



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**RELATÓRIO SA-201512**



**CONTROLADORIA INTERNA**



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**SUMÁRIO**

DADOS BÁSICOS	03
IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO RELATÓRIO	03
INTRODUÇÃO	03
METODOLOGIA	04
CONSTATAÇÕES	05
CONCLUSÃO	09



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**I - DADOS BÁSICOS**

**Ação 201512:** Avaliação por amostragem da regularidade dos processos licitatórios realizados pela UNIVASF, incluindo os relativos ao Programa PISF para execução de transposição do Rio São Francisco.

**Fase(s):**

<u>Tipo</u>	<u>Início</u>	<u>Término</u>
<u>Analítica</u>	<u>26/10/2015</u>	<u>30/11/2015</u>
<u>Relatório Preliminar</u>	<u>01/12/2015</u>	<u>07/12/2015</u>
<u>Relatório Definitivo</u>	<u>08/12/2015</u>	<u>28/12/2015</u>

**Município:** Petrolina/PE

**Demandante:** CI – Controladoria Interna / UNIVASF

**Forma:** Direta

**Objeto:** Verificar a regularidade dos processos administrativos referentes a contratações.

**Abrangência:** outubro a dezembro/2015

**Setores auditados:** Pró-Reitoria de Planejamento e Gestão

**II - IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO RELATÓRIO:**

**DOMINGOS RAMOS BRANDÃO**

Controlador Interno



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

### III – INTRODUÇÃO

O presente documento tem por objetivo apresentar o relatório preliminar de auditoria sobre a verificação, por amostragem de cinco processos de inexigibilidade, bem como de dispensa de licitação, desenvolvidos pelas UNIVASF. Não foram analisados processos relacionados ao PISF em virtude da restrição orçamentária, que impossibilitou a visita *in loco*.

O trabalho foi realizado de acordo com os procedimentos de auditoria geralmente aceitos e foi executado na extensão julgada necessária às circunstâncias apresentadas, sem restrições aos nossos exames.

### IV - METODOLOGIA

Para realizar a presente auditoria foi adotada a técnica “exame dos registros” com análise dos processos selecionados.

### V – CONSTATAÇÕES

Análise dos processos abaixo descritos:

Processos	Objeto	Modalidade	Valor (RS)
Nº 23402.000380/2015-40	Contratação de serviço de pessoas físicas, in caso, Apoiadores pedagógicos para os cursos do Centro de Referência Regional Sobre Drogas da Univasf.	Inexigibilidade de Licitação.	97.200,00
Nº 23402.001317/2015-21	Contratação de empresa para prestação de serviços de capacitação dos professores e técnicos da UNIVASF, Campus Paulo Afonso - BA. Capacitação em Metodologia de Ensino-	Inexigibilidade de Licitação.	46.200,00



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

	Aprendizagem Ativa, baseada em PBL.		
Nº 23402.001502/2015-1	Aquisição da estufa agrícola climatizada destinado ao RENAGRO para atendimento das demandas de pesquisas em fisiologia agrícola, nutrição de plantas e bioclimatização.	Dispensa de Licitação.	245.695,00
Nº 23402.001503/2015-60	Aquisição de trator agrícola para o projeto estruturação do núcleo de pesquisa em “recursos naturais agrotecnologia no semiárido”	Dispensa de Licitação.	154.980,00
Nº 23402.002246/2014-01	Serviço de treinamento em linguagem de programação.	Inexigibilidade de Licitação.	68.250,00

**PROCEDIMENTO 1 - PROCESSO Nº 23402.000380/2015-40** - Contratação de serviço de pessoas físicas - Apoiadores pedagógicos para os cursos do Centro de Referência Regional Sobre Drogas da Univasf.

**Evidências:**

Fragilidade na organização do processo nº 23402.000380/2015-40.

**Constatações:**

1. Há folhas com numeração fora da ordem;
2. Há folhas sem a devida numeração;



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

3. Ausência de portaria indicando fiscal de contrato.

**Manifestação do setor auditado:**

A PROGEST não se manifestou.

**Recomendações:**

1. Observância aos parâmetros estabelecidos pelo art. 22, da Lei nº 9.784/1999, e às normas que visam à diminuição de erros no processo, além de zelo na instrução dos processos, no intuito de evitar e sanear possíveis erros formais.
2. Juntada da portaria que designa o fiscal de contrato.

**Prazo de atendimento:**

Sessenta dias e será monitorado por meio do Plano Permanente de Providências (PPP).

**PROCEDIMENTO 2 - PROCESSO Nº 23402.001317/2015-21** - Contratação de empresa para prestação de serviços de capacitação dos professores e técnicos da UNIVASF, Campus Paulo Afonso - BA. Capacitação em Metodologia de Ensino-Aprendizagem Ativa, baseada em PBL.

**Evidências:**

Fragilidade na organização do processo **23402.001317/2015-21**; ausência de portaria designando fiscal de contrato.

**Constatações:**

1. Há folhas sem a devida numeração;
2. Ausência de portaria designando fiscal de contrato.

**Manifestação do setor auditado:**

A PROGEST não se manifestou.



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**Recomendações:**

1. Observância aos parâmetros estabelecidos pelo art. 22, da Lei nº 9.784/1999, e às normas que visam à diminuição de erros no processo, além de zelo na instrução dos processos, no intuito de evitar e sanear possíveis erros formais.
2. Juntada da portaria que designa o fiscal de contrato.

**Prazo de atendimento:**

Sessenta dias e será monitorado por meio do Plano Permanente de Providências (PPP).

**PROCEDIMENTO 3 - PROCESSO Nº 23402.001502/2015-15** - Aquisição da estufa agrícola climatizada destinado ao RENAGRO para atendimento das demandas de pesquisas em fisiologia agrícola, nutrição de plantas e bioclimatização.

**Evidências:**

Fragilidade na organização do processo 23402.001502/2015-15.

**Constatações:**

1. Há folhas sem a devida numeração, (após folha nº 76, 77, 85);

**Manifestação do setor auditado:**

A PROGEST não se manifestou.

**Recomendações:**

1. Observância aos parâmetros estabelecidos pelo art. 22, da Lei nº 9.784/1999, e às normas que visam à diminuição de erros no processo, além de zelo na instrução dos processos, no intuito de evitar e sanear possíveis erros formais.

**Prazo de atendimento:**



**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Sessenta dias e será monitorado por meio do Plano Permanente de Providências (PPP).

**PROCEDIMENTO 4 - PROCESSO Nº 23402.001503/2015-60** – Aquisição de trator agrícola para o projeto estruturação do núcleo de pesquisa em “recursos naturais agrotecnologia no semiárido”.

**Evidências:**

Fragilidade na organização do processo nº 23402.001503/2015-60.

**Constatações:**

1. Há folhas sem a devida numeração (após folha nº, **69, 70, 85**, após a folha nº **125** todas estão sem numeração).

**Manifestação do setor auditado:**

A PROGEST não se manifestou.

**Recomendações:**

1. Observância aos parâmetros estabelecidos pelo art. 22, da Lei nº 9.784/1999, e às normas que visam à diminuição de erros no processo, além de zelo na instrução dos processos, no intuito de evitar e sanear possíveis erros formais.

**Prazo de atendimento:**

Sessenta dias e será monitorado por meio do Plano Permanente de Providências (PPP).

**PROCEDIMENTO 5 - PROCESSO Nº 23402.002246/2014-01** - Serviço de treinamento em linguagem de programação.

**Evidências:**

Fragilidade na organização do processo nº 23402.002246/2014-01.





**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

**Constatações:**

1. Há folhas sem a devida numeração.

**Manifestação do setor auditado:**

A PROGEST não se manifestou.

**Recomendações:**

Observância aos parâmetros estabelecidos pelo art. 22, da Lei nº 9.784/1999, e às normas que visam à diminuição de erros no processo, além de zelo na instrução dos processos, no intuito de evitar e sanear possíveis erros formais.

**Prazo de atendimento:**

Sessenta dias e será monitorado por meio do Plano Permanente de Providências (PPP).

**V - CONCLUSÃO**

Apesar de inicialmente a Controladoria Interna ter planejado também auditar processos licitatórios relativos ao Programa PISF, em virtude do momento de contenção de despesas pelo qual a UNIVASF passa, limitamos o trabalho tão somente a uma amostra dos processos licitatórios desenvolvidos pela Universidade.

A partir da análise realizada pela Controladoria Interna, percebeu-se a necessidade de maior observância no que se refere ao zelo na instrução dos processos, no intuito de evitar e sanear possíveis erros formais.

Ademais, foram detectadas falhas quanto à juntada da portaria que designa o fiscal de contrato, o que revela a necessidade maior rigor na realização dessa tarefa.




**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO VALE DO SÃO FRANCISCO  
CONTROLADORIA INTERNA**

Av. José de Sá Maniçoba, s/n, centro, CEP: 56304-205 Petrolina - PE  
Fone/fax 087 2101 6843

Merece destaque o fato de a Pró-Reitoria de Orçamento e Gestão não ter se manifestado sobre o Relatório Preliminar 201512, o que compromete o trabalho da Controladoria Interna, na medida em que esta, para identificar algumas falhas e propor soluções, depende de informações e esclarecimentos que só podem ser prestados por aquela Pró-Reitoria.

Salientamos que a auditoria interna é uma atividade de assessoramento à gestão e tem caráter eminentemente preventivo; além disso, destina-se a agregar valor à gestão da Unidade, fortalecendo-a, melhorando as operações e racionalizando as ações de controle interno.

Petrolina-PE, 28 de dezembro 2015.

  
Domingos Ramos Brandão  
Controlador Interno