



**PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA**  
**CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO**  
**SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO**

Unidade Auditada: UNIVERSIDADE TECNOLÓGICA FEDERAL DO  
PARANA  
Município - UF: Curitiba - PR  
Relatório nº: 201315656  
UCI Executora: CONTROLADORIA REGIONAL DA UNIÃO NO ESTADO  
DO PARANÁ

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

Senhor Chefe da CGU-Regional/PR,

Em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 201315656, apresentamos os resultados dos exames realizados sob atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na supra-referida, no período de 28/04/2014 a 09/05/2014.

**I – ESCOPO DO TRABALHO**

Os trabalhos foram realizados na Sede da Unidade Gestora em Curitiba, no período 28/04/2014 a 09/05/2014, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao serviço público federal, objetivando o acompanhamento preventivo dos atos e fatos de gestão ocorridos no período de abrangência do trabalho, qual seja, 01/01/2013 a 31/12/2013. Nenhuma restrição foi imposta aos nossos exames, realizados por amostragem, sobre as áreas:

**II – RESULTADO DOS EXAMES**

**1 CONTROLES DA GESTÃO**



## 1.1 CONTROLES INTERNOS

### 1.1.1 ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

#### 1.1.1.1 INFORMAÇÃO

#### **Atuação adequada da Auditoria Interna da Universidade Tecnológica Federal do Paraná - UTFPR.**

##### **Fato**

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINTE do exercício de 2013 da Universidade Tecnológica Federal do Paraná - UTFPR foi encaminhado à CGU dentro do prazo previsto. O documento foi analisado e o relatório com considerações foi enviado por meio do Ofício nº 38.327/2012 – CGU-Regional/PR/CGU-PR, de 21/12/2012. As sugestões foram acatadas e inseridas no Plano. O PAINTE foi homologado e executado ao longo do exercício.

A Auditoria Interna da Universidade, ao longo de exercício de 2013, emitiu 43 (quarenta e três) Solicitações de Auditoria, elaborou 11 (onze) Relatórios de Auditoria, o Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINTE 2012 e o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINTE 2014. Verificou-se que a auditoria interna encaminhou o Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINTE 2013 para esta unidade de controle interno dentro de prazo previsto, conforme disposto no Art. 8º da Instrução Normativa nº 7, de 29 de dezembro 2006.

Quanto ao cumprimento do Plano Anual de Auditoria Interna do exercício de 2013, verificou-se que as atividades de auditoria foram realizadas, com algumas alterações, porém sem impacto no total de Homem/Hora planejadas. Inclusive, estavam previstas 4.318 HH e foram realizadas 4.339 HH, de acordo com RAINTE 2013.

Com relação aos trabalhos de auditoria de acompanhamento de ações vinculadas ao Programa de Aceleração do Crescimento, Copa do Mundo de Futebol de 2014 e Olimpíadas de 2016, a auditoria interna informou por meio do Ofício nº 101 – GABIR, de 05/05/2014 que: *“Salienta-se que a ação relacionada ao Programa de Aceleração do Crescimento (PAC) nesta UTFPR foi denominada de Reestruturação e Expansão das Universidades Federais de Ensino Superior – REUNI, no ano de 2013, liquidada despesa no montante de R\$ 9.460.112,11 (Item 4.4 do RAINTE/2013). Em relação à SA 04/2013, em que se solicitou o encaminhamento de processos para análise prévia de termos aditivos de obras, tem-se que, em razão da competência e matéria específica acerca da Ciência da Engenharia Civil, foi realizado o acompanhamento das análises das planilhas pela Diretoria de Projetos e Obras (DIRPRO) e monitoramento dos processos pela Assessoria de Legislação e Normas (ASLEN) da Pró-Reitoria de Planejamento e Administração (PROPLAD). Portanto, pelo controle gerado pela ASLEN/PROPLAD, em prol do fortalecimento dos controles internos administrativos, a análise prévia dos termos aditivos de obras pela DIRPRO ocasionou a economicidade de R\$ 1.204.610,05”*. Verificou-se que não há ações vinculadas à Copa do Mundo de Futebol de 2014 e Olimpíadas de 2016.



Quanto ao volume de recursos auditados pela Unidade de Auditoria Interna, por programa/ação ou programação/módulo-tipo ao longo de exercício de 2013, a auditoria interna informou os valores no quadro a seguir:

<b>Relatório de Auditoria</b>	<b>Programa/Ação</b>	<b>Recursos Auditados</b>
01/2013 - AUDIN	Bens Móveis (6.7.2); Bens Imóveis (6.7.3).	Bens móveis: R\$ 13.200.311,30 Bens Imóveis: R\$ 59.686.397,04
02/2013 - AUDIN	Energia elétrica (4.2.08).	R\$ 3.269.431,26
03/2013 - AUDIN	Alterações das aposentadorias e pensões (1.1.03); Assistência à Saúde Suplementar (5.1.01); Plano de Saúde da UTFPR (5.1.02); Assistência pré-escolar (5.2.01); Auxílio-transporte (5.3.01); Folha de pagamento de pessoal (5.5.01); Contratação de substitutos e temporários (5.5.02); Titulação de docentes e técnico-administrativos (5.5.03); Decisões judiciais (5.5.05); SISAC/TCU (5.5.12); Concessões de licenças e cessões (5.5.14).	Não se aplica. Houve exames nos procedimentos de gestão, embora os montantes nas ações e programa relacionados aos recursos humanos sejam vultosos. (R\$ 266.404.963,00: soma das ações 1.1; 5.1; 5.2; 5.3; e 5.5)
04/2013 - AUDIN	Programas de Assistência ao Estudante (4.3.01)	Não se aplica. Houve exames nos procedimentos de gestão. (R\$ 14.055.243,00: ação 4.3)
05/2013 - AUDIN	Projetos de extensão (4.1.02); Instrumentos firmados com a Fundação de Apoio (6.4.3)	Não se aplica. Houve exames nos procedimentos de gestão. (R\$ 67.071.358,00: ação 4.1)
06/2013 - AUDIN	Sindicâncias e processos administrativos disciplinares (6.1.04)	Não se aplica. Houve exames nos procedimentos de gestão.
07/2013 - AUDIN	Controle de frequência dos Técnico-Administrativos (5.5.09); Atividades de docentes (5.5.06); Concessões de licenças, cessões e afastamentos (5.5.14).	Não se aplica. Houve exames nos procedimentos de gestão. (R\$ 221.986.344,00: ação 5.5)
08/2013 - AUDIN	Contratos continuados (4.2.02)	R\$ 17.538.500,54
09/2013 - AUDIN	Aposentadoria (1.1.01); Pensão (1.1.02); Folha de Pagamento de Pessoal (5.5.01); Abono de Permanência (5.5.07); Processos de Exercícios Anteriores (5.5.08); Ajuda de Custo (5.5.11);	Não se aplica. Houve exames nos procedimentos de gestão. (R\$ 258.620.344,00: soma das ações 1.1 e 5.5).
10/2013 - AUDIN	Cartão de Pagamento do Governo Federal (4.2.3)	R\$ 51.800,00
11/2013 - AUDIN	4.1.01; 4.2.01; 4.4.01 – Licitações, inexigibilidades e dispensas	R\$ 2.828.379,42
	<b>Total Auditado</b>	<b>R\$ 23.688.111,22</b>

Do valor auditado desconsideraram-se os valores relacionados aos bens imóveis e móveis, uma vez que se tratava de aquisições de anos anteriores.



A partir da consulta ao SIAFI, verificou-se que a unidade auditada geriu R\$ 490.952.276,53 em recursos até 31/12/2013. De acordo com o Projeto de Lei Orçamentária para 2013 o valor previsto de recursos disponibilizados foi de R\$ 468.998.923,00 sendo que por meio da Lei Orçamentária Anual para 2013 foram destinados R\$ 487.448.923,00 distribuídos entre os Programas geridos pela Universidade.

A partir dos valores informados pela auditoria interna, tem-se que foram auditados 4,82% dos recursos geridos pela unidade no período, conforme quadro abaixo:

<b>Volume de recursos auditados (A)</b>	<b>Volume de recursos geridos pela UJ (B)</b>	<b>Percentagem de recursos auditados pela AUDIN (A/B)</b>
R\$ 23.688.111,22	R\$ 490.952.276,53	4,82%

Comparativamente à avaliação realizada no exercício de 2012, observou-se um acréscimo no percentual de recursos auditados pela auditoria interna em relação ao volume de recursos geridos pela unidade no período. Verificou-se que, no exercício de 2012, foram auditados aproximadamente R\$ 10.781.385,44 (3,19%), sendo que, no exercício de 2013, foram auditados aproximadamente R\$ R\$ 23.688.111,22 (4,82%).

Da análise do relatório anual de auditoria interna e da verificação *in loco*, constatou-se a existência de rotina para acompanhamento das recomendações oriundas da CGU e do TCU. A auditoria interna atua ativamente junto ao gestor acompanhando as providências adotadas a afim de que as áreas da Unidade atendam as recomendações e determinações expedidas. Segue quadro com o resumo do andamento:

Não há determinações do Tribunal de Contas da União do ano de 2013 pendentes de atendimento. Abaixo estão listadas as determinações de exercícios anteriores pendentes de atendimento:

<b>Acórdão do TCU</b>	<b>Descrição da Recomendação</b>	<b>Manifestação do Gestor</b>	<b>Prazo de Atendimento</b>	<b>Situação em 31/12/2013</b>
2396/2010 - 2ª Câmara	Consigne, no Orçamento Geral da UTFPR, a previsão de todas as receitas a serem arrecadadas pela Funtef, em nome da Universidade, efetuando o respectivo recolhimento, conforme o art. 56 da Lei n.º 4.320/1964 e os arts. 1º e 2º do Decreto 93.872/1986.	Por meio da Deliberação nº. 008, de 02/12/2011, o Conselho Universitário aprovou o Regulamento Geral, mas, para atendimento pleno do Acórdão, havia ainda a necessidade da aprovação das Normas Complementares ao Regulamento. Porém, em 24/09/2013, com a publicação da Lei nº 12.863, a UTFPR em conjunto com a FUNTEF-PR deverão rever seus procedimentos de relacionamento. Para tal, está sendo constituída uma comissão para que, no prazo de 180 dias, proponha a revisão e alteração do Estatuto da	-	Em andamento



		FUNTEF-PR, em função do que estabelece a Lei nº 8.958/94, atualizada pela Lei nº 12.863.		
5408/2012 – 2ª Câmara	Determinar o sobrestamento do julgamento das contas até a apreciação definitiva de mérito dos Processos TCs 017.269/2011-3 e 006.835/2011-2.	O Processo TC 017.269/2011-3 foi julgado pelo Acórdão 3096/2013-Plenário, consideradas cumpridas as determinações constantes do Acórdão nº 953/2013-Plenário, mas o Processo nº. 020.983/2010-7 ainda aguarda julgamento, no TCU.	-	Justificado
8327/2012 – 2ª Câmara	Irregularidades decorrentes de contratação de mão-de-obra terceirizada para prestação de serviços em tecnologia da informação, de forma continuada e prorrogações contratuais sucessivas e contratação por dispensa de licitação.	Aguarda o julgamento do Processo TC 020.983/2010-7, tendo em vista o sobrestamento das contas dos gestores arrolados nestes autos (Acórdão 5408/2012 – 2ª. Câmara).	-	Justificado

A seguir as recomendações da Controladoria-Geral da União, no ano de 2013 e pendências de exercícios anteriores:

Relatório e Nota de Auditoria	Descrição da Recomendação	Manifestação do Gestor	Prazo de Atendimento	Situação Atual em 31/12/2013
Relatório nº 201108974 Constatação nº 3.1.3.3 Recomendação nº 1	Recomenda-se à Unidade que estabeleça formalmente, rotinas, procedimentos e prazos para atendimento e, ou, manifestação do contraditório pelos agentes envolvidos, relativamente aos apontamentos da Auditoria Interna. c) A nova regulamentação foi discutida na última reunião do Conselho de Pesquisa e Pós-Graduação, porém foram aprovadas algumas alterações	No tocante à gestão documental, foi publicada a Ordem de Serviço nº. 001 e a Resolução nº. 03/2012 que aprovou a CPAD e, em 2014, será nomeada a SubCEPAD, com representantes de todos os Câmpus. Também foi elaborada a minuta do regimento interno da Auditoria Interna, ainda a ser apreciada pelo COUNI.	Não estabelecido	Em andamento



Relatório e Nota de Auditoria	Descrição da Recomendação	Manifestação do Gestor	Prazo de Atendimento	Situação Atual em 31/12/2013
	que estão ainda sendo processadas.			
Relatório nº 201108974 Constatação nº 4.1.4.1 Recomendação nº 1	Que a UTFPR realize levantamento quanto à situação dos servidores que recebem o benefício, a fim de identificar, individualmente, o tempo de exposição aos locais perigosos e insalubres e de adequar o pagamento dos adicionais às situações previstas legalmente.	No que tange à Nota Técnica nº. 36.691/2013, de 9.12.2013, referente à Reavaliação do PPP (OS 201108974 nº. constatação 013), informa-se que a UTFPR está procedendo à revisão e/ou emissão de novos laudos ambientais, a fim de apurar a concessão dos adicionais de insalubridade ou periculosidade, com o seguinte cronograma: AP - visita na última semana de jan/2014; CM - visita na primeira semana de fev/2014; CP - visita na última semana de jan/2014; CT - sede Centro - laudo em andamento; CT - sede Ecoville - laudo entregue em 20/12/2013; DV - laudo entregue; FB - comissão designada pelo próprio Câmpus; GP - aguardando mudança para sede própria; PB - comissão designada pelo próprio Câmpus; PG - visita na semana de 17 a 21/02/2014; e TD - laudo entregue.	Não estabelecido	Em andamento
Nota de Auditoria nº 201108947/002 Constatação nº 4 Recomendação nº 1	Instituir formalmente e manter atualizada uma Política de Segurança da Informação (PSI), aprovada pelo corpo diretivo e de	A Comissão foi instituída pela Portaria n. 1028 de 23 de julho de 2012 e seus trabalhos estão em andamento, atentando a todos os requisitos citados pela legislação vigente. Na memória da reunião de	31/12/2014	Em andamento



Relatório e Nota de Auditoria	Descrição da Recomendação	Manifestação do Gestor	Prazo de Atendimento	Situação Atual em 31/12/2013
	<p>conhecimento de todos, que contemple os seguintes aspectos: definição de segurança da informação, metas globais, escopo e importância da segurança da informação como mecanismo que habilita o compartilhamento de informação; declaração de comprometimento da direção, apoiando as metas e princípios da segurança da informação, definição das responsabilidades gerais e específicas, referências à documentações que possam apoiar a política, dentre outros que a Universidade julgar importante.</p>	<p>31/10/2012, consta o seu cronograma de atividades. A comissão designada segue realizando os trabalhos.</p>		
<p>Nota de Auditoria nº 201108947/003 Constatação nº 1 Recomendação</p>	<p>Recomenda-se que sejam efetuadas reavaliações nos instrumentos de cessão do espaço físico celebrados para todas as áreas cedidas, a fim de atualizar as contrapartidas oferecidas pelas entidades envolvidas, incluir previsão de pagamento dos custos de manutenção das áreas pelas entidades beneficiadas e adequar as situações à legislação</p>	<p>A cessão do espaço público, sem custo, ao Restaurante Universitário ficou estabelecida como contrapartida para a formação de preços das refeições para o quantitativo de alunos carentes, participantes do Programa de Assistência Estudantil. O critério de julgamento foi o de menor preço pelos serviços oferecidos para o número de participantes do programa, ficando a vantagem de um valor menor para o pagamento das bolsas. Entende-se que não cabe à FUNTEF-PR pagar aluguel à UTFPR, uma vez que o COUNI,</p>	<p>31/12/2014</p>	<p>Em andamento</p>



Relatório e Nota de Auditoria	Descrição da Recomendação	Manifestação do Gestor	Prazo de Atendimento	Situação Atual em 31/12/2013
	aplicável.	por meio da Deliberação nº. 08/2011, de 02/12/2011, estabeleceu as relações entre a Universidade e a FUNTEF-PR. Ao final do exercício, ainda havia pendências no Câmpus Curitiba com as cessões aos Diretórios Acadêmicos, Banco do Brasil, Sindicatos dos TAs e dos Docentes e, para sanar, ficou definido que a regularização ocorrerá no início de 2014.		
Relatórios nºs 241228 e 241264	Recomenda-se providenciar a obtenção das licenças ambientais anteriormente ao início das obras, bem como apresentar as licenças ambientais referentes às obras em análise (CT e PG).	Relativamente ao Câmpus Curitiba, grande parte dos serviços do escopo da contratada depende de tramitação e correção em órgãos públicos, tais como: Secretaria Municipal de Urbanismo, Secretaria Municipal de Obras Públicas, Secretaria Municipal de Meio Ambiente, URBS, Sanepar etc. Entre uma tramitação e outra, houve um período superior ao estimado inicialmente, o que comprometeu o prazo de conclusão dos serviços. Desta forma, o prazo de execução do contrato foi prorrogado em 210 (duzentos e dez) dias, ou seja, até junho de 2014. As atividades pendentes, conforme cronograma anexo, são: correção dos projetos de drenagem superficial; correção dos projetos de paisagismo do Câmpus; correção do projeto viário e calçamento; correção do projeto de sinalização viária; e licença em alguns órgãos, em paralelo a LP. Já em relação ao Câmpus	31/12/2014	Em andamento



Relatório e Nota de Auditoria	Descrição da Recomendação	Manifestação do Gestor	Prazo de Atendimento	Situação Atual em 31/12/2013
		Ponta Grossa, foi consultada a situação do processo de licenciamento ambiental (Protocolo 07.803.768-7), mas ainda está aguardando a vistoria do técnico, o que não tem data prevista para acontecer.		
Relatório nº 201315499 Recomendação nº 1.1.1.1 - A	Implantação de controles eletrônicos: seja por meio de planilha em excel (ou similar) ou <i>software</i> especializado em controle de deslocamento, deve ser implantado o controle eletrônico do uso de veículos e motoristas, com a finalidade de permitir uma melhor gestão do serviço de transporte em uso na UTFPR.	No ano de 2014, será implantado um sistema de controle unificado de atividades do serviço de transporte para controlar o uso de veículos e os serviços de motoristas.	31/12/2014	Em andamento
Relatório nº 201315499 Recomendação nº 1.1.1.1 - B	Otimização do uso dos motoristas, especialmente dos próprios: a UTFPR deverá efetuar levantamento no sentido de verificar a necessidade de manter 5 motoristas terceirizados, considerando o índice médio de 28% de utilização de motorista levantado pela CGU.	Será implantado em 2014 um sistema de controle da frota e dos serviços de motoristas, para que todas as atividades sejam registradas e assim se apresente o correto índice médio de utilização desse serviço.	31/12/2014	Em andamento
Relatório nº 201315499 Recomendação nº 1.1.1.2 – A (vide OBS)	Recomenda-se que, em pagamentos futuros do adicional de embarque e desembarque seja observado se o servidor utilizará ou	Muito embora também haja custo de deslocamentos na cidade de destino, a Instituição acatou a recomendação e a mesma será aplicada a partir do exercício de	31/12/2014	Em andamento



Relatório e Nota de Auditoria	Descrição da Recomendação	Manifestação do Gestor	Prazo de Atendimento	Situação Atual em 31/12/2013
	não o veículo oficial. Em caso positivo, que se abstenha de pagar o referido adicional.	2014.		
Relatório nº 201315499 Recomendação nº 1.1.1.2 - B	Considerando o custo adicional em utilizar-se o motorista terceirizado em horário após às 18 horas, por incorrer em pagamento de horas extras no valor de R\$ 23,82 (50%) ou R\$ 31,75 (100%), a UTFPR deverá regulamentar as hipóteses possíveis de uso do motorista para deslocamento de servidores em horários não comerciais. O resultado de tal decisão deverá ser encaminhado para a CGU para análise.	Em relação à regulamentação das hipóteses possíveis de uso do motorista para deslocamento de servidores em horários não comerciais, é necessário primeiro a implantação de um sistema de controle unificado de atividades do serviço de transporte. Após, é necessário um período aproximado de seis meses para se efetuar as análises sugeridas de dimensionamento dos motoristas e propor-se normatização.	31/12/2014	Em andamento

OBS – vale ressaltar que, a CGU reformulou o entendimento sobre o assunto. O pagamento de adicional de embarque e desembarque concomitantemente com o uso de veículo oficial não será permitido quando for disponibilizado o veículo oficial em todos os itinerários (tanto na origem como no destino). Caso em alguns dos trechos o servidor tenha que utilizar meio próprio de locomoção, será permitido o pagamento de auxílio embarque e desembarque.

Recomendações da Unidade de Auditoria Interna pendentes de atendimento:

RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
RAINT 2010 X.4.5.01 Almoxarifado	A Pró-Reitoria de Planejamento e Administração deve criar manual de procedimentos do almoxarifado, em	Proplad Dirmap	Na elaboração do PGI da UTFPR, ficou definido que a elaboração do



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
e Patrimônio	especial, ao desfazimento de materiais.		manual do Almojarifado será concluído até dez/2014.
RAINT 2010 X. 5.2.10. Importação	Aperfeiçoar os controles internos, em todas as fases do processo de importação.	Proplad Dirmap	O manual está sendo elaborado, com previsão de conclusão em dez/14.
RAINT 2010 X. 7.1.3. Auditoria Interna – AUDIN	Autorização de dirigir veículos oficiais (b)	Proplad Dirseg	A PROPLAD estará solicitando portaria para que as DIRPLAD e DESEG tenham delegação para autorizar servidores a conduzir veículos oficiais.
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011 “Item a”	Bloco E - Salas de aulas das Engenharias - 1º Andar: Sem placa de identificação do bloco; e a parede entre o térreo e o primeiro andar com má conservação, necessitando de pintura.	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais	b)Bloco E - Salas de aulas das Engenharias - 2º Andar: Janelas dos corredores defeituosas, algumas não abriam por inteiro, impedindo a circulação do ar, o que, em dias de calor, deixa o espaço	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
SA 17/2011  "Item b"	abafado.		
RAINT 2011  X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011  "Item c"	Bloco E - Salas de aulas das Engenharias - 3º Andar: Janelas dos corredores defeituosas, algumas não abriam por inteiro, impedindo a circulação do ar, o que, em dias quentes, deixava o espaço abafado; a ala esquerda das salas de aula é mal arejada, sem ventilação e muito quente.	Dirplad  CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011  X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011  "Item e"	Bloco L – Departamento Acadêmico de Mecânica – DAMEC: Sala da chefia com infiltrações e a sala dos professores com espaço insuficiente, o que inviabiliza o desenvolvimento de trabalhos e reuniões do Departamento e a comunicação visual é falha.	Dirplad  CT	O Depto será transferido para os Blocos K, L, M e N, em construção no Câmpus Ecoville, mas no início de 2014 a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011  X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011  "Item g"	Bloco Q – Departamento Acadêmico de Eletrônica - DAELN: Os armários dos professores são muito antigos, apresentam infestação de cupins e sem a devida conservação e manutenção dos setores responsáveis; salas de aulas muito quentes, sem ventiladores, com cadeiras e carteiras estragadas; Sala Q-305 e Q-306 com buracos no teto; e no Laboratório de Circuitos Elétricos do 2º andar há vários	Dirplad  CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
	cabos e instrumentos de medição analógicos, que estão estragados ou com defeitos, como, por exemplo, os amperímetros e voltímetros.		
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011 "Item h"	Bloco C – Departamento Acadêmico de Eletrotécnica – DAELT: Os móveis do setor são muito antigos, com colônia de cupins, a exemplo dos outros departamentos, necessitam de mesas, cadeiras, gabinetes e armários; os quadros das salas de aula são ruins, a claridade reflete e quem senta mais atrás não consegue enxergar o que está escrito. A solução seria colocar lâmpadas acima dos mesmos.	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011 "Item j"	Bloco N – Departamento Acadêmico de Física – DAFIS: Os móveis do Departamento são muitos antigos e estão com colônias de cupim e não tem ergometria; o chão da sala dos professores está com cupim, afundando, necessita ser trocado, há várias infiltrações.	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011	Bloco N – Ambulatório Médico e Odontológico: A cadeira de dentista, essencial para atendimento aos pacientes, está em uso há mais de vinte anos, deveria ser substituída por um equipamento mais moderno, para melhorar a qualidade do tratamento e cuidados com a saúde bucal	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
"Item n"	dos alunos da Instituição.		
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011 "Item n"	Bloco N – Departamento de Recursos Didáticos – DERDI: Foram constatadas infiltrações nas salas da chefia e local, onde são armazenados os materiais como papéis e outros.	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011 "Item o"	Bloco M – Marcenaria: Ambiente extremamente insalubre de trabalho, no qual não existe exaustão adequada para liberar a fuligem lançada no ar e também falta de ventilação na sala onde são desenvolvidos os trabalhos. Foram encontrados muitos móveis danificados e já sem uso, sendo esses empilhados de forma inadequada e até mesmo perigosa para os usuários daquele local. Também identificamos muito entulho e ferragens empilhados de forma inadequados, muitos já sem uso (restos) de materiais misturados com materiais considerados bons e que serão utilizados pelos servidores no dia a dia.	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais	Bloco M – Estofaria: O Setor não possui uma ventilação adequada do ambiente e precisa de mais exaustores.	Dirplad CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
SA 17/2011			
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011 "Item q"	Bloco M – Serralheria:  Bloco M – Falta ferramental, máquina de prensa Excêntrica muito antiga, ultrapassada, necessita de uma máquina de dobra e corte de tubos hidráulicos ou elétricos, uma guilhotina elétrica e uma empilhadeira. O setor não possui uma ventilação adequada do ambiente e precisa de mais exaustores.	Dirplad  CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2011 X.4.6.02 Bens Patrimoniais SA 17/2011 "Item s"	Bloco M – Pintura: Falta mais ventilação e exaustão para não prejudicar tanto a saúde dos servidores.	Dirplad  CT	No início de 2014, a PROPLAD solicitará à DIRPLAD-CT qual é atual situação da constatação.
RAINT 2012 X.4.2.02 "Item 2.4" RA 10 Contratos continuados	Que a PROPLAD, enquanto gestora dos Câmpus, aja pró-ativamente na elaboração de editais, contratos administrativos e demais documentos, formando padrões e uniformidade nos instrumentos e procedimentos da Instituição como um todo.	Proplad  Dirmap	A PROPLAD está tomando as medidas para a padronização de seus editais de licitação e os mesmos serão disponibilizados em um único repositório.



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
RAIN T 2012 X.4.2.02 “Item 3.a” RA 04 e 10 Serviços de Manutenção	<p>Unifique em um sistema gerencial de serviços de manutenção para todos os Câmpus, a exemplo do que já desenvolveu o Câmpus Londrina, bem como considerando os recursos do <i>software</i> livre OcoMon, a fim de convergir os dados e informações desses importantes setores.</p> <p>Ademais, faz-se mister que tal sistema contemple, no mínimo, a abertura de chamado, conforme histórico das ordens emitidas (quem atendeu, data e hora de atendimento, objeto do serviço, local de atendimento, <i>status</i> do atendimento, entre outros), emita relatórios gerenciais e estatísticos, haja avaliação do serviço prestado individualmente, etc.</p>	Proplad Dirseg	A PROPLAD estará verificando a possibilidade de implantação e unificação deste sistema gerencial de manutenções.
RAIN T 2012 X.4.2.02 “Item 3.b” RA 04 e 10 Serviços de Manutenção	<p>Realize avaliação gerencial quanto ao número de atendimentos de cada servidor, terceirizado ou estagiário, a fim de verificar se existe, ou não, pessoal ocioso ou insuficiente.</p>	Proplad Dirseg Dirplad (todas)	A PROPLAD, até 31/12/14 estará envidando esforços para o atendimento desta recomendação.
RAIN T 2012 X.4.2.06 RA 05 “Item 3.b”	<p>Recomenda-se a elaboração de uma norma única para os Câmpus para telefonia fixa, assim como já existe para telefonia móvel, bem como haja fortalecimento das ações paliativas para economia em ligações telefônicas, a exemplo das ações</p>	Proplad Dirseg	A PROPLAD já iniciou os estudos para a aprovação de uma nova norma, a qual será implantada até 31/12/14.



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
Telefonia	apresentadas pelos Câmpus.		
RAINT 2012 X.4.2.06 RA 05 "Item 3.c" Telefonia	Recomenda-se que o setor responsável encaminhe relatório das ligações por ramal aos servidores, para conhecimento, a fim de que tenham conhecimento das ligações de todos os ramais.	Proplad Dirseg Dirplad (todas)	Os Câmpus AP e PB atendem a recomendação, mas os demais ainda precisam proceder ajustes para atender esta constatação.
RAINT 2012 X.4.2.06 RA 05 "Item 3.g" Telefonia	Recomenda-se ao setor responsável que encaminhe relatório das ligações por aparelho celular aos usuários.	Proplad Dirseg Dirplad (todas)	A PROPLAD, em conjunto com a DIRGTI, está desenvolvendo um sistema de coleta de dados dos relatórios da telefonia móvel para divulgação entre os usuários.
RAINT 2012 X.4.2.06 RA 05 "Item 3.h" Telefonia	Recomenda-se revisão e atualização da OS n.º 02, de 22 de setembro de 2004, nos seguintes quesitos: a) que os limites mensais dos valores para a utilização do telefone móvel institucional não seja vinculado ao salário mínimo; b) que a norma possua critérios pré-estabelecidos quanto à apresentação de justificativas para abonar o usuário do pagamento de ligações excedentes ou desautorizadas, ou mesmo pela utilização indevida do aparelho celular; c) que conste no Termo de Responsabilidade (Anexo I), cláusula	Proplad Dirseg	A PROPLAD já iniciou os estudos para a aprovação de uma nova norma, a qual será implantada até 31/12/14.



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
	que o usuário possui pleno conhecimento da norma interna, bem como haja cláusula de recolhimento do aparelho celular do usuário que, reiteradamente, transgredir cláusulas da norma; d) atualização de nomenclaturas, cargos e demais mudanças pelo Regimento Interno		
RAINT 2012  X.4.4.02  “Item 2”  Obras concluídas  Seguro	Recomenda-se a contratação de seguro, preferencialmente por meio de pregão eletrônico, e, de preferência, por meio de único processo para toda a Universidade, semelhante à contratação de seguro de veículos, o que gerou uma economia importante.	Proplad  Dirmap  Dirseg  Dirplad  (todas)	O processo de licitação para a contratação e unificação do seguro predial está em andamento.
RAINT 2012  X.5.6.02  SA 41  Folha de Pagamento	Recomenda-se análise e exclusão de 16 servidores que percebem a vantagem concedida pelo mandado de segurança nº. 2001.70.00.023258-6 – Rubrica 10288 – Decisão Judicial, porque deixaram de perceber periculosidade.	Dirgep  Cogerh  CT	Os laudos estão em elaboração pelo profissional de engenharia de segurança no trabalho, e a DIRGEP aguarda esses laudos para as providências.
RAINT 2012  X.5.6.06	Na medida do possível, recomenda-se a implantação de filtros para a melhoria da gestão, tais como: indicação de servidores com função gratificada e cargo de direção;	Prograd  Dirgrad	Foram realizadas melhorias, mas ainda deve-se criar uma função que exclua os



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
RA 11 "Item 3.a" Atividades de docentes	docentes afastados ou em licença; busca de atividades em andamento por ano-calendário; entre outros. Se possível, cruzar os dados automaticamente do Sistema de Recursos Humanos e Sistema Acadêmico.	(todas)	afastados/licenciados do filtro, ou mesmo a forma de exportar os dados para Excel no "Relatórios das Atividades Docentes – Gestor" (o campo "Atividades" não é separado por ano, mas sim numa mistura de todas as atividades).
RAINT 2012 X.6.5.02 RA 06 Cessão de Espaço	Recomenda-se correção das cessões de espaço ao Câmpus Cornélio Procópio (Diretório Acadêmico, Assutef e Sindicato de Servidores), Curitiba (Diretórios Acadêmicos, CEF, Banco do Brasil, Sindicatos de TA e de Docentes) e Pato Branco (Diretório Acadêmico). Entre as recomendações foram solicitados revisar e regularizar as cessões com e sem custo, com a indicação clara das obrigações das partes, utilização e manutenção dos espaços cedidos a terceiros.	Dirplad CP CT PB	Ao final do exercício, ainda havia pendências no Câmpus Curitiba com as cessões aos Diretórios Acadêmicos, Banco do Brasil, Sindicatos de TA e de Docentes e, para sanar, ficou definido que a regularização ocorrerá no início de 2014.
RAINT 2012 X.6.5.03 Fundação de Apoio	Recomenda-se aos gestores firmar contratos, convênios, acordos e/ou ajustes individualizados, mesmo sem a implementação das normas complementares.	Proplad Dirplad (todas)	A PROPLAD está aguardando a definição das normas complementares para unificar os referidos termos.
RAINT 2012	Que a Pró-Reitoria de Planejamento e	Proplad	A PROPLAD, em



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
X.6.7.05 RA 02 "Item 3.d" Transportes	Administração construa formulários e controles uniformizados, conforme a IN n.º 03/2008, com o intuito de os Câmpus da UTFPR possuírem a mesma linguagem e mesmos controles internos administrativos.	Dirseg Dirplad (todas)	conjunto com a DIRSEG, estará, no primeiro semestre de 2014, buscando sistema informatizado de controle de veículos e posterior normatização.
RAINT 2012 X.6.7.05 RA 02 "Item 3.i" Transportes	Recomenda-se que os Câmpus que utilizem de serviço de despachante deixem de fazê-lo, sob o prisma da economicidade, e passem a realizar acompanhamento dos vencimentos do licenciamento anual e seguro obrigatório, inclusive multas e pontuação na CNH dos condutores, por meio de controle próprio.	Dirplad (todas)	Este assunto deverá ser tratado em reunião com as DIRPLAD e, em conjunto com a AUDIN, estarão normatizando tal procedimento.
RAINT 2012 X.6.11.01 RA 08 "Item 3.d" Sustentabil.	Recomenda-se que a Instituição se aperfeiçoe e se adeque aos princípios do desenvolvimento sustentável, elaborando e implementando o "Plano de Gestão de Logística Sustentável", conforme estabelecido no Art. 16, do Decreto n.º 7.746/2012.	Proplad Dirseg Dirplad (todas)	Para o exercício de 2014, a PROPLAD, em conjunto com as DIRPLAD, estará efetivando o Plano de Gestão de Logística Sustentável.
RAINT 2012 X.6.11.01 RA 09 "Item 4.a"	Recomenda-se à Pró-Reitoria de Administração e Planejamento a elaboração de um programa geral que vise orientar os Câmpus para: a) instituição de "Comissão para a Coleta Seletiva Solidária", de acordo com o Decreto 5.940/2006; b) elaboração de modelos de	PropladDirseg Dirplad (todas)	Para o exercício de 2014, a PROPLAD, em conjunto com as DIRPLAD, estará efetivando o Plano de Gestão de Logística Sustentável, onde os



RAINT	Descrição da Recomendação	Setor Responsável	Manifestação do Gestor ou Constatação
Gestão Ambiental de Resíduos	<p>instrumentos para conscientização da gestão de resíduos (panfletos, cartazes, orientações gerais, explicações, normas, treinamentos e capacitações a todos os agentes, entre outros); c) fiscalização da separação de resíduos e avaliação periódica da efetividade do programa; d) acompanhamento e avaliação dos agentes produtores, coletores e receptores de resíduos (orgânicos, recicláveis, e especiais) para verificar a correta gestão e destinação dos resíduos em todo processo; e) elaboração de modelos de termos de convênios, a serem realizados com associações e cooperativas de resíduos recicláveis; f) utilização de orientações normativas, Dec. 5.940/2006, boas práticas, bem como o manual intitulado de “Agenda Ambiental na Administração Pública” (A3P), como norteadores para o programa institucional (<a href="http://www.mma.gov.br/responsabilidade-socioambiental/a3p/como-participar">http://www.mma.gov.br/responsabilidade-socioambiental/a3p/como-participar</a>); g) controle efetivo e centralizado dos contratos, convênios e políticas regionais relevantes para constante aprimoramento da gestão ambiental de resíduos da Instituição.</p>		itens desta recomendação estarão inseridos.

Com relação aos trabalhos de auditoria interna realizados a partir de denúncia, a auditoria interna informou que: “*Embora não haja registro formal de denúncias à Auditoria Interna, é comum o recebimento de e-mails ou comunicações verbais a respeito de queixas e sugestões para melhorias da gestão. No último exercício, foram recebidas reclamações a respeito da flexibilização da jornada de trabalho de servidores, cujas manifestações foram prontamente encaminhadas às Comissões competentes*”.



No período verificado, constatou-se que não foram realizados trabalhos de auditoria compartilhada entre esta CGU-Regional e a Unidade de Auditoria Interna.

Verificou-se que o planejamento das auditorias encontrava-se documentado e registrado e que foram efetuados levantamentos de dados constantes do sistema corporativo (SIORG/UTFPR) e dos sistemas do governo federal (SIAFI, SIAPE, SISAC, SCDP, SIASG, SIMEC) e que os levantamentos são considerados quando do planejamento e realização dos trabalhos de auditoria. Os trabalhos tomam por base o PAINT e os testes realizados buscam atingir os objetivos definidos anteriormente. A unidade de auditoria interna conta com 03 servidores, e quando da elaboração do PAINT foram considerados os recursos materiais existentes e necessários à execução dos trabalhos, bem como, a quantidade de homens-hora necessária.

Observou-se que foram definidos os escopos dos trabalhos, demonstrando a extensão e os critérios adotados, como materialidade, criticidade e relevância na seleção dos programas selecionados para análise.

Constatou-se a adequabilidade dos papéis de trabalho elaborados em meio físico e eletrônico, uma vez que possuem abrangência e grau de detalhamento suficiente para propiciar o entendimento e suporte às opiniões, críticas, sugestões e recomendações constantes dos documentos. Verificou-se que o sistema de arquivo garante integridade física aos papéis de trabalho e que permitem a rastreabilidade das evidências que suportam os achados.

Com relação à adequabilidade das recomendações exaradas, verificou-se que o conteúdo se concentra no propósito de eliminar a causa da situação motivadora da construção do registro com o objetivo de sanar a falha encontrada.

Quanto à implementação das recomendações expedidas pela Auditoria Interna, verificou-se nos trabalhos de Auditoria de Acompanhamento de 2013, um avanço no atendimento de recomendações da Auditoria Interna por gestores dos *campi* da Capital e do Interior. Quanto ao Regimento Interno da Unidade de Auditoria Interna, o documento encontra-se em fase de finalização e será submetido ao Conselho Universitário. Quando foi recomendado que a Unidade estabelecesse formalmente, rotinas, procedimentos e prazos para atendimento e, ou, manifestação do contraditório pelos agentes envolvidos, relativamente aos apontamentos da Auditoria Interna, a unidade aguarda a finalização do Regimento Interno para estabelecer normas formais quanto aos procedimentos de auditoria.

Quanto aos normativos internos que respaldem as ações da Unidade de Auditoria Interna, a AUDIN informou: “ Em 12/08/2013, foi encaminhada ao Presidente do Conselho Universitário Proposta do Regimento Interno da Auditoria Interna da UTFPR, no entanto, com a publicação dos Acórdãos nº. 3381 a 3392/2013 – TCU – Plenário, em 12/12/2013, em 27/01/2014, optou-se em retirar do Conselho Universitário o documento, a fim de se incluir à proposta as recomendações do TCU. Em 2014, com novas recomendações, por meio da publicação do Acórdão nº 821/2014 – Plenário e Portaria/CGU nº 915, de 29/04/2014, em que ambas teceram novas orientações às unidades de auditorias internas, o Regimento Interno da AUDIN teve de passar por alterações. Desta forma, justificamos que, em breve, será encaminhada nova



*proposta de Regimento Interno da Auditoria Interna da UTFPR ao Conselho Universitário, a qual atenderá os acórdãos do TCU e a Portaria da CGU, embora a ausência desse documento não tenha prejudicado as atividades da auditoria interna” . Quanto a normativos que vede a participação de auditores internos em atividades que possam caracterizar participação em gestão, a Auditoria Interna informou: “ Na mesma linha da questão anterior, não há norma específica a respeito da vedação elencada acima, mas se evita a participação de auditores internos em atividades de gestão” .*

### **III – CONCLUSÃO**

Em face dos exames realizados sobre a atuação da auditoria interna da Universidade Tecnológica Federal do Paraná - UTFPR, no município de Curitiba/PR, demonstram que a Auditoria Interna vem executando regularmente as atividades de auditoria planejadas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT do exercício, que acompanha as determinações e recomendações expedidas pelos órgãos de controle interno, bem como, atua junto às diversas áreas da unidade buscando implementação efetiva das recomendações emitidas pela própria Auditoria Interna.

Curitiba/PR, 13 de Junho de 2014.

#### **Equipe Técnica**

**Nome:** ANDREIA RODRIGUES DE ANDRADE

**Cargo:** ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE

**Assinatura:**

**Nome:** RICARDO JHUM FUKAYA

**Cargo:** ANALISTA DE FINANÇAS E CONTROLE

**Assinatura:**

