

SUMÁRIO EXECUTIVO 2018



Relatório de Gestão (exercício de 2017)

Objetivo

Avaliar a conformidade do Relatório de Gestão do exercício de 2017 com os normativos e orientações do TCU.

Recomendações

Não foram emitidas recomendações

Processo de Compras (DIPPG)

Objetivo

Verificar se é possível avaliar o impacto das aquisições de equipamentos nos programas de pesquisa.

Recomendações

Não foram emitidas recomendações

Admissão de professores substitutos

Objetivo

Verificar a regularidade dos concursos de seleção de professores substitutos no âmbito do Cefet/RJ.

Recomendações:

- Reestruturar as atividades da CCONC agregando aquelas realizadas pela Assessoria, redistribuindo as tarefas de forma que não fiquem concentradas em apenas um servidor e permitam a continuidade do processo.
- Adotar mecanismos que orientem, de maneira padronizada, a realização dos procedimentos de seleção de servidores no âmbito da rede Cefet/RJ.
- Realizar levantamento dos itens necessários às atividades de seleção de servidores como um todo e proceder às respectivas aquisições.

Processos de compras (UnEDs)

Objetivo

Avaliar se o fluxo de compras adotado pelas UnEDs é adequado à sua estrutura e se mostra eficiente.

Recomendações:

- Tomar providências no sentido de que as demais UnEDs efetuem o mapeamento de seus processos.
- Reavaliar as etapas do processo de compras, de maneira a aumentar sua eficiência, sobretudo na fase anterior ao pregão.

Concursos (TAEs)

Objetivo

Verificar a regularidade dos concursos de seleção de servidores para ocupar cargos efetivos de Técnicos Administrativos na Instituição.

Recomendações

- Reestruturar as atividades da CCONC agregando aquelas realizadas pela Assessoria, redistribuindo as tarefas de forma que não fiquem concentradas em apenas um servidor e permitam a continuidade do processo.

- Adotar mecanismos que orientem, de maneira padronizada, a realização dos procedimentos de seleção de servidores no âmbito da rede Cefet/RJ.
- Implementar rotinas que orientem as atividades da CCONC em relação a concursos para o cargo de Técnico Administrativo, de modo a aprimorar sua atuação e aumentar sua participação nos certames.

Emissão de empenhos

Objetivo

Avaliar a eficácia dos controles associados ao processo de emissão de empenho.

Recomendações

Não foram emitidas recomendações

Cadastramento e tombamento de bens permanentes

Objetivo

Analisar se o cadastramento e tombamento de bens permanentes possuem controles internos eficazes.

Recomendações

Não foram emitidas recomendações

Aquisições de obras

Objetivo

Verificar se as aquisições de obras efetuadas pela Biblioteca Central atendem a demanda de maneira eficaz.

Recomendações

Redimensionar a distribuição orçamentária da BIBCE, de maneira a contemplar montante direcionado a aquisições dos volumes que necessitem ser repostos no acervo.

Transferências externas

Objetivo

Analisar como são realizadas as Transferências Externas realizadas no Cefet/RJ.

Recomendações

Não foram emitidas recomendações

PDI

Objetivo

Avaliar se os atuais mecanismos de acompanhamento dos resultados do planejamento estratégico da entidade são adequados.

Recomendações

- Estipular indicadores de desempenho quantificáveis que possibilitem à gestão e à sociedade o acompanhamento dos resultados alcançados frente aos objetivos estratégicos e às prioridades da gestão.
- Estabelecer mecanismos que permitam a avaliação equilibrada dos objetivos alcançados e do desempenho em relação às metas, o monitoramento de metas não alcançadas e a identificação de perspectivas para os próximos exercícios.

Falhas relevantes identificadas

TEMA	CONDIÇÕES ENCONTRADAS	PROVIDÊNCIAS ADOTADAS
Admissão de Professores Substitutos	<ul style="list-style-type: none"> O mapeamento do Processo de Admissão de Professores Substitutos não contempla todas as etapas relevantes listadas nos Memorandos nº 25/2018/DIREG e nº 32/2018/DIREG, além de demonstrar que a Assessoria da Direção Geral realiza atividades que deveriam estar centralizadas na CCONC. Centralização das atividades relevantes em apenas um servidor da Assessoria, o qual informou durante os trabalhos ter a pretensão de deixar o cargo em 2019. Não adequação das atividades relativas à guarda, organização dos documentos, bem como aquelas associadas ao estabelecimento de procedimentos a serem seguidos pelas bancas examinadoras de todos os campi. A CCONC não possui uma quantidade considerada adequada de armários para a organização das caixas boxes e malotes com documentos e provas. A Coordenação dispõe de apenas um pequeno triturador de papéis, o qual não é suficiente para o atendimento das demandas internas do setor, assim como possui pouco espaço físico necessário à guarda dos documentos. 	As recomendações ainda se encontram em aberto e tiveram seu prazo de atendimento prorrogado.
Processo de Compras (UnEDs)	<ul style="list-style-type: none"> Somente 4 UnEDs, além da sede, possuem seus processos de compras mapeados. Tempo médio decorrido entre a abertura do processo e o pregão (ou cotação eletrônica) de mais de 80 dias. Processos levando em média mais de 200 dias para serem concluídos. Não há, no âmbito da instituição, responsável pela avaliação dos processos mapeados, sua revisão e correção. A avaliação dos processos mapeados é efetuada somente no tocante ao uso da ferramenta Bizagi. Falta de rotinas de padronização do processo de compras para todas as UnEDs. 	<ul style="list-style-type: none"> Duas das recomendações ainda se encontram em aberto e tiveram seu prazo de atendimento prorrogado. Uma delas se encontra dentro do prazo estipulado para providências.
Concursos (TAEs)	<ul style="list-style-type: none"> O mapeamento do processo de Concursos para TAEs apresenta atividades que se restringem a atribuições da Assessoria da Direção-Geral, em detrimento das que igualmente deveriam ser executadas pela CCONC, assim como não abrange adequadamente as atividades a serem desempenhadas pelos diferentes setores envolvidos no processo. A Fundação Cesgranrio não apresentou a retificação nº 2 do Edital nº 011/2014 em seu sítio, estando presente somente no sítio do Cefet/RJ. 	Recomendações dentro do prazo para atendimento.
Aquisição de Obras	<ul style="list-style-type: none"> A BIBCE não possui orçamento próprio para efetuar aquisições. 	Recomendações dentro do prazo para atendimento.
PDI	<ul style="list-style-type: none"> Insuficiência de mecanismos de acompanhamento do plano estratégico vigente. 	Recomendações dentro do prazo para atendimento.

Relatório de Gestão (exercício de 2017)

Considerando a análise realizada pela Auditoria Interna, embora tenham sido identificados pontos que não foram corrigidos na versão do RG submetida ao e-Contas, tais itens não comprometem sua apresentação. Foi verificado progresso quanto aos níveis de maturidade dos controles internos para elaboração do Relatório de Gestão do exercício de 2017, quando comparado com o de 2016. Enquanto que neste o nível de maturidade dos controles internos estava em nível intermediário, naquele a elaboração encontra-se em nível de maturidade aprimorado.

Processo de Compras (DIPPG)

Com as informações levantadas durante as averiguações, foi verificado que as aquisições encontram-se alinhadas ao planejamento estratégico da instituição, já que o plano de ação elencado no PEA se encontra de acordo com o objetivo do PDI e seu respectivo eixo. Além disso, os resultados obtidos a partir da aquisição dos bens coincidem com os esperados. Finalmente, não foram identificadas inconsistências nos controles ou quaisquer evidências de irregularidades após o teste aplicado. Conclui-se, a partir das informações levantadas durante os trabalhos, que é possível avaliar o impacto das aquisições de equipamentos nos programas de pesquisa.

Admissão de professores substitutos

Ao longo dos trabalhos de auditoria constataram-se algumas inconsistências, tais como discrepâncias na organização das atividades inerentes aos processos de Admissão de Professores Substitutos e a insuficiência de recursos materiais necessários à realização das atividades inerentes ao objeto auditado. Observou-se que os controles internos referentes à Admissão de Professores Substitutos são medianos, com nível de maturidade intermediário, caracterizado pela existência de princípios e padrões documentados sobre os controles.

Processos de compras (UnEDs)

Com as informações levantadas durante as averiguações, foi verificado que nem todas as UnEDs possuem seu processo de compras mapeados. Além disso, há diferenças relevantes no período compreendido entre a abertura dos processos de compras e sua conclusão para as UnEDs avaliadas. Finalmente, foi identificado que os controles internos referentes ao processo de compras são inexistentes ou atuam de modo ineficaz. Conclui-se, a partir das informações levantadas durante os trabalhos, que o fluxo de compras adotado pelas UnEDs, em geral, é inadequado à sua estrutura e se mostra ineficiente.

Concursos (TAEs)

Os trabalhos de auditoria relativos ao Concurso para seleção de Técnico Administrativo (Edital nº 0011/2014) indicaram algumas falhas na organização das atividades referentes a esse Concurso e na publicidade de etapas relevantes do certame. Constatou-se que os controles internos referentes a esse objeto auditado são razoáveis, com nível de maturidade intermediário, caracterizado pela existência de princípios e padrões documentados sobre os controles internos.

Emissão de empenhos

Com as informações levantadas durante as averiguações, não foram identificadas inconsistências nos controles ou quaisquer evidências de irregularidades após o teste aplicado. No tocante à sua eficácia, concluiu-se que – em sua maioria – apresentam eficácia razoável, mitigando os riscos associados em praticamente todos os aspectos e não tendo neles sido detectadas falhas relevantes. Por sua vez, apresentam nível de maturidade aprimorado, no qual é verificada a existência de supervisão para que operem adequadamente e identificado seu aperfeiçoamento regular.

Aquisições de obras

Com as informações levantadas durante as averiguações, foi verificado que há insuficiência de atendimento à demanda por determinadas obras, sobretudo no que concerne àquelas cujo empréstimo é permitido aos usuários a partir das 17h, em véspera de final de semana e de feriados, correspondendo à modalidade de empréstimo especial. Por outro lado, dentro do que foi avaliado, não é possível afirmar com certeza razoável que a alta porcentagem de obras não solicitadas no pedido de entrega em 2018, no âmbito da BIBCE, foi influenciada pela forma com que é distribuído o orçamento entre os centros de custo, mormente ao ser considerada a restrição orçamentária enfrentada pelas IFES.

Cadastramento e tombamento de bens permanentes

A Auditoria Interna através dos procedimentos executados, não observou constatações relativas às atividades de Cadastramento e Tombamento de Bens Permanentes realizadas no campus Maracanã, entre janeiro de 2017 e junho de 2018. Notou-se que os controles internos referentes ao processo são razoáveis (são formalizados; conhecidos; adotados na prática e funcionam na maior parte das vezes), com nível de maturidade aprimorado, caracterizado por controles que obedecem aos princípios estabelecidos, sobre os quais há supervisão e aprimoramento regulares.

Transferências externas

A AUDIN, por meio dos procedimentos de auditoria executados, não identificou constatações referentes às atividades de Transferências Externas realizadas no campus Maracanã. Notou-se que os controles internos referentes ao processo são razoáveis (são formalizados; conhecidos; adotados na prática e funcionam na maior parte das vezes), com nível de maturidade aprimorado, caracterizado por controles que obedecem aos princípios estabelecidos, sobre os quais há supervisão e aprimoramento regulares.

PDI

Com as informações levantadas durante as averiguações, foi verificado que os atuais mecanismos de acompanhamento dos resultados do planejamento estratégico da entidade são insuficientes, sobretudo por não terem sido estipuladas metas quantificáveis para o PDI em vigor quando de sua elaboração.