

Ministério da Educação
Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca
Conselho Diretor
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 03/2013

Senhor Presidente,

Em cumprimento ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2013 e ao estabelecido nos Programas de Auditoria Nºs 32 a 39/2013 são apresentados os resultados dos exames realizados pela Unidade de Auditoria Interna.

I – ESCOPO DO TRABALHO

2 Os trabalhos foram realizados na unidade-sede do CEFET/RJ, localizada no Maracanã, no período de setembro a novembro/2013, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal, com o objetivo de emitir opinião avaliando as ações de Gestão de Suprimentos de Bens/Serviços, Gestão Financeira, Gestão Orçamentária e Controles da Gestão.

3 Nenhuma restrição foi imposta aos exames, que foi executado na extensão julgada necessária às circunstâncias apresentadas.

4 Os trabalhos de auditoria foram realizados por amostragem não probabilística, sendo que a seleção de assuntos auditados observou os seguintes critérios:

a) FORMALIZAÇÃO LEGAL

- Verificação da regularidade na formalização de 5% dos contratos de obras, compras e serviços, com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a junho de 2013.

b) FORMALIZAÇÃO LEGAL

- Verificação da regularidade na formalização de 20% dos processos licitatórios, com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a junho de 2013, avaliando seguintes elementos:

- sobre a totalidade das contratações feitas pelo CEFET/RJ: quantidade de processos licitatórios realizados e os montantes contratados no exercício pela UJ, considerando diversas modalidades; e estrutura de controles da UJ com vista a garantir a regularidade das contratações;
- sobre os processos da amostra: identificação do Contratado (nome/razão social e CPF/CNPJ); motivação da contratação; modalidade, objeto e valor da contratação; conclusão sobre a regularidade dos processos avaliados; avaliação quanto à possibilidade de extrapolação das conclusões obtidas a partir dos processos analisados para o universo das contratações realizadas pela UJ no exercício.

c) INDENIZAÇÕES

- Verificação da formalização de 5% das concessões e prestações de contas de diárias e passagens registradas no SCDP, das viagens nacionais encerradas, com maiores volumes de recursos, ocorridas no período de janeiro a agosto/2013.

d) CARTÃO CORPORATIVO

- Verificação da gestão do uso do Cartão de Pagamento do Governo Federal/CPGF, ocorridas no período de janeiro a agosto/2013, avaliando os seguintes aspectos:

- consistências das informações prestadas pela unidade jurisdicionada no relatório de gestão;
- conformidade da instituição e da utilização dos cartões de pagamentos com a disposição dos Decretos n^{os} 5.355/2005 e 6.370/2008; e
- adequabilidade da estrutura de controles internos administrativos para garantir o regular uso dos cartões de pagamentos.

e) FORMALIZAÇÃO LEGAL

- Verificação da regularidade na formalização de 10% dos convênios de obras e serviços, com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a agosto de 2013.

f) EXECUÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

- Verificação de 2% da execução das despesas correntes e de capital, de maiores volumes de recursos, ocorridas no período de julho a agosto/2013, verificando se os pagamentos efetuados com o fornecimento de bens e prestação de serviços estão de acordo com o fixado na Lei Orçamentária Anual – LOA.

g) ATUAÇÃO DO TCU

- Verificação de 100% das recomendações e determinações exaradas pelo TCU no período de agosto a outubro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.

h) ATUAÇÃO DA CGU

- Verificação de 100% das recomendações exaradas pela CGU no período de agosto a outubro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.

II – RESULTADO DOS EXAMES

ACÇÃO: 07 – GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS/SERVIÇOS

SUBACÇÃO: 07.02 – CONTRATOS DE OBRAS, COMPRAS E SERVIÇOS

ASSUNTO: 07.02.01 – FORMALIZAÇÃO LEGAL

07.02.01.01 – INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 02/09 a 10/09/2013, com o objetivo de comprovar a formalização legal dos contratos. Confirmar a observância das determinações legais, definidas para a constituição dos processos obrigacionais, sendo definidos como critério relevante de amostra, os contratos com maiores volumes de recursos no período de janeiro a junho/2013.

Como procedimento, foi realizado levantamento dos contratos com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a junho de 2013, avaliando a regularidade da formalização de seus termos contratuais.

Representação da quantidade de contratos formalizados pela UJ no período em exame, e montantes contratados (quadro1).

Universe		Sample		quadro1 (B/A)
Quantity	Contracted Value (R\$)	Quantity	Contracted Value (R\$)	
51	1.764.504,32 ^(A)	3	836.158,04 ^(B)	47,39

Fonte: SIASG/2013

Do universe of these contracts were selected for the sample the hierarchized by criterion of materiality (quadro2), as defined in the scope of the work.

Nº	Contract	Origin Process / Bidding	Contracted CNPJ	Object / Value
01	41/2013 de 15/02/2013	23063.001476/2012-71 Tomada de Preço nº 7/2012	BRITPER CONSTRUCÕES LTDA - ME -/ 07.464.921/0001-54	Execução de serviço de reforma das coberturas da UnED de Nova Iguaçu / R\$ 290.991,04
02	59/2013 de 18/04/2013	23063.002063/2012-11 Pregão nº 107/2012	INOVE SOLUCÕES COMÉRCIO E SERVICOS DE EQUIPAMENTOS ELET / 11.057.696/0001-09	Garantia de entrega e assistência técnica referente à aquisição de equipamentos de laboratório. / R\$ 284.067,00
03	64/2013 de 20/05/2013	23063.003008/2012-31 Pregão nº 2/2013	LUMO ARQUITETURA DESIGN LTDA – EPP / 40.287.278/0001-06	Contratação de empresa especializada para a elaboração de projeto básico e executivo de acessibilidade para as unidades do sistema CEFET/RJ. / R\$ 261.100,00

Fonte: SIASG/2013

In the analysis of this sample, no irregularity was observed in the formalization of its contractual terms with the companies.

As to the execution of these contracts, in which it refers to the fulfillment of the clauses advanced and the norms in force, the managers presented the information to follow, which in the records evidence the due accompaniment and fiscalization by part of these representatives of the administration.

Manifestação do Gestor do Contrato nº 41/2013 - Servidor matrícula SIAPE nº 0390803

“Atendendo a solicitação de V.Sa., informo que os serviços relativos ao contrato em epígrafe, foram executados de forma satisfatória e sem ocorrência de irregularidade. Aproveito para enviar em anexo as cópias do diário de obra do 1º e último dias e do termo de recebimento provisório de obras.”

Manifestação do Gestor do Contrato nº 59/2013 - Servidor matrícula SIAPE nº 1241093

“Em resposta a solicitação de auditoria Nº 08/2013/03, comunico que a empresa INOVE SOLUCÕES COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS ELET cumpriu

integralmente com todos os compromissos inerentes ao Contrato Nº 59/2013. Todos os equipamentos foram entregues e se encontram em funcionamento nos laboratórios de Eletrônica A e B localizados no segundo andar do bloco E. Cabe registrar, que dois Multímetros Digitais de Bancada apresentaram defeitos de fabricação. A empresa foi comunicada e recolheu os equipamentos para serviços de manutenção dentro dos termos de garantia.”

Manifestação do Gestor do Contrato nº 64/2013 - Servidor matrícula SIAPE nº 0390521

“No mês de julho a responsável pela empresa LUMO ARQ e DESIGN deu entrada em 2 processos de solicitações, encaminhando-os à Direção Geral. A primeira solicitação era de prorrogação do prazo de entrega por mais 30 dias (passando a data final de 20/07/13 para 20/08/13). A segunda solicitação era para uma alteração no cronograma físico-financeiro, solicitando um pagamento parcial, de acordo com a proposta de entrega de uma parte do projeto contratado.

O meu parecer (solicitado pelo Diretor Geral), para ambos os pedidos foi favorável, DESDE que não implicasse em nenhum ônus para o CEFET/RJ.

No dia 06/08 informei à Direção que a empresa estaria fora do prazo, caso tivesse sido recusado seu pedido de prorrogação, pedindo providências cabíveis. Até então eu não havia obtido retorno se os pleitos da contratada haviam sido ou não autorizados.

No dia 07/08 a empresa fez a entrega de parte do projeto, correspondente à parcela que ela havia pleiteado que fosse paga separadamente. Eu recebi o projeto e informei à Direção Geral. A nota fiscal desta parcela foi emitida pela empresa e seu pagamento foi autorizado pela Direção Geral. A nota fiscal desta parcela foi devidamente atestada pelo meu substituto (Francesco Conte), portanto ficando claro que o pedido de alteração do cronograma físico-financeiro foi deferido.

No dia 20/08, data limite dentro da prorrogação do prazo solicitada pela LUMO, o Projeto foi concluído e entregue. Encaminhei o TERMO DE RECEBIMENTO PROVISÓRIO, no mesmo dia, ao DEPAD, informando que o Projeto encontrava-se em análise. A nota fiscal desta segunda e última parcela não foi atestada justamente porque o Projeto ainda encontrava-se em análise. Solicitamos à empresa que cancelasse a nota fiscal emitida, já que entramos no mês de setembro, e o Projeto ainda está em fase de correções finais.

No dia 09/09/13, fizemos uma reunião com a empresa LUMO e passamos a eles algumas incongruências encontradas no Projeto, e solicitamos que as mesmas sejam corrigidas o mais breve possível.

Sendo o que nos cabe informar.”

AÇÃO: 07 – GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS/SERVIÇOS

SUBAÇÃO: 07.01 – PROCESSOS LICITATÓRIOS

ASSUNTO: 07.01.01 – FORMALIZAÇÃO LEGAL

07.01.01.01 – INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 11/09 a 30/09/2013, com o objetivo de comprovar a observância das exigências legais para composição dos processos licitatórios ocorridos na Instituição, durante o período objeto dos exames, sendo definidos como critério relevante de amostra, os processos com maiores volumes de recursos no período de janeiro a junho/2013.

Como procedimento, foi realizado levantamento dos processos licitatórios com maiores volumes de recursos, pertinentes ao período de janeiro a junho de 2013, avaliando seguintes elementos:

a) sobre a totalidade das contratações feitas pelo CEFET/RJ: quantidade de processos licitatórios realizados e os montantes contratados no exercício pela UJ, considerando diversas modalidades; e estrutura de controles da UJ com vista a garantir a regularidade das contratações;

b) sobre os processos da amostra: identificação do Contratado (nome/razão social e CPF/CNPJ); motivação da contratação; modalidade, objeto e valor da contratação; conclusão sobre a regularidade dos processos avaliados; avaliação quanto à possibilidade de extrapolação das conclusões obtidas a partir dos processos analisados para o universo das contratações realizadas pela UJ no exercício.

Representação da quantidade de processos de despesas licitadas realizada pela UJ no período em exame, e montantes contratados (quadro1).

quadro1

Modalidade de Licitação	Universo		Amostra		(B/A)
	Quantidade de Processos	Valor Contratado (R\$) ^(A)	Quantidade de Processos	Valor Contratado (R\$) ^(B)	
Pregão	8	1.439.714,31	2	1.160.575,00	80,61%

Fonte: SIASG e SIAFI2013

Do universo desses processos foram selecionados para a amostra os hierarquizados por critério de materialidade (quadro2), conforme definido no escopo do trabalho.

quadro2

Nº	Processo / Contratado - CNPJ	Modalidade da Licitação	Objeto / Valor Contratado	Nota de Empenho
01	23063.000301/2013-27 / ITS VIAGENS E TURISMO LTDA - EPP - 03.667.498/0001-39	Pregão nº 01/2013 de 25/03/2013	Fornecimento de passagens aéreas em âmbito nacional e internacional para servidores, autoridades e colaboradores eventuais do CEFET/RJ. / R\$ 899.475,00	- Empenho nº 2012NE800138 de 04abr13- R\$ 168.858,00 - Empenho nº 2012NE800139 de 04abr13- R\$ 64.992,00 - Empenho nº 2012NE800140 de 04abr13- R\$ 44.520,00 - Empenho nº 2012NE800141 de 04abr13- R\$ 79.740,00 - Empenho nº 2012NE800142 de 04abr13- R\$ 12.372,00 - Empenho nº 2012NE800143 de 04abr13- R\$ 12.000,00 - Empenho nº 2012NE800144 de 04abr13- R\$ 62.118,00 - Empenho nº 2012NE800145 de 04abr13- R\$ 106.488,00

				- Empenho nº 2012NE800146 de 04abr13- R\$ 53.244,00 - Empenho nº 2012NE800147 de 04abr13- R\$ 88.740,00 - Empenho nº 2012NE800148 de 04abr13- R\$ 48.744,00 - Empenho nº 2012NE800149 de 04abr13- R\$ 53.244,00 - Empenho nº 2012NE800150 de 04abr13- R\$ 9.000,00 - Empenho nº 2012NE800151 de 04abr13- R\$ 9.000,00 - Empenho nº 2012NE800152 de 04abr13- R\$ 9.000,00
02	23063.003008/2012-31 / LUMO ARQUITETURA DESIGN LTDA – EPP/ 40.287.278/0001-06	Pregão nº 02/2013 de 28/03/2013	Contratação de empresa especializada para a elaboração de projeto básico e executivo de acessibilidade para as unidades do sistema CEFET/RJ. / R\$ 261.100,00	- Empenho nº 2013NE800283 de 22mai2013 R\$ 261.100,00

Fonte: SIASG e SIAFI2013

Na análise da amostra ficou caracterizado que as medidas de controle utilizadas pela UJ são suficientes para resguardar os interesses da administração no que se refere à gestão do suprimento de bens e serviços, garantindo assim a regularidade das contratações. As despesas realizadas foram efetuadas em conformidade com a finalidade e a descrição da ação de governo na qual foram enquadradas, sendo adotada a modalidade adequada em função do objeto licitado. Os processos foram formalizados corretamente, contendo os elementos formais exigidos, sendo observado o cumprimento dos prazos mínimos e da publicidade dos certames.

AÇÃO: 04 – GESTÃO FINANCEIRA
SUBAÇÃO: 04.01 – RECURSOS DISPONÍVEIS
ASSUNTO: 04.01.01 - INDENIZAÇÕES
04.01.01.01 - INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 15/10 a 29/10/2013, com o objetivo de comprovar se as utilizações das respectivas indenizações foram para uso em objeto de serviço e a obediência à legislação pertinente, sendo definidas como critério relevante de amostra, as concessões de diárias e passagens com maiores volumes de recursos, ocorridas no período de janeiro a agosto/2013.

Como procedimento, foi realizado levantamento das concessões e prestações de contas de diárias e passagens, de servidores do CEFET/RJ, ocorridas no período de janeiro a agosto

de 2013, das viagens nacionais encerradas, com maiores volumes de recursos, avaliando a regularidade da formalização e se as indenizações foram para uso em objeto de serviço.

Representação da quantidade de concessões de diárias e passagens no período em exame, e montantes pagos (quadro1).

Tipo/ Proposto	Universe		Amostra		quadro1 (B/A)
	Quantidade de Concessões	Valor Total Pago Diárias e Passagens (R\$) ^(A)	Quantidade de Concessões	Valor Total Pago Diárias e Passagens (R\$) ^(B)	
Viagem Nacional Encerrada/ Servidor	279	365.245,71	14	44.283,10	12,12%

Fonte: SIAFI2013/SCDP

Do universo de 279 concessões foi selecionada a amostra de 14 para a representatividade do escopo do trabalho (quadro2).

O valor total empenhado no período foi de R\$ 2.088.604,61 para atender as despesas com diárias e passagens (quadro3).

Na análise da amostra ficou caracterizada a regularidade na formalização das concessões e prestações de contas, nos pagamentos efetuados e controles internos administrativos.

Nº	Número da Solicitação	Período da Viagem	Valor Total Pago (R\$)
1	0000008/13	17/02 a 19/02/2013	2.822,44
2	000038/13	24/03 a 28/03/2013	3.515,89
3	000047/13	07/04 a 13/04/2013	2.903,87
4	000064/13-1C	27/04 a 29/04/2013	3.170,04
5	000092/13	06/05 a 10/05/2013	3.789,88
6	000108/13	07/05 a 09/05/2013	3.242,93
7	000207/13	13/06 a 14/06/2013	3.019,35
8	000197/13	23/06 a 27/06/2013	3.190,12
9	000278/13	21/07 a 27/07/2013	3.190,32
10	000279/13	21/07 a 27/07/2013	3.200,57
11	000303/13	21/07 a 25/07/2013	2.894,02
12	000257/13	22/07 a 27/07/2013	2.853,41
13	000309/13	22/07 a 26/07/2013	3.522,37
14	000336/13	01/08 a 02/08/2013	2.967,89

Fonte: SCDP

Diárias			
Empenho	Valor Total Empenhado - (R\$) ^(A)	Amostra - Valor Total Pago (R\$) ^(B)	(B/A)
2103NE000001	9.408,42	2.370,12	25,19%
2013NE000027	13.750,00		
2013NE000057	5.982,13		
2013NE000081	31.750,00		
2013NE000082	103.109,45	1.419,12	1,38%
2013NE000083	30.017,87		
2013NE000084	88.500,00	1.842,81	2,08%
2013NE000085	14.250,00		
2013NE000086	20.000,00		
2013NE000087	53.000,00	1.308,96	2,47%

2013NE000088	43.000,00		
2013NE000089	84.500,00	1.065,78	1,26%
2013NE000090	63.000,00	1.965,96	3,12%
2013NE000091	105.300,00	2.597,01	2,47%
2013NE000092	26.000,00		
2013NE000093	17.000,00		
2013NE000094	18.000,00		
2013NE000239	10.000,00		
Total	736.567,87	12.569,76	1,71%
Passagens			
Empenho	Valor Total Empenhado - (R\$)^(A)	Amostra - Valor Total Pago (R\$)^(B)	(B/A)
2013NE800001	31.750,45	10.011,78	31,53%
2013NE800014	410.000,00		
2013NE800037	21.586,64		
2013NE800042	4.577,98		
2013NE800067	9.731,06	2.586,01	26,57%
2013NE800083	3.546,79		
2013NE800120	5.753,68	1.594,91	27,72%
2013NE800138	168.858,00	5.211,51	3,09%
2013NE800139	66.914,00		
2013NE800140	53.552,91		
2013NE800141	79.740,00	2.609,44	3,27%
2013NE800142	23.075,21		
2013NE800143	12.000,00		
2013NE800144	62.118,00	4.118,18	6,63%
2013NE800145	106.488,00	3.793,88	3,56%
2013NE800146	55.339,14		
2013NE800147	88.740,00	1.787,63	2,01%
2013NE800148	49.490,32		
2013NE800149	53.244,00		
2013NE800150	14.000,00		
2013NE800151	9.000,00		
2013NE800152	303,34		
2013NE800165	4.542,84		
2013NE800184	1.279,52		
2013NE800223	2.404,86		
2013NE800240	4.000,00		
2013NE800367	10.000,00		
Total	1.352.036,74	31.713,34	2,35%

Fonte: SIAFI2013/SCDP

AÇÃO: 04 – GESTÃO FINANCEIRA
SUBAÇÃO: 04.01 – RECURSOS DISPONÍVEIS
ASSUNTO: 04.01.02 – CARTÃO CORPORATIVO
04.01.02.01 - INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 30/10 a 31/10/2013, com o objetivo de comprovar a legalidade na utilização dos recursos destinados a pagamentos de pequenas despesas de pronto pagamento, sendo definidas como critério relevante de amostra, as concessões ocorridas no período de janeiro a agosto de 2013.

Como procedimento, foi realizado levantamento das concessões e prestações de contas de uso de cartão corporativo ocorridas no período de janeiro a agosto de 2013, avaliando os seguintes aspectos:

- a) consistências das informações prestadas pela unidade jurisdicionada no relatório de gestão;
- b) conformidade da instituição e da utilização dos cartões de pagamentos com a disposição dos Decretos n°s 5.355/2005 e 6.370/2008; e
- c) adequabilidade da estrutura de controles internos administrativos para garantir o regular uso dos cartões de pagamentos.

Foi efetuada consulta ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, e observado na pesquisa que no período em exame não houve no CEFET/RJ o uso do Cartão de Pagamento do Governo Federal – CPGF.

AÇÃO: 07 – GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS/SERVIÇOS

SUBAÇÃO: 07.04 – CONVÊNIOS DE OBRAS E SERVIÇOS

ASSUNTO: 07.04.01 – FORMALIZAÇÃO LEGAL

07.04.01.01 - INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 01/11 a 08/11/2013, com o objetivo de comprovar a formalização dos termos de convênios, consoante a legislação vigente, sendo definidos como critério relevante de amostra, os convênios com maiores volumes de recursos celebrados no período de janeiro a agosto de 2103.

Como procedimento, foi realizado levantamento dos processos de convênios de obras e serviços, com maiores volumes de recursos, celebrados no período de janeiro a agosto/2013, avaliando a regularidade da formalização.

Foi efetuada consulta ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI e ao Portal dos Convênios – SICONV, e observado na pesquisa que no período em exame não houve convênios firmados com o CEFET/RJ.

AÇÃO: 03 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

SUBAÇÃO: 03.01 – ANÁLISE DA EXECUÇÃO DE DESPESAS

ASSUNTO: 03.01.01 – EXECUÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

03.01.01.01 - INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 11/11 a 19/11/2013, com o objetivo de avaliar a conformidade da execução das despesas com os limites e destinações estabelecidas na legislação, sendo definidos como critério relevante de amostra, os pagamentos de maiores volumes de recursos, liquidados no período de julho a agosto de 2103.

Como procedimento, foi realizado levantamento da execução das despesas correntes e de capital, com maiores volumes de recursos, ocorridas no período de julho a agosto/2013, avaliando se os pagamentos efetuados com fornecimento de bens e prestação de serviços estão de acordo com o fixado na Lei Orçamentária Anual – LOA, analisando-os por elemento de despesa.

Do universo de 344 ordens bancárias emitidas no período em exame, foi selecionada 7 para a amostra (quadro1), com valores acima de R\$ 15.000,00, para a representatividade do escopo do trabalho.

Na análise, verificou-se que não houve desvio de finalidade na aplicação dos recursos, a classificação contábil e o credor constante nas ordens bancárias estão de acordo com o objeto e favorecido das notas de empenho, ficando assim demonstrado regularidade nos pagamentos das despesas realizadas, e conformidade com o que foi fixado na Lei Orçamentária Anual – LOA.

Nº	Processo	Nº da Nota de Empenho / Natureza de Despesa Detalhada	Nº da Ordem Bancária / Valor Pago / Classificação Contábil
1	23063.002944/2011-43	2013NE800112 / 33903703	2013OB801759 / R\$ 15.722,80 / 333903703
2	23063.001293/2012-55	2013NE800007 / 33903702	2013OB801867 / R\$ 55.277,85 / 333903702
3	23063.001977/2010-95	2013NE800055 / 33903702	2013OB801941 / R\$ 24.778,26 / 333903702
4	23063.002949/2011-76	2013NE800100 / 33903704	2013OB802093 / R\$ 31.324,42 / 333903704
5	23063.000605/2009-16	2013NE800010 / 33903703	2013OB801913 / R\$ 60.931,28 / 333903703
6	23063.003195/2008-76	2013NE800014 / 33903303	2013OB802471 / R\$ 62.466,49 / 333903303
7	23063.002944/2011-43	2013NE800012 / 33903703	2013OB802633 / R\$ 21.322,59 / 333903703

AÇÃO: 01 - CONTROLES DA GESTÃO
SUBAÇÃO: 01.01 - CONTROLES EXTERNOS
ASSUNTO: 01.01.01 - ATUAÇÃO DO TCU
01.01.01.01 - INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 21/11 a 21/11/2013, com o objetivo de verificar os objetos apontados através de diligências que geraram determinações ou recomendações, e acompanhar e avaliar as medidas adotadas pela Instituição para sua regularização, sendo definido como critério relevante de amostra, o período de agosto a outubro/2013.

Como procedimento, foi realizado levantamento se houve ao CEFET/RJ, recomendações e determinações exaradas pela TCU no período de agosto a outubro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.

Foi efetuada consulta ao Portal do Tribunal de Contas da União – TCU, e observado na pesquisa que não houve decisões pertinentes ao período em exame.

AÇÃO: 01 - CONTROLES DA GESTÃO
SUBAÇÃO: 01.01 - CONTROLES EXTERNOS
ASSUNTO: 01.01.02 - ATUAÇÃO DA CGU
01.01.02.01 – INFORMAÇÃO:

O trabalho foi executado no período de 22/11 a 22/11/2013, com o objetivo de verificar os objetos apontados através de diligências que geraram recomendações, e acompanhar e avaliar as medidas adotadas pela Instituição para sua regularização, sendo definido como critério relevante de amostra, o período de agosto a outubro/2013.

Como procedimento, foi realizado levantamento se houve ao CEFET/RJ, recomendações exaradas pela Controladoria Geral da União - CGU no período de agosto a outubro/2013, avaliando as medidas adotadas pelos gestores responsáveis para sua regularização.

Não houve no período em exame, registro de recomendações expedidas pela Controladoria Geral da União – CGU.

III – CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados, nos períodos e escopo previamente definidos, fica constatado que os atos e fatos das referidas ações não comprometeram ou causaram prejuízo à Instituição.

Rio de Janeiro, 02 de dezembro de 2013.

ELIZABETH GONÇALVES DA COSTA
Chefe da Unidade de Auditoria Interna
Matrícula SIAPE nº 387617