SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Unidade Gestora – 153230

Entidade – Centro Federal de Educação Tecnológica da Bahia

Período – 01 de julho de 2009 a 31 de dezembro de 2009.

Relatório de Atividades de Auditoria Interna - 2º Semestre/2009

Relatório referente às atividades desenvolvidas pela Unidade de Auditoria Interna, no segundo semestre de 2009, com objetivo de demonstrar à Ordenadora de Despesas o acompanhamento da gestão, conforme a execução das atividades previstas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2009, realizadas conforme o acompanhamento abaixo:

1.0 – CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS:

1.1 - INFORMAÇÕES:

- **Estatuto IFBA**

Por meio da Resolução nº 02 de 31 de agosto de 2009, publicada no DOU de 03 de setembro de 2009, a Magnífica Reitora aprova, ad referendum do Conselho superior deste Instituto, o Estatuto do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia – IFBA.

- **Parceria estabelecida entre o IFBA e a Secretaria de Trabalho e Emprego - SETRE**

O IFBA, através da Pró-reitoria de Extensão (PROEX) em parceria com a Secretaria do Trabalho e Emprego (SETRE) realiza o Projeto Juventude Cidadã que pretende profissionalizar jovens visando à inclusão social de comunidades das cidades de Salvador, Camaçari, Paulo Afonso, Candeias e Simões Filho. Com o objetivo de atender às demandas sociais, o projeto promoverá a qualificação e capacitação de mão de obra necessária para o desenvolvimento regional.

- **IFBA homenageado em Sessão especial na Câmara Municipal de Salvador**

O IFBA foi homenageado em Sessão Especial no anexo da Câmara de Vereadores de Salvador, o encontro é parte da programação em comemoração a centenário da instituição.

A sessão ficou lotada, alunos do IFBA e Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Baiano, servidores, comunidade e convidados compareceram para prestigiar o instituto.

A vereadora Vânia Galvão propôs a realização da sessão especial para a Câmara que aprovou por unanimidade a realização da homenagem. "O dia 23 de setembro de 2009 é um dia histórico do país, pois o IFBA comemora 100 anos, é uma honra no nosso mandato realizar esta Sessão Especial em comemoração ao Centenário", afirmou em seu discurso.

A Reitora Aurina Santana destacou a ampliação dos Institutos Federais no interior. "Estamos vivendo um momento ímpar, pois estamos interiorizando o ensino técnico, agradeço à Câmara de Vereadores, à Vereadora Vânia Galvão e a todos os presentes", afirmou a reitora.

A mediadora da sessão foi a Vereadora Vânia Galvão. Na composição da mesa estavam a Reitora do IFBA, Aurina Santana, o Diretor do IFBAIANO, Sebastião Edson Moura, o Diretor da Escola de Engenharia, Luiz Edmundo - que representou Naomar de Almeida - Reitor da UFBA - a deputada Alice Portugal, ex-aluna da Escola Técnica, Anderson Araújo do Grêmio – IFBA, Mateus Cunha do Grêmio – IF Baiano e ex - alunos do IFBA e IF Baiano.

"Passa um filme na minha cabeça de luta e batalha para que essas instituições se firmassem. O momento de definição da individualidade no coletivo terminou quando surgiu a farda azul que militarizou a escola", lembrou Alice Portugal.

"A nossa participação é breve, apenas de 4 anos dentro dos 100, mas eu tenho orgulho de dizer que estudo na melhor escola da Bahia e do Brasil", afirma entusiasmado o gremista Anderson Araújo.

Durante a sessão o coral de alunos do projeto "Música para Todos" com regência do professor Helder Leite, emocionou a platéia com canções de grandes nomes da música brasileira e internacional.

"Nessa caminhada fomos crescendo não só em números, mas em qualidade tentando aplicar uma democracia interna", diz Aurina Santana, que recebeu aplausos calorosos da platéia.

- **100 Anos do IFBA**

Música e homenagens marcaram a Cerimônia Oficial do Centenário do IFBA ocorrida na sala principal do Teatro Castro Alves.

O IFBA realizou no dia 28 de setembro de 2009, a partir das 17h, a Cerimônia Oficial em Comemoração aos 100 anos da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, na Sala Principal do Teatro Castro Alves (TCA), com apresentação de Letieres Leite & Orkestra Rumpilezz.

Foi apresentada no evento uma exposição fotográfica, no Foyer do TCA, com um panorama histórico da instituição desde sua fundação como Escola de Aprendizes Artífices, em 1910, até sua transformação em IFBA, em 2008. Também foram entregues 100 placas para homenagear pessoas que fizeram parte da instituição ao longo dos seus 100 anos.

O evento começou com uma exposição da trajetória da instituição. Um vídeo – contendo imagens de momentos históricos do IFBA – ajudou a ilustrar o percurso da escola ao longo desses 100 anos.

O momento de maior comoção ficou a cargo da entrega das placas para os 100 homenageados (figuras de destaque que representam o IFBA - muitas delas, ainda atuantes na instituição). Entre as homenagens, o reitor do IFBAIANO, Sebastião Moura, fez um

pronunciamento destacando a ligação entre a escola que representa e o Instituto: “Me sinto, pela parceria que existe entre as instituições, fazendo parte, hoje, das comemorações desses 100 anos”, declarou.

Após a entrega das placas, o professor Helder Leite – munido de banquinho e violão – fez os presentes cantarem ao som de 3 músicas (entre elas, Luz do Sol, de Caetano Veloso). Na seqüência, a reitora do IFBA, Aurina Santana, ressaltou a fase atual pela qual passa a instituição. “Estamos em um momento de expansão e é muito importante, dentro desse momento, a interiorização da educação técnica. É fundamental que os jovens não precisem sair de suas cidades para estudar no IFBA”.

A Reitora lembrou também a padronização mínima buscada com a mudança de CEFET para IFBA e as audiências do IFBA no interior: “Vamos fazer audiências públicas onde temos campus e onde passaremos a ter, para saber qual o real potencial das localidades”, afirmou.

O encerramento das festividades na sala principal foi feito pela Orkestra Rumpilezz. Comandada por Letieres Leite e formada por instrumentos de sopro e de percussão, os 20 músicos fizeram um passeio por misturas das mais inusitadas – unindo ritmos africanos e caribenhos a arranjos elaborados, próprios da música instrumental.

Ao final houve uma confraternização entre estudantes, professores, servidores e figuras históricas do IFBA em um coquetel realizado no vão livre do teatro.

- **<u>Regulamento das Eleições para o Conselho Superior do IFBA</u>**

Regulamento elaborado pela Comissão designada pela Portaria no 1.145, de 01 de outubro de 2009 - estabelece critérios para a organização, realização e apuração da eleição de representantes dos segmentos Discente, Docente e Técnico-Administrativo junto ao Conselho Superior do IFBA, conforme estabelece os incisos II, III e IV do artigo 8º do Estatuto do IFBA, publicado no Diário Oficial da União em 03 de setembro de 2009, sendo: 05 (cinco) representantes titulares e 05 (cinco) suplentes do Corpo Discente, 05 (cinco) representantes titulares e 05 (cinco) suplentes dos Técnico-Administrativos e 05 (cinco) representantes titulares e 05 (cinco) suplentes do Corpo Docente; todos com mandato de 02 (dois) anos, de acordo com o §2º, do artigo 8º, do Estatuto do IFBA.

.**Audiência Pública para implantação de Núcleo Avançado de Campus**

A 1ª Audiência Pública para a implantação do Núcleo Avançado na cidade de Wenceslau Guimarães foi realizada com a presença da Reitora do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia, professora Aurina Oliveira Santana, e do Chefe do Departamento de Administração da Reitoria, Nyomisio Lisboa.

O Município fica na Região do Baixo-Sul do Estado, com população de quase 25 mil habitantes e a instalação do IFBA vai beneficiar diretamente cidades como Gandu, Piraí do Norte, Tancredo Neves, Itamari, Nova Ibiá e Teolandia.

A Audiência Pública foi realizada na Câmera de Vereadores de Wenceslau Guimarães, com a presença da Prefeita da cidade, Suzete Nascimento da Silva, do vice-prefeito, José Ferreira Filho, de todos os secretários, do presidente da Câmera Carlos Alberto de Assis, vereadores, diretores de escolas, professores, alunos, produtores rurais e líderes comunitários da região. A reunião marcada pelo grande número de pessoas e num clima de muita emoção diante da perspectiva da chegada do IFBA ao Baixo-Sul, teve a duração de três horas, com explanações, perguntas e debates.

"Adorei, foi emocionante ver nos olhos das pessoas o brilho de felicidade, de ansiedade. Fizemos uma explanação sobre o que é o IFBA, como funciona o Núcleo Avançado e os próximos passos para a concretização deste sonho da cidade e toda a Região", disse a Reitora Aurina Oliveira Santana.

No próximo passo cabe à prefeitura realizar um plebiscito na Região para definir a modalidade de implantação dos cursos. A Prefeita defende a oferta do ensino Subseqüente para os concluintes do ensino médio e a qualificação profissional em dois anos.

"Temos 8.409 estudantes em Wenceslau Guimarães que em 2009 estão concluindo o Ensino Médio. Para aonde irão nossos jovens, como buscar emprego sem a qualificação profissional?" ressaltou a prefeita. Na 2ª Audiência Pública, ainda a ser marcada, a comunidade vai discutir com a direção do IFBA os tipos de cursos técnicos profissionalizantes que serão oferecidos, escolhidos de acordo com a demanda, além das necessidades.

- **Edsife é aberto em cerimônia no IFBA**

O terceiro Encontro Desportivo dos Servidores dos Institutos Federais de Ensino (Edsife) foi oficialmente aberto no dia 26 de outubro de 2009, em cerimônia no IFBA, Campus Salvador.

O Servidor Público, Márcio Maia, do Instituto Federal do Piauí, que participou de todas as edições do Edsife, falou como eventos como estes são importantes para que haja uma melhor integração entre os institutos federais do Nordeste. "O importante é a interação, a confraternização que temos com os outros institutos". Além do mais, é uma ótima oportunidade para colocar em prática os treinamentos.

O 3º EDSIFE – Encontro Desportivo dos Servidores das Instituições Federais de Ensino trouxe à capital baiana mais de 600 atletas dos nove Estados do Nordeste do Brasil. As competições, que tiveram início no dia 26 e terminam no dia 1º de novembro, fazem parte das comemorações dos 100 anos da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica no Brasil.

Participaram do 1º EDSIFE servidores federais das instituições dos Estados da Bahia, Sergipe, Alagoas, Pernambuco, Paraíba, Ceará, Rio Grande do Norte, Piauí e Maranhão, na disputa de 11 modalidades de esportes: futebol, basquete, vôlei, futsal, xadrez, futvôlei, vôlei de praia, handebol, natação e atletismo. A final do futebol de campo foi disputada no campo do Estádio Governador Roberto Santos, no Parque Metropolitano de Pituaçu.

O evento realizado pela Coordenação de Educação Física do IFBA – Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia, é uma promoção do Governo Federal, através da SETEC-MEC - Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica do Ministério da Educação. A organização da competição está a cargo de uma comissão presidida pela professora Claudete Blatt, com apoio direto do professor Geraldo Cardoso.

A solenidade de abertura do III EDSIFE foi realizada no Auditório do Campus de Salvador a cargo da Reitora do IFBA, professora Aurina Oliveira Santana, que destacou a iniciativa e a importância do evento que reúne servidores das instituições federais em Salvador. A abertura foi uma grande festa com apresentação de roda de capoeira, e terminou com um show da Banda Afro do Ylê Ayê. Contou ainda com as participações de delegações de

servidores dos Institutos de todo o Nordeste e da Coordenadora Geral dos jogos, Claudete Blat.

"O esporte é uma ferramenta fundamental na socialização e da inclusão social do cidadão. As atividades desportivas fazem parte do projeto do MEC nas instituições de ensino. O IFBA recebe todos vocês de braços abertos, desejando sucesso e uma grande confraternização entre todos nós que fazemos a educação no Nordeste do Brasil", disse a Reitora Aurina Oliveira.

- **IFBA realiza I Semana de Ciência, Tecnologia e Cultura**

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia, realizou a Semana de Ciência, Tecnologia e Cultura. O evento ofereceu palestras, oficinas, mini-cursos e workshops para alunos, professores e visitantes.

Com objetivo de apresentar atividades e pesquisas desenvolvidas pelo IFBA, a Semana pretendeu discutir temas de diversas áreas do conhecimento para possibilitar atualização e capacitação do público. O evento foi realizado nos três turnos (manhã, tarde e noite) e aconteceu paralelamente à Semana Nacional de Ciência e Tecnologia, que ocorreu em todo país, de 19 a 25 de outubro.

A Semana nos campi – Além de ser realizada no campus Salvador, no Barbalho, a Semana de Ciência, Tecnologia e Cultura também abrangeu outros campi do IFBA. O campus Camaçari ofereceu, durante a semana, mini-cursos na área de informática, oficina de reciclagem de plástico, palestras e visitas técnicas. O Núcleo Avançado de Dias D'Ávila apresentou palestras de segurança da informação, serviços na área de TI, redes sem fio, além de mini-cursos. No campus Eunápolis, a temática predominante foi a inovação tecnológica, com discussões sobre biodiesel, pré-sal e impactos ambientais nos ambientes urbanos. O Dia de Ação Social de Eunápolis encerrou os eventos com serviços, oficinas e orientações à população da comunidade Rosa Neto e entorno.

- **Servidores do IFBAHIA participam da 9ª Bienal do Livro da Bahia**

A produção acadêmica e literária feita por servidores do IFBA pode ser conferida durante a 9ª Bienal do Livro da Bahia. Três professores e uma técnica-administrativa participaram do evento, seja através do lançamento de livros e coletâneas ou em mesas de discussões sobre literatura.

No dia 18, será lançado o livro "Formação, Saberes Profissionais e Profissionalização em Múltiplos Contextos: Sentidos, Políticas e Prática", pela Editora da Universidade Federal de Alagoas (UFAL) e Editora da Universidade Federal da Bahia (Edufba).

Organizado pela profa. Vera Lúcia Bueno Fartes, o professor Biagio Mauricio Avena contribuiu com o artigo "Educação em Turismo: a educação profissional em turismo e hospitalidade". Neste mesmo livro, a professora de Turismo, Glauria Janaína Santos, contribuiu com o artigo "No emaranhado de emoções da formação profissional na educação de jovens e adultos: uma possibilidade de mudança".

O professor Wesley compôs a mesa da Praça da Poesia e do Cordel. Ao seu lado, estava o jornalista, poeta e produtor cultural Emmanuel Mirdad e o escritor Sérgio Silva, para falar de literatura, poemas e o processo de criação literária. A participação do professor foi um convite da Fagga Eventos e da Fundação Pedro Calmon.

Andréa Costa, técnica-administrativa da Coordenação de Comunicação Social recebeu a informação de que duas poesias de sua autoria foram publicadas em dois diferentes livros que serão lançados na Bienal. Impresso pela Editora Litteris, a poesia "Onde" está na antologia "O Que é Que a Bahia Tem?", e a poesia "Sem Sentidos" no livro "Antologia Poética Valdeck Almeida de Jesus", que será relançada no evento, produzido pelo Giz Editorial.

NONA BIENAL - A Bienal do Livro da Bahia é o evento literário mais importante do estado. No evento, os leitores terão a chance de participar de diversas discussões sobre o mundo da literatura e conhecer as novidades em livros nos stands das principais editoras do país. Na sua nona edição, a Bienal do Livro da Bahia se instalou no Centro de Convenções, durante os dias 17 a 26 de abril de 2009.

- **Programa de Intercâmbio**

Começam no dia primeiro de março/2010 e vão até o dia 5 do mesmo mês as inscrições para a seleção no Programa de Intercâmbio Internacional para Graduação. O programa, que se volta para os cursos de Engenharia Industrial Mecânica e Engenharia Industrial Elétrica, contemplará dois estudantes da graduação do IFBA – que estudarão, de setembro de 2010 a fevereiro de 2011, na Ostfalia, Fachhochschule de Braunschweig/Wolfenbüttel (Alemanha).

Os selecionados estarão isentos do pagamento das taxas escolares na instituição alemã. No entanto, deverão arcar com os custos de hospedagem, alimentação, transporte, seguro-saúde e outras despesas eventuais (a faculdade alemã oferece duas bolsas de estudos como parte dos recursos necessários para esses custeios). Os candidatos que comprovarem situação sócio-econômica desfavorável e que forem aprovados poderão concorrer aos recursos destinados ao Programa pelo IFBA.

No processo de seleção, será cobrada proficiência lingüística. Será dada prioridade a quem comprovar dupla proficiência, em inglês e alemão. O estudante selecionado que comprovar domínio apenas do inglês, só poderá cursar as disciplinas ministradas em pela faculdade alemã nessa língua.

- **Sede Própria da Reitoria do IFBA**

Em 11 de dezembro de 2009, no campus Salvador, foi assinado, pelo reitor em exercício, Albertino Nascimento e pelo diretor presidente do Marista, Irmão Gentil Paganotto, o contrato de compra e venda do prédio do antigo Colégio Marista, localizado no Canela. O local abrigará a Reitoria do IFBA e o campus II Salvador.

Com uma área de 12.321 m², o local conta com prédio administrativo, 40 salas de aula, laboratórios, auditório, capela, quadra coberta, piscina semi-olímpica, salas de ginástica e vestiário. O campus II Salvador abrigará os novos cursos de licenciatura e já deve funcionar com aulas em 2011.

O prédio passará por uma reforma, prevista para o início de 2010. "A prioridade é a instalação da Reitoria no prédio administrativo. Depois as obras continuam para instalação

do prédio de aulas que abrigará novos cursos", explica o pró-reitor de Planejamento e Administração, Renato Anunciação Filho.

O imóvel, localizado na Rua Araújo Pinho, no Canela, foi comprado por R$ 18.688.000,00. Na próxima semana, servidores da Reitoria (que funciona provisoriamente no Barbalho) e representantes do IPAC - Instituto do Patrimônio Artístico Cultural da Bahia farão uma vistoria no local. "Com a visita vamos identificar os elementos tombados para fazer um levantamento das obras necessárias. Esperamos que em meados de março a Reitoria seja instalada", explica o pró-reitor de Planejamento e Administração, Renato Anunciação Filho.

- **Ampliação das instalações do Campus Porto Seguro**

Um terreno de 6.300 m² (seis mil e trezentos metros quadrados), doado pela Prefeitura Municipal de Porto Seguro ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia - IFBA. O Campus de Porto Seguro irá abrigar 12 (doze) novos laboratórios, 16 (dezesseis) novas salas de aulas, 01 (uma) nova biblioteca e 01 (um) novo prédio administrativo.

Com os processos de licitação já abertos, as obras das novas instalações deverão ser iniciadas em janeiro de 2010, de forma a garantir a oferta dos cursos superiores - Licenciatura em Química; Licenciatura em Informática e Licenciatura Intercultural Indígena - e do curso PROEJA-FIC, em parceria com a Prefeitura Municipal de Porto Seguro, previstos para o próximo ano. O terreno fica ao lado das atuais instalações do Campus.

A cerimônia de assinatura e entrega do terreno aconteceu no Auditório do IFBA campus Porto Seguro. A solenidade teve a presença do Prefeito da cidade, Gilberto Abade, da Reitora do IFBA, a professora Aurina Santana, e do Diretor Geral do Campus, o professor George Souto Rocha. Também, estiveram presentes autoridades do município, secretários municipais, vereadores, imprensa, representantes da comunidade acadêmica e da sociedade de Porto Seguro.

- **IFBA- Campus Paulo Afonso – Doação de espaço pela CHESF**

A Reitora do Instituto Federal de Educação, Ciências e Tecnologia da Bahia -IFBA, Aurina Santana, o Diretor do Campus Paulo Afonso, Arleno Jesus, o Administrador Regional da CHESF, Gilberto Pedrosa e Carlos Roberto Aguiar de Brito, Chefe do Gabinete do Diretor Administrativo, assinaram a escritura pública de doação das instalações do antigo Colégio Paulo Afonso –COLEPA, ao IFBA.

O COLEPA era administrado pela CHESF até meados dos anos 2000, quando deixou de existir. No espaço doado há onze salas de aulas, cinco laboratórios, um pavilhão administrativo, uma cantina, uma quadra coberta, uma quadra descoberta e um campo de futebol. Quando o campus estiver totalmente funcionando absorverá 1.200 alunos de Paulo Afonso e região.

A cerimônia aconteceu em Paulo Afonso, no Memorial CHESF, no dia 10 de dezembro, às 19 horas, e contou com a presença de cerca de trinta pessoas. Estavam presentes diretores e funcionários da Companhia, e representantes da comunidade local, além de funcionários do IFBA.

Gilberto Pedrosa, Administrador Regional da Companhia, afirmou que a parceria CHESF e Governo Federal trarão futuros louros para a região. "Proporcionará um desenvolvimento humano relevante para a microrregião do Sertão da Bahia", afirmou. Já o professor Arleno disse que a reforma das instalações e equipamentos do Campus do IFBA em Paulo Afonso terá um investimento de R$1.5 milhão. "Todo o mobiliário já foi licitado e está na fase da aquisição".

1.2 - CONSTATAÇÕES:

Ocorrência de despesas eventuais na folha de pagamento do mês de julho a dezembro/2009.

- Verificou-se junto ao SIAPE as atualizações dos registros e as prorrogações dos servidores cedidos à outros Órgãos da Administração Pública, constatando-se que todos os registros estão atualizados no módulo SIAPE CACOOCORSE.

- Analise e comparação dos pagamentos efetuados às rubricas na folha de novemboro/2009, em relação as rubricas pagas em nov/2008, como podem ser visualizadas na tabela abaixo:

Rubrica	Descrição	Valor folha	Valor folha	
		Nov./2008 CR$	Nov./2009 CR$	% de execução
331901644	Serviço Extraordinário	5.014,91	15.470,28	0,32
333903607	Estagiário	62.237,77	176.854,83	0,35
331900101	Provento Pessoal civil	966.129,37	1.101.455,80	0,87
331900420	Grat. p/Encargo de Curso	57.430,00	2.464,72	0,042
331901632	Substituições	1.986,94	4.620,39	0,43
	Total folha		13.302.699,96	

- **Acompanhamento das publicações em Diário Oficial**

Acompanhamento de Editais, Licitações e Dispensas, Portarias de nomeações, designações, afastamentos e exonerações no âmbito de IFBA.

Acompanhamento de publicações das Legislações em geral.

- **Fechamento Mensal**: Também em cumprimento ao PAINT/2009 verificou-se "in loco" o fechamento mensal dos meses de janeiro/09 a dezembro/09 e, as ocorrências apontadas através de Solicitação de Auditoria mensal expedidas de números: 02, 10, 12, 14,

16, 17, 18, 19, 20, 26, 31, 65, 66, 73, 74 e 99. Os procedimentos de conciliação do INSS demonstram aplicação da legislação; o acompanhamento mensal demonstra a correta aplicação da retenção e recolhimento do ISS com lançamento e envio da DMS no prazo legal, mas a análise demonstra a necessidade de aprimorar os controles internos referentes à rotina de conformidade diária, de suporte documental e contábil.

Evidência: verificação "in loco" feita no encerramento do mês, respeitando o prazo definido no SIAFI para o fechamento.

- **Execução da Receita Própria**:

Receita Própria: No exercício de 2009 o IFBA ultrapassou a previsão da receita Patrimonial no valor de R$ 109.493,77 e em Outras R$ 680,00. Houve frustração da arrecadação da receita de Serviços, no valor de R$ 729.050,41. Não havia previsão para Transferências Corrente, mas houve arrecadação no valor de R$ 343.291,21.

Não foi previsto, mas houve arrecadação de Multa Contratual no valor de R$ 69, 00, em razão de atraso no cumprimento de prazos de entrega de materiais/equipamentos pelos Fornecedores.

Não foi previsto, mas houve arrecadação de Receita de capital no valor de R$ 15.410,00, decorrente de Alienação de Veículos que foram leiloados.

No total, a diferença de Arrecadação foi de R$ 291.664,25, faltando arrecadar 15,02% da Receita Prevista.

Receita arrecadada:

Receita	**Receita Realizada**
Aluguel	172.542,34
Serviços Administrativos	1.063.712,59
Serviços Educacionais	4.602,00
Transferência Corrente	343.291,21
Receita de Capital	15.410,00
Remuneração do BACEN	50.054,43
Total	1.649.612,57

Fonte sistema Siafi2009 consulta feita em 12/01/2010

Receita Prevista X Receita Executada:

	Patrimonial	Serviços	Transferência	Outras	Multa Contrat.	Rec. Capital	Total	%
Previsão	112.623,00	1.797.365,00	-	12,00	-	-	1.942.037,82	100,00
Execução	222.596,77	1.068.314,59	343.291,21	692,00	69,00	15.410,00	1.650.373,57	84,98
Diferença	(109.493,77)	729.050,41	(343.291,21)	(680,00)	(69,00)	(15.410,00)	291.664,25	15,02

Fonte sistema Siafi2009 consulta feita em 12/01/2010

Serviços Educacionais: Foi previsto a arrecadação no valor de R$ 232.232,00, mas o valor arrecadado foi de R$4.602,00, porém, feita indevidamente, tendo em vista a Dispensa da cobrança de Taxa de Matricula, em atendimento ao que dispõe a Súmula Vinculante nº. 12 do Supremo Tribunal Federal que determina que a taxa de matrícula nas Universidades Públicas viola o disposto no artigo 206, Inciso IV da Constituição e a Portaria nº. 1.394 de 30 de dezembro de 2008 - CEFET-BA que resolve dispensar a cobrança da taxa de matrícula nos cursos regulares, no âmbito do CEFETBA. A dispensa deveria causar impacto na receita sobre arrecadação de Serviços Educacionais, a partir do exercício de 2009.

Evidência: Portaria nº. 1394 de 30/12/2008 do CEFETBA.

- **Transparência Pública**:

Através da página de transparência pública verificou-se que o IF BAHIA liquidou até o mês de outubro/2009, sendo que a liquidação por programa foi conforme tabela abaixo:

Programa	Descrição	Percentual
0750	Apoio Administrativo	68,89 %
1061	Brasil Escolarizado	79,08 %
1062	Desenvolvimento da Educação profissional	52,25 %
1067	Gestão da Política de Educação	26,44 %
1073	Brasil Universitário	76,10 %
1375	Desenvolvimento da Pós-graduação e da pesquisa	40,68 %

Fonte: Página de transparência Pública, consulta em 05/01/2010

- **Descentralização**

Houve no exercício de 2009 as Descentralizações, conforme o discriminado no quadro abaixo:

Tipo	Programa Ação	Objeto	Data Publ. DOU	Valor Total Recebido
Portaria	1744	Portaria nº 112/2009/SETEC/MEC, para atender a despesas com assistência ao estudante dos cursos PROEJA. Processo nº 23000.002162/2009-24.	1/4/2009	277.000,00
Portaria	1744	Portaria nº 146/2009/SETEC/MEC, para atender a despesas com assistência ao estudante dos cursos PROEJA. Processo nº 23000.002162/2009-24.	11/5/2009	2.700,00
Portaria	20882	Portaria nº 114/2009/SETEC/MEC, para atender a despesas com o Projeto de Pesquisa, Desenvolvimento, Implantação, Suporte e manutenção do Siga-Ept. Processo nº 23000.002946/2009-52.	15/4/2009	40.400,00
Portaria	20883	Portaria nº 121/2009/SETEC/MEC, para atender a despesas com o Projeto do Diálogos PROEJA. Processo nº 23000.018985/2008-91.	29/4/2009	52.774,00
Portaria	20883	Portaria nº 121/2009/SETEC/MEC, para atender a despesas com Especialização em Educação Profissional Integrada a Educ. Basica na modalidade EJA. Processo nº 23000.019266/2008-97.	5/5/2009	234.026,54
Portaria	1744	Portaria nº 151/2009/SETEC/MEC, para encontro desportivo dos servidores das Instituições Federais de Ensino Tecnológico do Nordeste - EDSIFE. Processo nº 23000.002758/2009-24.	1/6/2009	349.642,00
Portaria	20883	Portaria nº 165/2009/SETEC/MEC, para o curso de Pós Graduação Lato Sensu em Educação Profissional Integrada a Educação Básica na Modalidade Eja. Cota 2009. Processo nº 23.000.005807/2009-81.	16/06/09 -03/9/2009	285.276,08
Portaria	1744	Portaria nº 167/2009/SETEC/MEC, para o Projeto de Cooperação Interministerial de Pesquisa, Inovação e Capacitação no âmbito do Programa de Inclusão Digital. Processo nº 23.000.004545/2009-37.	15/6/2009	28.000,00
Portaria	1744	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do Núcleo de Apoio ao Portador de Necessidades Especiais no campus Barreiras - TECNEP. Processo nº 23000.006403/2009-12.	1/7/2009	5.000,00
Portaria	1744	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para o projeto de Pesquisa aplicada a Pesca: "Engorda de Carapebas". Processo nº 23000.007459/2009-86.	1/7/2009	29.975,00

Tipo	Programa/ Ação	Objeto	Data Publ. DOU	Valor Total Recebido
Portaria	1744	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para o Projeto de Pesquisa aplicada a Pesca: "Ictiofauna Comercializada no Município de Valença". Processo nº 23000.007462/2009-08.	1/7/2009	14.085,72
Portaria	1744	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para o Projeto de Pesquisa aplicada a Pesca: "Pesca com Espinhel de Fundo no Litoral da Bahia". Processo nº 23000.007460/2009-19.	1/7/2009	29.685,40
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Jacobina. Processo nº 23000.006563/2009-53.	1/7/2009	4.294.030,80
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Camaçari. Processo nº 23000.006570/2009-55.	1/7/2009	4.628.511,33
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Ilhéus. Processo nº 23000.006565/2009-42.	1/7/2009	4.708.069,20
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Seabra. Processo nº 23000.006566/2009-97.	1/7/2009	4.294.000,00
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Bom Jesus da Lapa. Processo nº 23000.006572/2009-44.	1/7/2009	4.294.037,98
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Irecê. Processo nº 23000.006562/2009-17.	1/7/2009	4.347.968,50
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Jequié. Processo nº 23000.006564/2009-06.	1/7/2009	4.427.706,35
Portaria	13838	Portaria nº 187/2009/SETEC/MEC, para Implantação do campus de Feira de Santana. Processo nº 23000.006567/2009-31.	1/7/2009	4.471.475,98
Termo Cooperação	4886	Comprometimento Orçamentário para assinatura do Termo de Cooperação do Projeto de ref. 0371/09, com base na DEC/DIR/212/09 e na solicitação de emissão de NC 002/09/DORC.	22/7/2009	62.726,00
Acordo de Cooperação Técnica	20883	Portaria nº 206/2009/SETEC/MEC, para o Programa PROEJA FIC - Campus Salvador. Processo nº 23000.006164/2009-92.	23/7/2009	133.178,26
Acordo de Cooperação Técnica	20883	Portaria nº 206/2009/SETEC/MEC, para o Programa PROEJA FIC - Campus Porto Seguro. Processo nº 23000.006149/2009-44.	31/7/2009	136.540,28
Portaria	1744	Portaria nº 230/2009/SETEC/MEC, para atender Siga Ept. Processo nº 23000.002672/2009-00.	14/8/2009	57.600,00

Tipo	Programa/ Ação	Objeto	Data Publ. DOU	Valor Total Recebido
Portaria	1744	Portaria nº 230/2009/SETEC/MEC, para atender despesa com a Comemoração do Centenário da Rede Federal Ept. Processo nº 23000.007643/2009-26.	24/8/2009	88.580,00
Portaria	1744 e 20883	Portaria nº 257/2009/SETEC/MEC, para a capacitação de Docentes, Técnico-Administrativos e Gestores do IF-Bahia. Processo nº 23000.022632/2008-95.	8/9/2009	245.900,92
Portaria	1744	Portaria nº 257/2009/SETEC/MEC, para a contratação de empresa especializada para prestar serviços de fiscalização das Obras do If-Bahia. Processo nº 23000.006357/2009-43.	10/9/2009	284.782,32
Portaria	1744	Portaria nº 259/2009/SETEC/MEC, para aquisição de Telescópio Computadorizado - Campus Vitória da Conquista.	25/9/2009	29.691,01
Portaria	1744	Portaria nº 259/2009/SETEC/MEC, para o Projeto Mulheres Mil - Subprojeto um Tour em Novos Horizontes.	30/9/2009	26.500,00
Portaria	20884	Portaria nº 259/2009/SETEC/MEC, para Contratação de Serviços para realização de concurso público de provas para provimento de novos cargos do IF BAHIA E IF BAIANO. Processo nº 23000.010868/2009-60.	1/10/2009	200.000,00
Portaria	13838	Portaria nº 283/2009/SETEC/MEC, para atender despesa com Aditivo de Complementação das Obras de Reformas Implantação do Campus Paulo Afonso. Processo nº 23000.011426/2009-31.	14/10/2009	550.437,94
Portaria	1744	Portaria nº 283/2009/SETEC/MEC, para aquisição de Telescópio Computadorizado. Processo nº 23000.012080/2009-98.	16/10/2009	27.750,00
COOPERAÇÃO INTERMINISTERIAL	6923	Portaria nº 284/2009/SETEC/MEC, Projeto de Cooperação Interministerial de pesquisa, Inovação e Capacitação no âmbito do Programa de Inclusão Digital. 23000.004545/2009-37.	21/10/2009	4.140,49
COOPERAÇÃO INTERMINISTERIAL	6923	Portaria nº 284/2009/SETEC/MEC, Projeto de Cooperação Interministerial de pesquisa, Inovação e Capacitação no âmbito do Programa de Inclusão Digital. Processo nº 23000.013228/2009-10.	28/10/2009	221.098,50
PTA PROLIND - Porto Seguro	21043/13847	Atender despesas de acordo com o Plano de Trabalho Anual Simplificado - PTA PROLIND. Processo nº 23400012994200946-2009-MA.	28/10/2009	342.563,74
Portaria	1744	Portaria nº 294/2009/SETEC/MEC, Implantação do Núcleo de Inovação Tecnológica, conf. Plano de Trabalho. Processo nº 23000.012348/2009-91.	6/11/2009	26.400,00

Tipo	Programa/ Ação	Objeto	Data Publ. DOU	Valor Total Recebido
Portaria	1744	Portaria nº 294/2009/SETEC/MEC, Forum Mundial da Educação Profissional e Tecnológica conforme Plano de Trabalho. Processo nº 23000.013107/2009-60.	9/11/2009	50.000,00
Portaria	20883	Portaria nº 295/2009/SETEC/MEC, Liberação de Crédito para a Participação no Curso de Encerramento do Exercício a ser realizado em Brasília nos dias 24 e 25/11/2009.	18/11/2009	1.697,33
Portaria	20883	Portaria nº 293/2009/setec/mec, Crédito Orçamentário para atender despesas com aquisição de passagens para participantes da II Semana de Capacitação em Execução Orçamentária, Financeira e Contábil (Goiânia). Processo: 23000.013400/2009-27	7/12/2009	2.501,14
Portaria	1744 / 20884	Portaria nº 299/2009/setec/mec. Liberação de recursos para atender despesas com a aquisição de imóvel para a sede da Reitoria.	9/12/2009	18.688.000,00
Portaria	13847	Destinado ao Projeto "Caravana Solidária: Disseminando a Economia Solidária através do IFBA" - PROEXT. Processo nº 23000.014779/2009-92. SESU	12/12/2009	1.065,00
Portaria	1744	Portaria nº 299/2009/setec/mec. Crédito Orçamentário para atender despesas de manutenção da Reitoria. Ouro Preto. Processo nº 23000.015152/2009-59.	12/12/2009 / 16/12/09	800.000,00
Portaria	20884	Portaria nº 299/2009/setec/mec. Crédito Orçamentário para aquisição de equipamentos e de veículos para o Campus Barreiras. Processo nº 23000.086891/2009-20.	17/12/2009	781.449,00
		TOTAL		**59.576.966,81**

Evidência: Sistema SIAFI/2009 – posição em 21/12/2009

Provisão recebida por Unidade Orçamentária - UO:

Nome da UO	Código UO	Provisão Concedida	Provisão Recebida
Fundo Nac. Desenv. Cienc. E Tecnologia	24901	4.830,00	10.028,00
Min. da Educação	26101	28.819.030,03	59.239.172,24
Fundo Nac. Desenv. Educação	26298	20.598,78	112.695,34
IFBA	26301	15.975.682,15	0,00
Ministério das Comunicações	41101	111.570,23	169.525,13
	Total	44.931.711,19	59.531.420,71

Fonte: sistema Siafi2009 consulta feita em 12/01/2010

Destaque Concedido:

Programa	Destaque Concedido
0471	0.00
0901	82.721,00
1062	0,00
1067	9.345,00
1073	0,00
TOTAL	92.066,00

Fonte sistema siafi2009 consulta feita em 09/01/2010

Suplementação: Neste Exercício o IFBA recebeu suplementação de créditos para a execução das despesas de pessoal e custeio, conforme programas de trabalho:

Programa	Crédito Autorizado	Suplementação
0089	19.261.141,00	5.122.686,00
0750	5.621.157,00	964.107,00
0901	82.721,00	0,00
1061	2.762.950,00	0,00
1062	12.051.267,00	1.301.866,00
1067	200.000,00	0,00
1073	82.628.473,00	30.787.377,00
1375	140.000,00	0,00
Total	122.747.709,00	38.176.036,00

Fonte: Sistema Siafi2008 consulta em 13/01/2010

- ***Execução Orçamento***

Execução das Despesas: Pela demonstração da Despesa Autorizada – Dotação Total houve Suplementação Orçamentária no valor de R$ 35.910.063,00 no grupo de Pessoal e no valor de R$ 2.265.973,00 para o grupo de Custeio, conforme o demonstrado no quadro abaixo:

Grupo	**Créd. Autorizado**	**Suplementação**
Pessoal	99.176.294,00	35.910.063,00
Custeio	19.681.415,00	2.265.973,00
Capital	3.890.000,00	0,00
Total	122.747.709,00	38.176.036,00

Sistema Siafi: consulta em 13/01/2010

Execução do Orçamento por Programa de Trabalho*:* O IFBA executou as despesas nos diversos Programas de Governo, de acordo com suas funções e sub-funções, sendo o orçamento executado conforme tabela abaixo:

Programa	**Descrição**	**Disponível**	**Liquidado**
0089	Inativos e Pensionistas	242.753,65	19.018.387,35
0461	Pesquisa Desenv. C. Tecnológico.	0,00	4.830,00
0750	Apoio Administrativo	41.610,96	4.748.1257,24
0901	Sentenças Judiciais	0,00	0,00
1008	Inclusão Digital	955,80	110.614,43
1061	Brasil Escolarizado	11.350,23	2.583.533,23
1062	Desenv. da Ed. Profissional	577.507,15	37.047.953,05
1067	Gestão da P. de Educação	65.385,50	51.562,00
1073	Brasil Universitário	806.268,67	81.723.348,05
1375	Desenv. da Pós-Grad. e Pesquisa	12.173,90	73.440,43
1377	Educ. Diversidade e Cidadania	0,00	20.598,78
	Total	1.758.005,86	145.382.424,56

Fonte sistema siafi2009 consulta em 12/01/10

Execução do Orçamento por modalidade de licitação:

Modalidade	*2007*	*2008*	*2009*
Convite	112.919,70	24.570,00	65.189,25
Tomada de Preços	541.298,60	977.307,98	1.471.697,08
Concorrência	1.459.894,83	1.673.365,02	35.465.800,14
Dispensa de licitação	2.770.664,79	3.077.308,63	24.223.456,48
Licitação Inexigível	110.932,35	187.735,07	691.167,17
Não aplicável	65.169.723,94	81.107.801,88	107.112.879,49
Suprimento de Fundos	94.341,75	78.597,59	113.361,64
Pregão	1.804.719,18	2.815.190,25	9.888.006,44
Total	72.064.495,14	89.941.876,42	179.031.557,69

Fonte sistema Siafi2009 consulta em 13/01/2010

A execução pela modalidade Concorrência foi a mais utilizada tendo em vista as ações referentes ao Plano de Expansão (execução das obras de implantação dos novos campi de Ensino do IF-BAHIA). A Dispensa de Licitação foi a segunda maior modalidade de execução orçamentária.

Execução Total do Orçamento:

Crédito	**Valor**
Crédito autorizado + suplementações	160.923.745,00
Destaque Concedido (sentenças)	82.721,00
Destaque concedido (Gestão P. Educação)	9.345,00
Crédito disponível ao final do exercício	1.758.005,86

Fonte sistema siafi2009 consulta em 12/01/10

Conforme demonstrado nas tabelas acima, o total do orçamento acrescido das suplementações recebidas no decorrer do exercício de 2009 foi ainda complementado com os Destaques recebidos e utilizados na execução. Foram concedidos Destaques nos Programas 0901 e 1067 que contemplam Sentenças Judiciais e Gestão da Política da Educação, respectivamente.

- **<u>Movimento Diário</u>**

Em análise a processos de pagamentos realizados pelo IFBA no exercício de 2009, foram observados nos meses de janeiro, fevereiro e março os itens: Ressarcimento de despesas; ateste incompleto, faltando carimbos e/ou assinaturas; renovação contínua (por mais de 06 meses) de contrato de prestação de serviços pessoa física; pagamento em atraso de faturas, falta de documentação relativa ao pagamento de diárias; falta ou atraso na remessa do RMA

gerando falta de conformidade contábil ou restrição; empenho para fornecimento de almoço classificado indevidamente como gênero alimentício no elemento de consumo; pagamento de despesas de 2009 com empenho de Restos a Pagar (2008) empresa: CHAVEFORT; pagamento de livros sem o carimbo do patrimônio visto que o empenho esta no elemento permanente despesa 344905218 e no ativo 142121800; faltou indicar a conta do ativo permanente livros na NS001024; pagamento da Empresa INOCORP com empenho em nome de outra empresa: PME Consultoria, Assessoria e Construção Civil 2007NE901753; Alerta 002 - favorecido da OB difere do credor da Nota de empenho em função da utilização de empenhos em nome da instituição; saldo na conta 295210102 – RP referente à folha de pagamento pendente de cancelamento; saldo no confluxo referente a suprimento de Fundos de Ademir da Silva Santos no valor de 2.505,14 sem abater os R$ 460,00 de saque já efetuado pelo servidor; Alerta 002 favorecidos da OB diferem do credor da Nota de empenho em função da utilização de empenhos em nome da instituição; pagamento da Empresa MMA Engenharia com empenho em nome de outra empresa: PME Consultoria, Assessoria e Construção Civil 2007NE901753; divergências entre o saldo na conta 191140000 – Receita Realizada e 199961907 – Controle de arrecadação de receitas;

Evidência 1: Movimento diário dos meses de janeiro, fevereiro e março/09

- **Cartão de Pagamento do Governo Federal - CPGF:**

Está em pleno funcionamento a utilização do Cartão de Pagamento do Governo Federal – CPGF, por meio de saques ou pagamentos de faturas, respeitando-se os limites estabelecidos na Legislação.

Foi executado mediante **SAQUE** no Cartão de Pagamento do Governo Federal – CPGF o valor de R$ 17.237,08, não atingindo o limite de Saque previsto de 30% da execução. Mediante **FATURA** foi executado o valor de R$ 103.404,70.

O número de Portadores de **CPGF** no exercício de 2009 correspondeu ao total de 19 (dezenove).

Evidência: Sistema SIAFI/ 2009

- **Restos a Pagar 2005 e 2006**

O Decreto nº. 6.625, de 31 de outubro de 2008, dá nova redação ao **caput** do art. 1º do Decreto nº 6.331, de 28 de dezembro de 2007, que prorroga a validade dos Restos a Pagar não processados, inscritos nos exercícios financeiros de 2005 e 2006.

O Decreto nº 7.057 de 29 de dezembro de 2009 prorroga até 31 de dezembro de 2010 a validade dos restos a pagar inscritos nos exercícios financeiros de 2007 e 2008.

Evidência: Decretos nº. : 6.625, de 31/10/2008

Evidência: Decretos nº. : 7.057 de 29/12/2009

- **Atualização:**

Participação do Coordenador da Unidade de Auditoria Interna no "XXXI FONAI" em realizado em Brasília – DF, no período de 09 a 13 de novembro de 2009.

Evidência: Oficio Circular n.º 015/2009/AECI/GM/MEC

Participação do Coordenador da Unidade de Auditoria Interna no curso "Auditoria em Obras Públicas", realizado em Salvador-BA, no período de 18 a 21 de outubro de 2009.

Evidência : Memorando n.º 080/2009 de 22/09/2009.

Participação do Coordenador da Unidade de Auditoria Interna e da Gerente da Auditoria Interna no "I Fórum da rede de Controle na Bahia TCE/TCU" , realizado em Salvador-BA, no dia de 17 de setembro de 2009.

1.3 – Visitas Técnicas

- Em cumprimento a Ação nº 05 do PAINT/2009 "Funcionamento das Unidades Descentralizadas" foram realizadas Visitas Técnicas aos Campi de Porto Seguro e Eunápolis, no período de 30 e 31.07.09, respectivamente, com o objetivo de acompanhar os procedimentos administrativos, dificuldades na execução das rotinas, conhecimento, utilização e existência de padronização das normas estabelecidas pela Reitoria, identificar a localização e tombamento dos bens móveis, verificação dos procedimentos de guarda e recepção dos materiais, conforme Relatórios encaminhados a essa CGU.

- Em atendimento a Ação nº 12 do PAINT/2009 "Obras e Reformas do Plano de Expansão" foi realizada Visitas às obras de construção do Campus de Feira de Santana e Camaçari, em 01.12.2009, referente ao Plano de Expansão II – Portaria 187/2009-SETEC/MEC, conforme Relatório anexado a este.

2.0 - REGULARIDADES DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS:

Em atendimento ao Acórdão nº. 3.796/2007, o DAMP emitiu a **Resolução nº. 01/2008,** que determina os procedimentos a serem seguidos nos processos licitatórios.
Acompanhamento dos procedimentos adotados nos contratos de fornecimentos de bens e serviços nas modalidades de Dispensa e Licitações nos Campi de: Simões Filho, Camaçari, Porto Seguro e Santo Amaro, por emio de Chek List de Análise Documental.

3.0 - ATENDIMENTO AOS ÓRGÃOS DE CONTROLE INTERNO – CGU-BA

3.1 - Notificações da CGU-BA em 2009.

- Em atendimento ao e-mail encaminhado em 23.07.2009, solicitado pela equipe técnica da CGU para informar quais as medidas adotadas por essa Unidade Jurisdicionada relativas à exclusão de CPMF das planilhas utilizadas pelas contratadas para elaboração de propostas de preço e cálculo dos pagamentos a partir da data citada, informando ainda se houve pagamento indevido e quais as medidas adotadas para recuperar os valores pagos indevidamente, foi encaminhado resposta contendo a relação dos contratos firmados com este IFBA e respectivas Contratadas, ao tempo em que esclareceu que A Diretoria de Orçamento e Finanças estaria procedendo ao levantamento dos dados referentes a medidas utilizadas por ocasião da Exclusão da CPMF e, posteriormente, seriam enviadas as informações devidas.

- Em atendimento ao e-mail encaminhado em solicitado pela equipe técnica da DSEDU/SFC/CGU-PR para o esclarecimento de despesas referentes ao Cartão de

Pagamento do Governo Federal - CPGF, realizadas pelos servidores: PAULA MARA MESSIAS COSTA, ERONIDES ALVES MARTINS, EDVALDO SILVA DE JESUS, FLORIVAL MAGALHAES FERRAZ JUNIOR, MOACIR SANTOS DE SANTANA, PAULO ROBERTO NILO DANTAS, DENIS ROBERTO HOSI OCHI, os questionamentos citados foram respondidos e devidamente enviados à CGU no prazo estabelecido.

- Em atendimento as Solicitações de Auditoria nº 01 datada de 16.11.2009 foi encaminhada resposta por meio do Ofício nº 001/2009, datado de 23.11.09, conforme abaixo:

Em atendimento ao disposto na Solicitação de Auditoria nº. 01 de 16/11/2009 encaminhada por V.Sa., informamos abaixo:
1. Visitas Técnicas aos Campi de Eunápolis e Porto Seguro, construção de Relatório Semestral de Auditoria, emissão de Solicitação de Auditoria encaminhadas aos Campi e demais setores do IFBAHIA, atendimento á CGU acerca de esclarecimentos sobre análise dos gastos do CPGF, acompanhamento da execução da Receita Própria do IFBAHIA no SIAFI, acompanhamento/ conciliação mensal no SIAFI, acompanhamento mensal da folha de pagamento de Ativos e Inativos junto ao SIAPE, relação de processos de Dispensa e Inexigibilidade para anexar ao RAINT.

2. Relatórios de Visitas Técnicas aos Campi de Porto Seguro e Eunápolis, Relatório Semestral de Auditoria do IFBA, Resumo das Solicitações de Auditoria, E-mails encaminhados a CGU, Quadro Demonstrativo do Acompanhamento da Execução da Receita Própria do IFBA, Quadro de Conciliação Mensal SIAFI, Notas de Auditoria, Planilha de Acompanhamento Mensal da Folha de Pagamento SIAPE, Relação dos Processos de Dispensa e Inexigibilidade, anexados a este.
Salientamos que os Relatórios emitidos por esta Auditoria Interna foram devidamente encaminhados a essa CGU, por e-mail, nas datas de 24/08/09 e 13/08/09, respectivamente.

3. Conforme demonstração do quadro abaixo, informamos o volume de Recursos auditados.

Nº. processo auditados	Programa /Ação Escopo da auditoria	Volume dos recursos auditados (R$)	Documento examinado	Recomendação ao/setor competente
Campus Simões Filho 23142000059/2009	Cumprimento de Leis e regulamentos	320,00	Processo de Dispensa e inexigib. de Licitação: Objeto Serviço por tarefa Proposta de preço; Comprovação da inexig/dispensa Propostas dos três profissionais; Orçamento Básico; Empenho-contrato; Publicação contrato no DOU.	Sem ocorrência
Campus Porto Seguro 2314200053-8/2009	Cumprimento de Leis e regulamentos	7.800,00	Processo de Dispensa e inexigib. de Licitação: Objeto: Serviço Proposta de preço; Comprovação da inexig/dispensa Propostas dos três profissionais; Orçamento Básico; Empenho-contrato; Publicação contrato no DOU	Sem ocorrência
Campus Porto Seguro 2314200045-8/2009	Cumprimento de Leis e regulamentos	2.670,00	Processo de Dispensa e inexigib. de Licitação: Objeto: Serviço Proposta de preço; Comprovação da inexig/dispensa Propostas dos três profissionais; Orçamento Básico; Empenho-contrato; Publicação contrato no DOU	Sem ocorrência
Campus Porto Seguro 2314200038-8/2009	Cumprimento de Leis e regulamentos	2.970,00	Processo de Dispensa e inexigib. de Licitação: Objeto: Serviço Proposta de preço; Comprovação da inexig/dispensa Propostas dos três profissionais; Orçamento Básico; Empenho-contrato; Publicação contrato no DOU	Sem ocorrência

Nº. processo auditados	Programa /Ação Escopo da auditoria	Volume dos recursos auditados (R$)	Documento examinado	Recomendação ao/setor competente
Contrato de nº. 140.6.711.306 celebrado entre a ABEMI, IFBA, PETROBRÁS e FEP, cujo objeto é a prestação de serviços relativos à implantação e execução do Plano Nacional de Qualificação Profissional - PNQP/ **PROMINP.**	Convênios, Portarias decorrentes de descentralização e termos aditivos mantidos pelo IFBAHIA com outros órgãos Federais, Estaduais e Municipais.	R$1.362.780,00	Contrato nº140. 6.711.306; Relatório de prestação de Contas do ano 2007, 2008 e parcial 2009 enviado ao IFBA pela Fundação Escola Politécnica – FEP, interveniente do contrato em referência.	O Coordenador do Projeto solicitou a prorrogação do prazo de respostas ás Solicitações de Auditoria encaminhadas. Tendo em vista que, até o presente momento, não houve o atendimento, foi dada ciência a Reitoria da situação em questão por meio do Memo. nº. 091 de 03/11/09

4.

Nº. total de servidores lotados na AUDINT	03
Estagiária (graduando em Direito)	01
Quantidade de servidores de apoio, que não executam ações de auditoria (secretarias, auxiliares, etc.)	Não há

5. Não houve

- Em atendimento as Solicitações de Auditoria nº 02 e 03 datada de 02.12.09 e 03.12.2009, respectivamente, foram encaminhadas respostas por meio do Ofício nº 003 de 15.12.09, conforme teor abaixo:

Em atendimento às Solicitações de Auditoria nº. 02, de 12 de dezembro de 2009, e nº. 03, de 03 de dezembro de 2009, respectivamente, encaminhamos a V.Sa., as Notificações Internas e os e-mails como também os documentos abaixo descriminados:

Na oportunidade informamos que encaminhamos á CGU as informações referentes ao item 02 da SA. nº 03/2009, conforme cópia em anexo.

- Solicitação de Auditoria nº. 108, 109, 110/2009, de 03/12/200, referente à Solicitação de Auditoria – CGU n.º 02/2009;
- E-mail de 07 e 09 /12/2009;

Assunto: Reposta das Solicitações de Auditoria nº. 02, de 02/12/2009 nº. 03/2009 de 03/12/2009;

- E-mail de 09/12/2009;

Assunto: Memorando nº. 055/DOF/2008, de 05/08/2008;

- Relação Serviço por Tarefa, Pessoa Física;
- E-mail 04/12/2009, e 07/12/2009;

Assunto: itens "1 alínea b", "2" (Resolução 14/2008, Chamada Pro - Pesquisa, Normas - Pesquisa, Portaria nº. 293, Tabela - PRGI – IFBA).

- Informe dos dados de Processo – Comissão Organizadora Concursos;
- Tabela de Gratificações por Encargo de Cursos, Concursos e Processos Seletivos;
- Portaria 293 de 29/05/2002;
- Resolução nº. 14 de 15/10/2008;
- Chamada Interna nº. 01/2009, retificada – PRPGI/IFBA;
- Norma Relativa aos Pedidos de Apoio à Atividade de Pesquisa;
- Tabela de relação dos docentes IFBA-PRGPI – Chamada Interna.
- Solicitação de Auditoria nº. 111, 112, 113 (02), 114/2009 de 04/12/2009, referente à - Solicitação de Auditoria – CGU n.º 03/2009;
- Memorando nº. 099, de 0412/2009;
- E-mail de 07/12/2009;

Assunto: Itens "1 e 2" Resposta SA nº. 03/12009, anexo relação Convênio ADMI/IFBA/Petrobras e a Fundação Escola Politécnica - FEP.

- Quadro com relação das Fundações IFBA/PROEX, e Fundação de Amparo a Pesquisa do Estado da Bahia.
- E-mail de 07/12/2009;

Assunto: Item 3 – Alínea "a, b e c", anexa à informação das Obras do Plano de Expansão;

- E-mail de 07/12/2009;

Assunto: Resposta SA nº. 03/12009, item 3 alínea "e" SIMEC-PDE, anexo Memorando n. º 110-Auditoria.doc, SEMEC;

- E-mail de 10/12/2009;

Assunto: Resposta S.A. nº. 03/2009 – item 3 alínea "d" e item 4 (Relação Técnico Administrativo em Educação)

- E-mail interno de 09/12/2009 – Nomeação 2009-2010.
- Memorando nº. 075/2009 - PF/ IFBAHIA, de 07/12/2009;
- Memorando nº. 415/2009, de 07/12/2009,
- Memorando nº. 110/2009/DEPLAN, de 04/12/2009;
- Memorando Interno nº. 394/09-Pró-Reitoria de Infra-Estrutura e Desenvolvimento Institucional, anexo relatório com as devidas informações.

3.2 - Constatações e Recomendações da CGU-BA no Plano de Providências-2008.

- Em relação ao item 4.2.1.1 do Relatório n.º 201347/2007 da CGU-BA, foi emitida a Solicitação de Auditória Interna n.º 34/2008 e a 28/2009, e a Nota de Auditoria n.º 01/2009, que solicitam informações definitivas das providências administrativas adotadas sobre a regularização da situação do pagamento em duplicidade aos pensionistas do ex-servidor Luiz Carlos França de Carvalho. A DGP/COBEN informou que o benefício pago irregularmente (matrícula 6268759) já foi excluído em nov./2006, permanecendo para efeito de pensão as beneficiárias das matrículas 0268759 e 55029, e que o processo foi enviado à Coordenação de Pagamento – COPAG para levantamento dos créditos pagos indevidamente;

Evidência: Memorando nº. 042, de 16/06/209.

4.0 - Recomendações do TCU em 2009.

Conhecimento do Acórdão nº 2233/2009 do TCU, juntamente com a cópia do Ofício n º 493/2009/AECI/GM/MEC, encaminhado pela Assessoria Especial de Controle Interno, enviado a Pro - Reitoria de Desenvolvimento Institucional deste IFBA.

Atendimento pela Diretoria de Gestão de Pessoas - DGP ao Acórdão 6760/2009-TCU- 1º Câmara, prolatado na sessão de 24.11.2009, ATA 42/2009.

5.0 – RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA:

5.1 – RECOMENDAÇÕES MANTIDAS NO RELATORIO DO 2º SEMESTRE:

O atendimento as recomendações abaixo serão observados na avaliação das ações de auditoria no próximo semestre:

- Maior atenção à Resolução n.º14 de 15 de outubro 2008 "que dispõe sobre os procedimentos dos pagamentos das gratificações aos envolvidos nos processos de cursos e concursos para provimento de cargos público, vestibular e exames de seleção".
- Divulgar a comissão ou banca examinadora de cursos e concursos à legislação vigente para que tenham conhecimento do limite de horas estabelecidas;
- Maior atenção aos prazos para as respostas das Solicitações de Auditoria Interna;
- Maior controle sobre a Conformidade de Gestão com objetivo de minimizar as ocorrências das falhas apontadas a exemplo de: falta de atesto de documentos, ausência de documento de despesa, pagamento de despesas com empenho de restos a pagar com despesas do exercício corrente, erro no recolhimento de tributos e registros no concontir;
- Maior controle sobre a conformidade contábil possibilitando que os ajustes sejam feitos dentro do mês de competência;
- Regularização da situação junto ao almoxarifado da sede, promovendo a conciliação, mesmo que em atraso, dos saldos dos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio e junho;
- Regularizar o recolhimento no siafi do PASEP do mês março/09;

5.2 – RECOMENDAÇÕES DAS VISITAS TECNICAS REALIZADAS NOS CAMPI DE PORTO SEGURO E EUNAPOLIS:

5.2.1 - CAMPUS PORTO SEGURO

- **Almoxarifado**

Constatação 1: Não há extintores de incêndio na sala do Almoxarifado.

Recomendação 1: Verificar, se as instalações estão em conformidade com A Norma Regulamentar nº. 23- Contra Incêndios.
(www.mte.gov.br/legislação/normas_regulamentadoras)

- **Patrimônio**

Constatação 1: Um microcomputador Pentium IV tombo 0026, encontra-se no laboratório 01 sem etiqueta.
Recomendação 1: Normalizar a situação do bem referido na constatação acima.
Constatação 2: Servidor não tem conhecimento da IN n.º 02 de 30/04/2008.
Recomendação 2: Foi orientado pela Auditoria Interna à COLIC e a DEPAD, consultar a IN n.º 02 de 30/04/2008, do Ministério do Planejamento Orçamento e Gestão.

- **Veículos**

Constatação 1: Não existe garagem para os veículos, os mesmos ficam estacionados na entrada do prédio do Campus.
Recomendação 1: Providenciar a construção da garagem definitiva para os veículos de forma a mantê-los em boas condições, conforme o art. 77, I, do Regimento Interno do CEFETBA e o art. 116, VII, da lei 8.112//90 que traz como um dos deveres do servidor "zelar pela economia do material e a conservação do patrimônio público".

- **Vigilância e Limpeza**

Constatação 1: Não tem cópia, também, do contrato de Vigilância.
Recomendação 1: Providenciar cópia dos contratos de limpeza e vigilância para ciência dos respectivos chefes.
Constatação 2: Não tem pessoal de limpeza suficiente para executar as tarefas do quadro da terceirizada.
Recomendação 2: Normalizar a situação junto à terceirizada.

- **Serviço Médico**

Constatação 1: Não há procedimento adequado de serviço médico nem ambulância no Campus, só uma Técnica de Enfermagem, que faz o encaminhamento ao Posto Atendimento de Saúde mais próximo.

A sala é inadequada, inclusive em relação à pintura e piso, que devem ser revisto.

Recomendação 1: Otimizar os procedimentos conforme a legislação, em relação a pessoal e área física.

- **Bens patrimoniais dos cursos extintos ou projetados do antigo PROEP, de Panificação, Lavanderia e Auxiliar de Hotelaria.**

Constatação 1: Verificou-se o estoque desses bens em estado subutilizados.

Recomendação 1: Análise dos bens descritos na tabela, verificando a melhor forma de utilização dos mesmos nas atividades do serviço publico.

5.2.2 - CAMPUS EUNAPOLIS

- **Almoxarifado**

Constatação 1: Os extintores de incêndio estão instalados na parte externa, fora do almoxarifado.

Recomendação: Verificar, se as instalações estão em conformidade com a Norma Regulamentar nº. 23 - Contra Incêndios.

(www.mte.gov.br/legislação/normas-regulamentadoras)

Constatação 2: Há extintores de incêndio localizados nos demais corredores das salas consideradas de riscos.

Recomendação 2: Ver a recomendação do item 14.1.

- **Patrimônio**

Constatação: Bens sem tombamento

Recomendação: Normalizar a situação do bem referido na pagina 04(quatro).

- **Veículos**

Constatação: Não existe garagem para os veículos, porém ficam estacionados na entrada do prédio do Campus, em 02 (duas) coberturas.

Recomendação: Providenciar a construção da garagem definitiva para os veículos de forma a mantê-los em boas condições, conforme o art. 77, I, do Regimento Interno do CEFETBA e o art. 116, VII, da lei 8.112//90, que traz como um dos deveres do servidor "zelar pela economia do material e a conservação do patrimônio público".

- **Vigilância e Limpeza**

Constatação 1: Não existe monitoramento eletrônico nas dependências do Campus.

Recomendação 1: Providenciar a instalação de câmeras nos pontos chaves do Campus.

Constatação 2: Não há cópia do contrato no Campus.

Recomendação 2: Solicitar à Pró Reitoria (PROAP) as cópias dos contratos.

- **Serviço Médico**

Constatação 1: Não há Médico, Técnica de Enfermagem e demais Auxiliares.

Recomendação 1: Otimizar os procedimentos conforme a legislação para admissão de pessoal.

ACOMPANHAMENTO DO PAINT/2009

Ação		Área	Atividade	Resultado observado
Nº.	Descrição			
01	Convênios, portarias decorrente de descentralizações e termos aditivos, mantidos pelo CEFET-BA com outros órgãos federais, estaduais e municipais.	Controle de Gestão	Conhecer a realidade das Portarias descentralizadas, Convênios.	As S. As foram respondidas pelo Departamento de Orçamento e Finanças, posteriormente pela Pró-Reitoria de Adm. e Planejamento, sendo que o Setor de Prestação de Contas e Acompanhamento de Convênios está realizando o levantamento sobre o assunto. A Pró-Reitoria de Extensão e Relações Empresariais e Comunitárias respondeu a S A, sendo informado que foram feitos Convênios pelo Sistema SINCOV/2009. O Coordenador e ao Diretor do Campus de Simões Filho, respondeu sobre o Convênio CEFET-BA/ABEMI-PETROBRÁS-PROIMP, estão elaborando a Prestação de Contas pelo Coordenador do Convênio.
03	Metas do Plano Plurianual através do acompanhamento da execução das Ações de Programas de Governo	Controle de Gestão	Avaliação do Plano de Metas, exercício de 2008 e do Plano de Metas de 2009. Acompanhamento do SIMEC-MEC	As S As foram respondidas pela Pró-Reitoria de Administração e Planejamento e pelos Coordenadores das Ações do Sistema SIMEC-MEC, observamos o cumprimento da maioria das ações do Plano de Metas e atualização das Ações do SIMEC-MEC.
04	Funcionamento dos Núcleos.	Controle de Gestão	Verificar o Funcionamento dos Núcleos	As S As foram respondidas pela Pro - Reitoria de Pós-Graduação, Pesquisa e Inovação e pelo Diretor Geral dos Campus do Interior, havendo respostas com a relação aos Núcleos e os Grupos de Pesquisas com seus respectivos Coordenadores.

ACOMPANHAMENTO DO PAINT/2009

Ação	Área	Atividade	Resultado observado	Ação
08	**Descrição** Sistema de pagamentos e da execução das despesas conforme LOA	Gestão Financeira.	Análise do movimento diário dos meses de janeiro a junho, observando a documentação fiscal, os documentos de recolhimentos, os ajustes, as regularizações. Verificação "in loco" das atividades do encerramento mensal: retenção e recolhimento do ISS e do INSS.	Confirmar o cumprimento da legislação. Confirmar a eficácia dos atos e fatos ocorridos na gestão contábil com o tempestivo registro dos atos e fatos. Conferir o cumprimento da legislação tributária. Confirmar o tempestivo registro dos ajustes e/ou regularizações. Certificar da correta conciliação e retenção e recolhimento do ISS com as informações da DMS. Conferir a retenção e recolhimento do INSS referente aos Prestadores de serviço.
09	Concessão, aplicação e prestação de contas dos processos de Suprimento.	Gestão Financeira.	Acompanhamento e controle do uso do Cartão de Pagamento do Governo Federal - **CPGF**	Confirmar a correta utilização do **CPGF** pelos respectivos Supridos, atendendo ao disposto na legislação.
10	Sistema de controle de patrimônio e do almoxarifado decorrente de aquisições pela entidade e doações.	Gestão Patrimonial	Acompanhamento do encerramento mensal, nos meses de janeiro a junho da conciliação entre relatório do almoxarifado e o saldo contábil.	Conferir "in loco" a conciliação feita entre o saldo do RMA e o saldo da contabilidade.
12	Obras e Reformas do Plano de Expansão.	Gestão de Suprimentos Bens e Serviços	Acompanhamento da situação das obras.	.Foram enviadas S As. à Pro - Reitoria de Infra-estrutura/ Departamento de Engenharia e Manutenção Geral, solicitando o Relatório de vistoria final da construção dos Pavilhões de aulas dos Campi de Vitória da Conquista e Santo Amaro e dos serviços de reforma da futura unidade de ensino de Paulo Afonso, já foi emitido em relação a Paulo Afonso e estamos na expectativa das demais respostas.

ACOMPANHAMENTO DO PAINT/2009

Ação	Área	Atividade	Resultado observado	Ação
13	**Descrição** Identificação de programas e metas da Entidade constante do orçamento de 2009 e de outros órgãos	Gestão Orçamentária	Acompanhamento das despesas através do CONORC e da página de transparência pública.	Identificação de programas das UO 26101(MEC) e 41101 (Min. Comunicações) no orçamento do IFBA; Acompanhar a execução das despesas do exercício de 2009.
14	Acompanhamento das despesas de diárias e passagens	Gestão Recursos Humanos	Verificaram-se os procedimentos administrativos adotados sobre o Sistema de Diárias e Passagens, de acordo com a legislação vigente como também a atualização das publicações em Boletim de Pessoal.	Conforme o que disciplina a legislação, todas as atividades pertinentes ao SCDP estão sendo concretizadas através do Sistema SIAP. As publicações em Boletim de Pessoal são realizadas mensalmente.
15	Situação dos professores em Regime de Dedicação Exclusiva e outros servidores com carga horária acima de 60 horas	Gestão de Recursos Humanos	Acompanhamento das providências realizadas referente aos itens da Ação especificada e, recomendações evidenciadas em relatório nº208552/2008 da CGU-BA.	As informações solicitadas foram atendidas com apresentação de documentos que comprovam a regularidades dos pagamentos, como também a correção de falhas constatadas.
16	Aposentadorias, pensões, férias, substituição, remuneração da folha de pagamento e vantagens decorrentes de Sentenças Judiciais.	Gestão de Recursos Humanos	Acompanhamento dos Demonstrativos de despesas eventuais, através da folha de pagamento de cada mês observando as ocorrências de despesas eventuais constantes na ação especificada.	As Solicitações de Auditorias foram atendidas apresentando documentos comprobatórios, dos devidos pagamentos com base em legislação vigente e parecer jurídico.
17	Movimentação de servidores decorrente de cessão, requisição, lotação provisória e estudos.	Gestão de Recursos Humanos	Os acompanhamentos das ocorrências de afastamentos prevista nessa "Ação" são feitos através de Solicitação de Auditoria Interna à Diretoria de Gestão de Pessoas, sendo também verificado no SIAPE/CAD os registros das datas de inícios das devidas ocorrências conforme publicação em Diário Oficial da União.	Todos os atos administrativos vinculados aos afastamentos dos servidores estão em conformidade com o que está preestabelecido em lei.

ACOMPANHAMENTO DO PAINT/2009

Ação	Área	Atividade	Resultado observado	Ação
18	**Descrição** Aperfeiçoamento técnico para realização das atividades de Auditoria Interna.	Treinamento Técnico para execução das atividades de Auditoria	Participação do Coordenador da Auditoria no curso de "Auditoria em obras Públicas", realizado em Salvador, no período de 18 a 21 de outubro de 2009.	Conhecimento das discussões a cerca das normas de controle interno aplicáveis ao setor público.
19	Participação no XXXI FONAI.	Compartilhar conhecimentos referentes às atividades de auditoria.	Participação do Coordenador da Auditoria Interna no XXXI FONAI/MEC, realizado em Brasília, no período de 09 a 13 de novembro de 2009.	Compartilhar resultados e conhecimentos.

Salvador, 29 de janeiro de 2010.

Juliano Marques de Aguilar
Coordenador de Auditoria Interna
Matricula 0268289

Tabela de Siglas

Sigla	Nome
CGU	Controladoria Geral da União
CND	Certidão Negativa de Débitos
CADEP	Coordenação de Avaliação e Desenvolvimento de Pessoal
COREP	Coordenação de Recrutamento de Pessoal
COBEN	Coordenação de Benefícios
CPL	Comissão Permanente de Licitação
CPG	Coordenação de Pesquisa de Pós-Graduação
DEPLAN	Departamento de Planejamento
DGI	Diretoria de Gestão da Infra-Estrutura
DGP	Diretoria de Gestão e Pessoas
DGTI	Diretoria de Gestão da Tecnologia da Informação
DIMAP	Divisão de Material e Patrimônio
DN	Decisão Normativa
DIOF	Diretoria de Orçamentos e Finanças
DOU	Diário Oficial da União
IN	Instrução Normativa
LOA	Lei de Orçamento Anual
PMA	Plano de Metas Anual
PPA	Plano Plurianual
PROAP	Pró Reitoria de Administração
PRODI	Pro Reitoria de Desenvolvimento Institucional
PROEN	Pro Reitoria de Ensino
PROEX	Pro Reitoria de Extensão
PROPI	Pró Reitoria de Pesquisa e Inovação
SA	Solicitação de Auditoria
SFCI	Secretaria Federal de Controle Interno
SIAFI	Sistema Integrado de Administração Financeira
SIAPE	Sistema Integrado de Administração de Pessoal
SIMEC	Sistema Integrado do Ministério da Educação e Cultura
STN	Secretaria do Tesouro Nacional
TCU	Tribunal de Contas da União