
CPF proposto	604.406.001-20
Período da viagem	02/10/2011 a 08/10/2011

3.59

Processo n.º	23197.001247/2011-50 - Diárias
Proposto	Otonel Meireles da Silva
Proponente	Marcos Luiz Peixoto Costa . Diretor de Ensino
CPF proposto	024.123.091-83
Período da viagem	29/08/2011 a 31/08/2011

3.60

Processo n.º	23197.000696/2011-81 - Diárias
Proposto	Saulo Diogo de Assis
Proponente	Julio César dos Santos . Chefe do Departamento de Ensino Médio e Técnico.
CPF proposto	015.188.381-54



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Período da viagem	22/06/2011 a 26/06/2011
-------------------	-------------------------

3.61

Processo n.º	23197.000610/2011-10 - Diárias
Proposto	Silvana Alves Pedroso Vitalino Barbosa
Proponente	Marcos Luiz Peixoto Costa - Diretor de Ensino
CPF proposto	693.494.870-04
Período da viagem	22/05/2011 a 25/05/2011

3.62. LIMITE DA DISPENSA DE LICITAÇÃO

Consulta SIAFI período de janeiro a novembro/2011 relativo à modalidade Dispensa de Licitação

4. DA AMOSTRA

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

II É Resultado dos Exames

5. Em nossa análise constatamos que os processos analisados, conforme amostra, se encontram em situação regular, sendo que apenas os descritos abaixo possuem impropriedade(s) na formalidade processual:

5.1

Processo n.º	23197.001723/2011-32 . Pregão
Objeto	Aquisição de produtos hortifrutigranjeiros

5.1.1. Ausência de comprovante obrigatório da situação de Optante Simples;

5.4

Processo n.º	23197.001716/2011-31 - Pregão
Objeto	Aquisição de produtos alimentícios

5.4.1. Ausência de comprovante obrigatório da situação de Optante Simples

5.5

Processo n.º	23197.000925/2011-67 - Pregão
Objeto	Manutenção de veículos

5.5.1. Ausência de:

- assinatura do fornecedor em relatório de serviços executados (fls 23/26);
- atesto no verso da NF 215 (fls 27);
- pesquisa de mercado;



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

- d) cópia da ata de registro de preços;
- e) comprovante de consulta ao órgão gerenciador (campus Cuiabá);

5.7

Processo n.º	23197.001438/2011-11 . Pregão 23197.001583/2011-01
Objeto	Aquisição de materiais gráficos

- 5.7.1. Ausência de ateste no verso da NF 363 (fls 07);

5.8

Processo n.º	23197.001636/2011-85 . Pregão (Adesão)
Objeto	Aquisição de materiais gráficos

- 5.8.1. Ausência de:

- a) pesquisa de mercado e mapa de apuração;
- b) comprovante de consulta prévia ao órgão gerenciador (campus Cuiabá);
- c) comprovante de autorização do órgão gerenciador;
- d) comprovante de concordância da empresa em fornecer o material/serviço;
- e) certidões de regularidade fiscal e/ou espelho do SICAF;
- f) cópia da ata de registro de preço do órgão gerenciador;

5.9

Processo n.º	23197.000509/2011-69 . Pregão (Adesão)
Objeto	Aquisição de Bebedouro

- 5.9.1. Ausência de:

- a) pesquisa de mercado e mapa de apuração;
- b) comprovante de consulta prévia ao órgão gerenciador (campus Cuiabá);
- c) comprovante de autorização do órgão gerenciador;
- d) comprovante de concordância da empresa em fornecer o material/serviço;
- e) certidões de regularidade fiscal e/ou espelho do SICAF;
- f) cópia da ata de registro de preço do órgão gerenciador;

5.11

Processo n.º	23197.000363/2011-51 . Pregão (Adesão)
Objeto	Aquisição de equipamento de topografia

- 5.11.1. Ausência de:

- a) pesquisa de mercado e mapa de apuração;
- b) cópia da ata de registro de preços do órgão gerenciador;
- c) comprovante de consulta ao órgão gerenciador (UFSC);
- d) comprovante de autorização da empresa em fornecer o material/serviço;
- e) comprovante de regularidade fiscal;

5.12

Processo n.º	23197.000376/2011-21 . Pregão (Adesão)
Objeto	Fornecimento de divisórias

- 5.12.1. Ausência de:

- a) pesquisa de mercado e mapa de apuração;
- b) cópia da ata de registro de preços do órgão gerenciador;
- c) comprovante de consulta ao órgão gerenciador (UFSC);



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

- d) comprovante de autorização da empresa em fornecer o material/serviço;
- e) comprovante de regularidade fiscal;
- f) ateste no verso da NF 164 (fls 22);

5.13

Processo n.º	23197.000143/2011-28 . Pregão (Adesão)
Objeto	Aquisição de material de expediente

5.13.1. Ausência de:

- a) pesquisa de mercado e mapa de apuração;
- b) cópia da ata de registro de preços do órgão gerenciador (Ministério do Exército);
- c) comprovante de consulta ao órgão gerenciador;
- e) espelho de ordem bancária 800348
- f) ateste no verso da NF 027 (fls 51);

5.13.2. Ocorrência de Rasuras quanto à numeração de pregão na Nota de Empenho (fls, 38/41) e indicação de adesão ao Pregão 57/UFMT na requisição (fl 01), termo de referência (fls 09);

5.13.3. Divergência de informações do órgão gerenciador, UFMT ou Ministério do Exército;

5.14

Processo n.º	23197.000332/2011-09 - Pregão
Objeto	Aquisição de produtos alimentícios

5.14.1. Ausência de:

- a) comprovante de regularidade fiscal;
- b) comprovante obrigatório de Optante Simples;

5.16

Processo n.º	23000.061134/2004-34 . Pregão
Objeto	Pagamentos Serviços de Telefonia Fixa Exercício 2011

5.16.1. Continuidade de Prestação de serviço de telefonia sem contrato e com vigência máxima do pregão expirado. O prazo de 05 (cinco) anos de vigência do contrato do serviço continuado com a empresa Brasil Telecom venceu no ano de 2009, e após esse prazo o campus continuou recebendo os serviços e efetuando pagamento, mesmo inexistindo contrato, até o mesmo de novembro/2011 (data do recolhimento das amostras pela auditoria interna);

5.16.2. Ausência de processos de pagamento referente aos meses de setembro, outubro e novembro/2011, apesar de ter usufruído dos serviços de telefonia, conforme consulta ao SIAFI. Segundo o Gestor Financeiro do campus a empresa não enviou as faturas referente a esses meses e a PROAD recebeu justificativa sobre tal problema.

5.17

Processo n.º	23197.000105/2011-75 - Pregão
Objeto	Solicitação de Pagamento (fevereiro/2011)

5.17.1. Ausência de fatura detalhada;



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

5.19

Processo n.º	23197.000464/2011-22 - Pregão
Objeto	Solicitação de Pagamento (abril/2011)

5.19.1. Fatura com inclusão de atualização de valores e multa por atraso de pagamento . R\$ 167,59 (fls 02), contrariando acórdão 7506/2010 . Segunda Camara e Súmula n. 226 TCU;

5.22

Processo n.º	23197.001874/2011-11 . Pregão
Objeto	Aquisição de gêneros alimentícios

5.22.1. Ausência de identificação do ordenador de despesa na Nota de Empenho n.º 800640 (fls 04);

5.23

Processo n.º	23197.000469/2011-55 . Pregão SRP 07/2011
Objeto	Aquisição de carnes

5.23.1. Ausência de:

a) comprovante de publicação em Jornal de grande circulação, conforme especificado no Termo de Referência (fls 89) . ~~FORMA DE EXECUÇÃO~~, anexo ao Edital . Pregão n. 07/2011;

b) assinatura e identificação do responsável pela elaboração do mapa de apuração (fls 19/20), conforme parecer da Assessoria Jurídica do IFMT (fls 65);

5.24

Processo n.º	23197.000462/2011-33 . Pregão SRP 08/2011
Objeto	Aquisição produtos hortifrutigranjeiros

5.24.1. Ausência de comprovante de publicação em Jornal de grande circulação, conforme especificado no Termo de Referência (fls 91) . ~~FORMA DE EXECUÇÃO~~;

5.25

Processo n.º	23197.000471/2011-24 . Pregão SRP 11/2011
Objeto	Aquisição de gêneros alimentícios

5.25.1. Ausência de comprovante de publicação em Jornal de grande circulação, conforme especificado no Termo de Referência (fls 123) . ~~FORMA DE EXECUÇÃO~~, anexo ao Edital . Pregão n. 11/2011;

5.26

Processo n.º	23197.001452/2011-15 . Inexigibilidade Nº42/2011
Objeto	Solicitação de Pagamento de Inscrição para Capacitação

5.26.1. Ausência de cópia dos certificados dos servidores participantes;

5.26.2. Não exigência do desconto de 6% a partir do segundo participante,



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

previsto na proposta da empresa (fls 11), perdendo de economizar R\$ 337,50 dos recursos públicos;

5.27

Processo n.º	23000.088420/2009-51 . Inexigibilidade Nº 28/2009
Objeto	Contratação Empresa p/Ministrar Curso aos Docentes . Curso Téc. Inpru Núcleo Campo Verde.

5.27.1. Ausência de:

- cópia dos certificados dos participantes;
- justificativa de exclusividade da empresa na cidade de Cuiabá ou cidades circunvizinhas;
- Termo de Referência;

5.28

Processo n.º	23197.000730/2011-17 . Inexigibilidade Nº 20/2011
Objeto	Projeto Básico Padrão Aquisição de Acervo Bibliográfico

5.28.1. Ausência, não acatamento das recomendações da assessoria jurídica (fls 31), de:

- orçamento detalhado;
- comprovante original ou autenticado de exclusividade de fornecedor;
- alterações no projeto básico;

5.29

Processo n.º	23197.001078/2011-58 . Inexigibilidade Nº 25/2011
Objeto	Solicitação de Ajuda de Custo alunos

5.29.1. Ausência de

- identificação e data do responsável pelo ateste no verso da NF n. 131 (fls 21);
- comprovante obrigatório da situação de Optante Simples;

5.30

Processo n.º	23197.001043/2011-19 . Inexigibilidade Nº 26/2011
Objeto	Pagamento de inscrições em treinamento LINUX

5.30.1. Ausência de:

- cópia dos certificados dos servidores capacitados. Caso não haja, relação dos servidores que concluíram a capacitação (nome, matrícula SIAPE, setor de lotação);
- justificativa de fornecedor exclusivo. Nas justificativas apresentadas (fls 02,06 e 09) não consta ser, a empresa, única fornecedora para capacitação nessa área. Nos cursos em que mais de uma empresa da região possuir capacidade técnica para treinamento na área de interesse, o gestor do campus deve optar por efetuar pesquisa de mercado, objetivando maior economicidade para a Instituição.

5.31

Processo n.º	23197.000799/2011-41 . Inexigibilidade Nº 16/2011
---------------------	---



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Objeto	Pagamento de treinamento Informática Básica e Banco de Dados
---------------	--

5.31.1. Ausência de:

a) cronograma das aulas ministradas. A solicitação de contratação foi efetuada em 28/06/2011 (fls 02) e o pagamento dos serviços ocorridos em 24/08/2011 . OB 800890 (fls 36);

b) relação dos servidores que concluíram a capacitação;

c) ateste no verso da NF n. 3 (fls 35). Consta no verso apenas uma ciência sem identificação e sem um ateste adequado;

5.31.2. Contratação de instrutor para ministrar 188 horas/aula para alunos, sem justificar a quantidade de alunos e os motivos para não utilização de professor do quadro permanente de pessoal ou contratação de professor substituto. ;

5.32

Processo n.º	23197.000628/2011-11 . Inexigibilidade Nº 09/2011
---------------------	---

Objeto	Pagamento de treinamento manutenção do Sistema Acade
---------------	--

5.32.1. Ausência de:

a) minuta de contrato ou aditivo;

b) parecer jurídico. O serviço foi contratado para um ano, necessitando de um contrato formal e exigindo um parecer da assessoria jurídica do IFMT.

5.32.2. Pagamento total efetuado antes da conclusão da prestação do serviço. A proposta de contratação dos serviços foi para o prazo de um ano, porém a contratação foi solicitada em maio/2011 e o pagamento da NF 304 (fls 20) em 09/06/2011 conforme OB 800582.

5.37

Processo n.º	23197.000010/2011-51 . Não se aplica
---------------------	--------------------------------------

Objeto	Pagamento de Bolsa PROIC . fevereiro/2011
---------------	---

5.37.1. Ausência de numeração e sem assinatura do ordenador de despesas (fls 09);

5.41 à 5.61

Processo n.º	Diversos
---------------------	----------

Objeto	Diárias
---------------	---------

De forma geral, nos processos de diárias não constam assinatura/identificação do proponente no formulário do SCDP, e ainda nos processos abaixo foi constatado que:

5.43 . Processo n. 23197.001276/2011-11: ausência de tickets de embarque. Foi anexado apenas declaração de extravio do proposto, sendo que para o SCDP tal documento não tem validade.

5.46 . Processo n. 23197.001591/2011-49: ausência de justificativa de solicitação com prazo menor que 10 dias (fls01);

5.55 . Processo n. 23197.001629/2011-83:

a) Divergência no período da viagem entre a solicitação . 19 a 22/10/2011 (fls 01) e o relatório de prestação de contas . 23 a 25/10/2011 (fls 02). Não



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

consta no processo restituição do valor pago a maior;

b) Divergência entre a data de solicitação pelo proposto. 21/10 e a data de solicitação no SCDP . 27/10;

c) Entrega do relatório de prestação de contas após 34 dias do retorno da viagem, em desacordo com o prazo estabelecido pela Portaria 261/2011 do IFMT.

5.59 . Processo n. 23197.000340/2011-47: ausência de inclusão no SCDP do registro de devolução de diárias no valor de R\$ 200,00, devido retorno antecipado de viagem (fls 08), conforme GRU anexa ao processo.

5.60 . Processo n. 23197.000696/2011-81: divergência entre a data de saída prevista (22/06) e data de saída informada no relatório (23/06). Não consta no processo restituição de valor pago a maior;

5.61 . Processo n. 23197.000610/2011-10: apresentação de relatório de prestação de contas após 15 dias da viagem, não observando o prazo máximo de 05 dias úteis;

5.62. Limite da Dispensa de Licitação:

5.62.1. Houve extrapolação do limite quanto aos incisos I e II do art. 24 da Lei 8.666/93 nas seguintes contas:

Conta	Descrição	Valor
339039.69	Seguros em geral	R\$ 33.846,37
339039.05	Serviços Técnicos Profissionais	R\$ 16.839,68

III É 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 MPGO e a Port. Normativa/SLTI/MPOG Nº 05/2002 recomendamos:

6.1. Proceder as inclusões/regularizações constatadas nos itens 5.1.1.; 5.4.1.; 5.5.1. (a, b, d); 5.7.1.; 5.8.1.(e, f); 5.9.1. (e, f); 5.11.1. (b, e); 5.12.1. (b, e); 5.13.1. (b, e, f); 5.14.1 (a, b); 5.22.1.; 5.23.1. (a, b); 5.24.1; 5.25.1.; 5.26.1; 5.27.1. (b); 5.28.1. (a, b, c); 5.30.1. (b); 5.31.2.; 5.32.1. (a, b); 5.32.2.; 5.43.; 5.46.; 5.55. (a, b, c); 5.59.; 5.60.; 5.61.; 5.62.1.;

6.2. Em processos futuros tomar as providências a seguir:

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

- emitir ordem de serviço, especialmente nos casos em que a empresa executará serviços nas dependências do campus (limpeza dos ar condicionados das salas, poda de gramíneas, pintura de salas de aulas, etc.);

- apresentar projeto de cursos (treinamento e aperfeiçoamento de pessoal) para apreciação da Gerência de Desenvolvimento de Recursos Humanos, nos casos de pagamento de gratificação por encargo de curso ou concurso;



UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

com o intuito de acompanhar inclusive a quantidade máxima de horas do servidor, para não extrapolar a carga horária máxima de 120h de trabalhos anuais (art. 6º Decreto 6.114/2007);

- orientar servidores a incluir no relatório de prestação de contas a informação %alteração na data de retorno da viagem sem ônus para o IFMT+, quando o servidor mudar a data da passagem aérea por interesse particular;

- incluir justificativa no mapa de apuração relativo à pesquisa de mercado, quando não houver mínimo de 03 orçamentos;

- Informar número dos processos de pagamentos no campo %OBSERVAÇÃO+ do SIAFI, e não apenas o número do processo de origem da licitação;

6.3. Apresentar justificativa quanto aos itens 5.5.1. (c, e); 5.8.1. (a, b, c, d); 5.9.1. (a,b,c,d); 5.11.1. (a, c, d); 5.12.1. (a, c, d); 5.13.1. (a, c); 5.13.3.; 5.16.1.; 5.16.2.; 5.17.1.; 5.19.1.; 5.26.2.; 5.27.1. (a, c); 5.29.1. (a, b).; 5.30.1. (a); 5.31.1. (a, b, c); 5.37.1.

IV É 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, afim de evitar repetições de despachos/autorizações/fundamentações.

É o relatório.

Cuiabá, 29 de dezembro de 2.011.

Ciente em ___ / ___ / ____
