



Ministério da Educação
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas
Auditoria Interna do IFAM
Rua Ferreira Pena nº. 1109, Centro, Manaus/AM E-mail auditoria@ifam.edu.br

RELATÓRIO N° 09/2016

Visita técnica ao Campus Tabatinga

Ação do PAINT: Item 05/PAINT2016.

Unidade Auditada: IFAM/Reitoria

Escopo examinado: Realização de atividades preventivas e de orientação, em cumprimento ao PAINT 2016.

Cronograma: 15.08.2016 a 17.08.2016

Recursos Humanos e materiais empregados: Auditor – 02 / Computador – 01 / Papel A4 / Passagem e diárias.

Em atendimento à **Resolução n° 03-CONSUP/IFAM, de 28 de março de 2016, ação n° 05 do PAINT2016**, apresenta-se o Relatório da visita técnica realizada ao IFAM Campus Tabatinga.

A abertura do trabalho deu-se com o encaminhamento do Memorando Eletrônico n° 175/2016 – AUDIN-REITORIA, de 08 de agosto de 2016, o qual encaminhou ao Campus Tabatinga os objetivos da visita, bem como a programação prevista.

Objetivo geral

Orientar a gestão do Campus, quanto aos assuntos atinentes à Auditoria Interna.

Objetivos específicos

a) Disseminar as informações quanto aos procedimentos de Auditoria Interna;

- b) Orientar a Gestão do Campus quanto à necessidade de promover o ambiente adequado de controle por meio da disseminação da cultura de gestão de riscos com base em controle;
- c) Disseminar as informações quanto às recomendações mais relevantes emitidas pela AUDIN, no período 2013-2015;
- d) Possibilitar o contato com os Campi, permitindo assim o recebimento de informações e questionamentos que cada Campus possa ter.

Os trabalhos foram realizados no período de **15/08/16 a 17/08/16**, desenvolvidos por 02 (dois) auditores em estrita observância a **Lei n.º 10.180, de 06/02/2001** e às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal.

Os Auditores que desenvolveram a atividade foram: Maurício Matos Calacina Ferreira e Samara Santos dos Santos.

Para a consecução dos objetivos foram realizadas palestra e reuniões juntamente com os gestores e demais servidores do *campus*, conforme quadro da programação descrita abaixo:

Programação	Dia	Quem?
Reunião	15/08	Gestores e AUDIN
Conhecer o campus	15/08	AUDIN e Gestão
Palestra: Auditoria	15/08	Gestores e AUDIN
Palestra: Almoxarifado e patrimônio	15/08	Setor de almoxarifado e patrimônio
Palestra: Prestação de contas	16/08	Gestores e AUDIN
Palestra: SCDP	16/08	Setor de SCDP
Palestra: Recursos humanos	16/08	Setor de RH
Palestra: Dispensa de Licitação	16/08	Setor de Compras
Palestra: Ensino, Pesquisa e Extensão	17/08	Setor de Ensino, Pesquisa e Extensão
Palestra: Controle interno e gestão de riscos	17/08	Gestores e AUDIN
Reunião de encerramento	17/08	Reunião de encerramento

Com a oportunidade do contato direto com os servidores do IFAM Campus Tabatinga, verificamos a necessidade de anotarmos as indagações levantadas por meio das reuniões e palestras, para que trouxéssemos ao conhecimento da Alta Administração, visando recomendar medidas necessárias de interação e comunicação da Reitoria com o Campus.

Sendo assim, no decorrer da visita foram catalogadas as observações listadas abaixo:

	Risco / Observação	Solicitação encaminhada pelo Campus	Documento / OBS	Responsável	Recomendações da AUDIN
01	Fragilidade no controle quanto ao patrimônio transferido pela Reitoria ao Campus. Não há qualquer documentação que formalize a entrada do bem na unidade de Tabatinga, impactando diretamente nas questões de conciliação com o SIAFI e descarte dos bens inservíveis.	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PROAD	Promover ações para regularização da transferência dos bens. Definir plano de ação, juntamente com o Diretor Geral do Campus, para mapear as medidas de resolução da questão, incluindo definição de datas.
03	Problema de regularidade da frota de veículos, devido à falta de documentação.	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PROAD	Promover ações para regularização da frota de veículos. Definir plano de ação, juntamente com o Diretor Geral do Campus, para mapear as medidas de resolução da questão, incluindo definição de datas.
05	Fragilidade quanto à utilização do SPIUNET, devido à falta de documentação do terreno.	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PROAD	Promover ações para regularização do terreno. Definir plano de ação, juntamente com o Diretor Geral do Campus, para mapear as medidas de resolução da questão, incluindo definição de datas.
07	A Gestão do Campus tem dúvidas acerca dos documentos de transição de gestores.	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	Gabinete	Disponibilizar as informações que devem estar contidas no Relatório de transição, o qual foi determinado pelo Reitor no âmbito de reunião quanto à transição dos gestores.

08	Necessidade de disseminação das informações quanto aos itens que são cobrados no Relatório de gestão.	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	Pró-Reitorias.	As Pró-Reitorias deverão compartilhar com os <i>campi</i> as informações específicas de cada área sistêmica que serão objeto de prestação de contas, com base nas orientações da Comissão de elaboração do RG.
09	O RH do Campus possui muitas dúvidas quanto à normatização da cooperação técnica. Para que funciona? Qual o prazo?	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PROAD/DGP	Orientar a CGP do Campus, quanto à aplicabilidade da cooperação técnica no âmbito do IFAM.
11	Necessidade de contratar empresa que ofereça serviço de banco de preços, visando realização de cotação de preço.	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PROAD	Promover ações para apoiar o Campus quanto a referida contratação. Definir plano de ação, juntamente com o Diretor Geral do Campus, para mapear as medidas de resolução da questão, incluindo definição de datas.
13	O prédio não possui habite-se, alvará do corpo de bombeiros e nem licenciamento ambiental.	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PRODIN / PROAD	Regularizar a situação do prédio, junto aos órgãos responsáveis.

14	A gestão do Campus Tabatinga possui dúvidas quanto à elaboração do planejamento anual. Quando deverá ser submetido o plano de 2017? Qual o modelo padrão?	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PRODIN	Orientar o setor de planejamento do Campus, quanto aos prazos e modelos.
15	A gestão do Campus Tabatinga possui dúvidas quanto aos sistemas que são obrigatórios e qual a periodicidade de alimentação?	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PRODIN	Orientar o Campus quanto aos sistemas informatizados obrigatórios do IFAM.
17	A gestão do Campus Tabatinga possui dúvidas sobre quais os critérios que são considerados para a definição do orçamento?	Não houve	Observação direta. Informação compartilhada em reunião.	PROAD	Promover a divulgação e o esclarecimento quanto aos critérios utilizados para a definição e disponibilização de orçamentos às unidades gestoras do IFAM.

Fonte: informações obtidas nas palestras e reuniões realizadas no Campus Tabatinga
Elaboração da AUDIN.

Neste contexto, encaminhamos o presente relatório ao conhecimento da Alta Administração/ CONSUP e CGCI para conhecimento e tratamento das recomendações da AUDIN.

Maurício Matos Calacina Ferreira
Auditor do IFAM
Matricula Siape n.º 1801670

Samara Santos dos Santos
Auditora Chefe do IFAM
Matricula Siape n.º 1885822

OBS: a autenticação do relatório será realizada por meio do SIPAC, no âmbito do encaminhamento via memorando eletrônico.