



Ministério da Educação



RELATÓRIO DE GESTÃO SEMESTRAL **Campus Salvador**

Julho a Dezembro - 2021

Salvador
2021



**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA BAHIA
– IFBA
CAMPUS SALVADOR**

**RELATÓRIO DE GESTÃO SEMESTRAL
Campus Salvador**

De Julho a Dezembro/2021

Relatório de Gestão do 2º semestre de 2021, apresentado à Comunidade do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia – IFBA, Campus de Salvador, como prestação de contas semestral, em observância ao Art. 70 da Constituição Federal. Elaborado conforme a Instrução Normativa-TCU 63/2010, Decisão Normativa-TCU nº 178/2019 e IN-TCU 84/2020.

Salvador
2021



GOVERNO FEDERAL

Presidente da República

Jair Messias Bolsonaro

Ministro da Educação

Milton Ribeiro

Secretário de Educação Profissional e Tecnológica

Ariosto Antunes Culau

Reitora do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia

Luzia Matos Mota

Diretor Geral do Campus de Salvador

Ives Lima de Jesus

Chefe de Gabinete

Claudete Rejane Blatt

Diretoria de Administração e Planejamento

André Luis Rocha de Souza

Diretoria de Ensino

Ricardo Bahia Rios

Diretoria de Extensão e Relações Comunitárias

Luanda Kívia de Oliveira Rodrigues

Diretoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação

Eduardo Marinho Barbosa

ELABORAÇÃO

Diretor Geral

Ives Lima de Jesus

Chefe de Gabinete

Claudete Rejane Blatt

Diretoria de Administração e Planejamento

André Luis Rocha de Souza

Diretoria de Ensino

Ricardo Bahia Rios

Diretoria de Extensão e Relações Comunitárias

Luanda Kívia de Oliveira Rodrigues

Diretoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação

Eduardo Marinho Barbosa

Impressão e encadernação

Gráfica IFBA – Campus de Salvador

Lista de Figuras

Figura 1: Gestão Estratégia no Campus de Salvador	12
Figura 2: Matriz 2 x 2 de resposta a risco	24
Figura 3: Matriz 3 x 3 de gerenciamento de risco	24

Lista de Gráficos

Gráfico 1: Distribuição dos chamados no SUAP	70
Gráfico 2: Execução por Elemento de Despesa - Ação 20RL - 2021	82
Gráfico 3: Execução RP e RPNP de 2021	82
Gráfico 4: Evolução dos RP e RPNP - 2018 a 2021	83

Lista de Quadros

Quadro 1: Eixos e objetivos estratégicos do PDI	13
Quadro 2: Cadeia de Valor do Campus de Salvador	18
Quadro 3: <i>Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito de Ensino</i>	26
Quadro 4: Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito da Pesquisa	27
Quadro 5: <i>Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito de Extensão</i>	28
Quadro 6: <i>Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito de Gestão</i>	29
Quadro 7: <i>Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito do Ensino</i>	34
Quadro 8: Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito do Pesquisa	35
Quadro 9: Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito do Extensão	36
Quadro 10: Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito da Gestão.....	37
Quadro 11: Transição e Apresentação da Equipe DIREC	45
Quadro 12: Macroprocesso Diretoria de Relações Comunitárias e Extensão	46
Quadro 13: Gravação dos Cursos de Formalização de Processos de Compras no Campus de Salvador.....	56
Quadro 14: Macroprocessos - Diretoria de Administração e Planejamento - DAP – julho a dezembro/2021	61
Quadro 15: Macroprocesso associados à Tecnologia de Informação e Comunicação (TIC)....	71
Quadro 16: Macroprocesso associados à Gestão de Pessoas.....	78

Lista de Tabelas

Tabela 1: Análise dos Riscos	23
Tabela 2: Ocorrências de riscos quanto a probabilidade do Campus de Salvador	25
Tabela 3: Grau de Impacto de riscos no Campus de Salvador	25
Tabela 4: Total de Processos de Estágios Regularizados	48
Tabela 5: Novos Termos de Compromisso 2021.2	49
Tabela 6: Total de processos finalizados, rescindidos e TA no semestre 2021.2	49
Tabela 7: Caracterização de Experiência	50
Tabela 8: Dados dos relatórios dos projetos de extensão	51
Tabela 9: Dados dos relatórios dos projetos de extensão	52
Tabela 10: Convênios, protocolos e termos celebrados no semestre 2021.2.....	53
Tabela 11: Quantitativo de atividades de relações institucionais	54

Tabela 12: Assistência prestada à comunidade interna.....	57
Tabela 13: Chamados do SUAP (Segundo Semestre/2021)	69
Tabela 14: DIAGNÓSTICO DA DIGP	74
Tabela 15: Quantitativo de servidores, estagiários e alunos.....	77
Tabela 16: Provisão Orçamentária Recebida por AÇÃO, IDUSO/FONTE e GND no exercício de 2021	80
Tabela 17: Execução Orçamentária por Ação	81
Tabela 18: LOA 2021 – Execução das Despesas por grupo e elemento de despesas	81
Tabela 19: Despesas empenhadas e Despesas Pagas por modalidade de contratação	83

SUMÁRIO

1. VISÃO ORGANIZACIONAL, PLANEJAMENTO E AMBIENTE EXTERNO	10
2. GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E DESEMPENHO	11
3. DAS AÇÕES DE GESTÃO DE RISCOS, CONTROLE INTERNO, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS	22
4. DAS AÇÕES E RESULTADOS ALCANÇADOS.....	40
4.1 AÇÕES E RESULTADOS ALCANÇADOS NO ÂMBITO DA DIRETORIA DE ENSINO	40
4.2 AÇÕES E RESULTADOS ALCANÇADOS NO ÂMBITO DA DIRETORIA DE PESQUISA, PÓS-GRADUAÇÃO E INOVAÇÃO - DPGI.....	43
4.3. RESULTADOS ALCANÇADOS PELA DIRETORIA DE EXTENSÃO E RELAÇÕES COMUNITÁRIAS	45
4.3.1 Coordenação de Estágio e Egressos.....	48
4.3.2 Coordenação de Atividades de Extensão	50
4.3.3 Coordenação de Projetos e Convênios.....	53
4.3.4 Coordenação de Relações Institucionais	53
4.4 RESULTADOS ALCANÇADOS PELA DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO DO CAMPUS	55
4.4.1 Projetos, intervenções e investimentos no Campus.....	59
4.5 DAS AÇÕES DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO.....	69
4.6 DAS AÇÕES DE RECURSOS HUMANOS.....	73
5. ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECÍFICAS DA GESTÃO: CONFORMIDADE E EFICIÊNCIA DE GESTÃO	79
6. SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL	84
6.1 ENERGIA FOTOVOLTAICA	85
6.2 CIRCUITO HIDRÁULICO DE ÁGUA POTÁVEL	86
7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO ANUAL.....	87
7.1 DECLARAÇÃO DO CONTADOR	88
7.1.1 Ressalvas	89
7.2 ASPECTOS CONCEITUAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	92
7.2.1 Balanço Orçamentário (BO).....	92
7.2.2 Balanço Financeiro (BF)	92
7.2.3 Balanço Patrimonial (BP).....	93
7.2.4 Demonstração Das Variações Patrimoniais (DVP)	93
7.2.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).....	94
7.3 AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	94

7.3.1 Contextualização.....	94
7.3.2 Notas Explicativas.....	95

MENSAGEM DO DIRETOR GERAL

O pacto pela qualidade na oferta de uma educação profissional e tecnológica pública, gratuita, de qualidade e inclusiva, pela celeridade na prestação de serviços, no estabelecimento de parcerias e convênios e com o intuito de gerar valor para a sociedade está na essência da missão institucional do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia - IFBA.

A natureza do nosso trabalho se traduz na necessidade de executar as atividades atendendo a valores humanos e éticos e aos princípios da administração pública de acordo com o artigo 37 da Constituição Federal de 1988: legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e eficiência, os quais devem nortear as ações necessárias para alcançar os objetivos institucionais.

Assim, a partir de um conjunto de valores e dos princípios norteadores supracitados, espera-se que os resultados alcançados atendam aos fins para que o IFBA foi criado e, conseqüentemente, aos interesses da sociedade.

Desse modo, alinhado com a transparência, na prática de um orçamento participativo que fortalece a democracia, no trabalho colaborativo, coordenado e inovador, no zelo pela instituição, na união da comunidade e na valorização das relações interpessoais, premissas assumidas na atual gestão do *Campus* de Salvador do IFBA, este relatório compreende o segundo semestre de 2021 e tem por objetivo apresentar os resultados alcançados no período de julho a dezembro de 2021, considerando que conseguimos realizar um ano letivo completo de fevereiro a dezembro, no formato remoto/híbrido, diante dos desafios impostos pela pandemia da COVID-19 que afetou o campus desde março de 2020 com a suspensão de grande parte das atividades presenciais.

Destarte, o relatório de gestão reflete um compromisso assumido pelo *Campus* de Salvador do IFBA com a *accountability* e com a prestação de contas integradas necessária à administração pública, permitindo à comunidade interna e externa acompanhar todas as ações e práticas de gestão adotadas pelos gestores que estão refletidas nos resultados aqui apresentados.

Após 02 anos de gestão e desafios, no presente documento estão contempladas as informações qualitativas e quantitativas dos eixos estratégicos **ensino, pesquisa, extensão e gestão**, as quais contemplam tanto os dados financeiros quanto não financeiros e refletem, portanto, o desempenho dessa unidade de ensino no segundo semestre de 2021.

Esse relatório de gestão é um instrumento gerencial que poderá ser utilizado para a tomada de decisão dos gestores do *Campus* de Salvador, como também pelos *stakeholders* internos e externos a esta unidade, consistindo em um documento integrado, contendo as informações dos eixos estratégicos já destacados anteriormente.

Ademais, não se objetiva individualizar as ações do *Campus* de Salvador, que são integradas aos reportes anuais realizados pelo Instituto, através da Reitoria. Objetiva gerar informações necessárias à avaliação e ao acompanhamento do desempenho desta unidade pela alta gestão do *Campus*, favorecendo o processo gerencial de tomada de decisão.

Conforme § 1º do Art. 1o. e 3o. da IN-TCU 84/2020, respectivamente,

§ 1º Prestação de contas é o instrumento de gestão pública mediante o qual os administradores e, quando apropriado, os responsáveis pela governança e pelos

atos de gestão de órgãos, entidades ou fundos dos poderes da União apresentam e divulgam informações e análises quantitativas e qualitativas dos resultados da gestão orçamentária, financeira, operacional e patrimonial do exercício, com vistas ao controle social e ao controle institucional previsto nos artigos 70, 71 e 74 da Constituição Federal.

Art. 3o A prestação de contas tem como finalidade demonstrar, de forma clara e objetiva, a boa e regular aplicação dos recursos públicos federais para atender às necessidades de informação dos cidadãos e seus representantes, dos usuários de serviços públicos e dos provedores de recursos, e dos órgãos do Poder Legislativo e de controle para fins de transparência, responsabilização e tomada de decisão.

O contexto gerado pela pandemia da COVID-19 (SARS-CoV-2), se perpetua desde março de 2020. Com isso, os desafios se intensificaram ainda mais, pois conforme já relatado no relatório de gestão 2020, todas as atividades presenciais do *Campus* de Salvador foram suspensas desde 16/03/2020, modificando as formas de execução dos processos institucionais. Contudo, contando com a união, dedicação e força da equipe de servidores (efetivos e terceirizados) desta unidade, foi possível, neste período, adequar o calendário acadêmico, iniciando o ano letivo 2021 em 22 de fevereiro de 2021 e finalizando em dezembro de 2021, aprimorando as atividades de ensino não presenciais emergenciais, semestralizando a oferta de alguns componentes curriculares para o ensino médio integrado ao ensino técnico como já ocorre com as modalidades integrado EJA, subsequente, Graduação e Pós-Graduação.

Esse cenário tem imposto à gestão metas desafiadoras para as quais um conjunto de estratégias foram formuladas, visando alcançá-las, tanto do ponto de vista das atividades fins, quanto das atividades meio. Sabe-se que registrar as ações e avaliá-las é um dos mecanismos que possibilitam um novo planejamento que contemple objetivos estratégicos, metas e indicadores que contribuirão na gestão organizacional. É nesse sentido que o *Campus* de Salvador apresenta o seu relatório de gestão de 2021.2, em observância aos dispositivos legais (TCU, 2019; Decisão Normativa (DN)-TCU 178/2019, utilizando para tanto o modelo da Estrutura Internacional para Relato Integrado (EIRI)¹, desenvolvido pelo Conselho Internacional para Relato Integrado (*International Integrated Reporting Council – IIRC*).

1. VISÃO ORGANIZACIONAL, PLANEJAMENTO E AMBIENTE EXTERNO

O segundo semestre de 2021, assim como o primeiro, chegou com muitos desafios, mas também oportunidades. Apesar da continuidade do contexto pandêmico, a melhoria nos indicadores em relação a redução do número de mortes, aumento do número de vacinados, trouxe uma perspectiva positiva para esta unidade, principalmente no planejamento. Com a liberação integral do orçamento de custeio, mas sem liberação de recursos de capital, o desafio foi aproveitar as economias dos gastos gerados pelas atividades remotas para viabilizar a troca de ação de custeio para capital, com o objetivo de realizar os investimentos necessários e devidamente planejados para o Campus de Salvador.

Não obstante, com o planejamento orçamentário devidamente realizado, um dos grandes desafios administrativos do período foi a realização de todos os processos licitatórios planejado, bem como, a execução integral do orçamento no contexto de pandemia, que montou mais de 11 milhões de reais, dentre os quais os recursos decorrentes da LOA, receita de arrecadação própria repassada pela Reitoria, assistência estudantil e Termo de Execução Descentralizada - TED.

Desse modo, o período foi marcado por reuniões de acompanhamentos semanais, revisão nos planos de ação e de metas, assim como, no planejamento tático e operacional para que os objetivos traçados para o período fossem alcançados.

De igual modo, todo o esforço foi também canalizado para que, mesmo em atividade remota, a oferta com qualidade do ensino, pesquisa, extensão, bem como, da gestão do Campus pudesse ser realizada com responsabilidade e inteligência estratégica, atendendo assim às expectativas da sociedade.

Nesse sentido, o segundo semestre de 2021 deu continuidade às ações estratégicas já iniciadas no primeiro, com o objetivo de manter com qualidade de ensino, pesquisa e extensão mesmo no contexto de pandemia.

No âmbito da gestão, esforços administrativos, orçamentários e financeiros foram realizados a fim de viabilizar o recebimento de recursos de capital, a partir da troca de economias de recursos da ação 20RL de custeio, bem como, através de recursos decorrentes de Termo de Execução Descentralizada - TED. Assim a partir de toda a engenharia econômica e esforços de captação da gestão, com o apoio da Reitoria, foi possível viabilizar mais de 1,8 milhões de reais em recursos de capital, os quais foram plenamente executados na aquisição de equipamentos robustos de pesquisa para a pós-graduação, equipamentos de TI, audiovisual, móveis, bem como, no aporte para desenvolvimento das atividades de pesquisa e extensão, por meio de auxílio financeiro ao pesquisador e na aquisição de equipamentos para modernização de laboratórios e criação do terceiro Infocentro que atenderá a Pós-Graduação. Ademais, destaca-se que dos 10,5 milhões de reais de recursos orçamentários de custeios, 98% foram executados, enquanto 99% dos 4,8 milhões de reais da assistência estudantil foram realizados.

Todas as atividades desenvolvidas no segundo semestre estavam plenamente alinhadas com o Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) e suas derivações, a exemplo do Plano de Meta Institucional (PMI) e do Campus, o Plano de Gestão, Plano de Gerenciamento de Contratação, como também, por meio de articulações, cooperações, parcerias, capacitações, além de todas as ações em rede.

Desse modo, o presente relatório **objetivou reportar para a sociedade as principais ações, atividades e práticas de gestão adotadas pela direção geral do campus e suas diretorias executivas no segundo semestre de 2021.**

Para tanto, o modelo elaborado continua segundo o padrão de relato integrado das ações de ensino, pesquisa, extensão e gestão, a partir do qual busca-se divulgar os principais resultados alcançados, as dificuldades surgidas, bem como, evidenciar os principais desafios enfrentados pelo Campus de Salvador no segundo semestre de 2021, bem como, as perspectivas para o primeiro período do ano de 2022.

2. GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E DESEMPENHO

O segundo semestre de 2022 foi iniciado com a reflexão dos resultados obtidos no primeiro, avaliação das metas alcançadas, ajustes daquelas não executadas, bem como a reprogramação de outras metas as quais não tinha perspectivas de serem viabilizadas até o final do exercício. Somaram-se às normas, regulamentos, regimentos, existentes os manuais de compras, bem como o guia de controle de produtos químicos controlados pela polícia federal.

As ações planejadas para o segundo período de 2021 decorreram de um processo de reflexão dos resultados obtidos no semestre 2021.2, a partir dos quais foi possível alinhar as diferentes responsabilidades e atividades, melhorar os processos que apoiam as decisões dos gestores de forma eficiente, responsável, transparente e efetiva.

Dessa forma, pode-se afirmar que a governança do Campus de Salvador, portanto, consiste no processo pelo qual as decisões são planejadas, orientadas, acompanhadas e dirigidas a partir dos documentos institucionais que disciplinam e padronizam as práticas de gestão, conforme os princípios basilares da administração pública, dentre os quais o do planejamento, legalidade, impessoalidade e da publicidade. Assim, o alcance dos resultados projetados para o Campus de Salvador, ocorre a partir de um planejamento estruturado nos diferentes instrumentos de gestão estratégica, tais como o PDI, o PGC, PMI e Planos de Ações (PAs) elaborados para nortear as ações necessárias ao cumprimento das metas.

Conforme já destacado no relatório anterior, a proposta de governança que se defende no âmbito desta unidade corrobora o Art. 4º. do Decreto 9.203/2017¹, o qual define as seguintes diretrizes da governança pública:

Art. 4º São diretrizes da governança pública:

I - direcionar ações para a busca de resultados para a sociedade, encontrando soluções tempestivas e inovadoras para lidar com a limitação de recursos e com as mudanças de prioridades;

II - promover a simplificação administrativa, a modernização da gestão pública e a integração dos serviços públicos, especialmente aqueles prestados por meio eletrônico;

III - monitorar o desempenho e avaliar a concepção, a implementação e os resultados das políticas e das ações prioritárias para assegurar que as diretrizes estratégicas sejam observadas;

IV - articular instituições e coordenar processos para melhorar a integração entre os diferentes níveis e esferas do setor público, com vistas a gerar, preservar e entregar valor público;

V - fazer incorporar padrões elevados de conduta pela alta administração para orientar o comportamento dos agentes públicos, em consonância com as funções e as atribuições de seus órgãos e de suas entidades;

VI - *implementar controles internos fundamentados na gestão de risco, que privilegiará ações estratégicas de prevenção antes de processos sancionadores* (Grifo Nosso);

VII - avaliar as propostas de criação, expansão ou aperfeiçoamento de políticas públicas e de concessão de incentivos fiscais e aferir, sempre que possível, seus custos e benefícios;

VIII - manter processo decisório orientado pelas evidências, pela conformidade legal, pela qualidade regulatória, pela desburocratização e pelo apoio à participação da sociedade (Grifo Nosso);

IX - editar e revisar atos normativos, pautando-se pelas boas práticas regulatórias e pela legitimidade, estabilidade e coerência do ordenamento jurídico e realizando consultas públicas sempre que conveniente;

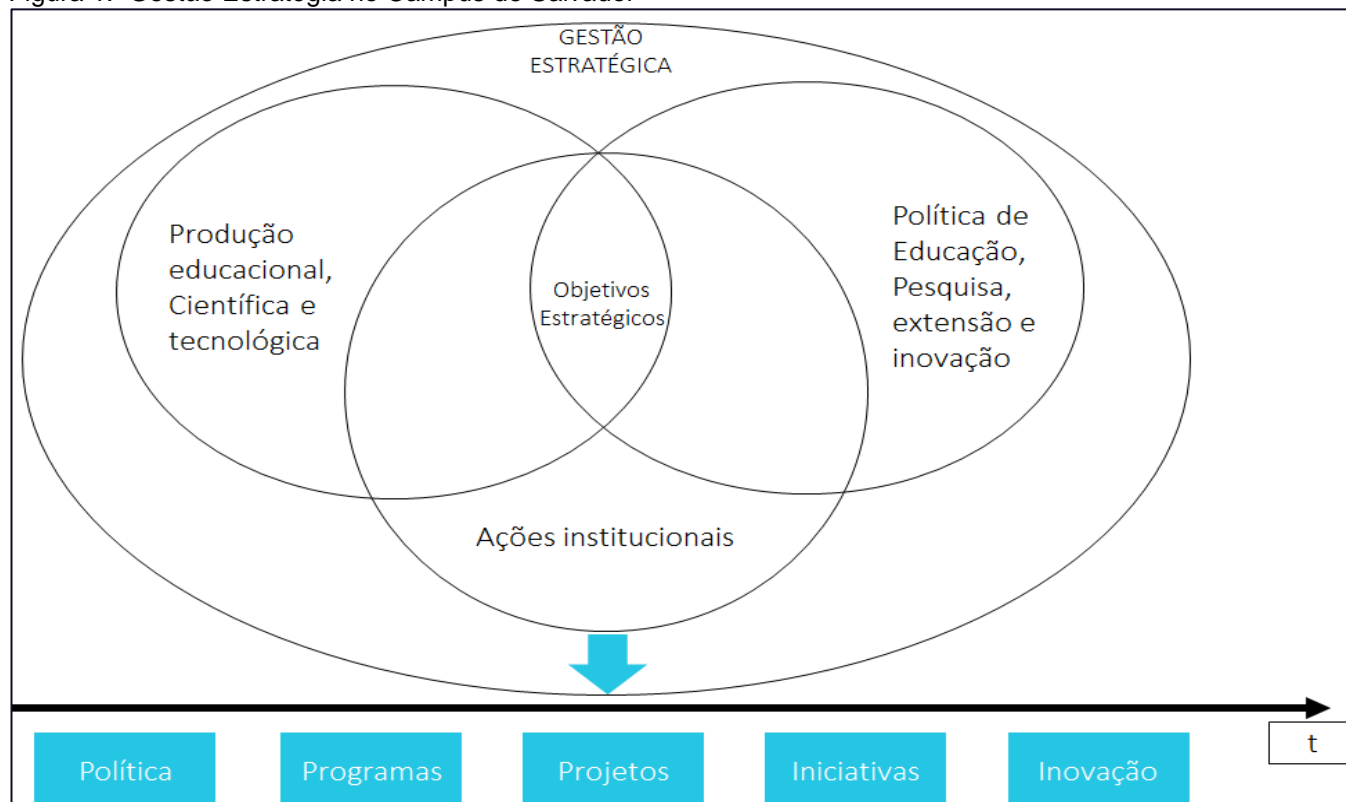
X - definir formalmente as funções, as competências e as responsabilidades das estruturas e dos arranjos institucionais; e

¹ Brasil. Decreto N. 9.203, de 22 de novembro de 2017. Dispõe sobre a política de governança da administração pública federal direta, autárquica e fundacional. Disponível em: <http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2017/decreto/d9203.htm>. Acesso em: 06/09/2021.

XI - promover a comunicação aberta, voluntária e transparente das atividades e dos resultados da organização, de maneira a fortalecer o acesso público à informação (Grifo Nosso).

Desse modo, a governança do Campus de Salvador está estruturada por procedimentos voltados para mitigar e/ou reduzir os riscos aos quais a unidade está exposta, como também aproveitar as oportunidades relacionadas. Ademais, as práticas de gestão são norteadas a partir de objetivos estratégicos que reforçam a forma de atuação, bem como, orientam a gestão das atividades de ensino, pesquisa, extensão e gestão desta unidade, conforme Figura 1.

Figura 1: Gestão Estratégica no Campus de Salvador



Fonte: Elaboração própria (2020).

A governança do Campus de Salvador, portanto, baseia-se no modelo advindo do Regimento Interno do Campus, que foi aprovado e implementado por meio da Resolução Nº 84 do CONSUP, de 17/12/2013. Desse modo, o *modus operandi* é orientado por meio de objetivos estratégicos, planejados conjuntamente entre as diretorias executivas e setores vinculados. Assim, alinhado com o PDI, as diretorias e setores vinculados desenvolvem seus planos de ações, os quais são monitorados, acompanhados, avaliados e revisados continuamente ao longo do período.

Destaca-se que desde 2021 vem sendo discutido um novo organograma para o Campus de Salvador, o qual aguarda definições da comissão constituída para debatê-lo, bem como, o congresso regimental institucional para que uma nova proposta de governança seja implementada.

Cabe destacar que as dimensões executivas decisórias são direcionadas a partir de objetivos estratégicos. As práticas de gestão, decorrentes desses objetivos, ancoram-se nos princípios de transparência, *accountability*, *compliance*, dentre outros, o que faz com que funcionem direcionada para a geração dos valores esperados pela sociedade. Ademais, por meio da gestão de risco e práticas de sustentabilidade, que são acompanhados por meio de planilhas

eletrônicas - porquanto aguarda-se a implementação de um sistema de gestão institucional, o IFBA - Campus de Salvador tem desenvolvido ações a fim de garantir a integridade institucional.

Ademais, o modelo de governança que vem sendo discutido visando a sua futura implementação valoriza o diálogo com a comunidade interna e externa que possui papel importante para a organização e validação das práticas de gestão que vêm sendo adotadas, principalmente no contexto de pandemia.

Segundo o Art. 5º do Decreto 9.203/2017, a governança corporativa é desenvolvida através de

I - liderança, que compreende conjunto de práticas de natureza humana ou comportamental exercida nos principais cargos das organizações, para assegurar a existência das condições mínimas para o exercício da boa governança, quais sejam:

- a) integridade;
- b) competência;
- c) responsabilidade; e
- d) motivação;

II - estratégia, que compreende a definição de diretrizes, objetivos, planos e ações, além de critérios de priorização e alinhamento entre organizações e partes interessadas, para que os serviços e produtos de responsabilidade da organização alcancem o resultado pretendido; e

III - controle, que compreende processos estruturados para mitigar os possíveis riscos com vistas ao alcance dos objetivos institucionais e para garantir a execução ordenada, ética, econômica, eficiente e eficaz das atividades da organização, com preservação da legalidade e da economicidade no dispêndio de recursos públicos.

Assim, por meio dos principais canais de comunicação, tais como e-mail institucional, webconferências, reuniões remotas, como também através de contatos telefônicos e portal da transparência do Campus de Salvador (<https://portal.ifba.edu.br/salvador/acesso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>), a gestão vem buscando aprimorar as interações com os diferentes *stakeholders*, inserindo as diferentes variáveis decorrentes desse diálogo na estratégia organizacional.

Nesse contexto, espera-se que o Campus de Salvador possa alcançar o posto de uma das principais unidades de ensino do IFBA, como também do ponto de vista do desempenho e indicadores de inovação figurar dentre as principais unidades de educação profissional e tecnológica do Nordeste nos próximos 2 anos, a partir de estratégias que combinam ciência, tecnologia e inovação e potencialização do quadro de recursos humanos disponíveis na instituição.

Desse modo, destaca-se que o cumprimento da missão institucional está devidamente planejado por meio do Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI), a partir do qual todos os instrumentos administrativos, de gestão e controle são derivados a fim de fazer cumprir os objetivos organizacionais.

No tocante aos valores gerados para a sociedade, os mesmos ocorrem por meio da oferta de ensino, pesquisa, extensão e gestão, com um quadro de servidores qualificados. Destaca-se que no período, os principais objetivos estratégicos estabelecidos para o período, no PDI institucional, no segundo semestre de 2021, foram os mesmos definidos no primeiro e estão descritos no Quadro 1, a seguir. Tais objetivos estratégicos consideram os aspectos internos e externos do IFBA e, conseqüentemente, do Campus de Salvador.

Quadro 1: Eixos e objetivos estratégicos do PDI

Eixo Estratégico	Objetivo Estratégico
Sustentabilidade	Modernizar a infraestrutura física.
	Desenvolver uma política de sustentabilidade.

Eixo Estratégico	Objetivo Estratégico
	Inserir a temática sustentabilidade nos projetos pedagógicos de ensino e nas ações de pesquisa, extensão e gestão.
Internacionalização	Fortalecer e expandir as ações de internacionalização.
	Estabelecer e desenvolver a política linguística para a formação continuada da comunidade em idiomas estrangeiros.
	Consolidar a infraestrutura organizacional necessária ao desenvolvimento das relações internacionais.
Governança Institucional	Aprimorar os mecanismos de liderança, estratégia e controle com foco na otimização dos recursos e transparência.
	Definir prioridades em função dos recursos disponíveis, convênios e editais.
	Padronizar as atividades de compras, licitações, fiscalização de contratos, transporte e patrimônio.
Qualidade na Execução Orçamentária	Atender as necessidades de manutenção, funcionamento e investimento em obras e equipamentos.
	Aprimorar os processos de tomadas de decisão sobre alocação de recursos.
	Implementar critérios de sustentabilidade nas contratações e aquisições.
Modernização	Reestruturar todos os Projetos Pedagógicos dos Cursos (Técnicos e Superiores) conforme a legislação e as normas institucionais vigentes e adequação ao mundo do trabalho, valorizando a verticalização.
	Elaborar política de Educação a Distância – EAD e de Tecnologias Educacionais do IFBA.
	Implantar uma política de inovação pedagógica em seus aspectos metodológico, tecnológico e curricular.
Permanência Eficiente	Construir e implantar o Plano Estratégico de Permanência e Êxito do IFBA.
	Institucionalizar a política de formação continuada de docentes e demais profissionais da educação.
	Estruturar o funcionamento dos NAPNES e acompanhar a implantação das Salas de Recursos Multifuncionais.
Acesso	Institucionalizar a Educação de Jovens e Adultos Integrada à Educação Profissional no IFBA, cumprindo as exigências legais.
	Acompanhar e revisar, constantemente, a metodologia do Processo Seletivo dos cursos técnicos, visando adequação com as demandas do IFBA e da sociedade.
	Criar uma Política de Acolhimento para os ingressantes nos cursos do IFBA.
Fortalecimento da Relação IFBA com a Comunidade	Priorizar projetos e ações que resgatem públicos socialmente vulneráveis e a formação de profissionais mais humanizados nas ações integradas com instituições públicas e privadas.
	Expandir as parcerias com órgãos públicos e privados, para atuarem na área da Extensão tecnológica, apoiando a Inovação e o Empreendedorismo, a partir da elaboração de programas institucionais que ampliem as cooperações técnicas e parcerias com instituições e empresas nacionais e internacionais, através da oferta de serviços tecnológicos, de modo que assegurem aos estudantes as possibilidades necessárias de ingresso ao estágio curricular e intercâmbios.
	Viabilizar o acompanhamento de egressos mediante cadastros, eventos e pesquisas acerca da sua inserção no mundo do trabalho, bem como sua satisfação pessoal e profissional.
Consolidação da Institucionalização das Atividades Extensionistas	Integrar o ensino e a pesquisa com as demandas da sociedade, seus interesses e necessidades, estabelecendo desde projetos de concepção até mecanismos que inter-relacionem os saberes.
	Articular parcerias com a sociedade para a concretização de projetos de extensão com natureza de inovação tecnológica.

Eixo Estratégico	Objetivo Estratégico
	Garantir a oferta de cursos de Formação Inicial e Continuada (FIC), nos diversos campi do IFBA, por meio de programas especiais do Governo Federal e por meio de orçamento próprio, a partir das demandas sociais emergentes e reconhecimento dos arranjos produtivos locais.
Fortalecimento e Interiorização da Pós-Graduação	Fortalecer a política de Pós-Graduação nos Campi do interior por meio de cursos Lato Sensu e Stricto Sensu.
	Consolidar os programas de Pós-Graduação Stricto Sensu por meio de ações de ensino, pesquisa, inovação e internacionalização.
	Estabelecer um programa sistematizado para atração de parcerias e recursos externos para a Pós-Graduação.
Consolidação da Pesquisa e Inovação Tecnológica	Fomentar o desenvolvimento de projetos de pesquisa aplicada para atendimento de demandas da sociedade.
	Fortalecer/amadurecer as atividades de pesquisa e inovação nos grupos de pesquisa, nos programas de pós-graduação e no polo de inovação do IFBA.
	Estimular a atividade inventiva, o empreendedorismo, a transferência de tecnologia e a prestação de serviços tecnológicos.
Desenvolvimento Profissional	Promover um processo contínuo de capacitação, treinamento e qualificação profissional do servidor.
	Criar e implementar o banco de competências dos servidores.
Saúde e Qualidade de Vida no Trabalho	Proporcionar um ambiente de trabalho saudável.
	Desenvolver um Programa Permanente de Qualidade de Vida dos servidores.
Gestão de Infraestrutura e Gerência de Serviços de TI	Aprimorar a Infraestrutura e Serviços de TI do Instituto, promovendo as ações necessárias para a expansão dos ambientes/serviços de rede, datacenter, laboratórios e estações de trabalho para as áreas administrativas e acadêmicas.
Gestão do Sistema de Informação e de Dados	Assegurar o atendimento dos princípios de disponibilidade, integridade, confidencialidade e autenticidade da informação gerencial do Instituto, em consonância com o PETI, PDTI e leis vigentes, através do levantamento das necessidades informacionais do Instituto e da aquisição ou desenvolvimento de soluções de TI capazes de prover tais informações.
Imagem Institucional	Fortalecer a imagem do IFBA com os públicos interno e externo.
	Disseminar a identidade institucional no público interno.
	Melhorar e fortalecer a cultura organizacional do IFBA.
Comunicação e Relacionamento Interno	Criar padronização de procedimentos, instrumentos e rotinas de comunicação adequados à realidade de multicampia.
	Publicizar as ações institucionais de cada unidade/campi do IFBA.
	Promover o engajamento do público interno com suas tarefas, entre as equipes, e entre o público interno e a instituição.

Fonte: Adaptado do IFBA (2020).

Conforme quadro 1, os objetivos estratégicos supracitados estão diretamente vinculados à missão institucional do IFBA e, conseqüentemente, do Campus de Salvador, que consiste na unidade de prestação de contas.

Para o cumprimento dos objetivos institucionais, o Campus de Salvador, dotado de autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar, planeja anualmente e avalia mensalmente os recursos necessários, através de reuniões de acompanhamentos (RAC), relatórios simplificados, dentre outros mecanismos.

No segundo semestre de 2021, buscou-se a execução dos créditos orçamentários descentralizados em junho/2021. Neste período, buscou-se, também, planejar a partir da projeção do primeiro semestre os recursos economizados em decorrência do contexto de Pandemia, bem como, devido aos ajustes orçamentários, cujo objetivo foi a realização da troca de recursos de custeios para capital no montante de R\$ 1,2 milhões. Destaca-se ainda a recepção de um Termo de Execução Descentralizada (TED) no valor de R\$ 600 mil reais, repassado pelo Ministério da Educação. Os recursos de capital foram aplicados na aquisição de equipamentos, móveis e utensílios necessários ao fortalecimento da infraestrutura tecnológica e física do Campus, como também em apoio por meio de auxílio ao pesquisador.

A execução dos créditos orçamentários do campus de Salvador é realizada conforme determina os Títulos VI, VIII e IX da Lei 4.320/64, que estabelece as normas gerais do direito financeiro. Toda a sua execução orçamentária, financeira e contábil é realizada através do sistema SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal. O SIAFI é um dos sistemas estruturantes utilizados pelo governo para condensar e divulgar informações de interesse público.

Dentre os principais mecanismos e atividades implementadas pela gestão executiva do Campus de Salvador a fim de assegurar a legalidade, a economicidade, a eficiência, a eficácia e a legitimidade dos atos, processos e procedimentos desta unidade, estão:

- Fortalecimento do planejamento estratégico, tático e operacional da unidade;
- Fortalecimento de competências e habilidades dos servidores voltados para a consolidação de perfis de lideranças que conduzam os recursos humanos, financeiros, físicos e tecnológicos para o alcance dos objetivos organizacionais;
- Incentivo a treinamentos, qualificações e cursos de atualizações para os servidores;
- Desenvolvimento e revisão contínua dos instrumentos de planejamento e plano de ação;
- Reuniões contínuas de acompanhamento e avaliação;
- Fortalecimento das práticas de *accountability* e transparência, por meio da consolidação do Portal da Transparência do Campus de Salvador (<https://portal.ifba.edu.br/salvador/acesso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>);
- Avaliação e diálogo contínuo com a comunidade interna e externa a fim de monitorar as ações institucionais, melhorá-las e aperfeiçoá-las em torno da missão institucional e dos valores que se espera entregar para a sociedade;
- Padronização de processos e procedimentos a fim de melhorar o tratamento das demandas e disponibilizar soluções eficientes às atividades da unidade;
- Desenvolvimento de iniciativas de inovação, por meio de projetos de ensino, pesquisa e extensão que favoreçam a potencialização educacional e tecnológica do Campus;
- Indução de colaboração intersetorial e interinstitucional;
- Discussão visando ao desenvolvimento de instrumentos de controle interno em linha com o Plano de Integridade Institucional aprovado pela administração central, por meio da Portaria 3.387, de 09 de outubro de 2020;
- Relatório de gestão semestral visando não somente a prestação de contas, como também a geração de informações gerenciais para a tomada de decisão;
- Utilização do Sistema Unificado de Administração Pública (SUAP) para a gestão de atividades de ensino, pesquisa, extensão;
- Utilização do Sistema Eletrônico de Informação (SEI) para a tramitação de processos administrativos na instituição;
- Planilhas eletrônicas para monitoramento dos riscos organizacionais;
- Outros controles e sistemas auxiliares.

Destaca-se que a participação cidadã no processo decisório do Campus de Salvador se dá tanto por meio do Conselho do Campus, Colegiados, Comissões, bem como por meio da Ouvidoria, canais de comunicação, dentre outros meios utilizados pela gestão ao longo do desenvolvimento das atividades.

Conforme o Art. 6º, do Decreto 9.203/2017:

Art. 6º Caberá à alta administração dos órgãos e das entidades, observados as normas e os procedimentos específicos aplicáveis, implementar e manter mecanismos, instâncias e práticas de governança em consonância com os princípios e as diretrizes estabelecidas neste Decreto.

Parágrafo único. Os mecanismos, as instâncias e as práticas de governança de que trata o **caput** incluirão, no mínimo:

I - formas de acompanhamento de resultados;

II - soluções para melhoria do desempenho das organizações; e

III - instrumentos de promoção do processo decisório fundamentado em evidências.

Por fim, a cadeia de valor, definida no âmbito do Campus de Salvador, segue a estrutura prevista no regimento Interno do Campus, conforme Resolução nº 84 do CONSUP em 17/12/2013 e pode ser vista conforme Quadro 2, a seguir.

Quadro 2: Cadeia de Valor do Campus de Salvador

Dimensão	Cadeia de Valor – Atividade-fim/meio	Setores que Atuam na Cadeia de Valor	Valor Gerado
Diretoria Geral	Gabinete	Cerimonial	Organização e execução de eventos para a comunidade interna e externa.
		Auditoria do Campus	Garantir a divulgação de registros fidedignos e documentos confiáveis do Campus de Salvador à comunidade.
		Ouvidoria do Campus	Canal de diálogo entre a comunidade (interna e externa) e a gestão
		Comissão Setorial de Avaliação (CSA)	Autoavaliação da unidade Campus de Salvador.
		Comissão Interna de Sustentabilidade (CISA)	Ações de sustentabilidade no Campus de Salvador.
		Pesquisador Institucional	Dados, indicadores e informações acadêmicas e administrativas do Campus de Salvador.
		Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA)	Medidas de prevenção de acidentes no Campus de Salvador.
	Diretoria de Ensino – DE	DAES	Formação de profissionais de ensino superior, pautados em competências e habilidades diferenciadas e competitivas para o desenvolvimento de pesquisas científicas e tecnológicas, bem como com expertises para atender as demandas da sociedade nos diferentes setores do mundo do trabalho.
		DAEP	Formação de cidadãos/ãs críticos/as, formados/as com capacidade técnica habilitando-os/as para continuidade dos estudos no ensino superior, bem como capacitando-os/as para inserção no mundo do trabalho.
		DAEADFC	Capacitação do corpo docente e técnicos administrativos envolvidos, para a prática da EaD e uso de ferramentas digitais na educação, bem como a Oferta e acompanhamento de cursos de qualificação profissional (FIC), médio técnico, superiores na modalidade a Distância.
DAPAE		Acompanhamento do processo ensino-aprendizagem, de forma interdisciplinar, visando a melhoria das condições cognitivas, socioeconômicas, psicossociais e nutricionais do estudante, a inclusão e a formação plena, possibilitando sua permanência qualificada e êxito no seu percurso acadêmico.	

Dimensão	Cadeia de Valor – Atividade-fim/meio	Setores que Atuam na Cadeia de Valor	Valor Gerado
		DARA	Dados dos registros acadêmicos em todas as modalidades de ensino do Campus de Salvador.
		SAAE	Orientações para os alunos no que tange aos aspectos disciplinares, de segurança, saúde e lazer no ambiente escolar.
		Departamentos Acadêmicos	Ações didático-científicas e oferta de pessoal, organizados por área de conhecimento, visando, dentre outras, a execução das atividades de ensino, pesquisa e extensão.
		Biblioteca	Apoio, por meio de pessoal especializado e acervo diversificado, do projeto pedagógico institucional e à comunidade interna e externa por meio de textos escritos e digitais.
		Centro de Idiomas	Cursos de Extensão de Idiomas
	Diretoria de Extensão e Relações Comunitárias – DIREC	Coordenação de Estágios e Egressos	Ações de integração escola-empresa-comunidade, nas áreas de acompanhamento de egressos, empreendedorismo, estágios e visitas técnicas; Divulgação aos estudantes das oportunidades de estágio dos cursos oferecidos pela instituição.
		Coordenação de Atividades de Extensão	Atividades extensionistas; Prospecção de financiamento para execução das atividades de extensão; e indução de projetos para participação em editais de órgãos de promoção de ações de extensão; Produção tecnológica.
		Coordenação de Projetos e Convênios	Prospecção e coordenação de projetos de interesse institucional; assegurar a eficiência para a gestão dos projetos cooperados; integridade dos convênios desenvolvidos no Campus.
		Coordenação de Relações Institucionais	Política de relações externas da Instituição; parceira com outras Instituições; eventos, cursos, acordos e cooperação entre o IFBA e outras Instituições; mobilidade acadêmica.
	Diretoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação - DPGI	Seção de Pós-Graduação e Qualificação	Cursos de Pós-Graduação; Eventos científicos e tecnológicos; Produção científica; Qualificação dos servidores do campus em cursos de Pós-Graduação lato e stricto sensu.
		Seção de Inovação	Produção de inovações tecnológicas.
		Seção de Bolsas de Iniciação Científica	Bolsas de Iniciação Científica; Seminários anuais.
		Coordenações dos Cursos de Pós-Graduação;	Assegurar ações pedagógicas para a oferta de cursos de Pós-Graduação de qualidade e iniciativas para combater a evasão dos Curso de Pós-Graduação.

Dimensão	Cadeia de Valor – Atividade-fim/meio	Setores que Atuam na Cadeia de Valor	Valor Gerado
		Colégio de Grupos de Pesquisa	Produção científica e tecnológica; Projetos de pesquisas; Estabelecimento de parcerias para projetos de pesquisa.
	Diretoria de Administração e Planejamento – DAP	Diretoria Adjunta de Contabilidade, Orçamento e Finanças (DACOF)	Geração de Informações Orçamentária, Contábil e Financeira, tempestivas e necessárias ao cumprimento dos resultados eficientes e eficazes da Instituição. Equilíbrio Fiscal e Transparência Pública
		Diretoria Adjunta de Administração (DAA)	Efetividade na gestão dos processos administrativos de aquisições; armazenamento de materiais e controle de bens patrimoniais; contratação de serviços; fornecimento de serviços gráficos; manutenção e segurança do campus; e avaliação e modelagem para adequação constante aos princípios e novos ditames do serviço público com foco na inovação e sustentabilidade.
		Diretoria Adjunta de Engenharia e Manutenção (DAEM)	Manutenção, obras civis, serviços elétricos, hidráulicos, serralheria, carpintaria, telefonia e de infraestrutura, manutenção e conservação dos bens móveis e imóveis do Campus.
		Serviço Médico-Odontológico (SMO)	Atendimentos ambulatoriais remotos e presenciais, prestados por equipe multiprofissional (enfermagem, fisioterapêutico, médico, odontológico e psicológico) a toda comunidade IFBA - servidores e discentes; Programas educativos de saúde higiene e segurança para a comunidade do Campus - Participação na Semana de Qualidade de Vida e nas rodas de Conversa do DAP; Realização de exames admissionais de novos servidores - parceria com a Reitoria dando suporte também a outros Campus; Homologação de atestados médicos de discentes em parceria com GRA2 e GRA3; Perícia médica de candidato a ingresso como aluno portador de deficiência - parceria com Campus Euclides da Cunha. Parceria com o SIASS / IFBAIANO e SIASS / Ministério da Saúde para realização de perícias médicas dos servidores do IFBA. Cessão de parte da carga horária de três servidores médicos para atuação dos referidos órgãos.
		Pregoeiros	Editais para processos licitatórios e execução do sistema de pregão para a obtenção de propostas mais vantajosas para o Campus em suas contratações.
	Órgãos Sistêmicos	Divisão de Gestão de Pessoas (DIGP)	Políticas e diretrizes relativas ao recrutamento e seleção; ao movimento; ao desenvolvimento; à capacitação; à qualificação; à avaliação de desempenho; à saúde; à segurança e à qualidade de vida dos servidores no âmbito do Campus.
		Gerência de Gestão de Tecnologia de Informação (GGTI)	Ofertar Infraestrutura tecnológica, informacional e de comunicação para toda a comunidade do Campus

Dimensão	Cadeia de Valor – Atividade-fim/meio	Setores que Atuam na Cadeia de Valor	Valor Gerado
		Divisão de Comunicação (DICOM)	Políticas e Instrumentos de comunicação do Campus
	Núcleo Avançado	Salinas da Margarida	Oferta de cursos de ensino profissionalizante e de extensão
	Clínica Escola	Saúde	Atendimento gratuito a comunidade externa e interna e de atuação interdisciplinar no âmbito do ensino, da pesquisa e da extensão.

Fonte: Elaboração própria a partir de TCU (2019).

3. DAS AÇÕES DE GESTÃO DE RISCOS, CONTROLE INTERNO, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS

A gestão de risco é de fundamental importância para garantir a integridade institucional, o alinhamento entre as ações e objetivos institucionais e, principalmente, assegurar o funcionamento eficiente das atividades, protegendo todos os aspectos que podem comprometer o bom andamento das atividades institucionais.

Assim, compreender as variáveis do ambiente interno e externo que podem impactar o pleno funcionamento do Campus de Salvador é essencial para assegurar que as atividades de ensino, pesquisa, extensão e de gestão organizacional se desenvolvam atendendo à missão institucional. Ademais, mapear, gerenciar e adotar medidas adequadas para a mitigação dos riscos permite, a esta unidade, garantir que as suas atividades se desenvolvam atendendo aos interesses da sociedade e alinhada com os seus objetivos estratégicos².

Segundo o inciso IV, do Art. 2º do Decreto 9.203/2017, a gestão de risco compreende:

IV - gestão de riscos - processo de natureza permanente, estabelecido, direcionado e monitorado pela alta administração, que contempla as atividades de identificar, avaliar e gerenciar potenciais eventos que possam afetar a organização, destinado a fornecer segurança razoável quanto à realização de seus objetivos.

Não obstante, tais ações integram os princípios de governança na administração pública federal, os quais, segundo o Art. 3º, do supracitado decreto, compreendem:

Art. 3º São princípios da governança pública:
 I - capacidade de resposta;
 II - integridade;
 III - confiabilidade;
 IV - melhoria regulatória;
 V - prestação de contas e responsabilidade; e
 VI - transparência.

Assim, apesar de a instituição ainda não dispor de um sistema de informação de gerenciamento de risco, no âmbito do Campus de Salvador, o gerenciamento vem sendo realizada por meio de planilhas eletrônicas, que identificam os riscos nas diretorias de Ensino, Pesquisa, Extensão e Gestão, respectivamente, os quais são monitorados por todas as diretorias executivas.

Desse modo, a avaliação dos riscos e as medidas adotadas para a sua mitigação ocorre mensalmente, momento em que as ações são revisadas, os resultados são avaliados e novas medidas são planejadas e adotadas a fim de reduzir as probabilidades e impactos desses riscos nos objetivos e resultados esperados. Através dele é possível observar, também, os riscos específicos que afetam a capacidade de alcançar os objetivos no exercício, bem como, as ações através das quais a Unidade de Prestação de Contas (UPC), neste caso, o Campus de Salvador busca mitigá-los.

Destaca-se que, seguindo o Manual de Gestão de Risco do TCU³, os riscos podem ser analisados quanto ao impacto e probabilidade de ocorrência. Nesse sentido, a análise compreende os seguintes:

²TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO – TCU. **Manual de Gestão de Risco do TCU**. 2018. 46f. Disponível em: <<https://portal.tcu.gov.br/lumis/portal/file/fileDownload.jsp?fileId=FF8080816364D79801641D7B3C7B355A>>. Acesso em: 20 jan. 2020.

³TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO – TCU. **Manual de Gestão de Risco do TCU**. 2ª. Ed. 2021. 53f. Disponível em: <<https://portal.tcu.gov.br/lumis/portal/file/fileDownload.jsp?fileId=8A81881F78AF2FB50178D0CFAA61204A>>. Acesso em: 06 set. 2021.

Avaliar o impacto do risco sobre o objetivo/resultado – o impacto mede o potencial comprometimento do objetivo/resultado (p.ex.: um risco com potencial para comprometer um objetivo na sua totalidade ou na sua quase totalidade é considerado um risco de alto impacto);

Avaliar a probabilidade de ocorrência do risco (p.ex.: um evento cuja ocorrência seja quase certa de acontecer é um evento de alta probabilidade);

Definir o nível do risco com base na matriz probabilidade x impacto (TCU, 2020, p. 25).

As escalas tanto de probabilidade, quanto de impacto podem ser compreendidos, conforme Tabela 1, a seguir:

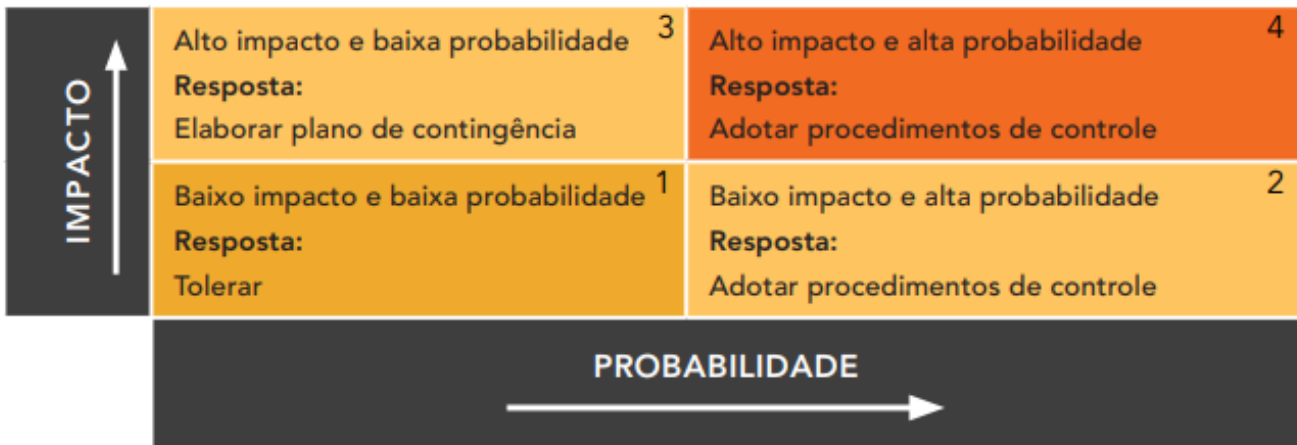
Tabela 1: Análise dos Riscos

Probabilidade		Impacto	
Escala	Descrição	Escala	Descrição
1	raro: acontece apenas em situações excepcionais. Não há histórico conhecido do evento ou não há indícios que sinalizem sua ocorrência	1	muito baixo: compromete minimamente o atingimento do objetivo; para fins práticos, não altera o alcance do objetivo/resultado
2	pouco provável: o histórico conhecido aponta para baixa frequência de ocorrência no prazo associado ao objetivo	2	baixo: compromete em alguma medida o alcance do objetivo, mas não impede o alcance da maior parte do objetivo/resultado
3	provável: repete-se com frequência razoável no prazo associado ao objetivo ou há indícios que possa ocorrer nesse horizonte	3	médio: compromete razoavelmente o alcance do objetivo/resultado
4	muito provável: repete-se com elevada frequência no prazo associado ao objetivo ou há muitos indícios que ocorrerá nesse horizonte	4	alto: compromete a maior parte do atingimento do objetivo/resultado
5	praticamente certo: ocorrência quase garantida no prazo associado ao objetivo	5	muito alto: compromete totalmente ou quase totalmente o atingimento do objetivo/resultado.

Fonte: TCU (2020, p. 25-26).

Destaca-se que no Campus de Salvador a gestão de risco está na fase de classificação. Espera-se, nos próximos relatórios, avançar para a definição do nível de risco (matriz de probabilidade x impacto) e, com isso, combinar as escalas das probabilidades com os impactos. Para tanto, o TCU sugere a matriz simples de avaliação e respostas a riscos e modelo de gerenciamento de risco, respectivamente, conforme Figura 2 e 3, a seguir

Figura 2: Matriz 2 x 2 de resposta a risco



Fonte: (INTOSAI GOV 9130 apud TCU, 2020, p. 28).

Figura 3: Matriz 3 x 3 de gerenciamento de risco



Fonte: (Secretaria do Tesouro do Canadá apud TCU, 2020, p. 28).

Diante do exposto, a partir da apreciação dos riscos levantados, ponderados e tabulados é possível proceder com a análise de risco, passo ainda a ser dado no âmbito do Campus de Salvador, cuja tabela a ser utilizada será o modelo sugerido pelo TCU, conforme Tabela 2, a seguir.

Tabela 2: Análise de Nível de Risco

RISCO	PROB.	IMPACTO	NÍVEL	OBSERVAÇÕES	VOTOS	RISCOS PRIORIZADOS

Fonte: (TCU, 2020, p. 29).

Quanto à ocorrência de riscos, pode-se destacar que de 2020 para 2021, houve um avanço de muito provável para provável, conforme Tabela 2, a seguir.

Tabela 2: Ocorrências de riscos quanto a probabilidade do Campus de Salvador

OCORRÊNCIAS DE RISCOS - GERAL			
Probabilidade de Ocorrência	Ocorrência	Descrição	%
1- raro	0	Acontece apenas em situações excepcionais. Não há histórico conhecido do evento ou não há indícios que sinalizem sua ocorrência	0%
2 - pouco provável	11	O histórico conhecido aponta para baixa frequência de ocorrência no prazo associado ao objetivo.	14%
3 - provável	33	Repete-se com frequência razoável no prazo associado ao objetivo ou há indícios que possa ocorrer nesse horizonte	42%
4 - muito provável	27	Repete-se com elevada frequência no prazo associado ao objetivo ou há muitos indícios que ocorrerá nesse horizonte.	35%
5 - praticamente certo	7	ocorrência quase garantida no prazo associado ao objetivo.	9%
TOTAL	78		100%

Fonte: Elaboração própria (2021).

Já no tocante ao grau de impacto, observou-se uma melhora. Apesar de maior quantidade de ocorrência de riscos alto, houve um deslocamento para médio em virtude de ações que vêm sendo feitas na unidade, associada a governança e gestão de risco, conforme Tabela 3.

Tabela 3: Grau de Impacto de riscos no Campus de Salvador

GRAU DE IMPACTO - GERAL			
Grau de Impacto	Ocorrência	Descrição	%
1 - muito baixo	1	Compromete minimamente o atingimento do objetivo; para fins práticos, não altera o alcance do objetivo/resultado.	1%
2 - baixo	9	Compromete em alguma medida o alcance do objetivo, mas não impede o alcance da maior parte do objetivo/resultado	12%
3 - médio	29	Compromete razoavelmente o alcance do objetivo/resultado	37%
4 - alto	33	Compromete a maior parte do atingimento do objetivo/resultado	42%
5 - muito alto	6	Compromete totalmente ou quase totalmente o atingimento do objetivo/resultado	8%
TOTAL	78		100%

Fonte: Elaboração própria (2021).

Ademais, a identificação dos riscos, conforme diretorias executivas, podem ser observadas, conforme Quadro 3, 4, 5, 6, respectivamente, a seguir.

Quadro 3: Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito de Ensino

Diretoria do IFBA/Campus Salvador	Objetivos/Resultados esperados	Principais Riscos Identificados Associado ao objetivos/resultados esperados	Causa - Descrição	Consequência	Grau de Impacto	Classificação quanto à probabilidade de ocorrência	Medidas de Mitigação (Tratamento - Compreende o planejamento e a realização de ações para modificar o nível do risco)
Ensino	Fortalecer as atividades de Apoio ao Ensino Evasão Permanência e Êxito	Aumento das taxas de evasão escolar e retenção com aumento do custo para a instituição	As elevadas taxas de reprovação, principalmente nos primeiros anos, é um dos fatores que elevam as taxas de evasão e retenção.	Redução do número de matrículas; e aumento dos custos operacionais por discente	5_ muito alto	4_ muito provável	1. Elaboração de estratégia de reforço do aprendizado com o fortalecimento das ações de monitorias; 2. Aprimoramento Curso
	Ampliar a entrada e a permanência dos discentes com necessidades específicas	Restrição do ingresso de estudantes com necessidade específicas	Capacidade de infraestrutura física, de pessoal e tecnológica limitada	Atividade de inclusão incipiente.	3 - médio	3 - provável	Elaborar um plano de metas e ações articulados entre a DE, DEPAE, Demais Setores e Professores. 2. Melhorar a
	Fortalecer o apoio Pedagógico	Metodologias de ensino não adaptadas ao atual período da história; Incipiência de Profissionais e ambientes de ensino-aprendizagem apropriados para o desenvolvimento da práxis pedagógica.	Incipiente Ambiente de ensino-aprendizagem que favorece uma melhor mediação didática	Impacto na qualidade e nos resultados de aprendizagem.	5 - muito alto	5 - praticamente certo	1. Reforma e climatização das salas de aulas; 2. Aquisições de equipamentos de apoio ao ensino-aprendizagem; 3. Atualização do acervo Bibliográfico;
	Reformar e readequar o espaço da biblioteca	Espaço inadequado para o volume de pessoas que demandam o espaço; Espaços para estudos individuais e coletivo e acesso aos sistemas tecnológicos de acesso a informação incipientes	Baixo aproveitamento para o desenvolvimento das atividades articuladas de Ensino-Pesquisa-Extensão.	Comprometimento do desenvolvimento das atividades articuladas de Ensino-Pesquisa-Extensão.	4 - alto	4 - muito provável	1. Reforma e ampliação do espaço físico e do acervo bibliográfico; 2. Instalação de um infocentro; 3. Aquisição de software educacional.
	Apoiar e estimular atividades de Ensino Tecnológico e de inovação.	Ausência de práticas pedagógicas aplicadas nas atividades de ensino	Ausência de projetos interdisciplinares e/ou integradores	Baixa articulação do processo de Ensino aplicado ao desenvolvimento de ações tecnológicas e inovação	4 - alto	5 - praticamente certo	1. Incentivar a articulação entre o processo teórico e prático; 2. Ampliação e reforma dos laboratórios; 3. Fornecimento de
	Elaborar o Regimento de EAD no campus	A não aprovação de itens do regulamento pode acarretar em um tempo maior para sua implantação	Ausência de um documento regulatório sobre EAD no ensino	Maior tempo para sua implantação	4 - alto	5 - praticamente certo	Pesquisar e desenvolver atos regulatórios pertinentes ao Regimento do Campus IFBA
	Capacitar os servidores para práticas em tecnologias educacionais digitais	A baixa adesão dos servidores aos cursos de capacitação nas práticas em tecnologias educacionais digitais	Ausência de entendimento pedagógico de novas práticas em tecnologias educacionais	A não adequação dos planos pedagógicos em tempos de ensino remoto	4 - alto	5 - praticamente certo	Elaborar e oferecer cursos de curta duração
	Criar a pagina da DAEAD no portal eletrônico do Campus Salvador/IFBA	A não criação de identidade da DAEAD e indisponibilização de informações acerca das ações dessa diretoria a comunidade IFBA, bem como assuntos de cunho instrucionais sobre ferramentas digitais e tecnológicas para o ensino remoto nesse momento pandêmico.	Alta demanda nesse período pandêmico para desenvolver cursos de capacitação	Possíveis perdas/retenção de informações da DAEAD, não identidade de ações e processos criados/desenvolvidos pela DAEAD, bem como falta de um "local" para unificar as instruções acerca dessas ferramentas e plataformas digitais para o ensino remoto a comunidade IFBA	3 - médio	5 - praticamente certo	Reunir e elaborar as informações para a criação do site
	Apresentar o Plano de Ação à comunidade sobre a DAEAD como diretoria sistêmica ligada a DG.	Indefinição sobre o papel e atuação da DAEAD no campus	Seguimento do Regimento Interno do Campus regente no Campus	Indefinição sobre a amplitude da atuação de DAEAD para as diretorias do campus (DG, DE, DIREC e DPGL)	3 - médio	4 - muito provável	Mudança (alteração) do Regimento Interno do Campus
	Monitorar os dados que alimentam os sistemas E-mec, Educasenso, Censup, Nilo Peçanha, Sistec etc.	Sistemas de informações não integrado para a gestão e migração dos dados	Ausência de sistemas integrados de gestão	Erros e problemas na migração de dados e nas informações alimentadas nos sistemas do MEC	5 - muito alto	5 - praticamente certo	1. Criação da Diretoria de Registros Acadêmicos e Integração das bases de dados dos sistemas de registros acadêmicos

Quadro 4: Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito da Pesquisa

Diretoria do IFBA/Campus Salvador	Objetivos/Resultados esperados	Principais Riscos Identificados Associado ao objetivos/resultados esperados	Causa - Descrição	Consequência	Grau de Impacto	Classificação quanto à probabilidade de ocorrência	Medidas de Mitigação (Tratamento - Compreende o planejamento e a realização de ações para modificar o nível do risco)
Pesquisa	Implantar a Feira Anual de Ciências, Tecnologias e Inovações do IFBA/Campus Salvador	Disponibilidade de recursos financeiros	A não priorização do evento no orçamento do Campus Salvador	Não realização do evento	4 - alto	4 - muito provável	Captação de recursos financeiros com patrocinadores externos
		Quantitativo do número de projetos	O número de projetos inscritos insuficiente para realização do evento	Não realização do evento	2 - baixo	3 - provável	Criação de mecanismo para motivar os professores a orientar alunos (diversos níveis) na elaboração de
		Espaço físico para realização do evento.	Indisponibilidade na agenda de reservas da área do Salão Nobre, no período do evento	Alteração do local de realização da Feira.	2 - baixo	2 - pouco provável	Existem o Áudio 2 e a Praça Vermelha com áreas alternativas para realização do evento
	Implantar novos cursos de Pós Graduação.	Disponibilidade de recursos financeiros	A não priorização do curso de pós graduação no orçamento e no planejamento estratégico do Campus Salvador	Não implantação dos novos cursos;	4 - alto	4 - muito provável	Captação de recursos financeiros com patrocinadores externos
		Disponibilidade de recursos físico: salas, laboratórios	Indisponibilidade na alocação de salas de aula e laboratórios didáticos para o novo curso, assim como, de salas para coordenação e salas de estudos dos novos alunos matriculados na pós graduação.	Atraso na implantação dos novos curso;	4 - alto	3 - provável	Readaptação dos espaços físicos de salas e laboratórios acadêmicos existentes, assim como, construção de novos espaços exclusivos para os programas de pós graduação.
		Qualificação de docentes para atua em cada novo curso a ser implantado	A não existência de inter-relacionamento científico do corpo Docente atual do Campus Salvador.	Adiar a implantação dos novos cursos.	5 - muito alto	3 - provável	Motivar e capacitar grupos de docentes na realização conjunta de trabalhos científicos.
	Gerir o Programa de Bolsas de Iniciação Científica do Campus Salvador	Disponibilidade de recursos financeiros	A não alocação no orçamento do Campus Salvador de recursos financeiros destinados a bolsas de Iniciação Científica	Não conceder bolsas de Iniciação Científica em número previsto com recursos financeiros do Campus	3 - médio	2 - pouco provável	Solicitar a órgãos superiores na captação de recursos financeiros com agências externas
		Quantitativo do número de projetos qualificados	O total de projetos inscritos insuficiente para o número de bolsas disponíveis nos editais	Redução do número de bolsas de iniciação científica implementadas em relação ao planejado pelo Campus	3 - médio	3 - provável	Criação de mecanismos para motivar os docentes/pesquisadores a elaborar projetos de pesquisa com participação de alunos
		Discentes interessados em atua em pesquisa científica	Alunos com indisponibilidade de tempo, assim como qualificação acadêmica nas áreas dos projetos científicos propostos pelos pesquisadores	Não desenvolvimento de projetos de iniciação científica contemplados com bolsa.	4 - alto	4 - muito provável	Realizar eventos para apresentação das propostas de pesquisas pelos docentes, com intuito de motivar a participação do corpo discente na iniciação científica
	Prospectar parcerias para projetos de pesquisa, pós-graduação ou inovação	Ausência de instituições regional interessada em desenvolver parceria com o Instituto	A não priorização das Instituições regional de fomentar parcerias com projetos de pesquisa, pós-graduação ou inovação do Campus Salvador	Não implantação de parcerias	5 - muito alto	3 - provável	Realizar eventos que envolvam instituições regional em conjunto com os grupos de pesquisa, assim como, montar um portfólio dos projetos em desenvolvimento no
		Ausência de projetos de pesquisa, pós-graduação ou inovação que atendam as necessidades dos prováveis parceiros	A carência de projetos dos grupos de pesquisa do Campus Salvador correlacionados com as necessidades das áreas produtivas locais	Não implantação de parcerias	5 - muito alto	2 - pouco provável	Realizar eventos que envolvam os grupos de pesquisa e instituições regional, assim como, montar um portfólio das empresas com as suas respectivas áreas de atuação.

Quadro 5: Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito de Extensão

Diretoria do IFBA/Campus Salvador	Objetivos/Resultados esperados	Principais Riscos Identificados Associado ao objetivos/resultados esperados	Causa - Descrição	Consequência	Grau de Impacto	Classificação quanto à probabilidade de ocorrência	Medidas de Mitigação (Tratamento - Compreende o planejamento e a realização de ações para modificar o nível do risco)		
Extensão	Encaminhar a solicitação para pagamento de bolsas.	Pagamento de bolsas em duplicidade	Falta de cruzamento de informações para pagamento de bolsas acadêmicas de Extensão com as demais modalidades de bolsas da Instituição.	Cancelamento e devolução da bolsa	4 - alto	4 - muito provável	Utilização de sistema eletrônico para lançamento e conferência da relação de bolsistas das Diretorias acadêmicas evitando que o mesmo aluno receba duas bolsas.		
	Solicitar ações de extensão.	Solicitação de ações de extensão não atendida	Solicitante enviar o pedido muito próximo da realização da atividade.	Tempo insuficiente	2 - baixo	3 - provável	Orientar nos Departamentos sobre o fluxo de tramitação e prazos		
	Reservar atividade de extensão	Ausência de registro da atividade de extensão na DIREC.	Ausência de fluxo, incluindo parecer da DIREC.	Realização de atividades de extensão sem registro e controle da DIREC	4 - alto	3 - provável	Agendamento somente mediante registro da ação na DIREC e com antecedência de 5 dias úteis.		
				Realização da atividade sem o apoio institucional de pessoal	3 - médio	2 - pouco provável	Orientar os coordenadores de ações que busquem agendar as		
	Realizar projetos de extensão	Cancelamento dos recursos do projeto	Não entrega da documentação prevista no edital, segundo cronograma previsto.	Atraso ou cancelamento no recebimento dos recursos e condição de inadimplência, impossibilitando realização de qualquer atividade de extensão.	4 - alto	3 - provável	Enviando e-mail informando data limite para envio da documentação solicitada.		
				Proposta enviada com erros	Erros na memória de cálculo, caracterização dos beneficiários, e plano de desembolso	Atraso na finalização da proposta	4 - alto	3 - provável	Enviar e-mail para ajustes na proposta na data prevista
				Atraso ou falha na prestação de contas dos Projetos de Extensão	Descumprimento da legislação e/ou edital	Reprovação da prestação de contas do projeto	4 - alto	2 - pouco provável	Oferta de capacitação e roteiros sobre elaboração, execução e
	Finalizar a atividade de extensão	Emissão de Certificados	Atraso no envio do relatório com a relação dos participantes e/ou relatório com erros .	Atraso na elaboração dos certificados	2 - baixo	3 - provável	Otimizar os processos de inscrição e controle dos participantes nas atividades de extensão.		
	Oferta de curso FIC para comunidade externa	Ausência de recursos para o projeto	Falta de articulação para obtenção de recursos, principalmente de Programas Nacionais como a proposta de Novos Caminhos	Não oferta de cursos FIC	3 - médio	4 - muito provável	Articulação e levantamento de demanda para oferta de cursos para a comunidade		

Quadro 6: Riscos identificados, avaliação e perspectivas no âmbito de Gestão

Diretoria do IFBA/Campus Salvador	Objetivos/Resultados esperados	Principais Riscos Identificados Associado ao objetivos/resultados esperados	Causa - Descrição	Consequência	Grau de Impacto	Classificação quanto à probabilidade de ocorrência	Medidas de Mitigação (Tratamento - Compreende o planejamento e a realização de ações para modificar o nível do risco)
Gestão	Efetuar a contratação/aquisição dos serviços e insumos necessários para o desenvolvimento das atividades do Campus.	Dificuldade na composição da equipe de planejamento para contratação de serviços em conformidade com a IN n° 5 de 2017.	Número reduzido de servidores capacitados nos processos de contratação de serviços na Administração Pública.	Não realização da compra	4 - alto	4 - muito provável	Capacitar servidores de diferentes setores acerca do processo de contratação e aquisições públicas; Enviar uma solicitação a Reitoria
		Solicitações de compras efetuadas em desconformidade pelas áreas demandantes ocasionando morosidade no processo	Falta de conhecimento pelos demandantes acerca dos procedimentos a serem seguidos.	Demora no tempo da contratação	3 - médio	3 - provável	Padronização e divulgação do fluxo do processo de aquisição para as áreas demandantes; Capacitação
		Solicitações de compras de um mesmo item por diferentes departamentos em um período curto de tempo.	Inexistência de cronograma para envio dos pedidos de aquisição de materiais/serviços pelos demandantes	Impossibilidade de planejamento das aquisições impedindo possibilidade de economia dos recursos através da compra em escala.	4 - alto	4 - muito provável	Proposição de compras compartilhadas de itens comuns por 2 ou mais departamentos
		Impossibilidade da aquisição por falta de previsão orçamentária.	Não formalização dos processos no SEI para a aquisição	Ausência de compras dos insumos básicos ao desenvolvimento do Setor e aumento do saldo orçamentários em virtude da falta de aquisição	3 - médio	3 - provável	Reuniões com todos os departamentos para orientações, instruções e solicitações conforme processo de orientações e manual de contratações
			Processos estruturados de forma errada	Impossibilidade de contratação por planejamento errado da licitação	3 - médio	3 - provável	Elaboração de Guia de orientações para contratações do Campus de Salvador
	Executar 100% dos recursos orçamentários	Não execução de 100% dos recursos	Falta de servidores, dificuldades da composição das peças de planejamento para a contratação pelos setores; falta de planejamento do que se precisa adquirir vs prazo disponível; atraso na liberação dos recursos orçamentários pelo governo federal	Sobra de recursos, apesar das demandas reprimidas e necessidades reais de contratações tanto de serviços quanto de materiais do Campus	3 - médio	3 - provável	Montagem de Força tarefa; Capacitação dos setores administrativos e acadêmicos para viabilizar a capacidade de planejamento e solicitação de aquisição; troca de custeio para capital de recursos economizados ou disponíveis para atender
	Prospectar recursos de capital	Envelhecimento do parque tecnológico e infraestrutura física; Redução da qualidade das atividades de ensino, pesquisa, extensão e gestão	O governo federal não tem liberado recursos de capital para as UASGs	Falta de realização de investimentos na renovação e modernização do parque tecnológico, bem como, no fortalecimento da infraestrutura física e tecnológica	1 - muito baixo	2 - pouco provável	Solicitação da troca de recursos de custeio economizados no exercício para capital; recebimento de TED; descentralização de recursos de capital pela reitoria
	Revisar os contratos administrativos que possibilitam a manutenção/continuidade das atividades do Campus	Acompanhamento não efetivo do período de vigência de um contrato, ocasionando a perda do prazo para continuidade do contrato.	Controle manual dos contratos vigentes no Campus. Falta de um setor específico pelo acompanhamento dos contratos, visto a grande quantidade de atividades desenvolvidas pela o DEPAD x quantidade mínima de servidores.	Interrupção dos serviços essenciais ao funcionamento das atividades	2 - baixo	2 - pouco provável	Adoção do SUAPE para controle dos contratos; Implementação do sistema de contratos do governo Federal no Campus de Salvador
		Penalização pelos órgãos de fiscalização em função de informações incipientes sobre fiscalização do contrato	Ausência e/ou incipiência de relatórios de fiscalização que devem ser elaborados pelos fiscais de contratos	Dificuldades em avaliar a eficiência, efetividade, economicidade e problemas dos contratos	3 - médio	3 - provável	Implementar o relatório mensal de fiscalização que deve acompanhar as notas fiscais enviadas para pagamento; Ampliar a equipe de
		Riscos de não atender demandas de serviços e materiais no Campus	Há serviços que não dispõe de contratos em vigência	Atendimento intempestivo em função de contratos para determinado tipo de demanda	4 - alto	4 - muito provável	Mapear e realizar processos licitatórios para contratar os serviços; Solicitar os departamentos
		Acompanhamento deficitário das obrigações a serem cumpridas pela contratada na execução do contrato.	Fiscais sem capacitação para a efetiva fiscalização do contrato.	Serviços contratuais executados de forma incorreta/incompleta.	3 - médio	3 - provável	Ofertar a capacitação para os servidores que atuam como fiscais dos contratos de forma a possibilitar

Quadro 6: Continuação...

Diretoria do IFBA/Campus Salvador	Objetivos/Resultados esperados	Principais Riscos Identificados Associado ao objetivos/resultados esperados (Fazer um brainstorming)	Causa - Descrição	Consequência	Grau de Impacto	Classificação quanto à probabilidade de ocorrência	Medidas de Mitigação (Tratamento - Compreende o planejamento e a realização de ações para modificar o nível do risco)
Gestão	Garantir o atendimento às diversas solicitações administrativas encaminhadas pelos público interno, externo, setores, Reitoria, Campi e demais órgãos da Administração Pública.	Solicitações diversas efetuadas de forma incorreta ou sem tempo hábil para atendimento.	Falta de cumprimento e ou desconhecimento pelos solicitantes dos procedimentos a serem seguidos para a sua solicitação	Impossibilidade de atendimento	2 - baixo	2 - pouco provável	Padronizar e divulgar amplamente os procedimentos a serem cumpridos para cada solicitação interna e externa;
		Execução de procedimentos com erros ou diferentes daqueles necessários para atendimento pleno dos problemas	Ausência de um manual de procedimentos e procedimento setorial formal	Execução de processos errados	3 - médio	3 - provável	Elaborar Manual de orientações e procedimentos de execução do Campus de Salvador
		Esquecimento do tratamento de determinadas demandas	Ausência de sistema de informação gerencial	Os processos e as demandas são tratadas pelo SEI que não organiza datas, não gera relatórios e é estático	4 - alto	4 - muito provável	Licitatar e implementar um sistema gerencial e de controle; Buscar parcerias de Transferência de Tecnologia em órgãos da
		Demora no atendimento das solicitações.	Quantitativo reduzido de servidores x grande quantidade de demandas recebidas.	Insatisfação das áreas demandantes ou possibilidade de atendimento fora do prazo necessário.	3 - médio	3 - provável	Instituir fluxo de tratamento de demandas de acordo com padrão de atendimento; e solicitar a recomposição do quadro de
	Coordenar a execução das atividades relativas a ao controle e manutenção do patrimônio do Campus	Controle deficitário dos bens patrimoniais do Campus.	Sistema de controle patrimonial desatualizado.	Bens e equipamentos sem tombamento.	3 - médio	3 - provável	Constituir comissão para levantamento patrimonial para
		Entrada, saída e movimentações de itens e equipamentos sem o conhecimento do setor de Patrimônio.	Falta de procedimento instituídos para movimentação de bens em geral.	Dificuldade no controle efetivo da carga patrimonial.	3 - médio	3 - provável	Divulgar as normas existentes para a correta movimentação dos bens patrimoniais e entrada e saída de
		Recebimento de bens inservíveis e/ou em péssimo estado de conservação oriundos de doações.	Falta de análise racional sobre a utilidade e conservação dos bens que compõem as doações.	Acúmulo de bens inservíveis. 2. Geração desnecessária de Demanda para o correto descarte dos bens inservíveis.	3 - médio	3 - provável	Instituir e divulgar procedimentos a serem cumpridos para recebimento de bens oriundos de doações; Filtrar a oferta de bens para depois
		Escassez de espaço no Campus para guarda de bens patrimoniais.	Espaços que poderiam ser utilizados para este fim estão sendo utilizados para guarda de bens antigos que necessitam de descarte.	Ocupação desnecessária de espaço físico que poderia atender outras finalidades.	3 - médio	3 - provável	Mapear e implantar um espaço específico para o patrimônio do Campus
	Garantir o atendimento às solicitações relacionadas os edificações (Alteração de Layout e melhorias).	Solicitações diversas efetuadas sem tempo hábil para atendimento.	Falta de planejamento dos solicitantes.	Impossibilidade de atendimento	2 - baixo	2 - pouco provável	Padronizar e divulgar amplamente os procedimentos a serem
		Direcionamento de demandas fora da competência da Diretoria.	Falta de conhecimento pelos setores das atividades desenvolvidas pela DEMAG.	Não atendimento ou demora na solução da solicitação/pendência.	2 - baixo	2 - pouco provável	Divulgar para os setores as atividades que são desenvolvidas pela Diretoria.
		Demora no atendimento das solicitações.	Quantitativo reduzido de mão de obra devido a quantidade de demandas recebidas.	Insatisfação das áreas demandantes.	3 - médio	3 - provável	Instituir fluxo de tratamento de demandas de acordo com prazo de atendimento
		Falta de materiais.	A falta de material impossibilita a manutenção do campus.	Morosidade no atendimento das solicitações.	2 - baixo	2 - pouco provável	Executar a compra de materiais e construir um depósito.

Quadro 6: Continuação...

Diretoria do IFBA/Campus Salvador	Objetivos/Resultados esperados	Principais Riscos Identificados Associado ao objetivos/resultados esperados (Fazer um brainstorming)	Causa - Descrição	Consequência	Grau de Impacto	Classificação quanto à probabilidade de ocorrência	Medidas de Mitigação (Tratamento - Compreende o planejamento e a realização de ações para modificar o nível do risco)
Gestão	Contratação de empresa especializada em engenharia para execução dos projetos de prevenção e combate a incêndio e pânico do Campus.	Dificuldade na execução dos serviços .	Dificuldade na realização dos serviços devido as constantes alterações de layout sofridas nas edificações do campus, sendo necessários ajustes nos projetos inviabilizando a execução.	Comprometimento no tempo demandado, aumento do custo dos serviços e comprometendo a segurança do campus.	4 - alto	4 - muito provável	Impedir alterações de layout em todo campus até finalização dos serviços contratados de atualização do projeto de combate a incêndio, cadastramento a unidade e entrega das peças licitatórias
		Impugnação do processo licitatório	Erros no Edital ou na operacionalização do pregão	Cancelamento do Pregão	3 - médio	3 - provável	Montar a comissão de licitação e somente executar o pregão com o
	Coordenar a execução das atividades relativas ao controle de materiais e manutenção do Campus	Controle deficitário dos serviços.	Falta de um sistema de controle.	Dificuldade no acompanhamento dos serviços.	4 - alto	4 - muito provável	Aquisição de software e capacitação dos responsáveis; implementação, enquanto não tiver sistema, de controle por meio de planilhas eletrônicas, gerenciadas por meio do
		Entrada, saída e movimentações de materiais e equipamentos sem o vínculo do respectivo serviço.	Falta de um sistema de controle	Possibilidade de extravio e desperdício de materiais.	3 - médio	3 - provável	
	Possibilitar a contratação/aquisição dos serviços e insumos necessários para o desenvolvimento das atividades do Campus	Falta de conhecimento dos servidores que compõem a equipe de planejamento da contratação;	Falta de capacitação e prática profissional	Não contratação de serviços e/ou contratação com erros	3 - médio	3 - provável	Incluir na equipe de planejamento servidor da área demandante; realizar treinamento com todos os envolvidos no processo
	Desenvolver lideranças internas para melhorar a gestão administrativa	Desorganização da execução das atividades setoriais, bem como falta de continuidade das ações	Lideranças não formadas para eventuais transições	Dificuldades para organizar e executar as atividades dos setores	3 - médio	3 - provável	Desenvolver uma capacitação em lideranças para os servidores dos setores administrativos
	Modernização da infraestrutura física, tecnológica	Não oferta de ensino, pesquisa e extensão de qualidade	Infraestrutura limitada, defasadas e inoperante	Descontinuidade de oferta de cursos, pesquisa e extensão	4 - alto	4 - muito provável	Elaborar projetos de intervenção e prospectar recursos para
			Cortes orçamentários e ausência de repasses de recursos de investimentos	Perda da atratividade para alunos e servidores	3 - médio	3 - provável	Modernizar as instalações físicas e tecnológicas, com invocação pedagógica
	Ampliar o refeitório do Campus através da reforma da casa 29, anexo.	Não atendimento da totalidade dos alunos em tempo integral	Ausência de móveis e utensílios	Alunos sem espaço para se alimentar	4 - alto	4 - muito provável	Licitat a aquisição de móveis e utensílios necessários para a
			Ausência de pessoal para elaboração de projetos estruturais e arquitetônicos	Alunos sem espaço para se alimentar	4 - alto	4 - muito provável	Contratar empresa para elaborar projeto arquitetônico para apresentar o IPHAN; Contratar empresa para elaboração do projeto estrutural; contratar empresa para executar as obras conforme projeto aprovado na prefeitura
			Impedimento da Prefeitura para a demolição da casa ao lado do refeitório, enquanto não houver projeto definido	Não ampliação do refeitório	4 - alto	4 - muito provável	
	Criar o espaço cultural Campus de Salvador na antiga CLIRF	Não realização de eventos científicos, culturais, artísticos em função de falta de um salão nobre adequado	Ausência de recursos suficientes para a reforma do imóvel e restrições da Prefeitura quanto ao tipo de imóvel e localização	Não implementação do anfiteatro	4 - alto	4 - muito provável	Elaborar projeto e formalizar o pedido de recursos junto ao MEC
			Ausência de recursos de capital, tanto em função da falta de repasse do governo federal, quanto em função do valor elevado da obra		4 - alto	4 - muito provável	
	Ampliar a estrutura de acessibilidade do Campus	Alunos com necessidades de acessibilidade não ter acesso às salas dos blocos E e P; Inquérito Ministério Público Federal	Ausência de recursos de capital; ausência de pessoal para elaboração de projeto arquitetônico e estrutural	Penalização da instituição em função da não implementação das exigências legais	3 - médio	3 - provável	Solicitação de descentralização de recursos junto a reitoria e/ou troca de recursos de custeio e de capital;
	Criar um controle interno do Campus	Erros e processos que descumprem as premissas legais	Ausência de controle interno, de gestão de risco e auditoria no Campus	Processos elaborados sem atender os dispositivos legais e normativos; e diligências de órgão de controle	3 - médio	3 - provável	Contratar servidores de auditoria interna para o Campus conforme Portaria 246/2016 - incluir na lista de demandas de concurso da
Recompor quadro de servidores	Atividades sem atendimento da demanda	Servidores aposentados e/ou removidos/redistribuídos sem recomposição	Ausência de servidores para executar atividades essenciais	5 - Muito Alto	5 - Praticamente Certo	Formalizar à Reitoria a recomposição do quadro de pessoal	

Quadro 6: Continuação...

Diretoria do IFBA/Campus Salvador	Objetivos/Resultados esperados	Principais Riscos Identificados Associado ao objetivos/resultados esperados (Fazer um brainstorming)	Causa - Descrição	Consequência	Grau de Impacto	Classificação quanto à probabilidade de ocorrência	Medidas de Mitigação (Tratamento - Compreende o planejamento e a realização de ações para modificar o nível do risco)
	Climatizar as salas de aulas	Aumento do custo de energia	Ausência de projeto de climatização, bem como justificativa de que os custos com energia seriam elevados	Salas quentes, falta de espaços adequados para o ensino, pesquisa e extensão	3 - médio	3 - provável	Desenvolver estudo do tipo ideal de climatização por bloco; prospectar recursos; e licitar equipamentos
	Revisar as instalações hidráulicas do Campus	Pagamento de conta de água e energia acima do consumo real do Campus	Tubulações antigas e com vazamentos; Aparelhos de ar condicionados com vida superior a 10 anos, de janela, com elevado impacto na conta de energia;	Aumento na conta de água e de energia	3 - médio	3 - provável	Elaborar projeto e planilha de custos para licitação de uma empresa para a realização do serviço; Executar ações de curto prazo para resolver problemas de vazamentos, reduzir o
	Revisão do circuito elétrico	Risco de queda de energia; incêndio;	Revisão de circuito elétrico não realizada há mais de 20 anos; instalações de carga de aparelhos de ar- condicionado sem planejamento;	Suspensão do funcionamento da unidade	4 - alto	4 - muito provável	Contratação de engenheiro eletricista; Elaboração de projeto técnico para iniciar a intervenção por grau de criticidade (bloco A); Criação de
			Falta de manutenção nas subestações	Queda de energia em 50% dos blocos do Campus	4 - alto	4 - muito provável	Contratação emergencial, por dispensa, de empresa para troca dos
	Revisar e fortalecer o muro de arrimo da unidade	Risco de desmoronamento da estrutura física devido a patologias provocadas em função do tempo	Falta de manutenção do muro	Risco de acidente interno e externo (comunidade do entorno)	4 - alto	4 - muito provável	Licitação de empresa para execução da obra de reforço do muro
	Reformar os banheiros do Campus	Risco à saúde em função da insalubridade	Insalubridade e inadequação às normas de acessibilidade	Ausência de utilização pelas pessoas; notificações; dificuldades de acesso pelos alunos cadeirantes e com necessidades específicas	4 - alto	4 - muito provável	Elaboração de diagnóstico e de projeto para licitação de empresa para realizar a reforma dos banheiros
	Implantar projetores multimídia e computadores nas salas	Evasão e redução do número de alunos	Ausência de projeto para realização de serviço com fornecimento de material e com suporte de segurança para instalação adequada dos equipamentos	Baixa qualidade das aulas e baixa aprendizagem dos alunos	4 - alto	4 - muito provável	Elaboração de projeto para licitação de empresa para compra dos projetores e computadores, além de móveis para instalação dos equipamentos nas salas
	Controlar e Acompanhar a Execução orçamentária e financeira do Campus Salvador. Realizar a execução contábil do campus . Realizar a conformidade contábil do campus;	Não detecção de erros nos processos	Ausência de análise da conformidade Contábil	Penalização de órgãos de finalização e controle	4 - alto	4 - muito provável	Implantar a atividade de conformidade contábil
	Criar áreas de lazer no Campus	Falta de espaços para a manutenção de alunos e servidores na unidade	Ausência de recursos de capital e projeto para a execução das obras	Falta de espaço de lazer no Campus e gerar	4 - alto	4 - muito provável	Elaborar projeto e planilha de custos para licitação de uma empresa para a
	Atender às demandas de serviços de saúde à Comunidade do Campus Salvador	Não atendimento integral às demandas odontológicas presenciais.	Ausência de estrutura física adaptada ao novo contexto, dada as questões atuais de saúde pública, no consultório odontológico que possibilite os atendimentos presenciais.	Comprometimento ao princípio da integralidade na assistência no SMO do Campus.	4 - alto	4 - muito provável	Encaminhamento da demanda à DAP / DEMAG para ajustes físicos no espaço do Consultório Odontológico; Viabilizar convênio com outro Serviço Público Federal para utilização do espaço físico durante o período de

Fonte: Elaborado pelos autores a partir de TCU (2018).

Já no tocante às oportunidades identificadas a partir dos riscos mapeados, pode-se observar, por meio dos Quadros 7, 8, 9 e 10, àquelas que a unidade poderá aproveitar para potencializar suas ações e, conseqüentemente, os resultados esperados.

Quadro 7: Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito do Ensino

Diretoria	Objetivos/Resultados esperados	Oportunidades Identificadas	Ações para potencializar os impactos positivos
Ensino	Aprimorar o Curso Introdutório ao IFBA e ampliação das ações de monitoria	Redução das taxas de evasão e retenção; Fortalecimento das ações de êxito e permanência no campus.	Será realizado uma revisão para aprimorar as ações do CIIF de modo a equalizar as dificuldades encontradas pelos discentes; Ampliar o número de bolsas de monitorias em todos os níveis e modalidades de ensino.
	Feira do livro e do projeto adote um livro e leia mais.	Incentivar a leitura e o uso da biblioteca como um hábito;	Fortalecer juntamente com a biblioteca a Semana do livro; implantar a campanha adote um livro; Juntos com os Departamentos fomentar a leitura e a escrita. Ampliar a doação sustentável dos livros antigos e ainda em estado de uso do PNDL.
	Ampliação do espaço do refeitório	Universalização do fornecimento de uma alimentação saudável aos estudantes;	Juntamente com a Gestão administrativa abrir um processo de licitação para contratação de uma empresa para realizar a reforma e ampliação do refeitório.
	Apoia de forma articulada juntamente com a DPGI ações de inovação e pesquisa.	Fortalecimento do tripé Ensino-pesquisa-Extensão;	Apoiar a implantação da Feira Anual de Ciências, Tecnologias e Inovações do IFBA/Campus Salvador; maior articulação entre as diretorias. Incentivar ações ensino aplicada ao processo de inovação; estimular a participação dos estudantes em feiras tecnológicas, competição, olimpíadas etc.
	Criação de um inforcentro	Ampliar o acesso a informação;	Aquisições de equipamentos de TI
	Implantar o Seminário de atualização e capacitação dos TAE do Campus Salvador.	Capacitar e atualizar os TAE de forma a promover o aprimoramento das ações fundamentais ao desenvolvimento ao processo de ensino; Manter o corpo dos técnicos valorizados e capacitados.	Será realizada reuniões sistemática afim de coleta as principais necessidade almeçadas pelo TAE.
	Elaboração do Regimento de EAD no campus	Tornar claro o papel da DAEAD e as praticas de EAD nos cursos ofertados no campus Salvador	Autorização do Conselho e publicação do Regimento no Campus
	Apresentação do Plano de Ação e aceitação da comunidade sobre a DAEAD como diretoria sistêmica ligada a DG;	Transformar a DAEAD como diretoria sistêmica ligada a DG para atuar junto à DE/DPGVDIREC do campus Salvador	Mudança do Regimento Interno do Campus Salvador
	Capacitação dos docentes e TAES para práticas em tecnologias educacionais digitais	Capacitar e atualizar os servidores de forma a promover o aprimoramento das práticas didáticas com as tecnologias digitais educacionais.	Em parceria com a equipe de Lauro de Freitas será realizada a oferta dos dois módulos do curso: "Práticas Educativas Em Ambiente Virtual de Aprendizagem"
Criação da pagina da DAEAD no portal eletrônico do Campus Salvador/IFBA	Informar à comunidade as ações dessa diretoria, bem como fomentar a informação de cunho técnico sobre tecnologias digitais nesse momento pandêmico para o ensino remoto.	Benchmarking sobre o que os IF's, que se tornaram referências na promoção de cursos a distância, têm promovido e feito sobre práticas e tecnologias adotadas para o ensino remoto.	

Quadro 8: Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito do Pesquisa

Diretoria	Objetivos/Resultados esperados	Oportunidades Identificadas	Ações para potencializar os impactos positivos
Pesquisa	Implantar a Feira Anual de Ciências, Tecnologias e Inovações do IFBA/Campus Salvador	Integração entre os corpos docente, técnico e discente; Estimulação das atividades de inovação; Promoção de atividade de pesquisa aplicada; Socialização e divulgação interna e externa da produção científica do Campus; Qualificação do corpo discente na divulgação de seus projetos.	Após a finalização do evento será realizado uma ampla divulgação dos resultados nas comunidade interna e externa, assim como, nas empresas regionais.
	Implantar novos cursos de Pós Graduação.	Qualificação dos servidores; Ampliação da oferta de cursos de pós-graduação na Instituição; Inter-relacionamento científico do corpo docente e discente dos cursos implantados	Publicação de trabalhos científicos com os resultados das pesquisas (monografias, dissertações e teses), fortalecendo a política editorial Institucional; Disponibilizar um maior número de vagas nos cursos de pós graduação;
	Gerir o Programa de Bolsas de Iniciação Científica do Campus Salvador	Fomentar as atividades de pesquisa do iniciador científico. Qualificação do corpo discente na pesquisa; Integração científica entre os corpos docente e discente; Estimulação das atividades de pesquisa; Qualificação do corpo discente na divulgação de seus projetos.	Ampliação a oferta de bolsas de Iniciação Científica; Ampliação de submissão de projetos de pesquisa com participação de alunos.
	Prospectar parcerias para projetos de pesquisa, pós-graduação ou inovação	Estabelecimento de acordos de cooperação com universidades, instituições, organizações e redes de pesquisa, empreses regional visando a aprimorar a qualidade das atividades-fim institucionais;; Integração entre a comunidade acadêmica e as instituições parceiras; Estimular as atividades de produção científica interna que atendam as necessidades do setor produtivo regional.	Ampliação das parcerias com instituições nacionais e internacionais; Realizar eventos que envolvam os grupos de pesquisa e instituições regional, assim como, montar um portfólio dos projetos em desenvolvimento no Campus Salvador.

Quadro 9: Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito do Extensão

Diretoria	Objetivos/Resultados esperados	Oportunidades Identificadas	Ações para potencializar os impactos positivos
Extensão	Fortalecer a cultura da extensão como prática efetiva no Campus de Salvador	Divulgar e compartilhar os resultados obtidos com as atividades de pesquisa, ensino e extensão com a comunidade; Estimulo à sustentabilidade; Disponibilidade de participação em editais de fomento ao ensino, pesquisa e extensão; Benefícios de recursos da assistência estudantil; Política e ações de inclusão social; Fortalecimento do tripé Ensino-pesquisa-Extensão.	Buscar a captação de recursos financeiros externo; Ampla divulgação das ações já desenvolvidas e realização de eventos com a participação da comunidade externa; Implementar repositório para tornar público as ações e resultados da extensão
	Prospectar parcerias e convênios no âmbito da extensão com instituições pública e privada	Capacidade técnica para desenvolvimento de produtos e serviços; Celebração de termos de cooperação para desenvolvimento de cursos; Parceria com empresas do Polo para cooperação técnica e desenvolvimento de capacitações, produtos e serviços tecnológicos, bem como a captação de recursos e desenvolvimento de projetos; Projetos de empreendedorismo.	Desenvolvimento do Portfólio de produtos e serviços que podem ser ofertados pelo Campus; Buscar a captação de recursos financeiros externo; Ampla divulgação das ações já desenvolvidas e realização de eventos com a participação da comunidade externa.
	Ampliar a gestão de acompanhamento de egressos do campus	Avaliação da melhoria das ações da gestão, auxiliando nos processos de tomada de decisão.	Realização de evento para integração dos estudantes do IFBA com os egressos e Desenvolver sistema de gestão de egressos
	Aperfeiçoar as ações de estágios e padronizar os procedimentos	Parceria com organizações públicas e privadas voltada para favorecer a mobilidade de discentes para realização de estágios; Módulo de estágio do SUAP para registro e acompanhamento de todas as ações de estágio.	Migração do registro e acompanhamento do estágio e aprendiz para o módulo SUAP; Provocar e viabilizar em conjunto com a PROEX a padronização dos documentos de estágio para os cursos de Licenciatura; Buscar oportunidades nas áreas de cultura e eventos no mundo do trabalho.
	Ofertar cursos FIC para comunidade externa	Melhor propagação do Campus Salvador, Proporcionar capacitação (mesmo de forma remota) a comunidade com ensino e práticas	Buscar parceria com programas nacionais (Novos Caminhos), parceria com instituições públicas e privadas com propostas de oferta conforme demanda do mercado

Quadro 10: Oportunidades e Ações de Potencialização no âmbito da Gestão

Diretoria	Objetivos/Resultados esperados	Oportunidades Identificadas	Ações para potencializar os impactos positivos
Gestão	Revisar os contratos administrativos que possibilitam a manutenção/continuidade das atividades do Campus	Antecipar os processos de renovação e/ou nova contratação em, pelo menos, 60 dias da data do término do contrato vigente	Criar um gui para orientar os procedimentos padrões do setor de contrato; Lançar todos os contratos no suap para emissão de alerta de proximidade de vencimentos.
	Inventariar todos os bens móveis e imóveis do Campus de Salvador	Empresa contratada para realizar o inventário e registro no SIASDs que está em implantação no Campus de Salvador	Solicitação de composição de comissão setorial; realização de inventários antecipados junto aos setores para verificação dos bens que serão inventariados e regularização de bens não incluídos no sistema de patrimônio do Campus
	Ampliar a capacidade de recursos de investimentos do Campus	TEDs e emendas parlamentares	Elaborar plano de trabalho e planilhas financeiras para envio ao MEC para captação de recursos visando os investimentos necessários ao Campus
	Realizar diagnóstico sobre os tipos de climatizações possíveis nas salas de aulas	Solicitar apoio do departamento de mecânica e refrigeração para estudo piloto e apresentação de relatório com os possíveis tipos de tecnologia vocacionada e alternativa nos casos de não viabilidade de ar condicionado em algumas salas	Composição de comissão; Autorização de início do projeto; Acompanhamento dos resultados
	Garantir o atendimento às solicitações relacionadas as edificações (Alteração de Layout e melhorias).	Contratação de empresa de serviços de manutenção e engenharia cujo contrato já contenha a maioria dos materiais necessários aos serviços a serem executados, evitando, assim, processos licitatórios paralelos	Revisão do termo de referência; diagnosticar as necessidades integrais de materiais da demag para comparar com o TR da empresa licitada e providenciar processo licitatório apenas dos itens não cobertos no contrato
	Modernizar o parque tecnológico da unidade	Troca de recursos de custeio para capital; disponibilidade de TED para investimentos	Prospectar atas de registro de preço vigentes para adesão; elaborar processos licitatórios junto ao GGT; DEPAD; DEMAG, a fim de viabilizar a modernização da infraestrutura física e tecnológica do Campus
	Escorar as lajes e telhados das casas 29 e 30 e a antiga Clif	Disponibilidade orçamentária	Realizar serviço eventual pela renovar para escoramento e elaborar plano de trabalho para solicitar recursos de capital junto a SETEC
	Implanatar o projeto de combate a incêndio do Campus	Disponibilidade orçamentária	Contratação de empresa para elaboração do projeto de combate a incêndio que fará o cadastramento, elaborará o projeto técnico necessário a licitação da execução do serviço em 2022
	Garantir o atendimento às diversas solicitações administrativas encaminhadas pelos público interno, externo, setores, Reitoria, Campi e demais órgãos da Administração Pública.	Padronização dos procedimentos ocasionando menos distorções e erros nos processos e facilitando a gestão administrativa; Otimização no atendimento às diversas demandas recebidas; Aprimoramento da eficiência das atividades de gestão.	Criar base de conhecimento para cada procedimento a ser solicitado pelo SEI, com a descrição do passo a passo a ser seguido e prazo que deve ser cumpridos.

Quadro 10: Continuação...

Diretoria	Objetivos/Resultados esperados	Oportunidades Identificadas	Ações para potencializar os impactos positivos
Gestão	Aumentar as aquisições de materiais e serviços dos setores acadêmicos e administrativo do Campus	Realizar capacitação, on-line, para capacitar todos os servidores para elaborar processos licitatórios para serem enviados para licitação; Disponibilidade orçamentária	Rodas de conversas; rodas de capacitação, com gravação da capacitação e disponibilização dos vídeos para que todos possam assistir; elaboração de manual de orientação de formalização de compras no Campus.
	Substituir todos os ares-condicionados de parede do CAMPUS QUE geram um consumo elevado de energia por equipamentos splits	Disponibilidade orçamentária por meio de TED	Elaboração de plano de trabalho; envio a setec; utilização de processos licitatórios já planejados
	Coordenar a execução das atividades relativas a ao controle e manutenção do patrimônio do Campus	Padronização e melhoria na gestão dos bens móveis e imóveis do Campus; Adoção do correto controle dos bens patrimoniais ; Otimização de espaços mal utilizados; Recursos para implantação do SIADS no controle patrimonial	Criação e divulgação de Manual de Patrimônio e Legislação pertinente ao tema; Utilização do Sistema Integrado de Administração e Serviços - SIADS; Realização de inventário no Campus, com apoio da empresa contratada
	Controlar, Executar e Acompanhar o Orçamento do Campus Salvador /Eficiência e efetividade na execução dos créditos	Aprofundar o conhecimento sobre a vinculação entre planejamento estratégico e orçamento	Continuar com a elaboração e posterior divulgação do RREO - Relatório Resumido da Execução Orçamentária. Conhecer o planejamento estratégico do Campus.
	Controlar, Executar e Acompanhar o repasse de recursos financeiros ao Campus Salvador /Eficiência e efetividade na utilização das diversas fontes de recursos .	Estabelecer rotinas junto aos diversos setores visando agilizar o envio das Notas Fiscais em tempo para hábil para liquidação dentro do prazo do MEC.	Circularização aos setores envolvidos e aos fornecedores sobre prazos de liquidação e/ou pagamento.
	Controlar e Acompanhar a Execução orçamentária e financeira do Campus Salvador. Realizar a execução contábil do campus . Realizar a conformidade contábil do campus;	Alinhar o Planejamento orçamentário ao estratégico; solicitar aos setores administrativos e acadêmicos e elaboração dos processos de compras; realizar as licitações	Realizar o acompanhamento semanal de execução orçamentária e adotar iniciativas para assegurar que as ações planejadas sejam cumpridas
	Ampliar a capacidade de geração de energia solar	Inclusão do Campus como unidade que receberá novas placas solares para ampliação do parque solar	Solicitar a PRODIN data de início das instalações; elaborar planejamento para contratação de empresa para manutenção do parque solar instalado
	Instalar projetores nas salas de aulas	Disponibilidade de recursos de capital	Fazer a elaboração do projeto básico e termo de referência para a contratação de empresa para fornecer os materiais necessários para a instalação dos equipamentos nas salas de aulas
	Comprar elevadores adequados à acessibilidade para universalizar o acesso a todos os blocos do campus para cadeirantes	Disponibilização de recursos de capital pela Reitoria	Composição de comissão de planejamento; elaboração de projetos; elaboração de edital; comprar equipamento primeiro e depois a contratação da obra, em 2022
	Criar a Diretoria de EAD do Campus Salvador	Fortalecer a Direção de EAD no campus com suas ações em prol das comunidades interna e externa; Buscar junto à gestão alternativas para ampliação do espaço físico; Designar um servidor e um estagiário para dar assistência a Diretoria	Potencializar as ações com oferta de cursos FIC, e promover, primeiramente, a oferta de curso técnico subsequente, além dos superiores já existentes.

Fonte: Elaborado pelos autores a partir de TCU (2020).

Para o TCU (2020, p. 17):

A oportunidade é também chamada de risco positivo, pois constitui a possibilidade de um evento afetar positivamente os objetivos. A boa gestão de riscos deve, também, considerar as oportunidades, pois o gestor precisa estar preparado para aproveitá-las (TCU, 2020, p. 17).

Sabe-se que a identificação, análise e gestão dos riscos, visam, dentre outros objetivos, subsidiar ações que contribuam não só para a integridade das atividades e processos institucionais, como também para assegurar que a utilização dos recursos seja realizada de forma eficiente e eficaz. Não obstante, no tocante as oportunidades, o TCU (2020, p. 17) destaca que consiste na “[...] possibilidade de que um evento afete positivamente o alcance de objetivos”.

Assim, o modelo de gestão de risco deve subsidiar, de forma estratégica, mecanismos integrados de gestão que contribuam na construção de um planejamento estratégico de gestão de risco e apoiem o processo gerencial e operacional da gestão pública, contribuindo para que estes possam ser executados de forma eficiente. Ademais, a gestão estratégica institucional contribui, também, para que as oportunidades possam ser mais bem aproveitadas.

Atualmente, dentre os exemplos de controles internos que se pode destacar no campus de Salvador, estão os sistemas de gestão acadêmica, a exemplo do SUAP – Sistema Unificado de Administração Pública, o qual permite não só controlar atividades de ensino, pesquisa e extensão, como também atividades de gestão, a exemplo dos contratos administrativos, apesar de atualmente o atendimento das demandas administrativas estarem reprimidas, já que o único módulo administrativo em funcionamento é o de contrato, não atendendo, por exemplo, a engenharia e manutenção do Campus.

Ademais, destaca-se, também, o Sistema Eletrônico de Informações – SEI, ferramenta utilizada para o acompanhamento e gestão de documentos e processos administrativos institucionais. Outrossim, outros controles são feitos em planilhas eletrônicas e documentos do Word. Tais processos serão reavaliados, visando desenvolver procedimentos integrados de gestão de riscos, que contribuam para a instituição atuar em face das incertezas de forma planejada, além de adotar ações necessárias para a mitigação dos riscos, já que na instituição não há ainda um sistema específico para monitoramento e gestão de riscos.

Assim, pretende-se desenvolver mecanismos de gestão que permitam gerenciar os riscos no ensino, pesquisa, extensão e na gestão, a fim de assegurar a integridade institucional e contribuir para que os objetivos possam ser alcançados.

4. DAS AÇÕES E RESULTADOS ALCANÇADOS

4.1 AÇÕES E RESULTADOS ALCANÇADOS NO ÂMBITO DA DIRETORIA DE ENSINO

O presente tópico tem como objetivo apresentar as ações desenvolvidas pela **Direção de Ensino e suas Diretorias Adjuntas**. É importante destacar que muitas ações foram realizadas de forma cooperada, de modo a construir uma gestão sincronizada com a realidade do ensino do campus de Salvador, em suas múltiplas modalidades. Tomando como base o Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI), foram traçadas ações que tiveram como centralidade o fortalecimento do processo de ensino-aprendizagem.

Alinhada com o PDI, a Direção de Ensino teve como premissa básica a construção do diálogo (escuta sensível) entre docentes, discentes e o/as técnicos(as), a fim de promover uma aproximação das ações da gestão de ensino condizente com o “chão da escola”, como processo de afirmação da identidade de uma Instituição plural, conectada com a realidade do fazer pedagógico em suas múltiplas visões e possibilidades.

Na perspectiva de uma gestão colaborativa, participativa e articulada com as demais Diretorias Adjuntas, foram realizadas reuniões conjuntas, tendo como resultados ações profícuas, realizadas pela Direção de Ensino. Como exemplo, podemos citar a realização dos conselhos de classe finais, que contou com o apoio de todas as diretorias adjuntas, como também a participação do Diretor de Ensino em reuniões com os coordenadores/as de curso do Ensino Superior.

O segundo semestre de 2021 foi caracterizado pela continuação das atividades remotas frente aos casos de COVID-19, todavia os indicadores positivos de redução dos casos de covid em paralelo ao aumento da população vacinada nos ventilavam a possibilidade de um retorno presencial para o ano de 2022. Desta forma, foi iniciado o planejamento do ano letivo de 2022 de forma presencial.

Para o segundo semestre **foram traçadas as seguintes metas:**

1. Planejamento do ano letivo 2022 de forma presencial ou híbrido, não desconsiderando a possibilidade da manutenção do formato remoto. Assim, foram elaborados os calendários acadêmicos de 2022, os horários do Ensino Médio Técnico e do Ensino Superior para o primeiro semestre (2022.1). **Resultado: Meta realizada.**
2. Entrega de equipamentos (tablets) e “chip” para os discentes. Forma de atenuar os impactos negativos da pandemia e garantir acessibilidade aos meios informacionais para as aulas remotas. Ao longo do segundo semestre de 2021 foram realizadas atividades presenciais de entrega do equipamento e dos Chips para os alunos selecionados pelo PAAE. **Resultado: Meta realizada;**
3. Desenvolvimento/participação do evento de Acolhimento e Boas-Vindas aos/às servidores(as) e discentes no semestre de 2022.1 - Oficina dada sobre uso das plataformas digitais adotadas pelo IFBA. **Resultado: Meta realizada;**
4. Organização do Encontro Acadêmico 2022. **Resultado: Meta realizada;**
5. Desenvolvimento de materiais e tutoriais sobre uso do moodle, e-books com dicas e uso de plataformas digitais. Material instrucional para a página da DAEAD no sítio do IFBA-Campus de Salvador. **Resultado: Meta realizada;**
6. Participação em reuniões quinzenais no CGEAD. **Resultado: Meta realizada;**
7. Reuniões de planejamento com a adesão do Campus Salvador/PROEX/IFBA ao Programa Federal Qualifica Mais Progredir, na oferta de cursos de qualificação

profissional de microempreendedor individual (MEI). Serão ofertados em 2022 (período de abril a dezembro) 1.000 vagas, distribuídas em 25 turmas.

8. Participação da DAEAD no Congresso Regimental - "Mesa Aberta ao Evento IFBA: a que se destina? Trilhando caminhos para o Congresso Regimental", com a temática desenvolvida por essa diretoria - "Rumos da EaD: passado, presente e futuro". Data: 25/11/21. **Resultado: Meta realizada;**
9. Desenvolvimento e publicação de conteúdos instrucionais e informativos no perfil do Instagram da DAEAD. **Resultado: Meta realizada;**
10. Desenvolvimento do Edital para processo seletivo para Coordenação do Curso de Licenciatura em Matemática em EAD. O processo irá acontecer após o período de férias dos docentes (janeiro de 2022). **Resultado: Em andamento;**
11. Acolhimento de boas-vindas aos servidores e estudantes, ocorrido nos dias 9 e 10 de agosto, para 2ª etapa. Coordenado e realizado pela DG, DE e DEPAE, DAEP, DAES, DAEAD. **Resultado: Meta realizada**
12. Reunião de pais e responsáveis, acolhimento de boas-vindas ao CIIF 2021, ocorrido no dia 8 de setembro, pelo canal comunicação SSA IFBA. Coordenado e realizado pela DG, DE e DEPAE, DAEP. **Resultado: Meta realizada**
13. Início do CIIF em setembro: Criação das salas de aula pelo google classroom institucional da DAEP; Realização das oficinas de letramento digital com monitores(as) tecnológicos(as); Elaboração das oficinas pedagógicas, no período de 13 de setembro a 10 de dezembro. Encerramento do CIIF: 09/12/2021, live com atividades interativas junto à diretoria adjunta e docentes. Coordenado e realizado pela DAEP. **Resultado: Meta realizada**
14. Campanha do Outubro Rosa: organização de duas lives com temáticas de autocuidado, prevenção e cura do câncer de mama, com participação da Mastologista Gabriela Arruda, Pedagogas Sory Nascimento e Sarah Pierri, professoras Geisa Fróes e Micheli Venturini e Psicóloga Roseane Trindade. Coordenado e realizado pela DAEP. **Resultado: Meta realizada**
15. Homenagem ao Dia dos Professores, através da plataforma do Instagram, com vídeos de professores(as) da instituição. Coordenado e realizado pela DG, DE e DAEP. **Resultado: Meta realizada**
16. Realização dos Conselhos de classe Diagnósticos e Final. Coordenado e realizado pela DE, DAEP e DEPAE. **Resultado: Meta realizada**
17. Planejamento e realização da modernização das salas de aula dos Blocos D, O e B. Ação conjunta com o DAP e GGTI que visa a instalação nas salas de aulas de projetores multimídias, **Resultado: Em andamento;**
18. Reativação do funcionamento emergencial da Biblioteca para empréstimo de livros em casos específicos. **Resultado: Meta realizada;**
19. Execução do Edital 08/2021 de Monitoria do Ensino Superior e Técnico pela DAEP e DAES, lançado em maio de 2021. **Resultado: Meta realizada;**
20. Colação de Grau dos concluintes do Ensino Superior em 2021.1 realizada pela DAES e GRA3, concluída por meio da Portaria nº 2964 de 23 de agosto de 2021, emitida pela Reitoria. **Resultado: Meta realizada;**
21. Padronização dos processos internos da GRA3 com a assessoria da DAES. **Resultado: Em andamento;**
22. Composição da Comissão para o planejamento e implantação da Curricularização da Extensão nos cursos do Ensino Superior presidida pela DAES em conjunto com a DIREC

e DPGI, por meio da **Portaria nº 4034 de 08 de novembro de 2021**. **Resultado: Em andamento;**

23. Curricularização da Extensão Roda de Conversa (online) em 08/06/21, promovida pela DAES e DIREC, com o tema: "Oportunidades da Curricularização da Extensão no Ensino Superior", Convidada: Profa. Tatiana Veloso - Pró-Reitora de Extensão da UFRB. **Resultado: Meta realizada;**
24. Reuniões mensais da DAES com os Coordenadores(as) dos cursos do Ensino Superior. **Resultado: Meta realizada;**
25. Resolução das inconsistências nos históricos dos discentes do Ensino Superior no SUAP realizado pela DAES, GRA3 e DGTI. **Resultado: Meta realizada;**
26. Lançamento e execução do Edital para Vagas Residuais 19/2021 pela DAES, com matrículas realizadas por formulário eletrônico. **Resultado: Meta realizada;**
27. Revisão pela DAES e GRA3 do Guia de Matrícula Online com ajustes de matrícula por formulário eletrônico. **Resultado: Meta realizada;**
28. Acompanhamento da DAES às Coordenações dos cursos de Licenciatura e ADS para a realização do ENADE dos discentes dos respectivos cursos. **Resultado: Meta realizada;**
29. Adesão do Campus ao SISU 2022.1 para os cursos do Ensino Superior com a participação da PI, DAES e GRA3; **Resultado: Meta realizada;**
30. Revisão das Matrizes dos componentes curriculares/pré-requisitos/Equivalências de disciplinas dos cursos Superiores para efetuar correções de migração do SICAD para o SUAP, realizada pela DAES, GRA3 e DGTI; **Resultado: Meta realizada;**
31. Participação da GRA3 no CENSUP: conferência, migração e ajuste de dados constantes na base de dados SUAP e do INEP. **Resultado: Meta realizada;**
32. Desenvolvimento de Jogos Digitais para Dispositivos Móveis com oferta de 80 vagas;

No âmbito da Diretoria de Ensino, os macroprocessos finalísticos e resultados alcançados, no conjunto dos setores vinculados, podem ser vistos a partir do Quadro 11, a seguir.

4.2 AÇÕES E RESULTADOS ALCANÇADOS NO ÂMBITO DA DIRETORIA DE PESQUISA, PÓS-GRADUAÇÃO E INOVAÇÃO - DPGI

O Campus de Salvador disponibilizou recursos financeiros para Auxílio Pesquisador na ordem de R\$ 450.000,00 (Quatrocentos e Cinquenta Mil Reais) definidos no Orçamento de Custeio (ND339020 e ND449020), através do Edital nº 18/2021/DPGI/DIREC/Campus Salvador/IFBA. Ao todo, por meio do Edital 18/2021, foram aprovados 18 (dezoito) projetos de pesquisa e 7 (oito) projetos de extensão e 1 (hum) de Pós-Graduação, que tiveram início em dezembro de 2021 com previsão de finalização em dezembro de 2022.

Os recursos financeiros foram disponibilizados para gastos tanto de custeio, incluindo material de consumo, serviços de terceiros, inscrição em eventos, dentre outros, bem como de capital, cujo valor total por projeto esteve limitado a R\$18.000,00. O valor de R\$25.000,00 foi destinado ao projeto aprovado junto aos programas de Pós-Graduação.

Em junho de 2021, houve a entrega dos relatórios parciais e prestação de contas parcial dos recursos referentes ao Edital 05/2020/DPGI/DIREC, tendo sido gastos até julho de 2021 apenas 6,7% do total dos recursos disponíveis. Diante das dificuldades encontradas para execução dos projetos, devido às restrições impostas pela pandemia da COVID-19, o comitê gestor do edital analisou a situação e prorrogou o prazo de conclusão dos projetos, no edital, para março de 31 de março de 2022.

Em relação à iniciação científica, nos editais de bolsas de Iniciação Científicas 2020/2021 o Campus de Salvador do IFBA obteve um total de 54 (cinquenta e quatro) projetos selecionados. Sendo 29 (vinte e nove) projetos no edital PIBIC 01/2020/PRPGI/IFBA/FAPESB/CNPq, 14 (catorze) projetos no edital de PIBIC-EM 02/2020/PRPGI/IFBA/CNPq e 11 (onze) no edital de PIBITI 03/2020/PRPGI/IFBA/CNPq.

A atividade discente em atividades de pesquisa é observada principalmente nos projetos contemplados com bolsa de Iniciação Científica, para o ensino médio, nos editais PIBIC-EM, e graduação nos demais editais de IC. Os alunos de Pós-Graduação, com matrícula regular, são todos considerados discentes em atividade de pesquisa.

O envolvimento em ações de pesquisa dos docentes, técnicos e alunos é medida, para além da participação em projetos, também através de publicações científicas cadastradas nos currículos dos pesquisadores. O SUAP realiza busca automatizada nos CV Lattes do CNPq e disponibiliza prontamente as informações sobre a produção bibliográfica dos pesquisadores do Campus.

No tocante aos cursos de Pós-Graduação, estes têm por objetivo formar profissionais especializados em determinadas áreas de atuação, tanto no âmbito acadêmico, quanto profissional. O Ministério da Educação (MEC) regulamenta três tipos de cursos para o campo da Pós-Graduação: Especialização, Mestrado e Doutorado. Cada um deles está classificado como *Lato Sensu* ou *Stricto Sensu*.

O IFBA Campus de Salvador, possui 06 (seis) cursos de Pós-graduação presenciais, sendo atualmente 01 (um) curso de Pós-Graduação *Lato Sensu* e 05(cinco) cursos *Stricto Sensu*, conforme segue:

Lato Sensu Presencial:

- a) Especialização em Desenvolvimento de Aplicativos e Games para Dispositivos Móveis (EDAGDM);

Stricto Sensu Presencial:

- Mestrado Profissional em Engenharia de Materiais (PPGEM);
- Mestrado Profissional em Engenharia de Sistemas e Produtos (PPGES);
- Mestrado Profissional em Rede de Propriedade Intelectual e Transferência de Tecnologia para Inovação (PROFNIT);

- Mestrado Profissional em Educação Profissional e Tecnológica (PROFEPT);
- Doutorado Multi-institucional e Multidisciplinar em Difusão do Conhecimento (DMMDC);

No tocante a Projetos de Cursos, continua em trâmite a proposta do Projeto Pedagógico do Curso (PPC) de Pós-Graduação *Lato Sensu* em Ensino de Humanidades: Sociedade, Trabalho e Cultura, a ser ofertado pelo Campus Salvador, conforme consta nos autos do SEI 23279.002563/2018-13. Isso foi aprovado pelo Conselho do Campus, conforme registro na Ata da Sessão do dia 31/08/2017 do Conselho do Campus de Salvador (gestão passada). O PPC já foi avaliado pelas instâncias do Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (Consepe) que emitiu parecer e recomendou a sua aprovação, desde que observado os ajustes pontuados no parecer e reiterados pela Coordenação de Pós-Graduação/ PRPGI. A DPGI vem acompanhando o andamento do processo.

A Coordenação do Curso de Pós-Graduação Lato Sensu em Estudos Étnicos e Raciais: Identidades e Representação (CpgEER) encaminhou em 22/12/2020 através do processo SEI 23279.009034/2020-57 o Projeto Pedagógico e do Regimento do Curso de Pós-Graduação em Relações Étnico-Raciais e encontra-se em análise no CONSEPE.

4.3. RESULTADOS ALCANÇADOS PELA DIRETORIA DE EXTENSÃO E RELAÇÕES COMUNITÁRIAS

A Diretoria de Extensão e Relações Comunitárias (DIREC) é o órgão executivo de assessoria da Diretoria Geral do Campus que planeja, superintende, coordena, fomenta e acompanha as atividades e políticas de extensão e relações com a sociedade, articuladas ao ensino e à pesquisa, junto aos diversos segmentos sociais.

A DIREC é composta pelas Coordenações de Estágio e Egressos (CEE), Coordenação de Atividades de Extensão (CAE), Coordenação de Projetos e Convênios (CPC) e Coordenação de Relações Institucionais (CPC). No segundo semestre de 2021 houve mais uma mudança de diretoria junto com a renovação de parte da equipe do setor, a partir do dia 01 de setembro de 2021, conforme Quadro 11, abaixo.

Quadro 11: Transição e Apresentação da Equipe DIREC

Função	Equipe Anterior	Equipe Atual
Diretora de Extensão	Ana Paula dos Anjos Cordeiro	Luanda Kívia de Oliveira Rodrigues
Coordenador de Estágio e Egressos	Luiz Cláudio Machado dos Santos	Vitória Regina Bispo Soares
Coordenadora de Atividade de Extensão	Ana Paula dos Anjos Cordeiro	Luanda Kívia de Oliveira Rodrigues
Coordenação de Projetos e Convênios	Ana Paula dos Anjos Cordeiro	Luanda Kívia de Oliveira Rodrigue
Técnica Administrativa em Educação (TAE) CAE	Iara Margarida Barreto*	Iara Margarida Barreto
Técnica Administrativa em Educação (TAE) CAE	Hortência Silva Nepomuceno dos Santos	Hortência Silva Nepomuceno dos Santos
Técnica Administrativa em Educação (TAE) CAE	-	Carla de Araújo Santiago**

(*) Cedida pela Reitoria para o Campus de Salvador para atuar como Pesquisadora Institucional e colaboradora da DIREC na CPC, desde janeiro de 2021.

(**) Cedida pelo SMO para a atuar na CAE

Além das docentes e TAE's há na equipe a vaga de duas colaboradoras terceirizadas, porém é alta a rotatividade. No segundo semestre as principais ações desenvolvidas e resultados alcançados pela DIREC podem ser observados por meio do Quadro 12, a seguir.

Quadro 12: Macroprocesso Diretoria de Relações Comunitárias e Extensão

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos ou Causas para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
Extensão e Relações Comunitárias	Estruturar o setor para melhor atendimento à comunidade	Fortalecimento da CAE com a vinda de mais de um TAE para contribuir com as atividades da coordenação	Déficit de servidores TAE	A TAE é cedida de outro setor e pode retornar a qualquer momento, principalmente porque no setor anterior a CH era 6h e na CAE tem que ser 8h
		Continuação da estruturação dos fluxos de processos e procedimentos da Coordenação de Estágios Egressos	-	-
		Definição de fluxos e controles de certificados das atividades de extensão	-	-
		Organização do espaço de trabalho para o retorno presencial	-	-
		Reunião com PROJUR da Reitoria para alinhamento sobre a prática de estágio ligados à formação geral.	Distanciamento da PROJUR com a lei de estágio, segundo a própria procuradoria	Chamar a PROJUR para participar das discussões sobre desvirtuamento de estágio.
	Consolidação da Institucionalização das atividades extensionistas	Elaboração do edital unificado Pesquisa, Inovação e Extensão Edital nº 18/2021/DPGI/DIREC/IFBA – Campus de Salvador	Dificuldade de elaborar o edital em processo de mudança de gestão da DPGI e DIREC	Redução de orçamento para auxílio ao pesquisador extensionista.
		Criação do Comitê Gestor dos Editais de Pesquisa, Inovação e Extensão do Campus de Salvador/IFBA;	Dificuldade de criar a comissão em processo de mudança de gestão da DPGI e DIREC	Acompanhamento e fortalecimento das ações de editais anteriores
		Criação da comissão de elaboração do regimento de estágio	-	-
		Realização do curso de extensão em Boas Práticas em Refrigeração	-	-

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos ou Causas para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
	Fortalecer a relação do IFBA com a Sociedade	Prospecção de novas vagas de estágio junto ao SARAH, BRACELL, SESAB		
		Formalização de Convênios com as seguintes Instituições: GIZ, CEE, MRV, MOSAICO FLUIDO, JFBA, COMPANHIA DE ESTÁGIOS, UNIVERSIDADE DE LAVRAS,	-	Ampliar parcerias e convênios.
		Formalização de Convênios com a Prefeitura Municipal de Salvador, no âmbito da oferta do curso de Microempreendedor Individual do Qualifica Mais Progredir	-	-
		Elaboração de Cartilha de gerenciamento do SUAP	-	-
		Realização de evento de extensão: Uniexpo (Feira de profissões para alunos que estão concluindo o ensino médio)	-	
		Realização da Primeira SNCT Multicampi 2021	A dificuldade, até então, de pensar uma integração entre os campi da RMS	
	Apoiar atividades desenvolvidas por outros setores como forma promover a interação entre extensão, ensino, pesquisa e gestão	Atuação na comissão da curricularização da extensão	-	Ter estrutura para atender todas as demandas oriundas da comissão e dos projetos que vão ser incluídos nos PPCs
		Criação da comissão permanente de Qualidade de Vida do Campus Salvador	-	-

4.3.1 Coordenação de Estágio e Egressos

A Coordenação de Estágios e Egressos têm desempenhado um papel importante na mudança de cultura institucional quanto ao entendimento da prática dos estágios, e atuando em conjunto com a comissão de professores orientadores de estágios, com a finalidade de adequar os procedimentos de estágios, em conformidade com a lei de estágio.

As principais ações e resultados alcançados por esta Coordenação são relacionadas abaixo:

- a) Participação de reuniões com coordenações de curso e professores orientadores de estágio para tratar demandas específicas de estágio e esclarecer dúvidas;
- b) Promoção da reunião com a representante da Procuradoria Jurídica do IFBA, com Diretoria Geral e de Ensino no dia 20/09/2021 para tratar dos pontos legais do desvirtuamento do estágio e precarização do trabalho;
- c) Reuniões com os departamentos para criação da comissão de estágios da formação geral;
- d) Reunião quinzenal com os professores orientadores de estágio;
- e) Elaboração da comissão para criar o regulamento de estágio do Campus Salvador;
- f) Reuniões com as empresas/instituições concedentes para atender demanda específicas de estágio;
- g) Reunião com o Hospital SARAH para estabelecer convênio para estágio.

Procedimentos implementados no primeiro semestre do ano, continuaram sendo praticados no segundo semestre, como a solicitação do protocolo de biossegurança das empresas/instituições concedentes; o atendimento no balcão virtual utilizando uma sala virtual no google meet agendado previamente pelo Calendy.

Sobre os processos de Estágios, tramitaram no semestre 2021.2, um total de 214, como pode ser visto na Tabela 4, classificados como obrigatórios e não obrigatórios. É importante destacar que estágios não obrigatórios, quando na área de formação, podem ser transformados em estágios não obrigatórios. E é uma prática das empresas/instituições concedentes classificarem como não obrigatório o estágio quando há algum tipo de remuneração.

Tabela 4: Total de Processos de Estágios Regularizados.

Ano	Número de discentes em Estágio obrigatório	Número de discentes em Estágio não obrigatório
2021.2	88	126

Fonte: SEI.

A Tabela 5 apresenta o quantitativo de novos TCE's categorizado por curso.

Tabela 5: Novos Termos de Compromisso 2021.2

CURSO	OBRIGATÓRIO	NÃO OBRIGATÓRIO
ADMINISTRAÇÃO	1	20
ADS	5	5
AUTOMAÇÃO	11	6
EDIFICAÇÕES	0	8
ELETRÔNICA	1	10
ELETROTÉCNICA	16	5
ENG. ELÉTRICA	3	12
ENG. MECÂNICA	6	13
ENG. QUÍMICA	3	8
GEOLOGIA	0	2
LIC. FÍSICA	0	1
LIC.GEOGRAFIA	2	10
LIC. MATEMÁTICA	0	2
MECÂNICA	2	3
QUÍMICA	5	5
REFRIGERAÇÃO E CLIMATIZAÇÃO	6	4
TECNOLOGIA EM EVENTOS	1	0
RADIOLOGIA	9	0
TOTAL	61	115

Fonte: SEI.

O quantitativo de Termo Aditivo, Termos de Rescisão e Processos Finalizados estão apresentados na Tabela 6.

Tabela 6: Total de processos finalizados, rescindidos e TA no semestre 2021.2

SITUAÇÃO	OBRIGATÓRIO	NÃO OBRIGATÓRIO
Finalizado	3	1
Rescisão	1	6
Termo Aditivo (TA)	23	4

Fonte: SEI.

Além dos processos de estágio, a CEE também avalia os processos de caracterização de experiência, após análise do colegiado/coordenação do curso. A Tabela 7 mostra o quantitativo por curso.

Tabela 7: Caracterização de Experiência

CURSO	CARACTERIZAÇÃO DE EXPERIÊNCIA
ADMINISTRAÇÃO	3
ADS	4
ELETRÔNICA	1
ELETROTÉCNICA	1
ENG. MECÂNICA	4
MECÂNICA	3
REFRIGERAÇÃO E CLIMATIZAÇÃO	4

Fonte: SEI.

4.3.2 Coordenação de Atividades de Extensão

Dentre todas as ações extensionistas realizadas pela DIREC, o principal objetivo da Coordenação de Atividades de Extensão (CAE) é manter o diálogo com os(as) servidores (docentes e TAE's) extensionistas sobre a importância da extensão na formação do estudante e o impacto social, bem como as dimensões operacionais estabelecidas pelo CONIF no material de Extensão Tecnológica. Este diálogo com a comunidade interna vai contribuir para compreensão do que é extensão e fomentar maior engajamento pela comunidade do Campus Salvador. Só fortalecendo esta política internamente é possível estabelecer o diálogo com a sociedade. Para isso foram realizadas as seguintes atividades:

- Criação do Comitê Gestor dos Editais;
- Retificação do prazo do Edital 05/2020 com objetivo de ampliar o prazo de execução reduzindo a taxa de insucesso provocado pela pandemia do COVID-19 até março de 2022;
- Acompanhamento dos 10 projetos de extensão do Edital 05/2020;
- Elaboração junto com a DPGI do Edital 18/2021, por meio do qual foram disponibilizados recursos financeiros de R\$450.000,00 (Quatrocentos e Cinquenta Mil Reais) definidos como Orçamento de Custeio e de Capital destinados a auxílio financeiro a pesquisadores.
- Fomentar o debate sobre a importância dos registros das atividades extensionistas na plataforma SUAP;
- Apresentação da plataforma SUAP como ferramenta de gerenciamentos dos projetos de extensão;
- Elaboração da cartilha de gerenciamento de projetos no SUAP;
- Estabelecer fluxos e diretrizes para emissão de certificados de extensão;
- Apoio à vários eventos do Campus na elaboração de card's e divulgação;
- Apoio à CEE na elaboração de card's informativos sobre estágio e divulgação;

Os projetos na área de extensão aprovados em editais do Campus Salvador e da Reitoria no ano de 2021 são apresentados na Tabela 8. Os editais PROEX são listados por serem de responsabilidade do campus o monitoramento do início até a conclusão.

Tabela 8: Dados dos relatórios dos projetos de extensão

EDITAIS	N° PROJETOS		N° BOLSISTAS			N° VOLUNTÁRIOS		
	Submetidos	Aprovados	Docentes	TAE's	Discentes	Docentes	TAE's	Discentes
Edital 02/2021 - EDITAL FLUXO CONTÍNUO PROEX/IFBA - INSTITUTO FEDERAL DA BAHIA - Edital de Fluxo Contínuo	11	11	1	0	0	29	4	21
EDITAL N° 04/2021/PIBIEX-ES/PROEX/IFBA EDITAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO À EXTENSÃO PARA O ENSINO SUPERIOR – 2021 – PIBIEX-ES IFBA - Edital de Extensão	1	0	0	0	0	0	0	0
EDITAL N° 03/2021/PIBIEX-EM/PROEX/IFBA EDITAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO À EXTENSÃO PARA O ENSINO MÉDIO – 2021 – PIBIEX-EM IFBA - Edital de Extensão	2	2	0	0	2	3	0	1
Edital n° 18/2021/DPGI/DIREC/IFBA – Campus de Salvador EDITAL DE INCENTIVO A PROJETOS DE PESQUISA, DE INOVAÇÃO E/OU DE EXTENSÃO - Edital de Extensão	7	7	0	0	0	20	3	38
TOTAL	21	20	1	0	2	52	7	60

Fonte: SUAP.

Além dos projetos apresentados na Tabela 24 a Pró-Reitoria de Extensão lançou dois editais os quais não houve submissão de proposta pela comunidade extensionista do Campus Salvador:

- EDITAL PROEX 08/2021 PARA APOIO FINANCEIRO A PROJETOS DE EXTENSÃO - Edital de Extensão;

- EDITAL PROEX 07/2021 PARA APOIO FINANCEIRO A PROJETOS DE EXTENSÃO PARA ATENDIMENTO À POPULAÇÕES VULNERÁVEIS E COMUNIDADES TRADICIONAIS

O SUAP classifica no seu relatório os projetos quanto às áreas temáticas. Esse tipo de filtro é importante para avaliar quais áreas precisam ser fortalecidas na política de extensão. A Tabela 9 apresenta apenas as áreas que tiveram projetos submetidos e ou aprovados, excluindo Comunicação e Direitos Humanos pois não houve projetos submetidos.

Tabela 9: Dados dos relatórios dos projetos de extensão

EDITAIS	Área Temática (Submetidos e/ou Aprovados)						
	Cultur a	Educaçã o	Meio Ambient e	Saúd e	Tecnologi a e Produção	Trabalh o	Multidi sciplin ar
Edital 02/2021 -EDITAL FLUXO CONTÍNUO PROEX/IFBA - INSTITUTO FEDERAL DA BAHIA - Edital de Fluxo Contínuo	0	1	2	1	0	1	6
EDITAL Nº 04/2021/PIBIEX-ES/PROEX/IFBA EDITAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO À EXTENSÃO PARA O ENSINO SUPERIOR – 2021 – PIBIEX-ES IFBA - Edital de Extensão	0	0	0	0	0	0	1
EDITAL Nº 03/2021/PIBIEX-EM/PROEX/IFBA EDITAL DE BOLSAS DE INICIAÇÃO À EXTENSÃO PARA O ENSINO MÉDIO – 2021 – PIBIEX-EM IFBA - Edital de Extensão	0	1	0	0	0	0	1
EDITAL PROEX 08/2021 PARA APOIO FINANCEIRO A PROJETOS DE EXTENSÃO - Edital de Extensão	0	0	0	0	0	0	0
EDITAL PROEX 07/2021 PARA APOIO FINANCEIRO A PROJETOS DE EXTENSÃO PARA ATENDIMENTO À POPULAÇÕES VULNERÁVEIS E COMUNIDADES TRADICIONAIS - Edital de Extensão	0	0	0	0	0	0	0
Edital nº 18/2021/DPGI/DIREC/IFBA – Campus de Salvador EDITAL DE INCENTIVO A PROJETOS DE PESQUISA, DE INOVAÇÃO E/OU DE EXTENSÃO - Edital de Extensão	1	1	1	1	3	0	0
TOTAL	1	3	3	2	3	1	8

Fonte: SUAP - Módulo Extensão.

4.3.3 Coordenação de Projetos e Convênios

A Tabela 10 a relação das empresas e período de vigência dos convênios e termos celebrados pelo IFBA Campus Salvador cujo objetivo fim é uma atividade de extensão.

Tabela 10: Convênios, protocolos e termos celebrados no semestre 2021.2

NOME DA EMPRESA/INSTITUIÇÃO	TIPO	DATA DE INÍCIO	DATA DE TÉRMINO
ÂNIMA	AGENTE INTEGRADOR	01/09/21	31/08/26
Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ)	EMPRESA	07/06/21	31/07/23
CIEE	AGENTE INTEGRADOR	14/09/21	14/09/26
MRV	EMPRESA	12/08/21	11/08/22
COMPANHIA DE ESTÁGIOS	AGENTE INTEGRADOR	14/09/21	14/09/26
JFBA	INSTITUIÇÃO PÚBLICA	07/10/21	06/10/26
MOSAICO FLUIDO	EMPRESA	24/09/21	24/09/22
INSTITUTO CAMPUS PARTY	EMPRESA	30/07/21	31/01/22

Fonte: Elaboração Própria, (2021.2)

4.3.4 Coordenação de Relações Institucionais

Devido à falta de equipe na Coordenação de Relações Institucionais (CRI) as únicas atribuições que foram possíveis de realizar foram alguns eventos, cursos e certificados. Segue abaixo a lista dos eventos realizados e/ou apoiados.

- Participação na UNIEXPO Feira de Profissionais Virtuais -19/08/2021
- Organização da Palestra “A importância da CT&I para o desenvolvimento das energias renováveis e descarbonização da economia - O caso do Hidrogênio Verde” - 20/10/2021
- Organização da I SNCT Multicampi Salvador, Lauro de Freitas, Simões Filho - 25 a 27/10/2021
- Organização da Palestra “Projeto TEIAS: uma proposta de extensão para o Campus Salvador - 10/11/2021;
- Atuação na comissão da curricularização da extensão;
- Criação da comissão permanente de Qualidade de Vida do Campus Salvador;
- Apoio ao Curso de Extensão “Boas Práticas em Refrigeração”;
- Apoio aos eventos de Difusão do conhecimento: Seminário de Difusão do Conhecimento, V STM;
- Acompanhamento do Edital de monitores tecnológicos

A Tabela 11 mostra o número das atividades de relações institucionais.

Tabela 11: Quantitativo de atividades de relações institucionais

Bolsa de Iniciação a Extensão (Fomento Campus - Monitores Tecnológicos)	16
Número de Eventos Acadêmico-científicos organizados no campus	12
Número de Participantes nos eventos da Extensão	1000+
Eventos Cadastrados no módulo Certificados/ Turmas	7/13
Eventos e Cursos Realizados via Projetos	5
Número Total de certificados Emitidos	276

Fonte: Elaboração Própria e SUAP - Módulo Certificados (2021.2)

4.4 RESULTADOS ALCANÇADOS PELA DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO DO CAMPUS

A Diretoria de Administração e Planejamento – DAP, responde, dentre outras responsabilidades, pelo planejamento, coordenação, gerenciamento e a execução das atividades administrativas, financeira, orçamentária e patrimonial buscando garantir o pleno funcionamento e sustentabilidade da unidade de ensino atuando, assim, na assessoria da Diretoria Geral do Campus.

A DAP iniciou o segundo semestre de 2021 engajada na revisão do planejamento estratégico, orçamentário, operacional e, principalmente, de aquisições necessárias para o funcionamento do Campus e das atividades de ensino, pesquisa e extensão, a fim de subsidiar a execução integral dos recursos recebidos pelo Campus. Além disso, todo o esforço foi direcionado tanto para orientar as diferentes áreas na formalização dos processos de aquisições, como também na concepção e execução de projetos importantes, como o processo de contratação de empresa para elaboração de projeto de recuperação de muro de arrimo, plano de trabalho para recepção e execução do Termo de Execução Descentralizada (TED) – 10.492 enviado pelo MEC no valor de R\$ 600 mil reais, bem como, dos recursos trocados da ação de custeio (20RL) para Capital (20RG) no valor de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil) que foram alocados para investimentos no campus em equipamentos, móveis e utensílios destinados a modernização do Campus. No período, foram realizados mais 50 processos licitatórios, entre pregões eletrônicos, concorrência, adesões, dispensas e cotações eletrônicas.

Desse modo, no segundo semestre de 2022, em síntese os principais desafios encontrados ao longo do período foram os seguintes:

- a) Formalização de processos de compras das áreas demandantes (coordenações, departamentos, setores administrativos) para a realização de licitações;
- b) Execução integral do orçamento, em face das dificuldades encontradas devido à baixa quantidade de servidores, contexto de pandemia e funcionamento das atividades de ensino de forma remota;
- c) Contratação da empresa de manutenção de ar-condicionado e bebedouros, com destaque para os problemas existentes com o parque de equipamentos que estavam instalados e que precisavam de manutenção para um eventual retorno presencial do Campus;
- d) Troca da central telefônica PABX para Voip;
- e) Inventário dos bens patrimoniais do Campus, com descarte adequado e padronização dos controles de movimentação dos bens existentes;
- f) Solução do problema de mal funcionamento da subestação;
- g) Aquisição de novos computadores, projetores e equipamentos de segurança para modernizar a unidade e oferecer melhores estruturas e condições para as atividades de ensino, pesquisa e extensão do Campus;
- h) Execução de 100% dos recursos de capital e do TED que só foram liberados entre os meses de outubro e dezembro/2021;
- i) Início de processos de contratações de atividades que não possuíam contratos continuados no Campus, a exemplo de podas de árvores, serviço de chaveiro, serviço de dedetização, Toldos, serviço de manutenção de mesas e cadeiras, dentre outros;
- j) Regularização de documentação de veículos e imóveis do Campus;
- k) Inspeção de todos os setores para verificação dos equipamentos e seu adequado funcionamento para o retorno presencial;

A fim de que todas as atividades pudessem ser acompanhadas e monitoradas, conforme transcorrido o período, reuniões semanais foram realizadas com toda a equipe de gestão da

DAP, perfazendo mais de 50 reuniões, como também reuniões com departamentos e coordenações de cursos visando orientá-los quanto a aquisição de bens e serviços necessários às suas atividades. Destaca-se que apesar das atividades presenciais de ensino estarem suspensas, as atividades administrativas vêm sendo desenvolvidas tanto de forma presencial, quanto remotas, ou seja, de forma híbrida, de forma que todas as ações necessárias e inerentes as atividades da DAP foram tomadas para a manutenção e funcionamento adequado da unidade de forma adequada.

Ademais, foram realizadas orientações para que os setores requisitantes pudessem ter um guia norteador para formalizar os processos de aquisições, bem como, revisado o manual de orientação para aquisição de compras. Além deste manual, mais de dez guias foram elaborados visando orientar as atividades administrativas do Campus. Os cursos por temática que ficaram gravados, podem ser acessados conforme links apresentados a seguir, Quadro 13.

Quadro 13: Gravação dos Cursos de Formalização de Processos de Compras no Campus de Salvador

Vídeo	Link
1	https://drive.google.com/file/d/1GNr0OEq_JaEIJNN8LA0EsGaVHS2QIk6Q/view?usp=sharing
2	https://drive.google.com/file/d/1AwWld64Ku5jEsYuFaulidd1pZC2_Orq9/view?usp=sharing
3	https://drive.google.com/file/d/1h7CaAvb2U1zZRRlbR8JzVGf5dl-yAMsm/view?usp=sharing
4	https://drive.google.com/file/d/19dXT0ywOnyxh8D95NWZz-FcJFXUJzp-8/view?usp=sharing
5	https://drive.google.com/file/d/1bXWuuUvTBAQCGPIU214MbV14-qiuGvIY/view?usp=sharing

Fonte: Elaboração própria (2021).

Ao longo do segundo semestre foi dada continuidade ao ambiente AVA DAP para disponibilização das capacitações e das Rodas de conversas a fim de que seja utilizado para revisitação e capacitações futuras no Campus de Salvador.

Visando fomentar a cultura de inovação aberta no âmbito do Campus de Salvador, em particular, para fomentar soluções que contribuam para melhorar as ações da DAP, foi criado o Banco de Ideias DAP. Esse banco foi amplamente divulgado e vem recebendo, de forma paulatina, contribuições da comunidade. Esse banco de ideias tem por objetivo levantar iniciativas, propostas e ideias, que serão armazenadas visando contribuir para o desenvolvimento de inovações no âmbito da Diretoria de Administração e Planejamento - DAP. Espera-se que as ideias sejam utilizadas para a solução de problemas no âmbito da DAP e suas diretorias/setores vinculados, a partir de soluções colaborativas. As ideias aqui apresentadas, conforme área vinculada da supracitada Diretoria, serão tratadas de forma contínua, sistemática, visando solucionar problemas existentes, mitigar a ocorrência de novos, como também, desenvolver criações inéditas que contribuam para melhorias dos serviços prestados para a sociedade.

Uma outra ação que está sendo de fundamental importância para melhorar o funcionamento desta unidade foi a parceria estabelecida com o Núcleo de Refrigeração, Controle e Automação – NRCA, lotado no Departamento de Mecânica, com a finalidade de melhorar os procedimentos de funcionamento e manutenção dos equipamentos de ar-condicionado do Campus. A parceria vai contribuir para reduzir os custos com manutenção preventiva dos aparelhos, que atualmente é realizado por uma empresa realizada, e melhorar a qualidade dos serviços realizados. A parceria tem como base a contratação de dois estagiários da área de refrigeração, utilização da DIMAG como base para atividades administrativas e realizar ações preventivas nos equipamentos, com apoio de docentes do departamento.

Não obstante, no período foram realizadas prospecções de software de gestão e engenharia e manutenção, cuja pretensão é fazer a aquisição para melhorar o controle e gerenciamento dos processos e atividades do Campus.

No período foram revisados a frota do Campus de Salvador, que atualmente é composta por 14 veículos, sendo que foi iniciado um processo de doação para outras unidades do IFBA, interessadas, veículos que foram enquadrados como antieconômicos e em termos de custo-benefício desfavorável para o Campus de Salvador.

Já no tocante ao atendimento médico-odontológico, até 31/12/2021 foram realizados os seguintes atendimentos à comunidade interna, conforme Tabela 12.

Tabela 12: Assistência prestada à comunidade interna

Atendimento	Até dezembro de 2021		
	Servidor	Aluno	Total
Médico	53	102	155
Odontológico	02	37	39
Fisioterapia	20	134	154
Enfermagem	27	178	205
Psicologia	25	163	188
TOTAL	127	614	741

Fonte: SMO.

Ademais, destaca-se ainda que através de parceria com o Ministério da Saúde, 3 médicos do Campus de Salvador vêm atuando na realização de perícias junto ao Subsistema Integrado de Atenção à Saúde do Servidor (SIASS), na realização de perícias a servidores do IFBA e do MS no SIASS / MS. Ademais, uma parceria foi firmada também junto ao SIASS do IF Baiano, por meio da qual 5 médicos dedicam carga horária para a realização de perícias. No período o SMO passou a cobrir os três turnos com servidores para atendimento a comunidade interna.

No período de pandemia, o SMO também vem agendando atendimentos por meio de teleatendimento/telemedicina, para servidores e estudantes do IFBA/Campus de Salvador.

Em relação as atividades de engenharia e Manutenção, foram realizadas mais de 290 intervenções em todos os 18 blocos existentes no Campus, que possui mais de 35.000m². Dentre as intervenções, destaca-se:

- Troca de peças na subestação que apresentou problemas no período;
- Trocas de ventiladores nas salas de aulas por novos adquiridos;
- Substituição de equipamentos antigos de ar-condicionado por novos nos laboratórios;
- Serviços elétricos para substituição de lâmpadas e tomadas nas salas de aulas e escritórios administrativos;
- Instalação de circuito elétrico para funcionamento dos dois infocentros instalados no Campus;
- Pintura das edificações do Campus;
- Serviços de solução de infiltrações;
- Solução de dois grandes vazamentos de água no laboratório de química e na cantina, com estimativa de economia de mais de R\$ 20.000,00;
- Troca de vasos sanitários convencionais por vasos sanitários com caixa de acoplar em todos os sanitários da unidade;

- Revisão de circuito elétrico, do circuito hidráulico e de marcenaria;
- Elaboração e discussão do projeto para reforma dos banheiros do salão nobre e da biblioteca;
- Revisão e conserto de telhados dos blocos;
- Elaboração de projeto para troca do circuito do bloco A;
- Limpeza dos tanques;
- Manutenção de pias e torneiras;
- Manutenção de sistema de esgoto/entupimento;
- Processo para contratação de empresa especializada para manutenção das bombas e compras de novas;
- Recarga e manutenção dos extintores de incêndio;
- Revisão de esquadrias e destravamento de janelas bloqueadas para melhoria de ventilação nos escritórios administrativos e laboratórios;
- Acompanhamento da instalação de novas placas solares;
- Elaboração de projeto para registro do sistema minigeração do parque solar, visando a regularização e registro para compensação junto a Coelba;
- Reforma do almoxarifado central;
- Reforma de parte do bloco O, em função de graves infiltrações.

No período, destaca-se também o início do serviço de atualização do projeto de proteção contra incêndio e pânico do Campus de Salvador. Assim, a empresa contratada esteve no Campus para realizar as visitas, cadastramento, levantamento de dados e elaboração de plantas e documentação necessários para concepção do projeto e registro junto ao corpo de bombeiros.

Já em relação as atividades administrativas, com destaque para compras, contratos, patrimônio, transportes, destaca-se as seguintes atividades:

- Planejamento e distribuição dos EPIs para atividades presenciais no Campus;
- Realização de vistoria e manutenção, conservação e limpeza diária de todos os espaços do Campus;
- Discussão e planejamento para a implementação do Sistema SIADS para controle
- Realização de revisão em mais de 30 contratos ativos, com destaques para a realização de aditivos, repactuações, acréscimos e supressões;
- Mais de 50 inspeções e inventários patrimoniais setoriais realizados;
- Reuniões administrativas com as empresas contratadas para a realização de serviços continuados, com o objetivo de alinhar as ações, atividades e melhoria contínua dos serviços;
- Revisão e manutenção de todos os veículos pertencentes a frota de transporte do Campus;
- Elaboração de manuais e orientações visando auxiliar o correto funcionamento dos fluxos de processos e atividades no Campus;
- Padronização junto com o departamento de química do controle e movimentação de produtos controlados pela polícia federal e exército;
- Formalização e orientação de mais de 50 processos de licitações;
- Capacitação de fiscais de contratos;
- Baixa e descarte adequado de mais de 400 itens de inservíveis de TI;
- Planejamento para contratação de serviço continuado de Poda, chaveiro, dedetização e trocas dos toldos do Campus;
- Apuração, notificação e aplicação de sanção no âmbito do SICAF para empresas que incorrem em práticas desfavoráveis à administração pública;

No que se refere as atividades orçamentárias e financeiras, destaca-se que ao final de 2021 o orçamento do Campus alcançou o maior patamar de execução nos últimos 4 anos, sendo que o recurso de custeio e capital totalizaram quase 100% de execução (98,7%) e os recursos da assistência estudantil 99% de execução. No período foram mais de 11 milhões executados entre orçamento do Campus, TED e descentralização de recursos da reitoria relacionados a custeio e capital, bem como, mais de 4,5 milhões de recursos da assistência estudantil. Ademais, destaca-se, dentre outras, as seguintes atividades:

- Execução de atividades voltado(as) para organização dos controles e melhoria das informações tanto do estoque quanto do patrimônio;
- Empenho, liquidação e pagamento de todos os processos de contratação do Campus de Salvador, totalizando mais de R\$ 15 milhões de recursos gerenciados;
- Reporte mensal dos relatórios de execução financeiro-orçamentária, bem como, do cronograma de pagamento no portal do Campus de Salvador;
- Acompanhamento das conformidades contábil e de gestão;
- Controle de prestação de contas dos projetos de pesquisa e extensão;
- Análise e publicação das demonstrações contábeis;
- Controle e acompanhamento dos recursos inscritos e reinscritos em restos a pagar;

No que se refere as atividades de pregões, foram mais de 30 processos licitatórios, com destaques, dentre outros certames, para a realização dos pregões para a contratação da empresa de serviço de manutenção de equipamento de ar-condicionado e bebedouros (R\$ 600.000,00), equipamentos para a Pós-Graduação que juntos somaram mais de R\$ 250.000,00, bem como, de aparelhos de ar-condicionado que movimentou mais de R\$ 300.000,00. Ademais, destacam-se, ainda, a destinação de recursos de mais de R\$ 400.000,00 para aquisição de equipamentos de TI, por meio de processos de adesões, bem como, demanda de computadores em atas de registros de preços vigentes, no qual o IFBA participava. Todos os processos licitatórios e contratos podem ser acompanhados pelo portal da transparência do Campus de Salvador, no portal da unidade (<https://portal.ifba.edu.br/salvador/pagina-inicial-1>).

Destaca-se que todas as contas do Campus fecharam o exercício de 2021 quitadas, com saldos de pagamentos referentes a notas não emitidas devidamente inscritos para quitação em janeiro de 2022.

Não obstante, destaca-se ainda as seguintes atividades no período:

- Reuniões com a DGTI para o desenvolvimento e implantação de sistema de manutenção para o Campus de Salvador;
- Reuniões com a PRODIN para parcerias e cooperação entre equipes;
- Reunião com a engenharia elétrica da PRODIN para regularização do sistema solar e subestação do Campus de Salvador;
- Monitoramento do processo judicial para regularização das escrituras do Campus de Salvador;
- Finalização do processo de implantação das placas de sinalização de todo o Campus;
- Início da elaboração do manual de macroprocessos da DAP;
- Ampliação da equipe de servidores, com remoção, contratação de terceirizados e estagiários.

4.4.1 Projetos, intervenções e investimentos no Campus

No segundo semestre de 2021 deu-se continuidade à discussão sobre os projetos relacionados as casas adquiridas anteriormente, que fica no entorno da unidade. Observou-se a necessidade de iniciar o projeto básico e arquitetônico do Centro Cultural definido para instalação

na edificação (prédio) de **número 35 (Antiga Clirf)**, por empresa especializada em revitalização, considerando que o prédio pertencente a zona de patrimônio histórico. Será necessária uma intervenção para escoramento interno para garantir a integridade dos pavimentos internos.

Além do exposto, foram discutidos, também, os projetos de ampliação a fim de aumentar a capacidade instalada do **refeitório (Casa 29) e ampliação de área de lazer no Campus (Casa 31)**, que precisará passar por obra civil e para as quais precisarão também de contratação de empresa especializada. Ambos os casos precisarão de recursos de capital, cujas ações necessárias incluem:

Ações a serem desenvolvidas para ambos os casos:

- a) Projeto arquitetônico, com definição do uso da edificação;
- b) Planilha de custo para definir os recursos de capital;
- c) Aprovação junto os órgãos governamentais.

No tocante a **Clínica Escola**, através da Portaria nº 3454 de 20 de outubro de 2020, da Diretoria Geral, foi instituída a comissão para elaboração de uma Proposta de Operacionalização e Gestão da Clínica-Escola do IFBA/Campus de Salvador. A comissão já entrou em contato com diversas empresas fabricantes de equipamentos necessário para o funcionamento da Clínica Escola, algumas destas empresas manifestou interesse em fazer uma parceria com esta unidade de forma a oferecer os equipamentos a preço de custo, faltando a definição da contrapartida que será exigida.

Em relação ao **sistema de telefonia da unidade**, foi iniciado o procedimento para modernização por meio do sistema VOIP. O sistema começou a funcionar em caráter de teste e deve ser efetivado após esta fase.

No tocante a preparação da unidade para o retorno presencial das atividades de ensino, pesquisa, extensão e gestão do Campus, em face da necessidade de **prevenção e Enfrentamento a COVID-19**, procedeu-se com a instalação de todos lavatórios de assepsia de coluna de acionamento a pedal para atendimento do público em geral e mais 7 lavatórios de acionamento por pressão; Foram instalados 14 lavabos e reativados dois lavabos próximos ao serviço médico e laboratório de solda no pavilhão, perfazendo um total de 16 lavabos em condições de uso; dispensers para sabonete líquido e álcool em gel foram instalados em todos os espaços comuns, bem como laboratórios e corredores; sinalização com cartazes visando a prevenção e orientação foi ampliada com fixação em todo o Campus das orientações necessárias para a retomada presencial; sinalização em móveis e carteiras; dentre outras ações.

Em relação a síntese de reformas finalizadas no primeiro semestre de 2021, destaca-se que foram, ao todo, mais de 2.307m², distribuído entre forro, biblioteca, pisos táteis, muro, entre outras.

Assim, os principais resultados alcançados pela DAP podem ser observados por meio do Quadro 23, a seguir.

Quadro 14: Macroprocessos - Diretoria de Administração e Planejamento - DAP – julho a dezembro/2021

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
Administração e Planejamento	Padronizar as atividades de compras, licitações, fiscalização de contratos, transporte e patrimônio	Elaboração de mais de 10 documentos de orientações, dentre os quais manuais de compras, guia de políticas de impressões, elaboração de PGC; Fluxos de pagamentos, instalação e manutenção de equipamentos, movimentação de produtos químicos, guia para realização de visitas técnicas com os veículos do Campus, dentre outros.	Quadro reduzido de servidores	Integrar com o manual de procedimentos institucional; Assegurar que os setores cumpram os procedimentos
		Aumento no número de processos de aquisições, com mais de 50 processos licitatórios realizados, distribuídos entre pregões eletrônicos, concorrência, adesões, dispensas, cotações eletrônicas.	-	
		Criação de cronograma de compras trimestral, de acordo com o setor de atividade;	-	
		Redução dos índices de problemas na execução dos contratos continuados, com atuação eficiente da gestão e fiscalização dos contratos;	-	
		Melhoria na aquisição de insumos para utilização nas atividades de ensino, pesquisa e extensão	Ausência de pessoal capacitado em compras nos setores	Aumentar o quadro de servidores nos setores demandantes com conhecimento em compras
		Criação de uma atividade gestão de contratos administrativos	Ausência do novo regimento do Campus	Elaboração do novo organograma; realização do congresso regimental; aprovação do novo regimento.

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
		Dificuldades na realização da revisão de todos os contratos do Campus, padronização dos procedimentos e relatório de fiscalização	Falta de servidor	Implementação de um sistema de informação de gestão de contratos integrado.
		Esboço do primeiro manual de padrão de procedimentos do Campus de Salvador, o qual contemplará as atividades, o padrão de solução e os fluxos.	Falta de servidor e ausência de processos definidos	Capacitar a equipe para superar as dificuldades na elaboração e elaborar, implementar e utilizar o manual de padrão de procedimentos, em linha com o Plano de integridade institucional
		Aumento da qualidade dos processos; redução dos problemas jurídicos identificados nos processos enviados à PROJUR; Melhoria na efetividade dos processos licitatórios	-	Sistematizar os processos e envolver todas as áreas nas contratações
	Modernizar a infraestrutura física e tecnológica	Aquisição de novos aparelhos de ar-condicionado para os setores administrativos/acadêmicos e projeto de climatização de salas de aulas.	Recusa de assinatura de ata por fornecedores	Ampliar o número de aparelhos adquiridos para modernizar 100% dos equipamentos existentes no Campus
		Aquisição de equipamento de audiovisual, incluindo projetores multimídia, TVs (para instalação de mídia indoor)	Falta de servidor para especificar os equipamentos e montar os processos de aquisição	Realizar contratação de empresa para instalar em cada sala os projetores multimídia, de forma fixa, para uso nas atividades de ensino
		Implantação de dois infocentros, com 10 computadores cada;	-	Controle dos fluxos de pessoas e contratação de pessoal para atuar no acompanhamento do uso do espaço.

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
		Diagnóstico de todo o parque de ar-condicionado	-	Realizar a substituição de equipamentos quebrados, devido à falta de recursos de capital
		Diagnóstico das condições das edificações para manutenção	-	Sistematizar os problemas e desenvolver soluções tempestivas
		Elaboração do processo de aquisição de 2 elevadores/plataformas elevatórias	Ausência e pessoal especializado para elaborar projeto estrutural	Elaborar um processo que contemple a contratação completa de todos os serviços necessários, incluindo o equipamento.
		Aquisição de novos computadores, câmeras de segurança, cadeiras, mesas e projetores	-	Manutenção e conservação
		Instalação de 5 tvs para funcionamento do sistema de mídia indoor no Campus	-	Alimentação das informações de forma contínua
		Contratação de empresa para diagnóstico das patologias do muro de arrimo	-	Realizar a obra de recuperação do muro; Alvará de obras.
		Sinalização com placas em todas as edificações do Campus	-	Ampliar a sinalização para a parte externa das faixadas.
	Elaboração dos protocolos de segurança e acesso ao Campus e aos laboratórios em face do contexto da COVID-19	-	Garantir que todos os setores atendam as regras de acesso e que os procedimentos contribuam na mitigação da contaminação interna do vírus	
Desenvolver uma política de sustentabilidade.	Ampliação da capacidade de captação de energia solar do campus.	-	Contratação de empresa especializada para manutenção nos painéis.	

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
		Substituição de vasos sanitários convencionais por vasos sanitários com caixa acoplada visando a economia de água	-	Desenvolver ações de conscientização para conservação pela comunidade;
		Substituição dos equipamentos antigos de ar-condicionado por novos, adequado aos espaços	Recursos de capital	Realizar troca de recursos de custeio para capital, em caso de volta presencial
		Correção de dois vazamentos de água com redução de R\$ 20.000,00 na conta.	Identificar novos vazamentos nas tubulações subterrâneas	Realizar projeto hidráulico para instalação de sistema aparente, melhorando a manutenção, em substituição ao circuito antigo.
		Parceria com o MCTIC para descarte dos equipamentos de TI	Cooperativa interessada na retirada dos materiais	Organizar o processo de desfazimento e levantar, previamente, as entidades credenciadas ao MCTIC
		Descarte adequado, em parceria com empresa, dos lixos eletrônicos e de materiais inservíveis	-	Conscientização de toda a comunidade interna quanto ao descarte adequado.
	Aprimorar os mecanismos de liderança, estratégia e controle com foco na otimização dos recursos e transparência	Reuniões semanais, com feedback, com toda a equipe da DAP: Reuniões de Avaliação; apresentação de resultados; acompanhamento.	O contexto da pandemia atrapalhou um pouco o acompanhamento e avaliação das atividades.	Implantar sistema de gestão que permita o monitoramento das atividades com indicadores de desempenho
		Consolidação do Portal da Transparência do Campus de Salvador (https://portal.ifba.edu.br/salvador/aceso-a-informacao/transparencia-campus-salvador)	-	Atualização contínua Criação do sistema solucione aqui, com o objetivo de permitir que a

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
		Realização de 100% dos pregões por meio de SRP	-	comunidade participe da solução de problemas internos.
		Criação do Banco de Ideias DAP	Ausência de recursos humanos de TI para desenvolver um sistema robusto	
		Atualização do Portal DAP	-	
		Divulgação de todos os processos licitatórios, bem como, procedimentos no portal (https://portal.ifba.edu.br/dgcom/salvador/aceso-a-informacao/licitacoes-e-contratos/inicio)	-	
	Definir prioridades em função dos recursos disponíveis, convênios e editais.	Criação de centro de custo para acompanhamento e controle da execução orçamentária;	Compreensão dos departamentos da necessidade de planejar conforme os valores disponibilizados.	Capacitação contínua para orientar a necessidade do planejamento prévio e estimativa adequada dos recursos necessários à aquisição do setor
		Realização de processos SRP para aquisições, assegurando a existência de processos, previamente, para empenho, melhorando a qualidade da execução orçamentária;	Dificuldades de os departamentos compreenderem os procedimentos a serem realizados	Capacitação e disponibilização de pessoal de compras para apoiar na elaboração dos processos e documentos necessários para as aquisições.
		Execução de 98% dos recursos de custeio e capital e 99% dos recursos da assistência estudantil; Cobertura de todas as despesas de funcionamento do Campus, incluindo segurança, apoio administrativo, limpeza e conservação, manutenção.	-	Planejamento antecipado para que os processos de aquisições possam ser criados e as compras realizadas obedecendo o princípio da anualidade

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros	
		Todos os setores alimentaram o PGC com as necessidades de aquisição, previamente, conforme centro de custo definido;	-		
		Elaboração do Plano de Metas Institucional - PMI	Os setores não têm elaborado plano de ação para desenvolver as ações necessárias ao cumprimento dos objetivos e metas do PMI	Disponibilidade orçamentária para aquisição do material planejado	
	Atender as necessidades de manutenção, funcionamento e investimento em obras e equipamentos.		Empenho do projeto elétrico para revitalizar os Quadros de Distribuição Geral do bloco A do Campus	Dificuldades na especificação dos itens para a realização do serviço	Validação do projeto junto ao engenheiro da PRODIN/Reitoria;
			Processo Judicial para regularização das escrituras do Campus de Salvador	Alvará de funcionamento – Ausente; Alvará do Corpo de bombeiros e projeto – ausente; Inexistência de escrituras de duas glebas	Obtenção das escrituras por meio de processo judicial, através de ação de usucapião.
			Criação do sistema de controle de chaves	Equipe de TI suficiente para desenvolver o sistema	Manter o sistema atualizado

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
		Realizar reformas e intervenções para melhoria das edificações do Campus	Quantidade de engenheiros e servidor	Ampliar a equipe de engenharia do Campus
		Elaboração do Projeto de Combate a Incêndio para a licitação	Mudanças no layout cadastrado poderá impactar na emissão do AVCB	Elaborar o projeto de contratação da empresa para a realização das obras necessárias de adequação do Campus
		Elaboração de plano de manutenção para melhorar o fluxo de manutenção preventiva e corretiva;	Edificações antigas	Adquirir e implementar sistema de gestão da engenharia e manutenção.
	Aprimorar os processos de tomadas de decisão sobre alocação de recursos	Elaboração de 7 estudos de cenários da execução orçamentária	-	Normalização dos repasses orçamentários pelo governo federal;
		Elaboração de 2 relatórios semestrais de gestão e 1 anual	-	Capacitar a equipe para a elaboração de relatórios integrados de gestão.
		Criação do relatório de execução orçamentária, com notas explicativas e indicadores de gestão	-	Padronizar e sistematizar.
		Criação dos centros de custos para acompanhamento da execução orçamentária dos setores	-	Implementar um sistema gerencial de informações para apoiar o acompanhamento
		Criação de Follow-ups para acompanhamento semanal, bem como, relatórios setoriais	Equipe reduzida	Sistematizar os relatórios para todas as áreas
		Criação e publicação do controle de processos de compras dos setores para acompanhamento semanal	-	Implementar por meio de um sistema de informação

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
		Redução dos valores inscritos em restos a pagar	-	Manter um controle sistemático.
	Implementar critérios de sustentabilidade nas contratações e aquisições.	Todos os editais e documentos que compõe os processos licitatórios elaborados em obediência a legislação vigente.	Falta de servidor	Encontrar fornecedores que participem dos processos licitatórios e que atendam, integralmente, a todos os itens.

Fonte: Elaborado a partir do TCU (2020)

4.5 DAS AÇÕES DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO

A Gerência de Gestão de Tecnologia da Informação – GGTI é o setor responsável por atender às demandas TIC da comunidade do IFBA – Campus de Salvador, garantindo o pleno funcionamento do parque tecnológico. Atualmente a GGTI é composta por 4 servidores e seis colaboradores terceirizados que desenvolvem as seguintes atividades:

- I. Instalar, configurar, administrar e manter os equipamentos de rede e computadores servidores que compõem o backbone da rede local do Campus;
- II. Dar manutenção na infraestrutura física e lógica da rede local do Campus;
- II. Assessorar a comunidade acadêmica na aplicação e utilização de novas soluções integradas de Tecnologia da Informação e Comunicação;
- IV. Realizar suporte em nível básico aos usuários para os Sistemas de Informação em uso no Campus;
- V. Manter contas de usuários do Campus;
- VI. Acompanhar as atividades de terceiros na área de Infraestrutura e Redes no Campus
- VII. Aplicar as políticas de segurança necessárias à manutenção e disponibilidade de dados e serviços do Campus;
- VIII. Desenvolver outras atividades de TIC atribuídas pelo Diretor Geral do Campus;
- IX. Criar contas de e-mail para os servidores e discentes do campus;
- X. Administrar a lista de discussão interna do campus;

No contexto atual, por conta da pandemia da Covid-19, a GGTI foi muito solicitada para o apoio nas atividades remotas, dando suporte aos servidores nos desenvolvimentos do trabalho remoto, bem como, aos professores e alunos, auxiliando nas plataformas de ensino não presenciais, as solicitações chegaram através de diferentes canais: WhatsApp, ligações, e-mails e chamados no SUAP, conforme Tabela 28, a seguir.

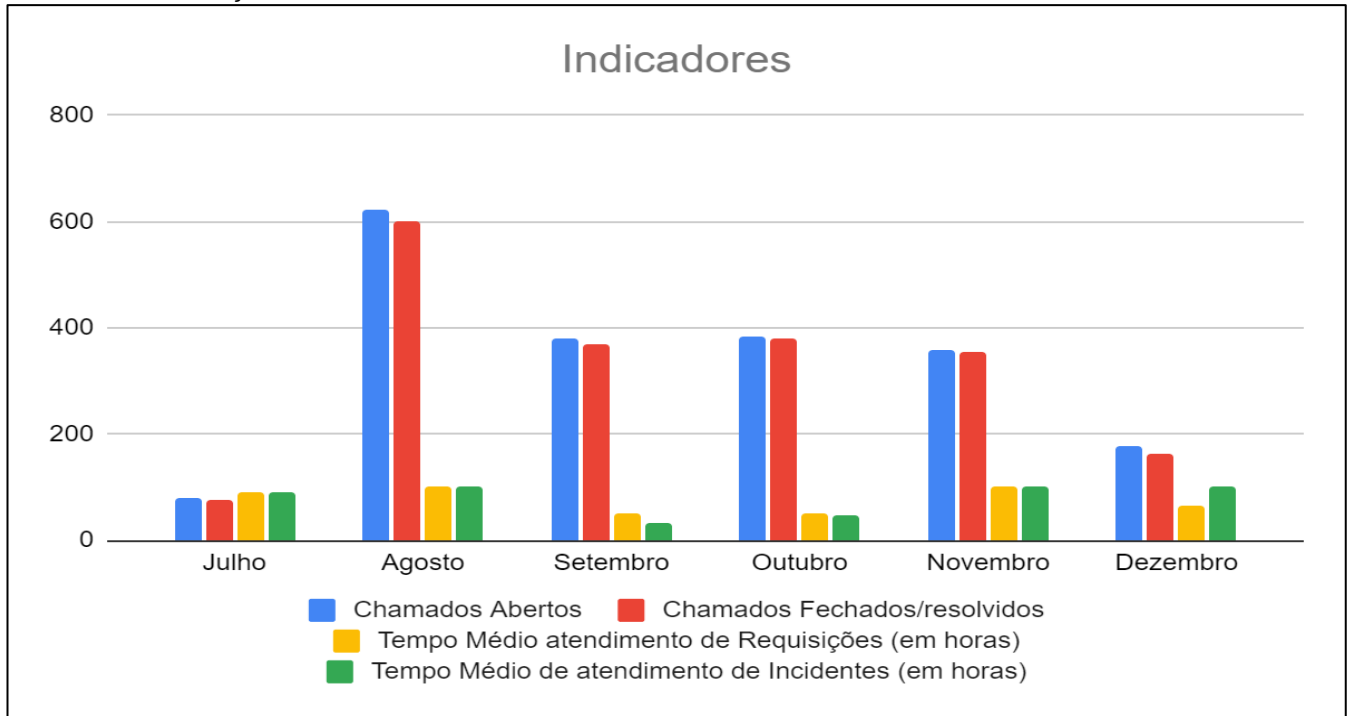
Tabela 13: Chamados do SUAP (Segundo Semestre/2021)

Descrição dos serviços	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Chamados Abertos	79	623	381	384	359	177	2003
Chamados Fechados	76	601	371	379	354	164	1945
Tempo Médio atendimento de Requisições (em horas)	91	100	52	52	100	65	460
Tempo Médio de atendimento de Incidentes (em horas)	91	100	33	48	100	100	472

Fonte: Elaboração própria (2021).

A análise gráfica dos chamados do SUAP pode ser feita por meio do Gráfico 1, a seguir.

Gráfico 1: Distribuição dos chamados no SUAP



Fonte: Elaboração própria (2021).

Por fim, através do Quadro 28, a seguir, apresenta-se uma síntese do macroprocesso GGTI.

Quadro 15: Macroprocessos associados à Tecnologia de Informação e Comunicação (TIC)

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos ou Causas para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
Tecnologia da Informação e Comunicação	Potencializar o funcionamento do parque tecnológico	<p>Atividades presenciais duas vezes por semana (no mínimo), a fim de conservar os computadores e impressoras evitando danos por conta do tempo de inatividade.</p> <p>Fase final de instalação dos dois infocentros. Recepção dos equipamentos de móveis comprados. Apresentação projeto elétrico.</p> <p>Processos de compras TICs investimento e consumo</p> <p>Conclusão do pregão para contratação de empresa especializada em suporte de tecnologia da informação.</p> <p>Preparação de computadores e notebooks para empréstimos aos estudantes e servidores</p> <p>Reparos nos sistemas de CFTV do campus de acordo com as solicitações.</p> <p>Suporte por telefone e via WhatsApp aos servidores e estudante do campus</p> <p>Descarte equipamentos eletrônicos inservíveis (em parceria com DIVIPAT)</p> <p>Suporte às plataformas utilizadas para as AENPEs (criação de contas GSuite e office 365)</p> <p>Criação e suporte do formulário do auxílio internet patrocinado pelo campus de Salvador</p>	-	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicar as melhores práticas de TI. • Eliminar os gargalos existentes na rede (substituição de switch e meios físicos, utp – fibra óptica) • Utilizar a central de serviço do SUAP de forma consistente, de maneira que, o número de chamados represente de fatos os serviços realizados. • Diminuir o tempo médio de atendimento dos chamados. • Conscientização dos usuários para uso adequado dos equipamentos de TI. • Manter o parque livre de softwares não licenciados. • Ampliar a cobertura de rede sem-fio do campus. • Realizar o inventário do Parque tecnológico. • Implantar sistema VOIP no campus • Concluir instalação dos dois infocentros • Planejar e montar o terceiro infocentro no campus

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos ou Causas para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
		<p>Cooperação nos projetos em parceria com DGTI (transformação digital e Módulo da assistência social no SUAP)</p> <p>Desenvolvimentos dos sistemas: controle chaves do campus(protocolo); sistema mural para mídia indoor; sistema de cerimonial</p> <p>Planejamento para aquisição de equipamentos de Tecnologia da Informação para o Campus: computadores, notebooks, switches, projetores de mídia e material de consumo</p>		

Fonte: Elaborado a partir do TCU (2020).

4.6 DAS AÇÕES DE RECURSOS HUMANOS

Considerando a estrutura organizacional da Gestão de Pessoas do IFBA que possui uma Diretoria que funciona separada dos Campi, a atribuição principal da Gestão de Pessoas no *Campus*, neste caso desempenhada pela Divisão de Gestão de Pessoas (DIGP) é a de criar um elo entre os servidores efetivos, temporários e estagiários e às 14 (quatorze) Coordenações que compõem a referida Diretoria, orientando como, quando e para onde direcionar os processos individuais e de seus setores via SEI.

Nesse sentido, o principal objetivo do setor é o de manter-se informado quanto às legislações vigentes para poder transmitir informações, pois a necessidade de uma comunicação eficiente é de vital importância para qualquer estrutura organizacional, conforme preconiza o Portal da Educação.

O IFBA *Campus* Salvador é um ambiente híbrido, tanto tem servidores concursados que dominam as ferramentas, que conhecem a estrutura de uma organização pública, quanto tem servidores antigos que ingressaram após a emenda constitucional de 1988 e possuem extrema dificuldade em realizar a abertura de seus processos via SEI. Com isso, existe também a atribuição de intermediar essa comunicação com as Coordenações para suprir a necessidade desses servidores, bem como de orientar na abertura dos processos, além de outras que serão descritas ao longo do relatório. O setor funciona com apenas uma (01) chefia e (01) estagiário para atender a demanda de aproximadamente 650 pessoas entre servidores efetivos e temporários, sem contar com o público externo.

Assim, o fluxo da DIGP no Campus de Salvador pode ser assim descrito:

- Contratação professor substituto;
- Renovação contrato professor substituto / confecção aditivos;
- Contratação Estagiário/ confecção dos contratos;
- Renovação contrato Estagiário/ confecção dos aditivos;
- Controle das etapas de avaliação de desempenho dos servidores em estágio probatório;
- Abertura e encaminhamento dos processos de Homologação do Estágio probatório para a Comissão de Avaliação e para COGED;
- Assessoria aos servidores para abertura de processo referente aos assuntos pertinentes às 14 coordenações;
- Cadastramento dos servidores novos no sistema de Biometria (GPD).

A DIGP é um setor com diversas demandas, ou seja, não tem atuação específica como ocorre na DGP- Reitoria. Ressalte-se, então que na Reitoria cada setor tem sua especificidade, o que facilita o trabalho, como exemplo: afastamento – COAC; férias, desbloqueio de acesso ao sistema de servidor ativo – COCAD; desbloqueio de aposentados, aposentadoria – COAP; pagamento – COPAG; auxílio-alimentação, auxílio transporte- COAD, progressão - COGED.

Nesta senda, funda-se uma preocupação, já apresentada em reunião com o grupo de gestão de pessoas da Reitoria, no setor da DIGP, bem como em diversos outros Campi, relativa à concentração assoberbada de obrigações no mesmo setor de cada Campus. Por conseguinte, torna-se plausível repensar a distribuição das atividades, visto que enquanto cada um dos supramencionados setores da Reitoria tem, no mínimo, 3 servidores, com atuações específicas, nos Campi há um único setor para cuidar das mesmas demandas, as quais, no Campus Salvador, recaem na DIGP, a qual possui 3 servidores com apenas 2 atuantes nas demandas processuais. Assim, para além das respostas aos e-mails enviados, às mensagens recebidas

pelo WhatsApp e ligações telefônicas, a DIGP lida com as seguintes demandas: I- as que já foram transferidas como a Convocação/Convite de professores substitutos e Convocação de estagiários; II- Férias de todos servidores do Campus; III- Processos de progressão; IV- Processos de avaliação de desempenho; V- Processos de desbloqueio; VI- Processos de afastamento para tratamento de saúde; VII- Processos de renovação contratual de professor substituto e estagiário; VIII- Licenças; IX- Declarações diversas; X- Diversos auxílios; XI- Alteração de dados bancários; XII- Estágio probatório; XIII- Processo de substituição; entre outros.

Para além do narrado, acresce-se que o grupo responsável pelo repasse das demandas já sinalizou que outras estão para serem repassadas. Desta forma, evidencia-se ainda mais a sobrecarga no setor, bem como a necessidade de apoio de todos neste momento, havendo de se considerar que todo este trabalho não apenas se exige a exacerbada dedicação já presente no setor como mais conhecimentos específicos a fim de se manter o baixo número de erros.

Por conseguinte, a mudança do modelo atual do controle ou centralização em alguns aspectos é necessária, mas, para que ocorra, faz-se imprescindível o estudo minucioso para adequação das demandas à realidade do setor. É fundamental o alinhamento da estratégia organizacional com o Rh do Campus. Nesse contexto, pode-se perceber a necessidade de promover meios e recursos para o desempenho das atividades.

Para a implantação de um RH ativo é essencial a interação de todos os envolvidos e receptividade dos gestores para alcançar os objetivos da Instituição, visando promover o desenvolvimento de competências, aprimorar os desempenhos e incentivar o comprometimento dos servidores com o Instituto.

Sendo assim, cabe ressaltar que a DIGP se compromete a se dedicar para a concretização da missão, bem como da visão da Instituição e contribuir para promover um ambiente de cordialidade, confiança e cooperação para um bom atendimento, incluindo-se também para colaboração para implementar uma política de gestão de excelência.

Por fim, após narrativa referente às necessidades de implementação para um melhor ambiente de trabalho, relevante passar a relatar, em específico, as demandas que no último semestre passaram pelo setor, os objetivos, o planejamento para elaboração da planilha de dados dos servidores, a qual visa facilitar a remoção e redistribuição destes, e a tabela final do atual quadro do Campus Salvador.

O setor atuou em diversos processos durante o período de 01/07/2021 a 31/12/2021, como demonstrado na tabela 14, a seguir.

Tabela 14: DIAGNÓSTICO DA DIGP

Processos com tramitação no período	Quantidade
Auxílio-Alimentação	44
Férias	531
Anexos	746
Convocação	61
COTEMP Resposta de convite ou convocação	66
Professor Substituto Admissão	50
Contrato	52
Prof. Substituto Renovação Contratual	21
Prof. Substituto Requerimento	32
Estagiário	29
Termos de Exercício	64
Despachos Diversos	1.112
E-mail/SEI	245
Ofício	22
Solicitação	70

Processos com tramitação no período	Quantidade
Diversos	460
Processos em andamento	144
Total	3.749

Fonte: Elaboração com base no SEI

Desta forma, realizamos as seguintes observações:

- Todos os processos demandam tempo e conhecimento, mas, ainda assim, por conta do esforço e atenção, conseguem ser entregues em algumas horas. Alguns precisam também da atuação de outros setores, razão pela qual, naturalmente, acresce-se tempo ao prazo de conclusão.
- Neste semestre, o setor enfrentou problemas com relação às férias dos servidores, pois muitos solicitavam para o exercício do ano de 2022, mas, quando estávamos para realizar o lançamento, percebíamos que havia férias em aberto de exercícios precedentes. Estes acontecimentos, então, geraram dúvidas com relação ao trabalho da DIGP, a qual, na presente formação, não possui culpa das problemáticas anteriores encontradas, tendo sido necessário realizar ligações para cada servidor solicitante em busca de explicar o ocorrido e reaver a credibilidade.
- Há uma imprescindível necessidade de ajuste no repasse das informações para contratação dos professores substitutos. A convocação destes se dá com base em uma planilha geral, na qual consta meros dados dos candidatos e suas classificações. Quando convocados, após a publicação, é que se passa a solicitar ao candidato a entrega dos documentos, razão pela qual até este momento não há como saber se este cumpriu o interstício legalmente exigido. Assim, quando verificado que o candidato não cumpriu o requisito e repassada a negativa de contratação deste, muitos se frustram e não entendem, insistindo por dias que o setor se encontra em verdade equivocado e que possui todo o direito de ser contratado. Embora estejamos sempre procurando esclarecer e explicar que a convocação, ainda que não gere a contratação, é necessária para o prosseguimento da lista, muitos continuam sem entender, razão pela qual alguma tentativa de destaque, nos editais, caso já presente a informação acerca do interstício legal, seria uma boa tentativa.
- Devido ao trabalho ser remoto, a integração dos servidores não foi realizada. Esta se faz imprescindível para contribuição de um processo de ambientação do DIGP com outros setores, visto que esta ausência dificulta o relacionamento interpessoal, o que termina por interferir na motivação e comprometimento das pessoas. Assim, para melhor ambientação e melhor acolhimento, faz-se necessário conhecer cada setor, apresentar a estes o trabalho da DIGP bem como as perspectivas deste quanto ao trabalho realizado.
- Em 08 de outubro de 2021 elaboramos um questionário e enviamos para todos os servidores do Campus Salvador para iniciarmos o Plano de Retomada Gradual do IFBA, aprovado na Resolução nº 28, de 28 de setembro de 2021, pelo Conselho Superior do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia – CONSUP/IFBA. Porém do total de 515 servidores (docentes e TAEs), apenas 199 responderam, sendo 148 docentes e 51 TAEs: desses apenas 1 respondeu que não tomou nenhuma dose.
- No dia 29 de novembro de 2021 aconteceu no Campus Salvador o evento Ação de Saúde de Combate a Hipertensão Arterial DIGP/Vitalmed com aferição da pressão e leitura de glicemia gratuita para servidores e funcionários terceirizados do IFBA, seguindo os protocolos contra COVID-19. Na ocasião, foi disponibilizada uma técnica de enfermagem e uma representante da Vitalmed para a ação.
- Neste período, os integrantes da DIGP participaram das reuniões da DGP IFBA- Oficinas

- trabalho realizado com Orientação de Nilva Carmo.
- Ainda, participamos do Curso de Prevenção e Enfrentamento ao Assédio no IFBA com início em 21/09/2021:
- Aula 1 – Aspectos legais do Assédio Sexual no âmbito das IFES / Diana Guimarães Azin – 21/09 (terça-feira)
- Aula 2 - Governança e Sistema de Integridade Pública Federal / Bruno Félix de Almeida – 28/09 (terça-feira)
- Aula 3 – Ética no Serviço Público / Ivana Roberta Couto Reis de Souza – 05/10 (terça-feira)
- Aula 4 – Aspectos Legais do Assédio Moral no âmbito das IFES / Albert Caravaca – 19/10 (terça-feira)
- Aula 5 – Noções de Processo Administrativo Disciplinar / Vânia Mendes Ramos da Silva - 26/10 (terça-feira)
- Aula 6 - Aspectos Relevantes do Processo Administrativo Disciplinar que envolve violência sexual / Sirlane Furtado Leite Siqueira – 04/11 (quinta-feira)

Quanto aos Objetivos da DIGP, destaca-se os seguintes:

- Alinhar com os demais setores as informações sobre processos e projetos;
- Compartilhar com presteza os comunicados recebidos.
- Manter e aprimorar todo o serviço prestado.
- Continuar a devidamente orientar os servidores para as mudanças Institucionais.

Buscando realizar o trabalho em conformidade com o que a Instituição estar a tentar alinhar, tal seja, uma política de gestão de recursos humanos mais próxima dos servidores, pensou-se em implantar um banco de dados para futura redefinição do plano de cargo, setor, redistribuição, remoção e verificação do nível de satisfação dos nossos servidores, trabalho a ser juntamente alinhado com os responsáveis pelo programa de qualidade de vida e saúde do servidor.

Pretende-se, então, dar início em 2022 ao maior detalhamento das atividades, técnicas utilizadas e as unidades envolvidas, a fim de melhor conhecer a força de trabalho de cada servidor, identificando os pontos fortes e fracos de cada um, para uma tomada de decisão mais adequada.

Após essa análise, das competências pessoais e profissionais dos servidores, poderá ser incluído no próximo PDP cursos mais específicos para o desenvolvimento dos servidores, de forma a trazer para a Instituição uma melhoria do perfil profissional e organizacional.

Para tanto, pertinente se faz aplicação da seguinte metodologia:

- Realização de um diagnóstico para análise do clima organizacional;
- Reuniões para efetivar as mudanças necessárias;
- Realização dos diagnósticos dos setores quanto as atividades específicas a fim de:
 - a) ter conhecimentos das atividades desenvolvidas, seus aspectos gerais, assim como da estrutura organizacional e das atribuições específicas de cada setor;
 - b) promover reuniões com servidores para abordar aspectos específicos de recursos humanos, revisão de cargos; c) contribuir com plano de ação com detalhamento das atividades, mostrando as unidades envolvidas; d) formular a sistemática de avaliação de desempenho e de incentivo à produtividade; e) definir o fluxograma, para contribuir para o alcance dos objetivos, com indicação das prioridades de curto, médio e longo prazo; f) apresentar sugestões para alterações necessárias; g) instituir critérios para

mensurar o quadro de servidores e sua composição de cargos, funções, assim como suas respectivas atribuições e lotações.

Quanto ao quadro atual da força de trabalho do Campus de Salvador, a seguir, por meio da Tabela 15, tem-se o status.

Tabela 15: Quantitativo de servidores, estagiários e alunos

Descrição	Quantidade
Professor Efetivo	340
Professor Substituto	57
Técnico Administrativo	163
Estagiários	21
TOTAL	581

Fonte: Elaboração própria

Por fim, tem-se que hoje o Campus possui um quantitativo defasado com relação aos números de servidores, considerando-se a ampliação dos cursos da instituição, visto que esta ensejou um aumento no número de alunos e poucos servidores para atuarem.

Quanto aos macroprocessos, apresenta-se a síntese do macro Macroprocesso associados à Gestão de Pessoas, conforme Quadro 16.

Quadro 16: Macroprocesso associados à Gestão de Pessoas

Macroprocessos	Objetivos Estratégicos	Principais Resultados Alcançados	Impedimentos para o Alcance dos Objetivos	Desafios Futuros
Divisão de Gestão de Pessoas	Realizar ações de capacitação dos servidores; Divulgar a Legislação em consonância com as Diretrizes Nacionais da Política de Desenvolvimento de Pessoal e os interesses institucionais.	Plano de Desenvolvimento de Pessoas consolidado; capacitação de servidores (TAE e docentes) que estão em vias de afastamento para estudo.	A possível Transferência de novas demandas para este setor, (as quais na Reitoria são divididas em diversos segmentos com quantidade de pessoas suficientes para estas); A classificação de urgência por parte dos solicitantes acerca da maioria das demandas, o que impede uma melhora na organização para cumprimento destas.	Conseguir novos servidores para melhor distribuição das demandas
	Atender com presteza o público em geral; Evitar o acúmulo de processos;	Excelência no atendimento através de ligação, mensagens, e-mails;		
	Manter credibilidade com o público atendido; Buscar informações dos outros setores envolvidos para maior conhecimento dos processos; Propor ações de melhoria na política de gestão de pessoas; Realizar o alinhamento da estratégia organizacional com o Rh do Campus; Promover um ambiente de cordialidade, confiança e cooperação para um bom atendimento.	Criação do projeto "SOUGOV" ampliando o acesso do servidor e sendo amplamente divulgado pela DIGP. Participação nas reuniões de gestão com levantamento de sugestões para o Campus e proteção da qualidade de trabalho do setor; Rapidez no andamento dos processos; Feedback positivo após cumprimento das demandas do público atendido.		

Fonte: Elaboração Própria (2021).

5. ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECÍFICAS DA GESTÃO: CONFORMIDADE E EFICIÊNCIA DE GESTÃO

O orçamento público é instrumento de planejamento do governo com a finalidade de gerenciar e controlar as receitas e despesas para garantir a realização de políticas públicas que atendam às necessidades da sociedade.

No Planejamento governamental - Plano Plurianual (PPA 2020-2023) o IFBA é uma das unidades executoras dos Programas de Governo nº 0032 - Gestão e Manutenção do Poder Executivo (Vinculado ao gasto com pessoal) e de nº 5012 - Educação Profissional e Tecnológica (vinculado às atividades finalísticas da Instituição), que tem como diretriz: a dedicação prioritária à qualidade da educação básica, especialmente a educação infantil, e à preparação para o mercado de trabalho. E como objetivo: Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica, em especial nos cursos técnicos e de qualificação profissional, adequando-se a oferta às demandas do setor produtivo.

Feitas essas breves considerações apresenta-se a seguir a contextualização e uma síntese do acompanhamento da execução orçamentária e financeira do orçamento 2021 e dos empenhos inscritos/reinscritos em restos a pagar, resultado do acompanhamento mensal e sistemático, que pode ser acompanhado através do Sítio do Campus, realizado pela Divisão de Orçamento do Campus Salvador e DACOF, que proporciona a Gestão do Campus um controle contínuo do orçamento, ação imprescindível para identificar as necessidades de revisões, a fim de garantir o alcance dos resultados planejados.

Conforme destacado no relatório anterior, o 1º semestre do exercício de 2021 foi atípico para a execução do Orçamento do IFBA, não somente em virtude da permanência do contexto de pandemia em âmbito internacional e nacional, provocado do COVID-19, que tem possibilitado certo grau de economia orçamentária em algumas despesas, mas também pelo atraso da aprovação do Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA) e da provisão da dotação orçamentária, que impactou no planejamento e na execução das ações vinculadas a DAP, como por exemplo nos processos licitatórios do Campus.

Para o ano de 2021, a Proposta da Provisão Orçamentária Inicial para o Campus Salvador apresentava uma estimativa de corte, em relação a LOA de 2020, de aproximadamente 18% na ação orçamentária 20RL - funcionamento e 6,66% na ação orçamentária 2994 - Assistência aos Estudantes. No entanto, após discussão das propostas de distribuição interna do orçamento pelo Conselho de Dirigentes - CODIR do IFBA, o percentual de corte da ação orçamentária 20RL foi elevado para 26%. Além disso, o Decreto 10.686/2021 bloqueou 13,8% da dotação do programa 5012. Porém, o MEC aplicou o bloqueio apenas na ação 20RL, por consequência, elevou esse percentual para 19%. Em 21/06/2021, em virtude do desbloqueio de 8% realizado pelo MEC, o percentual dos créditos bloqueados foi reduzido para 11%. Em 03/08/2021, o MEC reverteu o bloqueio dos 11% restante, perfazendo 100% de liberação dos créditos da ação 20RL.

Destaca-se que a Lei Orçamentária Anual – LOA/2021 foi aprovada autorizando apenas 42% da proposta orçamentária inicial. O orçamento adicional (58%), dependeria de autorização parlamentar para utilização da exceção à regra de ouro (art. 167, inciso III da CF/88). No entanto, em 11/05/2021 por meio da Portaria Fazenda/ME nº 5.545, foi aberto crédito adicional suplementar reforçando em 58% as dotações da LOA/2021, proveniente do cancelamento do orçamento adicional que dependia de autorização legislativa posterior. Ou seja, a partir dessa portaria, o orçamento previsto na LOA/2021 foi totalmente autorizado.

A Tabela 16 apresenta um panorama da Provisão Orçamentária Recebida e dos ajustes realizados no exercício de 2021, tanto para as dotações alocadas na LOA (Ações 20RL, 2994,

20RG, 4572, 21B3), quanto dos créditos orçamentários recebidos do FNDE/MEC (Ação 00PI) e TEDs MEC (Ações 15R4, 219U e 21B4).

Tabela 16: Provisão Orçamentária Recebida por AÇÃO, IDUSO/FONTE e GND no exercício de 2021

AÇÃO ORÇAMENTÁRIA	IDUSO/ FONTE	GND	PROVISÃO				
			PLANEJADA		RECEBIDA	DEVOLVIDA	SALDO A RECEBER
			INICIAL	AJUSTADA			
PROGRAMA: 5012 - Educação Profissional e Tecnológica			16 379 168,77	16 203 243,78	15 192 380,53	1 010 862,87	0,38
20RL - Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica			11 553 336,65	9 052 342,85	8 806 677,75	245 665,10	0,00
IDUSO 7 / FONTE 8	8/100	3-ODC	4 852 401,39	8 871 115,57	8 625 450,47	245 665,10	0,00
IDUSO/FONTE	8/144		6 700 935,26	0,00	0,00	0,00	0,00
IDUSO/FONTE	8/150		0,00	141 341,28	141 341,28	0,00	0,00
IDUSO/FONTE	8/100	4-INV	0,00	39 886,00	39 886,00	0,00	0,00
IDUSO/FONTE	8/144		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2994 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica			4 825 832,12	4 705 359,35	4 700 077,13	5 282,22	0,00
IDUSO/FONTE	0/100	3-ODC	2 007 546,33	4 705 359,35	4 700 077,13	5 282,22	0,00
IDUSO/FONTE	0/144		2 818 285,79	0,00	0,00	0,00	0,00
20RG - Reestruturação e Modernização de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica			0,00	1 826 610,38	1 188 303,34	638 306,66	0,38
IDUSO/FONTE	8/100	4-INV	0,00	1 826 610,38	1 188 303,34	638 306,66	0,38
21B3 - Fomento às Ações de Pesquisa, Extensão e Inovação nas Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica			0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00
IDUSO/FONTE	8/100	3-ODC	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00
15R4 - Apoio à Expansão, Reestruturação e Modernização das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica TED DO MEC nº 10492			0,00	600 000,00	478 391,11	121 608,89	0,00
IDUSO/FONTE	8/186	4-INV	0,00	600 000,00	478 391,11	121 608,89	0,00
219U - Apoio ao Funcionamento das Instituições Federais de Educação Profissional Científica e Tecnológica TED DO MEC nº 10691 - Emenda de Bancada			0,00	0,00	0,00	358 038,95	0,00
IDUSO/FONTE	8/188	3-ODC	0,00	0,00	0,00	358 038,95	0,00
21B4 - Fomento ao Desenvolvimento e Modernização dos Sistemas de Ensino de Educação Profissional e Tecnológica TED DO MEC nº 10589 - FNDE			0,00	16 531,20	16 531,20	0,00	0,00
IDUSO/FONTE	8/188	3-ODC	0,00	16 531,20	16 531,20	0,00	0,00
PROGRAMA:0032 - Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo			0,00	24 235,00	23 642,10	592,90	0,00
4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação			0,00	24 235,00	23 642,10	592,90	0,00
IDUSO/FONTE	8/150	3-ODC	0,00	24 235,00	23 642,10	592,90	0,00
PROGRAMA:5011 - Programa Educação Básica de Qualidade			338 463,40	338 463,40	338 375,00	88,40	0,00
00PI - Apoio à Alimentação Escolar na Educação Básica - PNAE			338 463,40	338 463,40	338 375,00	88,40	0,00
IDUSO/FONTE	0/113	3-ODC	338 463,40	338 463,40	338 375,00	88,40	0,00
TOTAL GERAL			16.717.632,17	16.565.942,18	15.554.397,63	1.369.671,52	0,38

Fonte: Elaborado pelos autores a partir do SIAFI (2021).

A provisão orçamentária recebida acumulada até o mês de dezembro de 2021 correspondeu a R\$ 16.565.941,80, 100% do total previsto. Além desse valor houve o recebimento de R\$ 358.038,95 referente à Emenda de Bancada, que foi totalmente devolvido à Reitoria, em virtude do prazo exíguo para cumprimento da execução orçamentária. Após análises realizadas pela equipe de planejamento do campus foi autorizado pela Diretoria Geral a devolução de R\$ 8.479,72 referente a saldos residuais das ações da Assistência Estudantil, Capacitação, Reestruturação e Modernização e do PNAE, R\$ 70.862,51 da ação de funcionamento, R\$ 121.608,89 créditos não executados do TED do MEC nº 10492 e R\$ 195.360,94 de investimento concedido aos campi Ilhéus, Brumado, Eunápolis e Paulo Afonso. Ademais, o valor de R\$ 615.232,11 correspondeu aos créditos retido e/ou devolvido à Reitoria para execução centralizada de despesas, sendo R\$ 174.802,59 com estagiários nos meses de janeiro a dezembro e R\$ 440.429,52 com aquisição de computadores e notebooks.

No que se refere às despesas empenhadas, apresenta-se nas Tabelas 17 e 18, a seguir, a execução orçamentária por ação, grupo de despesa e elemento de despesas:

Tabela 17: Execução Orçamentária por Ação

Ação Orçamentária	DESPESA			
	Empenhada	Liquidada	Cancelada	Paga
20RL - Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	10 559 102,85	7 400 466,77	1 577 622,51	7 400 466,77
2994 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	4 711 477,13	4 700 077,13	11 400,00	4 700 077,13
20RG - Reestruturação e Modernização de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	1 631 249,06	489 003,32	2 516,20	464 573,80
21B3 - Fomento às Ações de Pesquisa, Extensão e Inovação nas Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	2 400,00	2 400,00	0,00	2 400,00
15R4 - Apoio a Expansão, Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - TED SPO/MEC nº 10492	478 391,11	275 144,00	0,00	275 144,00
4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	24 230,50	13 142,10	588,40	13 142,10
00PI - Apoio à Alimentação Escolar na Educação Básica - PNAE	338 375,00	0,00	0,00	0,00
21B4 - Fomento ao Desenvolvimento e Modernização dos Sistemas de Ensino de Educação Profissional e Tecnológica TED DO MEC nº 10589 - FNDE	16 531,20	0,00	0,00	0,00
TOTAL	17 761 756,85	12 880 233,32	1 592 127,11	12 855 803,80

Fonte: Elaborado pelos autores a partir do SIAFI (2021).

Considerando as despesas empenhadas menos as canceladas o valor total efetivamente empenhado em 2021 foi de R\$15.554.397,63. Parte desse valor foi empenhado pela Reitoria, R\$ 174.802,59 (Despesas com estagiários de Janeiro a Dezembro de 2021) e R\$ 440.429,52, aquisição de computadores e notebooks (participação da UASG da Reitoria no IRP 08/2020 do Ministério da Economia - ME, que se desdobrou nos pregões 11/2020 e 12/2020).

Tabela 18: LOA 2021 – Execução das Despesas por grupo e elemento de despesas

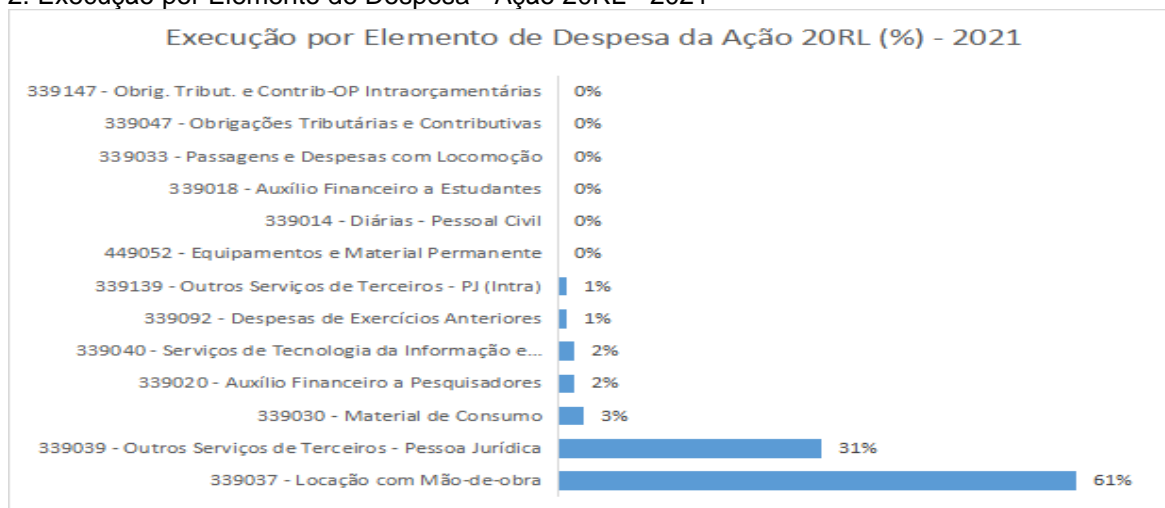
Grupo da Despesa	DESPESA					
	Empenhada (a)	Liquidada	Cancelada (b)	Paga	(a-b)	(a-b) %
3-Outras Despesas Correntes	15 612 230,68	12 116 086,00	1 589 610,91	12 116 086,00	14 022 619,77	87%
339014 - Diárias	2 133,20	1 544,80	588,40	1 544,80	1 544,80	0%
339018 - auxílio Financeiro ao Estudante	4 714 377,13	4 702 977,13	11 400,00	4 702 977,13	4 702 977,13	29%
339020- Auxílio Financeiro a pesquisadores	156 400,00	149 276,28	7 123,72	149 276,28	149 276,28	1%
339030 - Material de Consumo	244 276,27	40 679,85	1,98	40 679,85	244 274,29	2%
339032 - Material para/Distribuição Gratuita	338 375,00	0,00	0,00	0,00	338375,00	2%
339033 - Passagens e Despesas com Locomoção	5 029,95	0,00	0,00	0,00	5029,95	0%
339036 - Serviços de Terceiros Pessoa Física	174 802,59	174 802,59	0,00	174 802,59	174 802,59	1%
339037 - Locação de Mão de Obra	5 948 592,76	4 677 179,14	613 328,38	4 677 179,14	5 335 264,38	33%
339039 / 339139- Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	3 663 707,75	2 134 025,10	887 045,60	2 134 025,10	2 776 662,15	17%
339040 - Serviços de TIC	244 495,60	117 873,75	68 434,78	117 873,75	176 060,82	1%
339047 - Obrigações Tributárias	8 597,78	6 284,71	1 688,05	6 284,71	6 909,73	0%
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	111 442,65	111 442,65	0,00	111 442,65	111 442,65	1%
339093 - Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4 - Investimento	2 149 526,17	764 147,32	2 516,20	739 717,80	2 147 009,97	13%
449020- Auxílio Financeiro a pesquisadores	300 000,00	297 483,80	2 516,20	297 483,80	297 483,80	2%
449039 - Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
449052 - Equipamento e Material Permanente	1 849 526,17	466 663,52	0,00	442 234,00	1 849 526,17	11%
TOTAL	17 761 756,85	12 880 233,32	1 592 127,11	12 855 803,80	16 169 629,74	100%

Fonte: Elaborado pelos autores a partir do SIAFI (2021)

Das despesas executadas em 2021, considerando todas as Ações, 87% dessas se referem a Despesas Correntes, enquanto 13% Despesas de Investimento. Importante ressaltar que originalmente não havia previsão de orçamento de investimento para o Campus Salvador, entretanto, a PROAP descentralizou R\$ 200.000,00 de investimento da ação 20RG; o Ministério da Educação disponibilizou R\$ 600.000,00 de investimento na ação 15R4 por meio do Termo de Execução Descentralizada - TED nº 10.492 e a Gestão do Campus Salvador solicitou troca de natureza de despesa (Custeio para Capital), decorrente de economia orçamentária, especialmente provocada pelo trabalho remoto por conta da pandemia de coronavírus, no valor de R\$ 1.666.496,38. Com esse orçamento de investimento foram realizadas ações voltadas para a aquisição de equipamentos e material permanente, assim como Auxílio Financeiro à Pesquisadores do Campus.

Tratando especificamente da Ação 20RL (Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica), que em 2021 representou 56% da execução orçamentária do Campus, as despesas de Locação de Mão-de-obra e Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica consumiram respectivamente, 61% e 31% dos créditos dessa ação, conforme no Gráfico 2. Registra-se que em 2020 esses percentuais eram de 57% e 32%.

Gráfico 2: Execução por Elemento de Despesa - Ação 20RL - 2021



Fonte: Elaborado pelos autores a partir do SIAFI (2021).

No que se refere às despesas inscritas em Restos a Pagar, definidas como aquelas regularmente empenhadas, no exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente e distinguindo-as em processadas (despesas já liquidadas) e não processadas (despesas a liquidar ou em liquidação) (MCASP, 2018, p. 121), a Figura 6, a seguir, apresenta a execução dos Restos a Pagar Processados (RP) e dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), inscritos e reinscritos em 31/12/20, ao longo do exercício de 2021.

Gráfico 3: Execução RP e RPNP de 2021

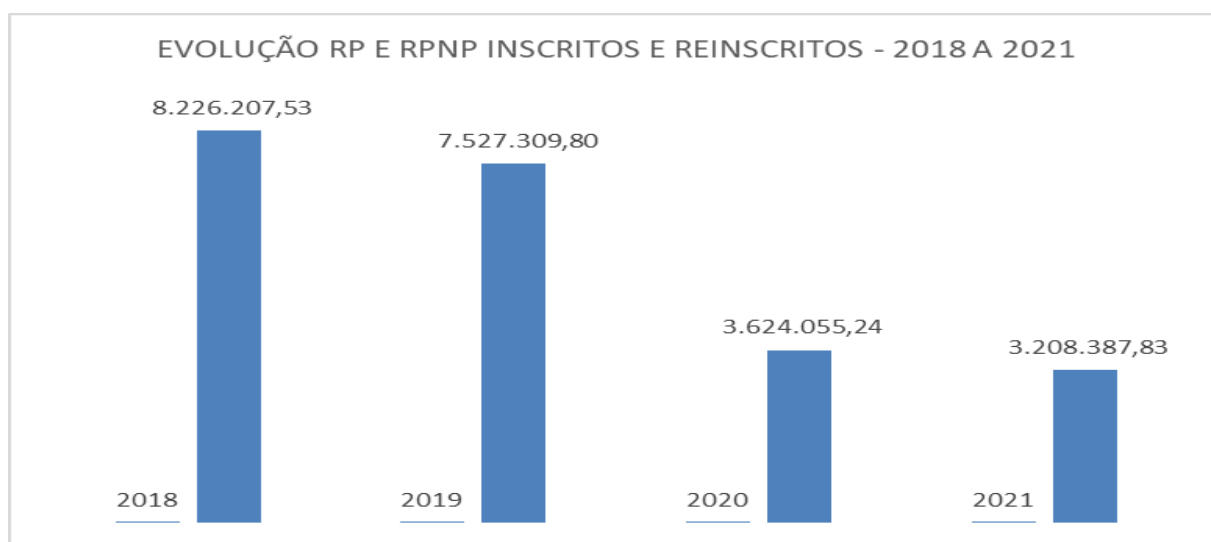


Fonte: Elaborado pelos autores a partir do SIAFI (2021).

Conforme é possível observar na Figura 6, em 2021, 91% dos RP e RPNP inscritos e reinscritos em 31/12/20 foram liquidados ou cancelados, o que expressa as ações da Gestão do Campus quanto ao acompanhamento dos Restos a Pagar, seguindo orientações do SPO/MEC.

A figura 7, por sua vez, apresenta a evolução dos Restos a Pagar dos últimos quatro exercícios, incluindo os valores inscritos e reinscritos em 31/12/21. A Gestão do Campus, seguindo orientações do SPO/MEC, tem intensificado as ações de acompanhamento dos Restos a Pagar, e desse modo, promovendo a redução dos valores inscritos e reinscritos em Restos a Pagar. Tomando o exercício de 2018 como referência, os valores de Restos a Pagar apresentaram em 2021 um decréscimo de 61%.

Gráfico 4: Evolução dos RP e RPNP - 2018 a 2021



Fonte: Elaborado pelos autores a partir do SIAFI (2021).

No que se refere às despesas empenhadas e pagas, a seguir, a Tabela 19 apresenta tais despesas de acordo com a modalidade de contratação.

Tabela 19: Despesas empenhadas e Despesas Pagas por modalidade de contratação

Modalidade da Contratação	DESPESA			
	Empenhada	Liquidada	Cancelada	Paga
Modalidade de Licitação	7 044 219,77	3 852 455,08	458 534,59	3 828 025,56
Convite	0,00	0,00	0,00	0,00
Tomada de Preço	0,00	0,00	0,00	0,00
Concorrência	0,00	0,00	0,00	0,00
Pregão	7 044 219,77	3 852 455,08	458 534,59	3 828 025,56
Concurso	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratação Direta	10 717 537,08	9 027 778,24	1 133 592,52	9 027 778,24
Dispensa	5 140 775,04	3 525 418,52	1 110 199,33	3 525 418,52
Inexigibilidade	227 340,11	176 254,16	76,82	176 254,16
Não se Aplica: Auxílios e outros	5 349 421,93	5 326 105,56	23 316,37	5 326 105,56
Regime Especial de Execução	0,00	0,00	0,00	0,00
Suprimento de Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	17 761 756,85	12 880 233,32	1 592 127,11	12 855 803,80

Fonte: Elaborado pelos autores a partir do SIAFI (2021).

6. SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL

O Campus de Salvador dispõe de uma Comissão Interna de Sustentabilidade Ambiental, que se constitui como um órgão de assessoramento da Diretoria Geral do Campus. Conforme art. 31 do Regimento Interno, a CISA tem por objetivo:

- I. Fomentar, planejar, articular, fiscalizar, executar e avaliar as ações de sustentabilidade no âmbito do Campus;
- II. Promover semestralmente campanha educativa para sensibilizar os novos estudantes sobre a importância da cultura da sustentabilidade;
- III. Estabelecer intercâmbio com os demais campi do IFBA e com outras instituições e empresas para potencializar as ações de sustentabilidade;
- IV. Participar ativamente da Semana Nacional de Ciência e Tecnologia, promovendo exposições, cursos, minicursos, seminários e mesas redondas relacionadas com o tema da sustentabilidade;
- V. Apresentar relatório anual das ações desenvolvidas; e
- VI. Realizar outras atividades correlatas e afins.

Os editais elaborados pelo IFBA/Campus de Salvador para aquisições de bens ou contratações de serviços apresentam os critérios de sustentabilidade ambiental em concordância com os artigos 5º e 6º da Instrução Normativa n. 01/2010 da SLTI/MPOG, visando a efetiva aplicação das ações ambientais e socioambientais.

O Instituto, em casos específicos e justificáveis, exige dos licitantes a “Declaração de Sustentabilidade” e o “Certificado de Destinação Final” para a contratação do serviço de Descarte de Resíduos Químicos, a exemplo do edital anexo ao processo: 23279.012598/2018-52.

Em geral, exige-se a “a declaração de não empregar mão-de-obra menor de 18 (dezoito) anos”, nos termos do Inciso XXXIII, art. 7º da Constituição Federal, com redação determinada pela Lei n. 9.854/99. Desde 2018, a instituição realiza Chamadas Públicas para aquisição de gêneros alimentícios oriundos da agricultura familiar e seus semelhantes (mínimo de 30%), em obediência a Lei n. 11.947/2009 (Chamada Pública n. 001/2018 – Processo: 23279.008664/2018-90; Chamada Pública n. 002/2019 – Processo: 23279.016929/2019-12).

Em atendimento ao artigo 5º e seus incisos da Instrução Normativa n. 01/2010 da SLTI/MPOG, o IFBA/Campus Salvador, quando da aquisição de bens, poderá exigir os seguintes critérios de sustentabilidade ambiental:

- i. que sejam observados os requisitos ambientais para a obtenção de certificação do Instituto Nacional de Metrologia, Normalização e Qualidade Industrial – INMETRO, por meio da aquisição de produtos sustentáveis ou de menor impacto ambiental em relação aos seus similares;
- ii. que os bens devam ser, preferencialmente, acondicionados em embalagem individual adequada, com o menor volume possível, de forma a garantir a máxima proteção durante o transporte e o armazenamento; e
- iii. que os bens não contenham substâncias perigosas em concentração acima da recomendada diretiva RoHS (Restriction of Certain Hazardous Substances), tais como mercúrio (Hg), chumbo (Pb), cromo hexavalente (Cr (VI)), cádmio (Cd), bifenil-polibromados (PBBs), éteresdifenil-polibromados (PBDEs).

No que se refere às aquisições de materiais de consumo e bens patrimoniais com características sustentáveis, destaca-se os seguintes materiais adquiridos e utilizados no Campus:

- i. Pincel para quadro branco recarregável;
- ii. Apagador para quadro branco com refill;
- iii. Pilha recarregável;
- iv. Papel reciclável A4;
- v. Impressora com modo de impressão frente-verso.

Já no tocante às ações de gestão de energia, destaca-se a campanha de redução de consumo no campus de Salvador, com a implementação de um Plano de Gestão da Energia Elétrica. No que se refere à gestão da água, destaca-se a realização de acompanhamento do consumo de água para balizar ações futuras de redução de consumo; captação de água da chuva para uso secundário; reaproveitamento da água residuária de aparelhos de ar-condicionado e destiladores no laboratório de química; além de inspeção contínua de vazamentos na rede hidráulica, incluindo-se bebedouros.

A Comissão Interna de Sustentabilidade Ambiental – CISA apresentou um planejamento visando economia de energia elétrica que necessita ser retomado e realinhado às condições atuais do campus. Nesse mesmo sentido, a Direção Geral manteve contato com a AVSI Brasil, uma organização brasileira de educação, sem fins lucrativos, sobre o uso eficiente e seguro da energia elétrica, além de troca de equipamentos ineficientes por eficientes para comunidades e instituições. A AVSI Brasil realizou um levantamento da necessidade de iluminação em todos os ambientes do IFBA/Campus Salvador, resultando na substituição das lâmpadas fluorescentes por lâmpadas de Led sem custo para a instituição.

Ademais, há uma expectativa de receber uma ampliação do parque fotovoltaico. A estimativa de incremento para Salvador é de 388kwp, o que equivale a uma área de 2200m² (1400 placas). Estima-se que, com o projeto implementado, haverá uma economia anual de, aproximadamente, R\$ 275 mil reais. O projeto foi licitado pela Reitoria, sendo que uma das unidades selecionadas foi o campus Salvador.

No que se refere ao sistema hidráulico do Campus, a CISA propõe a implementação de um projeto de captação de água de chuvas para serem usadas nas descargas dos vasos sanitários, irrigação dos jardins e lavagem dos pisos. Estima-se que, com o uso das águas pluviais, possa gerar uma economia em torno de 30%, que em conjunto com a ação de debelar vazamentos, pode atingir uma economia em torno de 60%.

6.1 ENERGIA FOTOVOLTAICA

O Campus de Salvador do IFBA possui um sistema de geração de energia fotovoltaica com capacidade de 150KW, que funciona perfeitamente, porém é necessário rever a questão de monitoramento que necessita da rede lógica, isto permite uma melhor aquisição de dados da geração para confecções de relatórios. Esta geração está em processo de registro junto a COELBA, visando retorno financeiro à instituição com relação ao excedente que geramos nos sábados, domingos e feriados. Devido à falta de registro junto a COELBA da substituição do

transformador da subestação do bloco “E”, observado no diagnóstico realizado por esta gestão, ainda não foi possível o registro da geração fotovoltaica, ficando a instituição obrigada a encaminhar documentação técnica informando da necessidade de substituição do transformador, para que seja possível o registro do nosso sistema de geração fotovoltaico.

Cabe destacar que haverá a ampliação da capacidade de captação de energia solar do campus, conforme encaminhamentos contidos no processo 23278.010129/2019-90. Uma das justificativas para a aquisição foi pautada na RESOLUÇÃO NORMATIVA Nº 482, DE 17 DE ABRIL DE 2012, na qual a ANEEL estabelece as condições gerais para o acesso de microgeração e minigeração distribuída aos sistemas de distribuição de energia elétrica, o sistema de compensação de energia elétrica, e dá outras providências. Assim passa a ser possível um cliente abastecido por energia elétrica de uma determinada rede, produzir energia de forma descentralizada e injetar na mesma. Nos termos da Resolução ANEEL n. 482 e suas alterações, considera-se minigeração distribuída a central geradora de energia elétrica, com potência instalada superior a 75 kW e menor ou igual a 5MW e que utilize cogeração qualificada, conforme regulamentação da Fontes Renováveis de energia elétrica, conectada na rede de distribuição por meio de instalações de Unidades Consumidoras.

É o caso dos campi e reitorias dos Institutos Federais que pretendem instalar um sistema com potência igual a 18,48 kWp. Geração de energia elétrica, suficiente, para alimentar o consumo ou parte do consumo energético do local, utilizando recursos da energia solar fotovoltaica ligada à rede pública. O campus de Salvador tem previsão de instalação de 518 placas, gerando uma potência de 277KW, aumentando a nossa produção para 427KW. As placas serão instaladas sobre o telhado do bloco “O” com previsão de início em setembro de 2021.

6.2 CIRCUITO HIDRÁULICO DE ÁGUA POTÁVEL

O Campus Salvador ainda possui em sua rede de distribuição de água encanada tubulações de aço fundido, as quais já apresentam corrosão propiciando uma perda de um volume considerável de água onerando os custos em torno de 30% conforme relatórios da Comissão Interna de Sustentabilidade Ambiental. Foram identificados vazamentos nos blocos “O” e “P” por tubulações confeccionadas em ferro fundido, instaladas no período da construção das edificações. Foram substituídos em torno de 60 metros de tubos de ferro fundido por tubos de PVC, que implicará em uma economia substancial de água pelo campus, considerando que toda essa tubulação estava embutida na terra dificultando a identificação de vazamentos.

Visando economia de água potável foram substituídos todos os vasos sanitários com descarga tipo Hydra, que possui um consumo médio de 12 litros por acionamento da descarga, por vasos com descarga acoplada, foram substituídos ao longo da administração vinte vasos, que significa em cada descarga uma economia mínima de 5 litros por descarga, sendo este um dos pontos de maior consumo. Estas ações objetivam a atender a necessidade de uma ação de economia sustentável.

Por fim, informações detalhadas sobre a gestão de energia no Campus, no segundo semestre de 2021, poderá ser consultada por meio do Portal do Campus de Salvador, seção da CISA, através do link: <https://portal.ifba.edu.br/salvador/documentos/gabinete/sustentabilidade/relatorios/re-l-cisa-gestao-energia-campus-ssa-1o-semester-2021.pdf>.

7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO ANUAL

As demonstrações financeiras/contábeis do Campus de Salvador referentes ao exercício de 2021 e as Notas Explicativas encontram-se nos Apêndices deste Relatório de Gestão.

As demonstrações contábeis (DCs) são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho de uma entidade. As DCs aplicadas ao setor público devem proporcionar informação útil, material, para subsidiar a tomada de decisão, a prestação de contas e a responsabilização (*accountability*) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados (CFC, 2016; MF; STN, 2019)⁴⁵⁶, fornecendo informações para usuários internos e externos, sobre:

- i. As fontes, as alocações e os usos de recursos financeiros;
- ii. Como a entidade financiou suas atividades e como supriu suas necessidades de caixa;
- iii. Capacidade de a entidade financiar suas atividades e cumprir com suas obrigações e compromissos;
- iv. Condição financeira da entidade e suas alterações, bem como se a sua capacidade de atender aos objetivos a que se propõe apresentou melhoras ou piora quando comparado com o exercício anterior; e
- v. Desempenho da entidade em termos dos custos dos serviços, eficiência e cumprimento dos seus objetivos.

Conforme pode ser observado na IN-TCU 84/2020, em seu Art. 4º os princípios que norteiam a elaboração e evidenciação da prestação de contas na administração pública tem como elementos fundamentais:

Art. 4º São princípios para a elaboração e a divulgação da prestação de contas:

I - Foco estratégico e no cidadão: além de prestar contas sobre os fatos pretéritos, os responsáveis devem apresentar a direção estratégica da organização na busca de resultados para a sociedade, proporcionando uma visão de como a estratégia se relaciona com a capacidade de gerar valor público no curto, médio e longo prazos e demonstrar o uso que a UPC faz dos recursos, bem como os produtos, os resultados e os impactos produzidos;

II - Conectividade da informação: as informações devem mostrar uma visão integrada da inter-relação entre os resultados alcançados, a estratégia de alocação dos recursos e os objetivos estratégicos definidos para o exercício; e da inter-relação e da dependência entre os fatores que afetam a capacidade de a UPC alcançar os seus objetivos ao longo do tempo;

III - relações com as partes interessadas: as informações devem prover uma visão da natureza e da qualidade das relações que a UPC mantém com suas principais partes interessadas, incluindo como e até que ponto a UPC entende,

⁴ CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE (CFC). **Norma Brasileira de Contabilidade**, NBC TSP Estrutura Conceitual. 2016. Disponível em: <<http://www1.cfc.org.br/sisweb/SRE/docs/NBCTSPEC.pdf>>. Acesso em: 20 abr. 2020.

⁵ CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE (CFC). **Norma Brasileira de Contabilidade**, NBC TSP 11. 2018. Disponível em: <<http://www1.cfc.org.br/sisweb/SRE/docs/NBCTSP11.pdf>>. Acesso em 23 abr. 2020.

⁶ MINISTÉRIO DA FAZENDA (MF). SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL (STN). **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público**. 8 ed. 2019. Disponível em: <http://www.tesouro.fazenda.gov.br/documents/10180/695350/CPU_MCASP+8%C2%AA%20ed+-+publica%C3%A7%C3%A3o_com+capa_2vs/4b3db821-e4f9-43f8-8064-04f5d778c9f6>. Acesso em: 23 abr. 2020.

leva em conta e responde aos seus legítimos interesses e necessidades, considerando, inclusive, a articulação interinstitucional e a coordenação de processos para melhorar a integração entre os diferentes níveis e esferas do setor público, com vistas a gerar, preservar e entregar valor público;

IV - Materialidade: devem ser divulgadas informações sobre assuntos que afetam, de maneira significativa, a capacidade de a UPC alcançar seus objetivos de geração de valor público no curto, médio e longo prazos e com conteúdo relevante para a sociedade, em especial para os cidadãos e usuários de bens e serviços públicos, provedores de recursos, e seus representantes;

V - Concisão: os textos não devem ser mais extensos do que o necessário para transmitir a mensagem e fundamentar as conclusões;

VI - Confiabilidade e completude: devem ser abrangidos todos os temas materiais, positivos e negativos, de maneira equilibrada e isenta de erros significativos, de modo a evitar equívocos ou vieses no processo decisório dos usuários das informações;

VII - coerência e comparabilidade: as informações devem ser apresentadas em bases coerentes ao longo do tempo, de maneira a permitir acompanhamento de séries históricas da UPC e comparação com outras unidades de natureza similar;

VIII - clareza: deve ser utilizada linguagem simples e imagens visuais eficazes para transformar informações complexas em relatórios facilmente compreensíveis, além de fazer uma distinção inequívoca entre os problemas enfrentados e os resultados alcançados pela UPC no exercício e aqueles previstos para o futuro;

IX - Tempestividade: as informações devem estar disponíveis em tempo hábil para suportar os processos de transparência, responsabilização e tomada de decisão por parte dos cidadãos e seus representantes, dos usuários de serviços públicos e dos provedores de recursos, e dos órgãos do Poder Legislativo e de controle, incluindo as decisões relacionadas ao processo orçamentário e à situação fiscal, à alocação racional de recursos, à eficiência do gasto público e aos resultados para os cidadãos; e

X - Transparência: deve ser realizada a comunicação aberta, voluntária e transparente das atividades e dos resultados da organização e a divulgação de informações de interesse coletivo ou geral, independente de requerimento.

7.1 DECLARAÇÃO DO CONTADOR

A Divisão de Contabilidade (DIVICONT) do IFBA, Campus Salvador, de acordo com o Regimento Interno (IFBA, 2013), compõe a estrutura da Diretoria Adjunta de Contabilidade, Orçamento e Finanças (DACOF) e da Diretoria de Administração e Planejamento do IFBA – Campus Salvador. O escopo desta declaração é a conformidade das demonstrações contábeis, realizadas pela DIVICONT, de acordo com os procedimentos descritos no Manual SIAFI e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP). Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira, que é o sistema do Governo Federal onde são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

As Demonstrações Contábeis do IFBA, Campus de Salvador, em comento, são as seguintes: Balanço Patrimonial; Balanço Orçamentário; Balanço Financeiro; Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Variações Patrimoniais.

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: a lei 4.320/64, a lei complementar 101/2000 – LRF, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição – MCASP e o Manual SIAFI.

Em sua estrutura, inicialmente o presente relatório traz as ressalvas que impactam nas informações constantes das Demonstrações Contábeis; traz também uma breve apresentação do IFBA, Campus Salvador e da Divisão de Contabilidade, e, em momento posterior, são apresentadas as Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas, conforme sequência a seguir: Balanço Patrimonial (BP); Balanço Orçamentário (BO); Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP); Balanço Financeiro (BF) e, por fim, Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC).

7.1.1 Ressalvas

7.1.1.1 CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL

Os créditos passíveis de recebimento, no valor total de R\$ 137.703,71, se referem a créditos a receber por Cessão de Pessoal. Esse saldo advém do processo de transferência de saldo por Fusão/Cisão e Extinção de Órgãos, Entidades ou UG's, ocorrida em 31 de dezembro de 2009, decorrente da transformação do CEFET/BA. Esse valor se constitui em um saldo alongado, não movimentado há vários exercícios, e não é possível afirmar se de fato representa um crédito de efetivo ingresso para o Campus. Existe pedido de informação à Coordenação de Pagamento (COPAG), Processo SEI 23279.007840/2019-57, de modo a viabilizar procedimento de baixa dos créditos, caso já tenham sido realizados ou registro de crédito não encaminhado, para a evidência da posição patrimonial, de modo a fazer a atualização e o registro de forma fidedigna.

- **Estoque: almoxarifado**

Apesar do encaminhamento mensal do Relatório Mensal de Almoxarifado (RMA) pelo setor de almoxarifado há evidências de que os saldos contábeis do almoxarifado não refletem a realidade física. A ausência de um sistema informatizado apropriado nos exercícios financeiros anteriores, e no presente, não permite o adequado registro da saída de materiais, bem como não se verifica a adoção do método de avaliação do estoque previsto no MCASP, a partir da média ponderada móvel nas saídas.

Outro aspecto a ser observado foi a inexecução do inventário no final do exercício de 2020 em decorrência do contexto social de suspensão das atividades presenciais para a garantia do isolamento social, como enfrentamento à pandemia da COVID-19.

A adequação dos saldos das contas de almoxarifado tende a ser resolvida com o Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS) – Módulo Almoxarifado, já em processo de implementação pela Divisão de Compras (DIVICOM) do Campus de Salvador.

- **Bens Móveis**

Apesar do encaminhamento mensal do Relatório Mensal de Bens (RMB) e dos procedimentos implementados pela Divisão de Patrimônio para o efetivo controle

patrimonial, iniciados no exercício de 2020, há evidências de que os saldos contábeis não correspondem à realidade física. Dentre as razões para os saldos superestimados das contas de bens móveis podemos citar a ausência de procedimento de depreciação e a inexistência, até 31/12/2021, de inventário para levantamento dos bens que se encontram no Campus. Sabe-se que o IFBA, Campus Salvador foi o "herdeiro" dos saldos contábeis no processo de transferência decorrente da transformação do CEFET/BA em IFBA, ocorrida em 31 de dezembro de 2009. Ocorre, que muito bens foram transferidos fisicamente para outros Campi, mas não se sabe ao certo se todas essas transferências foram realizadas contabilmente, e, portanto, faz-se necessário a realização de um inventário para que os saldos contábeis possam refletir com fidedignidade a realidade patrimonial do Campus Salvador.

Além disso, consta no patrimônio a conta de bens móveis a classificar com saldo no valor de R\$503.324,75, formado por R\$ 205.840,95, referente a ausência de prestações de contas do projeto CISA, dos exercícios 2016 e 2017 e o valor de R\$297.483,80 que diz respeito ao auxílio financeiro a pesquisadores pagos em dezembro de 2021, pendente de prestação de contas.

Em 2020 foi iniciado o processo de implementação do sistema SIADS – Módulo Patrimonial, que aguarda a realização do inventário, base confiável, para a conciliação do registro contábil no SIAFI e efetivo registro no novo sistema de controle (SIADS), com as depreciações acumuladas e seus impactos no resultado e no grupo do patrimônio líquido.

- **Bens Imóveis**

Conforme Relatório das Demonstrações Contábeis Consolidado da Reitoria (2020, p.12), constata-se:

(...) valores de obras concluídas na conta de obras em andamento e ausência de informação para a reclassificação e reconhecimento inicial dos imóveis ao custo, conforme orienta o MCASP, podendo-se supor iminência de duplicidade de lançamento entre SPIUNET e SIAFI.

Ainda de acordo Relatório das Demonstrações Contábeis Consolidado da Reitoria (2020, p.13):

Observa-se a necessidade de implantação de procedimentos para a correta tramitação dos processos de construção de obras em andamento e obras finalizadas com a finalidade do correto encaminhamento dos documentos de finalizações das obras, de forma tempestiva ao departamento de contabilidade e patrimônio para o correto registro nos sistemas. Em 2018 foi constituído grupo de estudo para criar manual de procedimento dos registros dos bens imóveis, o qual já está em processo de apreciação pelo Conselho Superior, no aguardo de manifestação da SPU, para finalização e consequente adequação das contas.

- **Bens Intangíveis**

Existem bens intangíveis em processo de avaliação pela GGTI para confirmação da caracterização dos bens como ativo imaterial, que pertence a unidade e gera benefício econômico com o uso, para decisão de manutenção do registro ou baixa, por término do direito de uso, ou obsolescência. Também não tem ocorrido procedimento de amortização do grupo em decorrência de ausência de sistema. Não

há registros de marcas e patentes desenvolvidas pelo setor de Pesquisa e Inovação do IFBA.

De acordo com a análise realizada, declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração do Fluxo de Caixa, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativas ao exercício de 2021, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do IFBA, Campus Salvador, exceto no tocante às ressalvas apontadas.

Salvador - BA, 31 de dezembro de 2021.

ELÍEDE COSTA DE SOUZA

CRC-BA nº 019366/O

Contadora Responsável

7.2 ASPECTOS CONCEITUAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

7.2.1 Balanço Orçamentário (BO)

O Balanço Orçamentário tem por finalidade evidenciar as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Ademais, visa também evidenciar as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação (MF; STN, 2019)⁷.

Nesse sentido, o Balanço Orçamentário é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Os últimos Balanços Orçamentários podem ser acessados através do link: <https://portal.ifba.edu.br/salvador/aceso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>.

7.2.2 Balanço Financeiro (BF)

O Balanço Financeiro (BF) tem por objetivo evidenciar as receitas e despesas orçamentárias, além das entradas e saídas (dispêndios) extraorçamentários, em harmonia com os saldos de caixa do exercício anterior e os que são transferidos para o início do exercício seguinte (MF; STN, 2019)⁸. Compõem o Balanço Financeiro um quadro único que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, evidenciando:

- a. a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c. as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Os últimos Balanços Financeiros podem ser acessados através do link: <https://portal.ifba.edu.br/salvador/aceso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>.

⁷ MINISTÉRIO DA FAZENDA (MF). SECRETARIA DO TESOIRO NACIONAL (STN). **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público**. 8 ed. 2019. Disponível em: <http://www.tesouro.fazenda.gov.br/documents/10180/695350/CPU_MCASP+8%C2%AA%20ed+-+publica%C3%A7%C3%A3o_com+capa_2vs/4b3db821-e4f9-43f8-8064-04f5d778c9f6>. Acesso em: 23 abr. 2020.

⁸ BRASIL. TESOIRO NACIONAL. **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público**. 8 ed. 2019. Disponível em: <http://www.tesouro.fazenda.gov.br/documents/10180/695350/CPU_MCASP+8%C2%AA%20ed+-+publica%C3%A7%C3%A3o_com+capa_2vs/4b3db821-e4f9-43f8-8064-04f5d778c9f6>. Acesso em: 23 abr. 2020.

7.2.3 Balanço Patrimonial (BP)

O Balanço Patrimonial é uma DC estática, que demonstra informações de natureza qualitativa e quantitativa, evidenciando a situação patrimonial da entidade pública através de componentes patrimoniais (denominados de contas) representativos do patrimônio público, além de evidenciar os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). No contexto atual, em observância aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), e de acordo com a Lei n. 4.320/1964 e Portaria STN n. 438/2012 (MF; STN, 2019)⁹, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle);
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro; e
- e. Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC).

Os últimos Balanços Patrimoniais podem ser acessados através do link: <https://portal.ifba.edu.br/salvador/acesso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>.

7.2.4 Demonstração Das Variações Patrimoniais (DVP)

Conforme o MF e STN (2019)¹⁰, a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. No setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

A DVP possibilita analisar de que forma as políticas implementadas modificaram o patrimônio público, levando em consideração o objetivo de responder às demandas da sociedade.

⁹ BRASIL. TESOURO NACIONAL. **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público**. 8 ed. 2019. Disponível em: <http://www.tesouro.fazenda.gov.br/documents/10180/695350/CPU_MCASP+8%C2%AA%20ed+-+publica%C3%A7%C3%A3o_com+capa_2vs/4b3db821-e4f9-43f8-8064-04f5d778c9f6>. Acesso em: 23 abr. 2020.

¹⁰ BRASIL. TESOURO NACIONAL. **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público**. 8 ed. 2019. Disponível em: <http://www.tesouro.fazenda.gov.br/documents/10180/695350/CPU_MCASP+8%C2%AA%20ed+-+publica%C3%A7%C3%A3o_com+capa_2vs/4b3db821-e4f9-43f8-8064-04f5d778c9f6>. Acesso em: 23 abr. 2020.

As últimas Demonstrações das Variações Patrimoniais podem ser acessadas por meio do link: <https://portal.ifba.edu.br/salvador/acesso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>.

7.2.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Conforme MF e STN (2019), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) corresponde aos ingressos e saídas de recursos (caixa). Tais ingressos podem ser classificados em três dimensões, quais sejam: fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Através da DFC é possível identificar:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis;
- e
- o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Através da DFC, os usuários podem avaliar e analisar de que forma a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como estes recursos foram utilizados. As últimas DFCs podem ser acessadas por meio do link: <https://portal.ifba.edu.br/salvador/acesso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>.

7.3 AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

7.3.1 Contextualização

O Campus Salvador é uma das Unidades Gestoras (UG) do Instituto Federal da Bahia (IFBA), Autarquia Federal vinculada ao Ministério da Educação (MEC), que têm o compromisso social de oferecer educação profissional pública, gratuita e de excelência a jovens e trabalhadores, do campo e da cidade; viabiliza o acesso efetivo às conquistas científicas e tecnológicas, por meio da oferta de qualificação profissional em diversas áreas de conhecimento; promove a pesquisa aplicada e a inovação e atua fortemente na extensão tecnológica.

A Divisão de Contabilidade é responsável pela análise e avaliação das Demonstrações Contábeis do Campus de Salvador, as quais são constituídas pelo Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas. Tais demonstrativos **são parciais** e foram extraídos do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, na data-base de 30/06/2021. Além dos demonstrativos apresentados, há o Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL). Conforme estipula o MCASP (2018, 8ª ed.), a publicação deste é obrigatória somente para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas. Não sendo obrigatória, portanto, devido ao fato de o IFBA não exercer atividades na conformidade de uma sociedade anônima, a DMPL não será objeto de análise no presente relatório.

O Campus Salvador, assim como as demais Unidades Gestoras que compõem o IFBA são responsáveis por administrar e executar as dotações orçamentárias, financeiras e patrimoniais no sistema SIAFI, com o fim de registrar todos os seus atos e fatos administrativos.

A seguir, são apresentadas as demonstrações contábeis do Campus para o exercício de 2020 e detalhados os seus principais itens e informações relevantes em Notas Explicativas (NE).

7.3.2 Notas Explicativas

Conforme o MF e STN (2019), as Notas Explicativas (NEs) são importantes informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCs e são consideradas parte integrante delas. As NEs têm por objetivo auxiliar os usuários das informações contábeis na compreensão das DCs.

As Demonstrações Contábeis do Exercício de 2021, assim como suas respectivas Notas Explicativas podem ser acessadas por meio do link: <https://portal.ifba.edu.br/salvador/acesso-a-informacao/transparencia-campus-salvador>.



Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Bahia – IFBA
Campus de SALVADOR
Diretoria Geral - DG
Diretoria de Administração e Planejamento – DAP
R. Emídio dos Santos, s/n - Barbalho, Salvador - BA, 40301-015
Telefone: (71) 2102-9400
Portal: <https://portal.ifba.edu.br/salvador>
E-mail: gabinetessa@ifba.edu.br