



FUNDAÇÃO ALEXANDRE DE GUSMÃO - FUNAG AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

Atividades Executadas – RAIN-T - Exercício de 2012

I – INTRODUÇÃO

O trabalho desenvolvido pela Auditoria Interna da Fundação Alexandre de Gusmão tem como enfoque uma atuação preventiva, orientativa e com base nos resultados de Gestão desta Unidade Jurisdicionada.

Assim, em atendimento às determinações contidas na Instrução Normativa n.º 07, de 29 de dezembro de 2006, alterada pela Instrução Normativa n.º 09/2007, ambas da Corregedoria-Geral da União, e para dar cumprimento ao Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna – PAINT, apresentamos os resultados dos exames realizados sobre os atos e os consequentes fatos de gestão ocorridos na Unidade Gestora, Fundação Alexandre de Gusmão – FUNAG, no período de 02/01 a 28/12/2012, bem como sobre a execução do Plano Plurianual na gestão 2012, quanto ao Programa de Análise e Difusão da Política Externa Brasileira.

II – DA COMPOSIÇÃO

A Fundação Alexandre de Gusmão – FUNAG conta apenas com um auditor interno, José Bonifácio Gomes de Andrade Júnior, nomeado por meio da Portaria n.º 198, de 31 de outubro de 2008.

III - ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Análise dos processos administrativos de pagamentos, de licitação, de dispensa e inexigibilidade de licitação, de convênio, dos procedimentos e controles de almoxarifado, patrimônio e transporte, bem como o acompanhamento das contas contábeis junto ao SIAFI; das conformidades diárias sobre a instrução documental nos processos e assessoria interna quanto aos procedimentos administrativos; acompanhamento do envio às Divisões da FUNAG quanto aos documentos recebidos da Secretaria de Controle Interno – Ciset e do Tribunal de Contas da União – TCU e seu devido cumprimento.



IV - SÍNTESE DAS DIRETRIZES ADOTADAS NOS TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA

Primeiramente, cumpre destacar que o presente relatório se subdivide em 03 (três) partes de análise, quais sejam:

- 1ª) Da Gestão e dos Processos,
- 2ª) Do Plano Plurianual – PPA e,
- 3ª) Dos Resultados.

No que tange às atividades, conforme supracitado, foram realizadas auditorias, em áreas específicas da FUNAG, envolvendo o exame de processos de licitação, de dispensas de licitações, de inexigibilidades, de pagamentos, de contratos administrativos e de convênio, além dos controles de bens patrimoniais, de transporte e de almoxarifado.

Os exames sobre os processos e os devidos controles foram realizados atendendo a legislação federal aplicável às áreas correspondentes, abrangendo a verificação das provas e registros mantidos pelas Unidades em relação aos procedimentos feitos, levando-se em consideração os aspectos da economicidade, eficiência e eficácia da gestão administrativa, orçamentária, contábil e patrimonial, além de outros aspectos julgados relevantes pela Auditoria.

Os processos de dispensa de licitações, de inexigibilidades, contratos administrativos e de pagamento foram selecionados considerando o método de amostragem de acordo com as normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal, bem como os critérios de relevância, materialidade, grau de risco e os apontamentos feitos em análise anteriores, abrangendo as áreas de controle de gestão orçamentária, administrativa, contábil e patrimonial.

Quanto ao previsto Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna – PAINT, foram realizadas análises documentais e verificações nas respectivas Unidades da Fundação, de acordo com o programado, com ações pontuais de avaliação e acompanhamento dos trabalhos realizados no primeiro e segundo semestres de 2012, em ações previamente agendadas, tendo sido proposto e acatado pelas respectivas Divisões da FUNAG, pequenas orientações e adequações administrativas, bem como ajustes procedimentais, visando à melhor gestão dos serviços executados e a otimização das rotinas de trabalho e de resultados.



V – AÇÕES REALIZADAS

5.1 - DA PROGRAMAÇÃO

Conforme disposto no PAINT/2012, encaminhado a Secretaria de Controle Interno em 09/12/2011, por meio do Ofício nº 896/2011/PRES/FUNAG, as atividades previstas foram as seguintes:

- **Divisão de Administração**
 - **Almoxarifado**
 - a) Almoxarifado – levantamento de possíveis divergências entre o Resumo Mensal do Almoxarifado – RMA, emitido pelo setor de Almoxarifado e a escrituração contábil.
 - b) Auditoria nos registros do Almoxarifado sob a ótica dos aspectos do controle interno, da legalidade, eficácia e economicidade.
 - c) Auditoria, na via de amostragem, dos livros existentes no estoque da Divisão de Publicações - DPU.
 - **Patrimônio**
 - a) Acompanhamento dos controles de movimentação, termos de responsabilidade e armazenamento dos bens patrimoniais, bem como a devida conferência dos mesmos.
 - **Licitações**
 - a) Levantamento das modalidades de licitações realizadas.
 - **Contratos**
 - a) Exame de contratos sob os aspectos da legalidade, legitimidade e eficiência dos contratos internos da FUNAG.
 - **Transporte**
 - a) Avaliação dos controles internos.



- **Bens Móveis**

- a) Levantamento de possíveis divergências entre o Relatório Mensal de Bens Móveis - RMBM emitido e escrituração contábil.
- b) Avaliação da eficiência dos controles internos.

- **Convênios**

- a) Acompanhamento da prestação/execução do objeto do Convênio.

- **Divisão de Recursos Humanos**

- **Pessoal**

- a) Avaliação dos aspectos de legalidade e legitimidade no gerenciamento dos recursos humanos e da promoção de capacitação aos servidores.

- **Divisão de Orçamento**

- Avaliação de documentos contábeis, balancetes e da execução orçamentária, física e via sistema.
- Suprimento de Fundos - acompanhamentos das despesas com cartão de crédito corporativo da FUNAG sede e do CHDD no Rio de Janeiro.

- **Gestão**

- a) Acompanhamento das recomendações apontadas em relatórios de Auditorias Internas e Externas e as medidas para adotá-las.
- b) Acompanhamento das diligências de auditoria na gestão administrativa.
- c) Acompanhamento, via sistema, da execução orçamentária e financeira.

Além das ações programadas, constantes no PAINTE/2012, foram também desenvolvidos trabalhos de assessoria e orientação quanto à instrução e saneamento dos procedimentos administrativos, a fim de minimizar possíveis equívocos e alcançar melhores resultados na execução dos trabalhos e gestão dos serviços.



5.2 - DA GESTÃO E DOS PROCESSOS

- **Dos bens patrimoniais, do transporte e do almoxarifado**

Foram verificados, por amostragem, os controles de bens patrimoniais e almoxarifado.

No que tange aos bens patrimoniais, além de averiguação dos controles, foi procedida, por amostragem, a verificação física dos mesmos nas diversas Divisões da FUNAG, conforme Planilha de Bens Patrimoniais auditados, **(Doc.01)**. Ainda neste contexto, de 27 a 30/12/12, foi realizada a verificação física de todos os bens da Fundação patrimoniados no CHDD/Rio de Janeiro, sendo a ação prontamente acompanhada por este Auditor Interno, estando, tudo, de acordo com os devidos controles e com o constante no Inventário Anual de Bens Móveis, exercício-2012, cuja cópia da Ata de Termo de Conferência segue em anexo. **(Doc.02)**, estando o Relatório devidamente arquivado nesta Auditoria Interna à disposição de requisição e consulta.

Referente aos veículos de transporte pertencentes à Fundação, quais sejam, Fiat Ducato Combinato/2004 e GM Corsa Sedan/2009, dispostos no Relatório Anual de Veículos, cópia em anexo, **(Doc.03)**, foram devidamente verificados os controles internos e as respectivas solicitações de saída com os veículos, estando a documentação dentro da conformidade.

Com relação ao Almoxarifado, de acordo com o previsto no PAINT para o período abrangido, os trabalhos realizados envolveram a verificação dos registros contábeis no SIAFI e dos controles de solicitação de material pelos setores da FUNAG, bem como a devida baixa dos mesmos à medida que foi sendo requisitado no sistema interno de controle denominado ASI – módulo almoxarifado, culminando com a consequente verificação do espaço físico referente a baixa de estoque, a guarda e armazenamento dos materiais.

Neste contexto, cumpre registrar que ocorreu ainda a devida capacitação dos servidores no citado Sistema de Almoxarifado, bem como a competente averiguação da contagem de material dos itens pelo encarregado do setor e, posteriormente, de forma integral, pela comissão constituída em 15/10/2012, por meio da Portaria nº 206, para tal fim, face ao encerramento do exercício de 2012.

Neste prisma, compete consignar que restou observado o fiel cumprimento de diretrizes referentes à realização dos controles de solicitação e distribuição de material de consumo, por meio de documento próprio de requisição de material disposto no sistema – ASI e ainda a ocorrência da respectiva conferência do material antes do recebimento, para então apor o competente carimbo de recebimento nas faturas/notas fiscais.

Assim, com base na contagem, no balancete e nos relatórios finais emitidos pelo Sistema de Almoxarifado da FUNAG, bem como a análise dos processos verificou-se que o Setor está regular, não restando constatada a existência de impropriedades, pendências ou irregularidades. Segue, em anexo, cópia da Ata do Inventário Anual do Almoxarifado - 2012. **(Doc.04)**.



- **Dos processos**

Foi realizada análise e verificação sobre os processos licitatórios, os de pagamentos de contratos administrativos, os de dispensa de licitação, de inexigibilidade e outros com natureza de despesas diferenciadas, abrangendo contratações e/ou aquisições de bens e serviços destinados ao atendimento das necessidades da Fundação, assim como sobre atos e fatos relacionados aos recursos humanos.

Atendendo à legislação em vigor, das análises e acompanhamentos realizados em momentos diversos, foram avaliados os processos constantes da Relação de Processos Auditados, em anexo, (**Doc.05**), que resultou numa larga amostragem ao longo do exercício de 2012, para os quais não foram gerados Papéis de Trabalho vez que os mesmos se encontravam em conformidade com as normas vigentes, necessitando apenas de adequações e retificações administrativas que foram determinadas de imediato por esta Auditoria Interna, as quais foram devidamente cumpridas pelas Unidades Administrativas da FUNAG no ato da análise.

Neste prisma de verificação dos processos, por amostragem, tendo em vista que os poucos apontamentos referentes à paginação, aposição de carimbos competentes, datação, dentre outras observações de pequeno vulto, em nada geraram vícios ou nulidades nos processos, sendo tudo devidamente sanado e retificado nas ações de auditoria interna, com o atendimento contíguo dos itens apontados, não sendo, portanto, constatado quaisquer atos que poderiam gerar nulidade processual, apenas, conforme informado, os de pequena monta que foram saneados de forma adjacente a análise da Auditoria Interna.

Neste sentido de adoção de medidas preventivas, no exercício de 2012 foi expedida orientação às respectivas Divisões da FUNAG referente a fiel atenção quanto as diretrizes processuais cabíveis aos procedimentos legais de instrução dos autos e de uniformização dos processos, em especial atenção ao disposto no Relatório de Auditoria de Gestão nº 4/2001, encaminhado a esta Fundação por meio do Ofício nº 36/CISSET/QIAU, de 17/08/11, com destaque para a devida observância em relação a eventos no Sistema de Concessão de Diárias e Passagens – SCDP, bem como enfoque à Divisão de Recursos Humanos na questão de férias e folhas de ponto dos terceirizados e ainda reforço sobre a legislação de suprimento de fundos a fim de se atentar fielmente ao disposto no Manual de Suprimento de Fundos da CGU, cuja cópia foi devidamente entregue às pertinentes Unidades da FUNAG.

Desta forma, em face da efetiva análise nos processos por essa Auditoria Interna, no exercício de 2012, verificou-se o cumprimento das determinações/recomendações da CISSET/MRE e, conseqüentemente, do TCU, quanto a legislação pertinente aos procedimentos administrativos. Destarte, em conformidade com as ações de auditoria, depreende-se que os processos se encontram em ordem e em consonância quanto a legislação que rege as matérias específicas, bem como quanto à instrução, andamento e procedimentos nas diversas fases e etapas processuais.



- **Dos convênios**

No exercício de 2012 a FUNAG manteve a celebração de apenas um convênio com vistas a atender seus interesses internos, qual seja, Convênio de Adesão nº 01/2008 com a Fundação de Seguridade Social – GEAP, referente a plano de saúde dos servidores, o qual está regularmente registrado e atualizado no SICONV e, em 03/02/2013, será, de forma bilateral, oficialmente rescindido com a GEAP.

- **Das publicações**

No que tange às publicações da FUNAG, esta Auditoria acompanhou o trabalho prévio dos servidores da Divisão de Publicações no decorrer do exercício de 2012, quanto a edições, vendas e doações de livros, bem como a organização de participação nas feiras e bienais de livros e apoio a eventos afetos à sua esfera de competência e atribuição orgânica, no âmbito nacional e internacional, de acordo com a relação em anexo, (**Doc.06**).

Em 2012 a FUNAG editou 109 (cento e nove) títulos com recursos daquele exercício e inscreveu 10 (dez) publicações em restos a pagar de 2012, conforme Tabela de Edições em anexo, (**Doc.07**).

Esta Auditoria Interna em sua ação de trabalho, além da avaliação dos controles, procedeu na Divisão de Publicação - DPU, por amostragem, a verificação física das publicações, sendo vistos 43 (quarenta e três) exemplares de edições, conforme consta na Tabela de Verificação de Edições. (**Doc.08**).

Em relação à prática de venda livros editados e vendidos pela FUNAG, são utilizados dois instrumentos normativos, quais sejam, a Portaria nº 162/2007, de 08/08/07 e a Portaria nº 126, de 01/07/2008, sobre a política de preços e vendas praticadas quantos aos livros editados pela FUNAG.

No âmbito da execução da atribuição funcional da Fundação, quanto à difusão, reflexão e divulgação de temas voltados para a política externa brasileira e também das relações internacionais, buscando contribuir para formação de uma opinião pública sensível às questões internacionais contemporâneas, a FUNAG, ao longo do exercício de 2012, fez doações de livros e DVD's educativos, tendo sido doados 160.240 (cento e sessenta mil, duzentos e quarenta) livros a diversas bibliotecas de todas as Unidades da Federação e 20.803 (vinte mil, oitocentos e três) exemplares no âmbito internacional, totalizando o montante de 181.043 publicações doadas para bibliotecas e formadores de opinião pública, conforme se extrai dos controles internos, ilustrados nos mapas intitulados FUNAG no Brasil e FUNAG no mundo, ambos em anexo, (**Doc.09**).



Neste mesmo sentido de divulgação da política externa brasileira e das relações internacionais, a FUNAG mantém no Palácio do Itamaraty, estandes promocionais de venda de livros, atendendo assim, sua atribuição legal de exposição da política externa no âmbito nacional e internacional.

Cabe ainda informar que foi implantada a biblioteca virtual, a qual contém entre inúmeras publicações, dissertações e artigos de relações internacionais e ciências políticas com destaque para a Política Externa e ainda, restou também efetivado o cadastro de referências em relações internacionais.

Importante também registrar que a FUNAG reestruturou sua página virtual (site) – www.funag.gov.br, disponibilizando versões em português e em inglês com diversas informações e material sobre os eventos realizados. Bem como as obras editadas pela Fundação que são disponibilizadas à sociedade sem ônus, ou seja, se forma gratuita, por intermédio do ícone - Biblioteca Digital, disposto no sítio eletrônico da Fundação Alexandre de Gusmão.

Desta forma, cumpre destacar que pelas análises efetivadas, restou demonstrado que a Divisão de Publicações da FUNAG vem aperfeiçoando a metodologia de trabalho empregada, principalmente no que tange a organização e realização de doações e vendas, evidenciando assim, possuir uma rotina operacional quanto a edição de publicações, recebimento das obras publicadas, venda e distribuição, dentro dos devidos ditames legais e da política de preços disposta nas portarias supracitadas.

Por fim, neste viés de análise, referente a verificação física e documental dos controles das edições publicadas, esta Auditoria Interna não constatou ocorrência de impropriedade e/ou irregularidade, vez que tudo estava de acordo com os registros da Divisão de Publicação.

- **Dos Recursos Humanos**

A FUNAG conta com o universo hoje de 65 servidores, dos quais 14 estão cedidos a outros órgãos, mais 02 Procuradores Federais/AGU – exercício descentralizado, 12 comissionados e 03 requisitados/MRE. Totalizando a força de trabalho de 82 integrantes do quadro de pessoal da Fundação.

No que tange à Divisão de Recursos Humanos foi realizada avaliação dos aspectos de legalidade e legitimidade quanto ao gerenciamento, atos de nomeação e exoneração, licenças de servidor, aposentadoria, capacitação de servidores e recadastramento dos aposentados.

Nesta linha de ação, restaram ainda verificados também os processos referentes a contratação de terceirizados pela empresa Interativa Dedetização, Higienização e Conservação Ltda., e de estagiários pelo CIEE, bem como ainda, foi examinada a entrega e controle das respectivas folhas de ponto de servidores e, no caso de terceirizados, a juntada da cópia das mesmas nos processos três processos pertinentes, quais sejam, o da empresa Interativa, supracitada, gestão da Divisão de Recursos Humanos e ainda o da LM & Conservação e Obra Ltda-EPP e da Seter Serviços de Terceirização de Mão de Obra, atendendo assim, recomendação da Secretaria de Controle Interno.



Por fim, restou verificado também a entrega da cópia integral da Declaração de Imposto de Renda/2012 de todos os servidores e ainda, o envio ao Tribunal de Contas da União dos atos de nomeação e exoneração.

- **Da Ciset e TCU – orientações, determinações e recomendações.**

Nesta esteira de ações, foram acompanhadas pela Auditoria Interna as medidas adotadas por esta Fundação quanto a implementação das recomendações/orientações apontadas pelos Órgãos de Controle em destaque. Senão vejamos:

Ciset.

– Ofícios nº 36 e 42/Ciset/QIAU, de 17/08/11 e 14/10/11 - referentes ao Relatório de Tomada de Contas Anual – exercício 2010, cumpre destacar que foi dada ciência de inteiro teor do mesmo às Divisões da FUNAG, para fiel atenção e cumprimento das orientações e aspectos relevantes nele destacados, o que foi atendido e está sendo prontamente acompanhado por esta Auditoria Interna, bem como orientações de exercícios anteriores da Secretaria de Controle Interno. Tudo, em plena observância.

- Ofício nº 09/2012/Ciset/QITC, de 01.03.2012 – Acórdão nº 329/2012-TCU-Plenário. Observado e cumprido.

- Ofício nº 014/2012/Ciset/APES, de 22.03.12 – Processo de Admissão nº 09100.000120/2012-03. Arquivado.

- Ofício nº 023/2012/Ciset/APES, de 14.05.12 – Processo de Admissão nº 09100.000182/2012-15. Arquivado. Ciência do Ofício nº 0235/2012-Sefip-Circular-TCU de 16.04.12 – Sistema Sisac – códigos de aposentadoria integral, proporcional ou pensão civil. Observado.

- Ofício nº 024/2012/Ciset/QITC, de 31.05.12 – Acórdão nº 1054/2012-TCU-Plenário. Apresentação da Certidão negativa de Débitos Trabalhistas. Observado e cumprido.

- Ofício nº 027/2012/Ciset/APES, de 04.07.12 – Processo de Admissão nº 09100.000240/2012-01. Arquivado.

- Ofício nº 029/2012/Ciset/QITC-APES, de 13.07.12 – Acórdão nº 576/2012-TCU-Plenário. Terceirização de serviços que envolvam a contratação de profissionais existentes no Plano de Cargos e Salários do órgão/entidade. Observado.



TCU.

- Comunicado – Controle nº 46338-TCU/Sefip – 15.02.12 – TC 035.981/2011-3 - Acordão nº 455/2012-TCU-Segunda Câmara. Observado e cumprido.
- Ofício nº 176/2012/SECEX-5 – 17.02.12 – Acordão nº 329/2012-TCU-Plenário. Observado e cumprido.
- Acordão nº 576/2012-TCU-Plenário. Terceirização de serviços que envolvam a contratação de profissionais existentes no Plano de Cargos e Salários do órgão/entidade. Observado.
- Acordão nº 1054/2012-TCU-Plenário – 02.05.12 - Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas. Observado e cumprido.
- Acordão nº 1233/2012-TCU-Plenário – 23.05.12. Observado.
- Acordão nº 6011/2012-TCU- 2ª Câmara – 21.08.12. Atendimento as recomendações da Ciset/MRE – Relatório de Auditoria de Gestão nº 4/2011. Atendido.
- Ofício-Circular nº 516/2012/Sefip/TCU – 13.11.12 – Acordão nº 2875/2012-TCU-Plenário. Observado.
- Email – Sefti@tcu.gov.br – 13-11.12 – Acordão n 2585/2042TCU-Plenário. Encaminhou relatório da avaliação no levantamento de governança de TI-2012. Observado.
- Ofício-Circular nº 05/2012-TCU/Sefti – 27.11.12, Guia de Boas Práticas em contratação de Soluções de Tecnologia da Informação. Observado.
- Ofício-Circular nº 532/2012SEFIP/TCU – 14.12.12, recadastramento de Gestores usuários do Sistema Sisac. Atendido.
- Acordão nº 894/2012-TCU-Plenário, de 18.04.12. Observado.

Neste contexto de ações, cabe registrar que a Unidade Jurisdicionada cumpriu os prazos de respostas quanto aos requerimentos da Ciset/MRE e TCU, bem como adotou as providências relativas ao cumprimento das orientações/recomendações recebidas dos citados Órgãos de Controle.

• Demais ações

- Acompanhamento por essa Auditoria Interna da execução do Sistema de Concessão de Diárias e Passagens – SCDP na FUNAG e demais controles de expedientes referentes a almoxarifado, transportes, dentre outros.



5.3 - DO PLANO PLURIANUAL – PPA

De acordo com o Relatório Anual da Unidade Jurisdicionada, a Fundação Alexandre de Gusmão - FUNAG, em 2012, implementou uma série de atividades, em consonância com as suas competências institucionais e com o Programa nº 2057 - “Política Externa”, do Plano Plurianual - PPA, exercício 2012 a 2015, sob o Objetivo de nº 0916, que tem por finalidade “ampliar, aprofundar e promover debates e reflexões sobre temas das relações internacionais e da história diplomática brasileira, voltados para a formação de opinião pública, contribuindo com avaliações, estudos e subsídios para a política externa brasileira.”

Assim para o período considerado, 2012-2015, foram executadas 30% da meta prevista disposta na realização efetiva de 03 (três) cursos para diplomatas estrangeiros, dentre os 10 (dez) previstos.

Ainda neste contexto, conforme se depreende acima no item “Das Publicações” foram editadas 109 (cento e nove) publicações das 120 previstas no Plano Plurianual com temas diretamente voltados ao fiel atendimento do Objetivo nº 0916 constante do citado Programa do PPA, sendo cumprida 92,5 da meta total, e ainda, foi devidamente implementada a biblioteca virtual, a qual contém entre inúmeras publicações, dissertações e artigos de relações internacionais e ciências políticas com destaque para a Política Externa, sendo também efetivado o cadastro de referências em relações internacionais, o que resultou no cumprimento de 100% dessas duas metas previstas no PPA, estando previsto para os próximos exercícios a ampliação da biblioteca virtual juntamente com as informações de cadastro.

Nesta esteira de ações, cabe destacar que foram realizados de forma direta ou em parceria com outras instituições 22 (vinte e dois) dos 60 (sessenta) debates previstos sobre temas considerados preeminentes que fazem parte da agenda internacional, sendo nela envolvidos palestras, cursos, seminários, conferências, seminários encontros de mesma natureza, sendo cumprido neste item 36% da meta prevista.

Destaca-se ainda que em atenção ao propósito da divulgação da política externa brasileiras e demais assuntos afins, foram doadas a bibliotecas e instituições em todas Unidades da federação o montante de 160.240 obras e, no exterior, o total de 20.803, resultando em 181.043 publicações para bibliotecas e formadores de opinião pública.

No mesmo contexto, faz-se mister registrar que a FUNAG, em atenção ao fiel cumprimento do Objetivo de nº 0916, disposto no Programa supracitado, a Fundação participou efetivamente de 26 (vinte e seis) feiras, lançamentos e bienais de livros.

No âmbito da informação cumpre consignar que embora tenham sido cumpridas e superadas as metas físicas da ação finalística, ficaram pendentes de execução a edição de 10 títulos/obras, uma vez que não foi possível concluí-las em prazo hábil, e assim, foram inscritas em restos a pagar.



No que tange a exames periódicos, a ação relativa à realização dos mesmos pelos servidores foi devidamente implementada no exercício de 2012, em conformidade com regulamentação expedida pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão.

Nesta esteira de dados, cabe registrar que o orçamento aprovado por meio do Orçamento Geral da União para o presente Programa teve bloqueio nos seus limites, em cerca de 2% (dois por cento).

Por outro lado, a Fundação Alexandre de Gusmão teve aprovados em 2012, pela Lei do Orçamento Anual, para implementação das atividades constantes do PPA, recursos orçamentários da ordem de cerca de dezoito milhões, incluindo-se também recursos próprios arrecadados por meio de vendas de publicações. Todavia, por conta do contingenciamento de recursos do Governo Federal, em 2012, foi disponibilizado o limite orçamentário no montante de R\$ 17.648,820,00 para despesas de custeio, investimentos, pessoal e benefícios.

Para as atividades finalísticas constantes do Objetivo nº 0916 – Programa nº 2057, do Plano Plurianual – PPA 2012 – 2015, a FUNAG contou apenas com R\$ 7.000.000,00.

Assim, ao realizar a análise sobre a Gestão da Unidade Jurisdicionada - Fundação Alexandre de Gusmão, bem como sobre o objetivo do programa que gerencia no Plano Plurianual do Governo, referente à execução em 2012, os números citados acima e os indicadores existentes apontam para um desempenho que demonstra eficácia, eficiência e efetividade na atuação e nos resultados apresentados.

Neste contexto, cabe ainda observar que a FUNAG vem avançando na política de divulgação e difusão compatível com sua competência funcional, ampliando de forma expressiva as doações para bibliotecas e formadores de opinião no país e no exterior.

Cabe ainda noticiar que de forma a melhor avaliar os resultados de Gestão, além do cumprimento da competência institucional em assessorar o Presidente da Fundação nas matérias aplicáveis à Auditoria Interna, houve a participação do Auditor Interno nas reuniões de articulação, coordenação e planejamento realizadas pelo então Presidente da Fundação, Excelentíssimo Senhor Embaixador Gilberto Vergne Saboia e, após 04 de junho 2012, Excelentíssimo Senhor Embaixador José Vicente de Sá Pimentel, atual Presidente da FUNAG.

Por fim, no escopo da capacitação, com vistas a melhor orientar e instruir os servidores e áreas da FUNAG, quanto ao aperfeiçoamento dos procedimentos internos e processuais, no exercício de 2012, ocorreu a promoção de 80 (oitenta) capacitações de servidores.



5.4 - DOS RESULTADOS

Com a devida observância na programação, foram alcançadas de forma satisfatória as auditorias específicas envolvendo os processos de licitações, referentes a Dispensa, Inexigibilidade, Pregão, Ata de Registro de Preços e/ou Cotação Eletrônica, Contratos Administrativos e de Cooperação Técnica, Folha de Pagamento, Pagamento de Diárias e Passagens e Ressarcimento à servidor ou ao erário quando foi o caso.

Ainda como resultado, após a análise dos registros mantidos pelas coordenações e divisões em relação aos procedimentos adotados, sob o aspecto da economicidade, eficiência e eficácia da gestão administrativa, o mesmo se deu de forma satisfatória.

5.5 - DAS OBSERVAÇÕES

No âmbito da observação, cumpre salientar um ponto que merece destaque, o qual é referente a política de preservação de meio ambiente que a FUNAG vem adotando desde exercício anteriores, com a efetiva coleta de papéis para reciclagem nas respectivas caixas de Coleta Seletiva Solidária.

Neste contexto, em seus processos licitatórios a FUNAG vem observando a Instrução Normativa nº 01/MPOG, de 19 de janeiro de 2010, a qual dispõe sobre os critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens, contratação de serviços ou obras pela Administração Pública Federal direta, autárquica e fundacional, sendo requisito também dos pregões realizados pela Fundação que as empresas apresentem a Declaração de Sustentabilidade Ambiental, com fulcro na citada legislação.

Ainda nesta política de preservação de meio ambiente, por meio de sua Divisão de Recursos Humanos a FUNAG adotou o sistema de envio semanal de e-mails referentes à conscientização sobre questões do meio ambiente.



VI – CONCLUSÃO

Todo o trabalho realizado pela Auditoria da FUNAG foi pautado em atividades preventivas, apontadas com clareza nas Solicitações de Auditoria e, no âmbito das amostragens realizadas acompanhou a implementação das devidas retificações. Tudo em estrita observância aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, qualidade e eficiência da Administração, com especial atenção ao da economicidade.

Desta forma, a conclusão aponta para finalização **regular e satisfatória**, considerando o atendimento das orientações expedidas por esta Auditoria Interna, bem como pela CISET o TCU nos respectivos ofícios supracitados, para os quais foram acompanhados o cumprimento de inteiro teor, com a devida atenção à legislação pertinente pelos servidores.

Ao concluir o presente Relatório, deve ser registrado o esforço dos Titulares da Fundação Alexandre de Gusmão, juntamente com a sua Procuradoria Federal e as suas Unidades, no sentido de aprimorar e ampliar a atuação da Fundação, buscando aperfeiçoar os instrumentos de acompanhamento de contratação e execução, ao tempo que atendem às demandas internas e externas, bem como as orientações e recomendações desta Auditoria Interna.

Por fim, faz-se mister consignar que todos apontamentos relativos ao processos analisados pela Auditoria Interna encontram-se disponíveis para os Órgãos de Controle Interno e Externo.

Brasília, 28 de janeiro de 2013.

Respeitosamente,

José Bonifácio Gomes de Andrade Júnior
Auditor Interno



VII – RELAÇÃO DE ANEXOS.

Seguem, em anexo, cópias dos seguintes documentos:

Doc.01- Planilha de Bens Patrimoniais auditados - amostragem.

Doc.02- Cópia – Ata - Inventário Anual de Bens Móveis.

Doc.03- Cópia - Relatório Anual de Veículos

Doc.04- Cópia – Ata - Inventário Anual do Almojarifado.

Doc.05- Relação de Processo Auditados.

Doc.06- Relação de participação em feiras e bienais de livros e apoio a eventos.

Doc.07 – Tabela de Edições e Aquisições de livros.

Doc.08- Tabela de Verificação de Edições.

Doc.09- Mapa FUNAG no Brasil e FUNAG no Mundo – doações de livros