



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Brasília

RELATÓRIO N° 16 DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORIA DE GESTÃO FINANCEIRA - DIÁRIAS E PASSAGENS

Ao Dirigente Máximo: Senhora Reitora Luciana Miyoko Massukado

Com cópia para: Reitoria e *campi*

Local Auditado: PRAD

1. Introdução

A Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Brasília – IFB, cumprindo as atribuições estabelecidas no Decreto nº. 3.591, de 06/09/2000 alterado pelo Decreto nº. 4.304 de 16/07/2002, vem, por meio deste, encaminhar o Relatório de Auditoria Interna para apreciação e conhecimento do resultado da Auditoria de Gestão Financeira – Diárias e Passagens, conforme item nº 6.5 do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2019.

A finalidade deste relatório é cientificar os gestores dos locais auditados acerca dos resultados observados em auditoria a fim de verificar o atendimento dos princípios da legalidade, economicidade, moralidade, impessoalidade, publicidade e da eficiência dos atos e fatos praticados.

2. Objetivo

Analisar as concessões de diárias e de passagens aéreas realizadas por meio da utilização do Sistema de Concessão de Diárias e Passagens - SCDP, verificando o cumprimento da legislação pertinente e avaliar os controles internos existentes.

3. Da Metodologia

Análise preliminar do objeto de auditoria, através de:

- Verificação de competências e estrutura organizacional;
- Estudo da legislação pertinente

Verificação de relatórios/dossiês/notas técnicas referente aos controles internos:

- Verificação da existência de recomendações da Audin, CGU e TCU.

Coleta de dados, através de:

- Aplicação de listas de verificação (*check-list*);
- Apontamento de constatações verificadas;
- Normas e regulamentos internos;
- Encaminhamento de Solicitação de Auditoria – SA.
- Extração de dados do sistema SCDP

Identificação das limitações quando for o caso:

- Apontar as limitações verificadas quanto aos métodos de controles adotados;
- Apontar as limitações verificadas em relação ao acesso, qualidade e confiabilidade dos dados obtidos;
- Apontar as limitações verificadas quanto aos aspectos operacionais da auditoria, envolvendo recursos humanos, tecnológicos, materiais e financeiros.

Elaboração do Relatório de Auditoria:

- Elaborar relatório de auditoria de acordo com roteiro específico e os dados analisados.

4. **Emissão do Relatório**

No relatório constam as principais constatações verificadas pela auditoria na análise do processo, apontando as verificações encontradas e respectivas recomendações.

5. **Equipe de Auditores Internos**

A equipe de trabalho foi composta pelos auditores:

- Patrícia Maciel da Silva (titular);
- Sarah Lopes Pinto.

6. **Da existência de recomendações**

No início desta auditoria, foi verificado que não há recomendações relacionadas ao tema “diárias e passagens” pendentes de implementação. Dessa forma, não foi necessário solicitar informações às unidades examinadas.

Destaca-se que a última auditoria de diárias e passagens no IFB ocorreu em 2011 e resultou no Relatório nº 11/2011.

7. **Da Execução dos Trabalhos**

7.1. **Do Desenvolvimento dos Trabalhos de Auditoria**

7.1.1 **Da limitação de acesso ao SCDP antigo**

O Manual de Acesso do SCDP informa que: “Acesso ao Sistema é feito somente por usuários cadastrados,

previamente, pelo gestor central ou gestor setorial do SCDP.”

Todas as pessoas que acessam o sistema são chamadas de usuários e cada usuário possui um perfil (Administrador Setorial, Agência de Viagem, Assessor, Auditor, Autoridade Superior, Consultor de viagem internacional, Coordenador financeiro, Gestor Central, Coordenador Orçamentário, Gestor Setorial, Ministro, Dirigente, Ordenador de despesa, Proponente, Representante Administrativo e Solicitante) com um determinado nível de permissão.

O acesso ao sistema é feito de duas formas:

-Login(CPF) e senha;

-Token

Dessa forma, para realização dos trabalhos de auditoria foi necessário solicitar acesso ao SCDP para 3 (três) auditores do IFB. Essa solicitação foi realizada por meio da S.A. n° 65/2019-Audin/IFB.

Ressalta-se que esta equipe de auditoria encontrou limitação à execução dos trabalhos, pois o antigo Manual de Acesso do SCDP (disponível em https://www.scdp.gov.br/Manual/Manual_de_Acesso_do_SCDP.pdf) não previa acesso ao sistema para auditores internos. Nesse manual está determinado que:

<p>2. Perfis de Acesso</p> <p>Todas as pessoas que utilizam o sistema são denominadas usuários. O nível de permissão de acesso é determinado pelo perfil:</p>	
Auditor	<p>Responsável pela auditoria no sistema. Tem permissão para efetuar todas as consultas no sistema. Perfil de utilização restrita à CGU e TCU.</p>

Sendo assim, somente o acesso ao SCDP novo foi liberado para os auditores internos do IFB (houve fornecimento de senha).

Para conseguir as informações contidas no SCDP antigo, a auditoria contou com a ajuda da servidora de SIAPE 2332001, lotada no Gabinete da Reitoria. A referida servidora, que tem acesso ao sistema antigo, compilou as informações do sistema para avaliação da equipe de auditoria.

O Resumo das situações encontradas nos extratos de dados do SCDP novo (2014 a 2019) e antigo (2009 a 2013) estão apresentados nos quadros 1 e 2 abaixo:

Quadro 1: SCDP novo- compilação de dados

Situação encontrada (pendência)	Número de ocorrências
Prestação de contas em cadastramento	1 (2014)
Aguardando início da prestação de contas	6 (1 em 2014, 3 em 2015, 1 em 2016, 1 em 2019)

Quadro 2: SCDP antigo- compilação de dados

Situação encontrada (pendência)	Número de ocorrências
	7

Aguardando devolução de valor	(1 em 2009, 1 em 2010, 1 em 2011, 4 em 2012)
Aguardando aprovação do proponente	254 (30 em 2011, 90 em 2012, 134 em 2013)
Aguardando cadastramento de trecho	9 (2 em 2011, 3 em 2012, 4 em 2013)
Autorização Superior	8 (6 em 2011, 2 em 2012)
Prestação de contas	38 (6 em 2012, 32 em 2013)
Aguardando reserva de passagem	5 (2 em 2011, 3 em 2012)
Aguardando pagamento de diárias	1 (2012)

Após identificar as pendências no sistema SCDP e com a intenção de obter a finalização dessas situações encontradas, buscou-se localizar e identificar as pessoas envolvidas (servidores ou colaboradores do IFB).

O universo de pesquisa foi composto por 7 servidores do IFB no SCDP novo e 217 pessoas no SCDP antigo.

7.1.2 Da limitação para localização de pessoas

O extrato com pendências no SCDP fornecido à equipe de auditoria continha as seguintes informações: período da viagem, nome, número para a proposta de concessão de diárias e passagens - PCDP, data e pendência.

Com o extrato em mãos tentou-se localizar/identificar as pessoas envolvidas. Com isso, deparou-se com mais uma limitação ao trabalho da presente auditoria, isto é, dificuldade de localizar pessoas sem vínculo com o IFB (colaboradores) e ex-servidores da instituição. Ocorreram as seguintes situações apresentadas no quadro 3:

Quadro 3: Identificação de pessoas envolvidas

Situação encontrada	Número de ocorrências
Sem vínculo com o IFB	68
Ex-servidor do IFB	5

Com a ajuda do Gabinete da Reitoria foi possível localizar algumas pessoas ou o solicitante da viagem para dar baixa na pendência identificada no SCDP (quadro 4).

Quadro 4: Sem vínculo com IFB ou Ex-servidor

Nome	Pendência	PCDP
Luiz Carlos Pinheiro Machado	aguardando devolução de valor	000145/09
Vania Maria de Medeiros	aguardando devolução de valor	000149/11-1C
Anderson Allan Almeida Galvão	aguardando aprovação do proponente	000169/11
Marcio Adriano de Azevedo	aguardando aprovação do proponente	000244/11
Ueslei Paterno	aguardando aprovação do proponente	000247/11-1C
Dalmir Pacheco de Souza	aguardando aprovação do proponente	000248/11-1C
	aguardando cadastramento de trecho	000077/12
Maria Lúcia Tinoco Pacheco	aguardando aprovação do proponente	000249/11-1C
Rubens Cruz de Petroceli	aguardando autorização superior	000329/11
	aguardando aprovação do proponente	
	aguardando autorização superior	000330/11

Elvéssio Gomes Rabelo	aguardando prestação de contas	
Antônio Edvar F. Machado	aguardando autorização superior	000332/11
Carlos Lourenço Lima	aguardando autorização superior	000333/11
	aguardando prestação de contas	
Kamilla Vieira Lima Ferreira	aguardando aprovação do proponente	000389/11
Cristiano Domingues da Silva	aguardando aprovação do proponente	000390/11
Mauro Alves Pires	aguardando aprovação do proponente	000391/11
José Marcelo Oliveira da Luz	aguardando aprovação do proponente	000397/11
Kellen Cristina Prado da Silva	aguardando cadastramento de trecho	000049/12
Carlos Eduardo Mattos Flores	aguardando prestação de contas	000059/12
José Luiz Leite	aguardando prestação de contas	000062/12
Luis Francisco Pacheco de Souza	aguardando aprovação do proponente	000081/12
Yani Saionara P. Evangelista	aguardando aprovação do proponente	000084/12
Christine Vianna Algarves Magalhães	aguardando aprovação do proponente	000095/12
Maria ângela Abras Vianna	aguardando devolução de valor	000109/12
Andrea Chiesorin Nunes	aguardando devolução de valor	000110/12
Sarah Virginia Carvalho RiBeiro	aguardando aprovação do proponente	000120/12
Wagno Sergio Pinheiro Felix	aguardando aprovação do proponente	000124/12
Ana Claudia Galvão Xavier	aguardando aprovação do proponente	000125/12
Carlos alberto matos de souza	aguardando aprovação do proponente	000210/12
Suelen da Silva Zuquetto	aguardando aprovação do proponente	000215/12
Tania Dubou Hansel	aguardando aprovação do proponente	000216/12
Percilia Melgaço de Moraes Pereira	aguardando aprovação do proponente	000250/12
Romeu Kazumi Sasaki	aguardando aprovação do proponente	000253/12
Gustavo Lucas de Oliveira Bicca	aguardando aprovação do proponente	000260/12
Marilene Lucas de Oliveira Bicca	aguardando aprovação do proponente	000261/12
Daniel Oliveira Mota	aguardando aprovação do proponente	000258/12
Carolina Comerlato Sperb	aguardando aprovação do proponente	000256/12
Claudio Henrique Nunes Mourão	aguardando aprovação do proponente	000263/12
Carlos Guedes Alcoforado	aguardando aprovação do proponente	000285/12
Luis Edmundo Prado de Campos	aguardando aprovação do proponente	000385/12
Julio Cesar Carneiro Camilo	aguardando reserva de passagem	000412/12
Maria virginia de Almeida Aguiar	aguardando aprovação do proponente	000453/12
Marlon Nascimento	aguardando prestação de contas	000496/12
Luis Otoni Meireles Ribeiro	aguardando aprovação do proponente	000468/12
Tecio Lima Gomes	aguardando aprovação do proponente	000533/12
Carlos Henrique V. da Silva Junior	aguardando prestação de contas	000569/12
Israel Fernando Almeida de Santana	aguardando aprovação do proponente	000570/12
Maria Soares de Macedo	aguardando aprovação do proponente	000559/12
Gabriel Barbosa Machado	aguardando prestação de contas	000593/12
Artidonio Araujo Filho	aguardando aprovação do proponente	000014/13-2C
Sebastião Rildo Fernandes Diniz	aguardando prestação de contas	000015/13-2C
Graciela Cristina Ramos dos Reis	aguardando aprovação do proponente	000134/13
Maria José de Resende Ferreira	aguardando aprovação do proponente	000139/13
Mad Ana Desiree Rieiro de Castro	aguardando aprovação do proponente	000199/13
Rosemary Dore Heijmans	aguardando aprovação do proponente	000213/13
Geraldo Lúcio Alves da Silva	aguardando prestação de contas	000231/13
Deborah Maia de Lima	aguardando aprovação do proponente	000363/13
Mario Ferreira Resende	aguardando aprovação do proponente	000361/13
Casemiro Jose Mota	aguardando aprovação do proponente	000344/13

Elizabeth Caetano de Almeida	aguardando aprovação do proponente	000357/13
Michele Fernanda dos Santos	aguardando aprovação do proponente	000358/13-1C
Helder Orlando Cardoso Pereira	aguardando prestação de contas	000659/13-1C
Jocelio Teles dos Santos	aguardando aprovação do proponente	000500/13
Carmem Luz Ferreira	aguardando aprovação do proponente	000538/13
Marylene Sousa Guimarães Rosa	aguardando aprovação do proponente	000672/13
Clecio Gomes dos Santos	aguardando aprovação do proponente	000689/13
Bianca Reis da Silva Feistler	aguardando aprovação do proponente	000696/13
Claudio Aparecido da Costa	aguardando aprovação do proponente	000600/13
Heloisa Alves Sousa Falcao	aguardando aprovação do proponente	000718/13
Juzelia Santos	aguardando aprovação do proponente	000741/13
Rudimar MachadoSousa Junior	aguardando aprovação do proponente	00596/12

7.1.3 Dos Processos Administrativos

Após a identificação e localização das pessoas listadas com pendências no SCDP, foram criados, no SUAP, processos administrativos para troca de informações e documentos com as áreas auditadas. (Quadro 5).

Quadro 5: Processo Administrativo e Solicitações de Auditoria

Nº do processo	Área	Nº das solicitações de auditoria
23098.001940.2019-06	Gabinete da Reitoria	S.A. n°065/2019-Audin/IFB S.A. n°151/2019-Audin/IFB
23098.001942.2019-97	Campus Brasília	S.A. n°066/2019-Audin/IFB S.A. n°134/2019-Audin/IFB
23098.001943.2019-31	Campus Estrutural	S.A. n°068/2019-Audin/IFB
23098.001945.2019-21	Campus São Sebastião	S.A. n°069/2019-Audin/IFB S.A. n°136/2019-Audin/IFB
23098.001947.2019-10	Campus Samambaia	S.A. n°070/2019-Audin/IFB S.A. n°147/2019-Audin/IFB
23098.001948.2019-64	Campus Recanto das Emas	S.A. n°073/2019-Audin/IFB S.A. n°152/2019-Audin/IFB
23098.001949.2019-17	Campus Riacho Fundo	S.A. n°074/2019-Audin/IFB S.A. n°150/2019-Audin/IFB
23098.001950.2019-33 23098.002968.2019-52	Campus Gama	S.A. n°075/2019-Audin/IFB S.A. n°169/2019-Audin/IFB
23098.001951.2019-88	Campus Planaltina	S.A. n°076/2019-Audin/IFB S.A. n°135/2019-Audin/IFB
23098.001952.2019-22	Campus Ceilândia	S.A. n°067/2019-Audin/IFB S.A. n°146/2019-Audin/IFB
23098.001953.2019-77	Campus Taguatinga	S.A. n°072/2019-Audin/IFB S.A. n°135/2019-Audin/IFB
23098.002739.2019-38	PREX	S.A. n°133/2019-Audin/IFB
23098.002737.2019-49	PRAD	S.A. n°131/2019-Audin/IFB
23098.002738.2019-93	PREN	S.A. n°132/2019-Audin/IFB
23098.002743.2019-04	PRGP	S.A. N°149/2019- Audin/IFB

7.1.4 Da Solicitação de Auditoria

A primeira solicitação de auditoria foi encaminhada para as áreas auditadas com os seguintes itens:

a) **Designar um servidor a fim de que possa informar/atender as necessidades desta equipe.**

RESPOSTAS

CBRA (Processo N° 23098.001942.2019-97 e S.A. N° 66/2019)

O *Campus* Brasília atendeu a S.A N° 66/2019 por meio do Despacho 18/2019 - DRAP/DGDR/RIFB/IFB. Nesse Despacho foi informado os nomes dos servidores designados: Fábio Fernando Ferreira Silva 1884793 e Luciana dos Reis Elias 1370484.

CEST (Processo N° 23098.001943.2019-31 e S.A. N° 68/2019)

A resposta do *campus* Estrutural foi enviada por meio do Despacho 56/2019 - DRAP/DGES/RIFB/IFB informando que os servidores designados são: Yalla Braga de Paula 2226464 e Henrique Sanjiro Yuzuki Farias 3001389.

CTAG (Processo N° 23098.001953.2019-77 e S.A. N° 72/2019)

A resposta do *campus* Taguatinga foi enviada por meio do Despacho #46132 informando que o Diretor Geral do *campus* responderá pelas demandas.

CPLA (Processo N° 23098.001951.2019-88 e S.A. N° 76/2019)

A resposta do *campus* Planaltina foi enviada por meio do MEMORANDO N°46/2019 - DGPL/RIFB/IFB informando que o servidor designado é Thiago da Silva Passos, Matrícula Siape nº 1968883.

CRIF (Processo N° 23098.001949.2019-17 e S.A. N° 74/2019)

A resposta do *campus* Riacho Fundo foi enviada por meio do MEMORANDO N°24/2019 - DRAP/DGRF/RIFB/IFB informando que o servidor designado para atender à AUDIN é o Wilson Barbosa de Brito Júnior - DRAP/DGRF SIAPE 1126501.

CSAM (Processo N° 23098.001947.2019-10 e S.A. N° 70/2019)

A resposta do *campus* Samambaia foi enviada por meio do MEMORANDO N°31/2019 - DGSA/RIFB/IFB informando que a servidora Lúvia Coelho Netto (SIAPE: 1870312) foi designada para informar/atender as necessidades da auditoria.

CCEI (Processo N° 23098.001952.2019-22 e S.A. N° 67/2019)

A resposta do *campus* Ceilândia foi enviada por meio do Despacho n°8/2019/DGCE/RIFB/IFB informando que a servidora Andréa Araújo Moreira SIAPE 1295751.

CREM (Processo N° 23098.001948.2019-64 e S.A. N° 73/2019)

A resposta do *campus* Recanto das Emas foi enviada por meio do Despacho n°76/2019-DGRE/RIFB/IFB informando que os servidores: Luciana Castelo branco Teles (Siape 2262106), Elizângela Capanema Souza Koboldt (Siape 1845744) e Germano Teixeira Cruz (Siape 2904842) foram designados para prestar informações e atender as necessidades da equipe de auditoria.

CSSB (Processo N° 23098.001945.2019-21 e S.A. N° 69/2019)

A resposta do *Campus* São Sebastião foi encaminhada por meio do Despacho #45412 nos seguintes termos:

"Prezada Auditoria.

Nos últimos anos este campus não realizou a emissão de diárias e passagens. Nas raras situações em que se fez necessária a emissão, a solicitação foi realizada a partir da Reitoria. Assim, não temos como responder aos pontos elencados na Solicitação 69/2019 - AUDIN/RIFB/IFB. No mais, estamos ao dispor para esclarecimentos adicionais. "

CGAM (Processo N° 23098.001950.2019-33 e N° 23098.002968.2019-52 e S.A. N° 73/2019 e N° 169/2019)

O *campus* não recebeu no sistema SUAP o processo N° 23098.001950.2019-33 com a S.A. N° 73/2019. Dessa forma, para reiterar a referida S.A. e para encaminhar a S.A. N° 169/2019 foi criado novo processo N° 23098.002968.2019-52 no SUAP. No sistema consta que o processo está aguardando recebimento pela DRAP. Portanto, até a finalização deste relatório não foi apresentada respostas para as duas solicitações de auditoria.

b)Enviar lista com os documentos básicos que devem ser apresentados pelos servidores no pedido de viagem.

RESPOSTAS

CBRA (Processo: N° 23098.001942.2019-97 e S.A. N° 66/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 18/2019 - DRAP/DGBR/RIFB/IFB nos seguintes termos:

"No momento de uma solicitação de viagem são requeridos os seguintes documentos:

- a) Identificação do servidor, ou colaborador eventual;*
- b) Identificação do afastamento, constando se o deslocamento é nacional ou para o exterior;*
- c) Descrição da viagem - deve ser anexado folder; convite; inscrição em eventos ou outro meio que comprove a ocorrência do deslocamento. "*

CEST (Processo: N° 23098.001943.2019-31 e S.A. N° 68/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 56/2019 - DRAP/DGES/RIFB/IFB:

"Os documentos básicos necessários para inclusão dos dados da viagem no SCDP são:

- Formulário de solicitação de diárias e/ou passagens para viagens devidamente preenchido pelo servidor solicitante, assinado e autorizado pela chefia imediata; e*
- Inscrição ou Convite para participação do evento (ser for o caso)."*

CTAG (Processo: N° 23098.001953.2019-77 e S.A. N° 72/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho #46132:

"Na realização de viagens solicita-se do demandante: formulário com a autorização da chefia imediata, documento comprobatório da justificativa da viagem informando a cidade e data. "

CPLA (Processo N° 23098.001951.2019-88 e S.A. N° 76/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 46/2019 - DGPL/RIFB/IFB:

"No pedido de Viagem os servidores devem apresentar Formulário de Solicitação de Viagem Preenchido (Modelo Anexo).

Após a Viagem o Servidor deve apresentar o Relatório de viagem (modelo anexo) com os devidos comprovantes da viagem. "

CRIF (Processo N° 23098.001949.2019-17 e S.A. N° 74/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 24/2019 -

DRAP/DGRF/RIFB/IFB:

“Entendemos que essa lista de documentos de pedido de viagem deverá ser anexada, caso haja solicitação de viagem, porém, no ano de 2018, o Campus Riacho Fundo não utilizou o SCDP para diárias e passagens.”

CSAM (Processo N° 23098.001947.2019-10 e S.A. N° 70/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO 31/2019 - DGSA/RIFB/IFB:

“O servidor(a) solicitante deverá abrir processo contendo o formulário de solicitação (em anexo 1) devidamente preenchido e assinado pela chefia imediata. Anexar também todos os documentos relacionados ao evento como por exemplo: Programação.”

CCEI (Processo N° 23098.001952.2019-22 e S.A. N° 67/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do Despacho 8/2019 - DGCE/RIFB/IFB:

*“O servidor deve preencher com 15 dias de antecedência o “Formulário de solicitação de diárias e passagens” disponível no SUAP;
E após a realização da viagem deverá entregar o “Relatório de viagem”, anexando o canhoto das passagens e o comprovante de participação no evento.”*

CREM (Processo N° 23098.001948.2019-64 e S.A. N° 73/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do Despacho 76/2019 - DGRE/RIFB/IFB com as seguintes informações:

*“Os documentos básicos necessários para inclusão dos dados da viagem no SCDP são:
- Formulário de solicitação de diárias e/ou passagens para viagens, preenchido pelo servidor solicitante, assinado e autorizado pela chefia imediata;
- Comprovante de inscrição ou o convite para participação no evento (ser for o caso).”*

- c. **Enviar lista com os nomes dos responsáveis designados para cada perfil dentro do SCDP juntamente a sua documentação formal de designação. Ainda da lista apresentada, informar se esses servidores receberam o devido treinamento.**

RESPOSTAS

CBRA (Processo N° 23098.001942.2019-97 e S.A. N° 66/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do Despacho 18/2019 - DRAP/DGBR/RIFB/IFB nos seguintes termos:

“Atualmente encontram-se cadastrados os seguintes servidores nos perfis do Sistema de Concessão de Diárias e Passagens - SCDP.

- a) Rute Chaves de Jesus Aquino - Perfil Solicitante;*
- b) Genílson Dias Custódio - Perfil Proponente;*
- c) Philippe Tshimanga Kabutakapua - Perfil Ordenador de Despesas*

Considerando o início da nova gestão do Campus em 7 de maio de 2019, os perfis acima serão atribuídos, respectivamente aos servidores Luciana dos Reis Elias; Fábio Fernando Ferreira Silva e Patrícia Albuquerque de Lima. Assim, a documentação formal será encaminhada tão logo seja publicada a

designação dos servidores.”

Os servidores que atualmente operam o sistema receberam orientações a respeito de seu funcionamento do cadastrador parcial da Reitoria do IFB. Não é possível afirmar se receberam treinamento formal. Dos novos servidores que vão operar o Sistema também receberão as instruções pelo cadastrador parcial, tendo um deles já feito o curso para operadores do SCDP.”

CEST (Processo: N° 23098.001943.2019-31 e S.A. N° 68/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do Despacho 56/2019 - DRAP/DGES/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“Segue nos autos o Relatório dos perfis cadastrados no SCDP.

Os servidores não foram designados por meio de Portaria para exercer essas atribuições.

Para operacionalização do sistema os servidores cadastrados utilizam o manual operacional do SCDP e tutoriais disponíveis no site: <https://www2.scdp.gov.br/novoscdp/home.xhtml> .

ANA CAROLINA REGIS MATOS – Solicitante de Viagem e Solicitante de Passagem

BERNARDO BERTOLLUCCI DE HOLANDA – Coordenador Financeiro e Titular de Cartão de Crédito

GESSYKA DELCHO DE SOUZA - Solicitante de Viagem e Solicitante de Passagem

HENRIQUE SANJIRO YUZUKI FARIAS- Solicitante de Viagem e Solicitante de Passagem

JULLIANA ALMEIDA CAVALCANTI- Proponente e Ordenador de Despesas

MARCELO SILVA LEITE - Solicitante de Viagem e Solicitante de Passagem, Proponente e Ordenador de Despesas

VIVIANE AGLAICE COVA LIMA- Solicitante de Viagem e Solicitante de Passagem

YALLA BRAGA DE PAULA- Coordenador Financeiro

IÊDA FERNANDES BRAGA- Solicitante de Viagem e Solicitante de Passagem”

CPLA (Processo N° 23098.001951.2019-88 e S.A. N° 76/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 46/2019 - DGPL/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“Perfil de solicitante de viagem e passagens:

Servidor Thiago da Silva Passos matrícula 1968883

Servidora Elizângela Ferreira Santos matrícula 2222232

Servidora Jovita Santos Souza matrícula 1870562)

Perfil de Ordenador de Despesa- não cadastrado

Perfil de Ordenador Financeiro e Coordenador Orçamentário:

Francisco Ferreira de Carvalho - 2203724

Perfil de Proponente:

Edilene Carvalho Santos Marchi matrícula 1667971

Não houve treinamento para os servidores”

CRIF (Processo N° 23098.001949.2019-17 e S.A. N° 74/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 24/2019 - DRAP/DGRF/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“A lista com nomes dos responsáveis por cada perfil, que foram designados pela Gestão anterior, caso seja necessário, após recomendação desta AUDIN, atualizaremos a lista segue anexada a este processo.

MEMORANDO 50/2018 - DRAP/DGRF/RIFB/IFB

Gabriel de Andrade Dias – solicitante de viagem e Solicitante de Passagens

Físsil Cier Yuzuki - solicitante de viagem e Solicitante de Passagens

Francismara Alves de Oliveira Lima – Proponente

Rejane Maria de Araújo – Proponente e Ordenador

Alex Harlen dos Santos –Proponente

Wilson Barbosa de Brito Júnior – Proponente

Sérgio Barbosa Gomes- Proponente e Ordenador”

CSAM (Processo N° 23098.001947.2019-10 e S.A. N° 70/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 31/2019 - DGSA/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“E-mail com o nome dos servidores com perfil, conforme anexo 2. Também informamos que a servidora Livia Coelho Netto, não recebeu treinamento para utilizar o sistema SCDP.
Livia Coelho Neto - solicitante de viagem, Solicitante de Passagens, Proponente
Fernando Dantas de Araújo – Ordenador de Despesas”

CCEI (Processo N° 23098.001952.2019-22 e S.A. N° 67/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 8/2019 - DGCE/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“As capacitações dos servidores foram realizadas por iniciativas próprias.

Nomes dos responsáveis:

Nome	SIAPE	PERFIL SCDP
Ricardo Franjosi de Moura	1467943	Ordenador de Despesas do Campus Ceilândia. Portaria nº 657, de 21 de maio de 2019, DOU de 24 de maio de 2019.
Allisson Lopes de Oliveira	1989846	Ordenador de Despesas Substituto do Campus Ceilândia. Portaria nº 658, de 21 de maio de 2019, DOU de 24 de maio de 2019.
Gabriel Ribeiro Pinto	1801166	PROPONENTE
Jeizyane Nayara Da Silva Barrozo (Precisa Ser Substituída)	1922892	PROPONENTE
Denis De Oliveira Guimarães	3001332	PROPONENTE
Karen Cristina Alves Xavier	2279475	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA Portaria nº 3.012, de 22 de dezembro de 2017, DOU de 28 de dezembro de 2017.
Andréa Araújo Moreira	1295751	PROPONENTE / COMPRADORA -CARTÃO BB

CREM (Processo N° 23098.001948.2019-64 e S.A. N° 73/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 76/2019 - DGRE/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“O Relatório dos perfis cadastrados no SCDP, segue nos autos. Os servidores não foram designados, por meio de Portaria, para exercer essas atribuições, apenas tiveram seus dados atualizados através do Memorando nº 36/2018/DGTC, que consta nos autos. ”

Nome do			

<i>usuário</i>	<i>lotação</i>	<i>treinamento</i>	<i>perfil</i>
<i>Luciana Castelo Branco Teles</i>	<i>Campus Recanto das Emas</i>	<i>sim</i>	<i>Solicitante de viagem Solicitante de passagem</i>
<i>Andrea Almeida Galiza Couto</i>	<i>Campus Recanto das Emas</i>	<i>não</i>	<i>Solicitante de viagem Solicitante de passagem</i>
<i>Elizangela Capanema Souza Kobolt</i>	<i>Campus Recanto das Emas</i>	<i>não</i>	<i>proponente</i>
<i>Clei Roberto Nogueira de Oliveira</i>	<i>Campus Recanto das Emas</i>	<i>não</i>	<i>proponente</i>
<i>Germano Teixeira Cruz</i>	<i>Campus Recanto das Emas</i>	<i>não</i>	<i>Ordenador de Despesas</i>
<i>Melina Ribeiro Salgado</i>	<i>Campus Recanto das Emas</i>	<i>não</i>	<i>Ordenador de Despesas</i>

d. **Enviar o contrato firmado com a agência de viagem.**

CBRA (PROCESSO N° 23098.001942.2019-97 e S.A. N° 66/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do Despacho 18/2019 - DRAP/DGBR/RIFB/IFB com as seguintes informações: “Atualmente o *Campus* não dispõe de contrato firmado com agência de viagem.”

CEST (Processo n° 23098.001943.2019-31 e S.A. N° 68/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do Despacho 56/2019 - DRAP/DGES/RIFB/IFB e foi anexado a cópia do contrato que tem as seguintes informações:

“Termo de contrato de prestação de serviço n°06/2018
 Empresa Ideias Turismo EIRELI
 Processo adm 23510.010275.2018-34
 Vigência (12 meses a partir da assinatura): 07/11/2018 à 07/11/2019
 Valor: R\$ 115.019,40”

CPLA (Processo N° 23098.001951.2019-88 e S.A. N° 76/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 46/2019 - DGPL/RIFB/IFB com a seguinte informação: “O *Campus Planaltina* Não possui contrato com a agência de viagem.”

CRIF (Processo N° 23098.001949.2019-17 e S.A. N° 74/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 24/2019 - DRAP/DGRF/RIFB/IFB com a seguinte informação: “O *campus Riacho Fundo* não tem contrato firmado com nenhuma agência de viagens.”

CSAM (Processo N° 23098.001947.2019-10 e S.A. N° 70/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 31/2019 - DGSA/RIFB/IFB com a seguinte informação: “O *Campus Samambaia* não tem contrato vigente com agência de viagens para concessão de passagens pelo SCDP.”

CCEI (Processo N° 23098.001952.2019-22 e S.A. N° 67/2019)

A resposta do *Campus* foi encaminhada por meio do Despacho 8/2019 - DGCE/RIFB/IFB com a seguinte informação:

“O Campus Ceilândia abriu o processo 23509.000164.2019-30 para contratação de Serviço de Agenciamento de Viagens, Passagens nacionais e internacionais. No entanto, em função da publicação da Medida Provisória nº 877, de 25 de março de 2019, publicada no DOU, que possibilitou a reativação imediata da modalidade de aquisição direta de passagens aéreas, para utilizar a modalidade Compra Direta no SCDP, o processo foi finalizado sem a contratação do serviço.”

CREM (Processo N° 23098.001948.2019-64 e S.A. N° 73/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 76/2019 - DGRE/RIFB/IFB: “O Campus não possui contrato com agência de viagem. ”

e. Existe mapeamento dos processos de solicitação à concessão de diárias e passagens?

CBRA (Processo: N° 23098.001942.2019-97 e S.A. N° 66/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 18/2019 - DRAP/DGBR/RIFB/IFB com a seguinte informação:

“O mapeamento dos processos é feito até o momento em que o servidor deve prestar contas do afastamento, sendo que o próprio sistema oferece um fluxo a ser seguindo. Ainda assim, o Campus buscará o aprimoramento dos processos de concessão de diárias e passagens em seu âmbito. ”

CEST (Processo N° 23098.001943.2019-31 e S.A. N° 68/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 56/2019 - DRAP/DGES/RIFB/IFB e anexaram o fluxo do processo de aquisição de diárias e passagens.

CPLA (Processo N° 23098.001951.2019-88 e S.A. N° 76/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 46/2019 - DGPL/RIFB/IFB informando que no *campus* não há mapeamento do processo de aquisição de diárias e passagens.

CRIF (Processo N° 23098.001949.2019-17 e S.A. N° 74/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 24/2019 - DRAP/DGRF/RIFB/IFB com a seguinte informação:

“Não. Como no orçamento do Campus Riacho Fundo não há previsão de diárias e passagens, não existe nenhum mapeamento dos processos de solicitação”.

CSAM (Processo N° 23098.001947.2019-10 e S.A. N° 70/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do MEMORANDO N° 31/2019 - DGSA/RIFB/IFB informando que “*não existe mapeamento dos processos de solicitação à concessão de diárias e passagens.* ”

CCEI (Processo N° 23098.001952.2019-22 e S.A. N° 67/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 8/2019 - DGCE/RIFB/IFB com a seguinte informação:

“Sim, através do processo aberto no SUAP. O proponente também dispõe de ferramentas no SCDP para acompanhamento. ”

CREM (Processo N° 23098.001948.2019-64 e S.A. N° 73/2019)

A resposta do *campus* foi encaminhada por meio do Despacho 76/2019 - DGRE/RIFB/IFB informando que:

"O Campus Recanto das Emas tem formulário próprio para solicitação a ser entregue na CDGP, com todos os dados do servidor e do evento, a ser entregue aos responsáveis pelo SCDP. "

Pelas respostas dos *campi*, nota-se que a maioria não faz o mapeamento de processo de solicitação de diárias e passagens. Destaca-se que é a partir do mapeamento de processos que o gestor consegue ter uma visão ampla, realista e atualizada das potencialidades e fraquezas da Instituição. Dessa forma, orienta-se todos os *campi* que elabore o mapeamento de processos de solicitação de diárias e passagens com a intenção de reduzir falhas, identificar vínculos entre as atividades e apontar os responsáveis.

A seguir serão apresentadas as constatações e recomendações acerca das pendências identificadas no SCDP.

8. Constatações e Recomendações

Fato 01: A equipe de auditoria identificou que no SCDP existe pendências para serem resolvidas pelas áreas auditadas. As pendências são:

- Aguardando reserva de passagem;
- Aguardando aprovação do proponente;
- Aguardando cadastramento de trecho;
- Aguardando autorização superior;
- Aguardando prestação de contas.

DA SOLICITAÇÃO DE PRONUNCIAMENTO DA UNIDADE EXAMINADA

Para evitar eventuais equívocos, a Auditoria Interna, solicitou manifestação da área auditada sobre a constatação apresentada acima nos seguintes termos:

- CBRA (Processo N° 23098.001942.2019-97 e S.A. N° 134/2019)

siape	unidade	pendência	Ano
2483073	DGBR	aguardando reserva de passagem	2011
1536354	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
6712978	DGBR	aguardando cadastramento de trecho	2011
1797109	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
1560764	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
1758468	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
1760300	DGBR	aguardando autorização superior	2011
1758466	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
1806431	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011

1839336	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
1760076	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
1895594	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2011
1798289	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2012
1868739	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2012
1870395	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2012
1807764	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2012
1545435	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2012
1654179	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2012
1893648	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2012
2952983 e 1952983	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2013
1303994	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2013
1800144	DGBR	aguardando aprovação do proponente	2013

- CEST (Processo N° 23098.001943.2019-31 e S.A. N° 102/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1870044	DGES	Aguardando aprovação do proponente	2011 e 2013
1734190	DGES	Aguardando aprovação do proponente	2011
2715354 e 1715354	DGES	Aguardando aprovação do proponente	2012
1558200	DGES	Aguardando aprovação do proponente	2012
267456	DGES	Aguardando aprovação do proponente	2013

- CTAG (Processo N° 23098.001953.2019-77 e S.A. N° 148/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1892886	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2011 e 2012
1773952	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2012 e 2013
		Aguardando aprovação superior	

1832044	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2012
1800858	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2012
1759025	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2012
1759530	DGTG	aguardando cadastramento de trecho	2013
1957389	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2013
1802135	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2013
1492222	DGTG	Aguardando aprovação do proponente	2013

- CPLA (Processo N° 23098.001951.2019-88 e S.A. N° 135/2019)

siape	unidade	pendência	Ano
1077799	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2011
1625357	DGPL	aguardando autorização superior	2011
1818089	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1625427	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1625340	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1666866	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
2187319	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1802636	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1587803	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1802298	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1733980	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1733381	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1799540	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1870562	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1586370	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1971855	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013

1733141	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1915752	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1845978	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1684890	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1812185	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1626726	DGPL	aguardando cadastramento de trecho	2013
2055486	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1626675	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013

• CRIF (Processo N° 23098.001949.2019-17 e S.A. N° 150/2019)

siape	unidade	pendência	Ano
1077799	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2011
1625357	DGPL	aguardando autorização superior	2011
1818089	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1625427	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1625340	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1666866	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
2187319	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1802636	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2012
1587803	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1802298	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1733980	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1733381	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1799540	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1870562	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1586370	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013

1971855	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1733141	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1915752	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1845978	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1684890	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1812185	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1626726	DGPL	aguardando cadastramento de trecho	2013
2055486	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013
1626675	DGPL	aguardando aprovação do proponente	2013

- CSAM (Processo N° 23098.001947.2019-10 e S.A. N° 147/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1917915	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1741673	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1786767	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1827894	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1800711	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1819412	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1608162	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1668612	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1794176	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1831075	DGSA	aguardando aprovação do proponente	2012
1807604	DGSA	aguardando autorização superior	2013
1804424	DGSA	aguardando prestação de contas	2013

- CCEI (Processo N° 23098.001952.2019-22 e S.A. N° 146/2019)

siape	unidade	pendência

1868396	DGCE	aguardando aprovação do proponente
2335887	DGCE	aguardando aprovação do proponente
1371926	DGCE	aguardando aprovação do proponente

- CREM (Processo N° 23098.001948.2019-64 e S.A. N° 152/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1845744	DGRE	aguardando cadastramento de trecho	2011
		aguardando aprovação do proponente	
1291590	DGRE	aguardando aprovação do proponente	2012
1862677	DGRE	aguardando prestação de contas	2012
		aguardando aprovação do proponente	2013
2763333	DGRE DGTC	aguardando aprovação do proponente	2013

- CSSB (Processo N° 23098.001945.2019-21 e S.A. N° 136/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1845744	DGRE	aguardando cadastramento de trecho	2011
		aguardando aprovação do proponente	
1291590	DGRE	aguardando aprovação do proponente	2012
1862677	DGRE	aguardando prestação de contas	2012
		aguardando aprovação do proponente	2013
2763333	DGRE/ DGTC	aguardando aprovação do proponente	2013

- CGAM (Processo N° 23098.002968.2019-52 e S.A. e N° 169/2019)

siape	unidade	pendência	ano	PCDP
1758972	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2011	000239/11
1746455	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2011	000328/11
1950027	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012 e 2013	000401/12
1806596	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000402/12
1971455	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000403/12
1894482	DGGA	aguardando aprovação	2012	000404/12

		do proponente		
1668100	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000405/12
1839554	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000484/12-1C
1800100	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000483/12-1C
439835	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000508/12
1798586	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000509/12
1890575	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000295/12
1869806	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000485/12
1870438	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000486/12
2759025	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2012	000600/12
1998923	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000102/13
1970158	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000105/13
1957032	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000270/13
1460836	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000313/13
1820680	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000275/13
1765887	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000697/13
2066936	DGGA	aguardando cadastramento de trecho	2013	000732/13
1668100	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000690/13
1969415	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000691/13
1556276	DGGA	aguardando aprovação do proponente	2013	000720/13

- PRAD (Processo N°23098.002737.2019-49 e S.A. e N°131/2019)

siape	unidade	pendência	ano	PCDP
1483073	PRAD	aguardando reserva de passagem	2011	00131/11 000084/11-1c
1439397	PRAD	aguardando devolução de valor	2012	000098/12-1c
1868293	PRAD	aguardando aprovação do proponente	2012	000443/12
		aguardando aprovação		

1654758	DTIC	do proponente	2012	000526/12
1776955	DTIC	aguardando aprovação do proponente	2012	000482/12
2767896	DTIC	aguardando aprovação do proponente	2013	000077/13
1871986	DRPO	aguardando aprovação do proponente	2012	000291/12
1884836	DRPO	aguardando devolução de valor	2012	000333/12
2610914	DICOM	aguardando aprovação do proponente	2013	000674/13

SCDP novo

RG	unidade solicitante	solicitante SIAPE	pendência	ano	PCDP
125251	DRPO	1969470	prestação de contas	2015	000054/15

- PREN (Processo N° 23098.002738.2019-93 e S.A. e N° 132/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1799533	PREN	aguardando aprovação do proponente	2011
1837153	PREN	aguardando aprovação do proponente	2012
2664392 e 1664392	PREN	aguardando aprovação do proponente	2012
1868481	PREN	aguardando aprovação do proponente	2013
2048428	PREN	aguardando aprovação do proponente	2013

SCDP novo

CPF	unidade solicitante	solicitante SIAPE	pendência	ano
302.xxxxxx-xx	PREN	1723273	prestação de contas	2016
112.xxxxxx-xx	PREN	1868481	prestação de contas	2014
563.xxxxxx-xx	PREN		prestação de contas	2014

- PREX (Processo N° 23098.002739.2019-38 e S.A. N° 133/2019)

siape	unidade	pendência	ano	PCDP
1626203	PREX	aguardando aprovação do proponente	2011	000385/11

- Gabinete da Reitora (Processo N° 23098.001940.2019-06 e S.A. N° 151/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1876214	CHGB	aguardando pagamento de diárias	2012

- PRGP (Processo: N° 23098.002743.2019-04 e S.A. N° 149/2019)

siape	unidade	pendência	ano
1062828	PRGP	aguardando devolução de valor	2011
1857825	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2011 e 2012
712978	PRGP	aguardando cadastramento de trecho	2011
1466055	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2011, 2012 e 2013
1365727	PRGP	aguardando reserva de passagem	2012
1755957	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2012
1884767	PRGP	aguardando prestação de contas	2012
1967472	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2012
1283303	PRGP	aguardando prestação de contas	2013
1845016	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2013
1713245	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2013
1335887	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2013
1957195	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2013
1610914	PRGP	aguardando aprovação do proponente	2013

SCDP novo

RG	unidade solicitante	solicitante SIAPE	pendência	ano
233xxxxx	PRGP	0706296	prestação de contas	2015
273xxxxx	PRGP	0706297	prestação de contas	2015

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE EXAMINADA

CBRA (Processo: N° 23098.001942.2019-97 e S.A. N° 134/2019)

A resposta do *campus* Brasília foi enviada por meio do Despacho 36/2019 - DRAP/DGBR/RIFB/IF .
Nessa resposta consta que :

“Trata-se de análise de concessões de diárias e passagens aéreas realizadas por meio do Sistema de Concessão de Diárias e Passagens - SCDP, verificando o cumprimento da legislação pertinente e avaliar os controles efetuados pelo Campus Brasília.

2. A solicitação 134/2019 - AUDIN/RIFB/IFB elencou um rol de 22 (vinte e dois) servidores do Campus Brasília com alguma pendência no Sistema de Concessão de Diárias e Passagens. Para resolução dos problemas, o Campus entrou em contato com o setor de operacionalização do Sistema na Reitoria/IFB.

3. Após consulta minuciosa de todas pendências constatadas nas Propostas de Concessão de Diárias

e Passagens - PCDP, por parte daquele setor, foram baixadas/resolvidas 21 (vinte e uma), restando, porém, a PCDP relativa à servidora siape 1758468, que concerne a não apresentação do bilhete de passagem no momento da prestação de contas.

4. Nesse sentido, o Campus Brasília entrou em contato com a servidora, informando-a da Auditoria e solicitando que seja efetuada a referida prestação de contas.

5. Assim, encaminha-se à AUDIN/RIFB/IFB para as devidas atualizações.”

CEST (Processo N° 23098.001943.2019-31 e S.A. N° 137/2019)

A resposta do *campus* Estrutural foi enviada por meio do Despacho 90/2019 - DRAP/DGES/RIFB/IFB. Nessa reposta consta que:

“Considerando que os servidores do Campus Estrutural possuem acesso apenas ao “novo SCDP”;

2. Considerando que as pendências apontadas referem-se a registros realizados no “SCDP antigo”;

3. Considerando que estamos, juntamente com o Gabinete da Reitoria, tentando realizar o levantamento das informações necessárias para realizar a manifestação requerida por essa AUDIN e que o prazo concedido para manifestação foi insuficiente;

4. Solicito dilatação de prazo por mais 15 dias para atender a demanda.”

CTAG (Processo N° 23098.001953.2019-77 e S.A. N° 148/2019)

O *campus* recebeu o processo no sistema, mas não apresentou resposta.

CPLA (Processo N° 23098.001951.2019-88 e S.A. N° 135/2019)

A resposta do *campus* Planaltina foi enviada por meio do MEMORANDO 62/2019 - DGPL/RIFB/IFB nos seguintes termos:

“Está Direção comunica que conforme os print em anexo ao Processo 23098.001951.2019-88, do Sistema de Solicitação de Diárias e Passagens - SCDP, não tem o acesso as referidas pendências e considerando as relacionadas ao ano de 2011 no Sistema - SCDP, não é possível nem realizar a pesquisa deste ano, somente a partir de 2012.”

CRIF (Processo N° 23098.001949.2019-17 e S.A. N° 150/2019)

A resposta do *campus* Riacho Fundo foi enviada por meio MEMORANDO 33/2019 - DRAP/DGRF/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“Em resposta à Solicitação 150/2019 - AUDIN/RIFB/IFB, levantamos algumas informações, considerando o decurso de tempo, a saber:

2. As solicitações feita pela Auditoria não constam na base do SCDP do Campus Riacho Fundo.

3. Os Servidores que constam da relação, com exceção de SIAPE: 1963519 e SIAPE: 1998851 não faziam parte do quadro de servidores deste Campus.

4. Ainda, em relação às SIAPE: 1963519 e SIAPE: 1998851, que a priori, deveriam constar da base do SCDP do Campus Riacho Fundo, também não encontramos registros de viagens.

5. Acreditamos que o período requerido pela AUDIN, no tocante à prestação de contas de viagens, façam parte do antigo SCDP, que este Campus não chegou a utilizar, umas vezes que, pesquisando nos sites do Governo Federal, verificamos que houve a troca de sistemas no ano de 2014, sendo que a versão atualmente utilizada é chamada de novo SCDP.

6. Nesse sentido, não constam nos assentamentos funcionais e nem registro no sistema de viagens realizadas pelas servidoras que à época eram lotadas neste Campus, o que nos leva a crer, sendo apenas suposição, e no intuito de colaborar com esta Auditoria, que as viagens e respectivas prestações de contas tenham sido realizadas pela Reitoria deste Instituto.”

CSAM (Processo N° 23098.001947.2019-10 e S.A. N° 147/2019)

A resposta do *campus* Samambaia foi enviada por meio do Memorando 45/2019-DGSA/RIFB/IFB nos seguintes termos:

1. *“ Em resposta ao relatório de auditoria nº 147/2019, primeiramente informamos que dois (02) servidores listados no relatório não pertenciam ao campus Samambaia no ano de 2012, que são: siape 1668612 e Michele Silva de Oliveira.*
2. *Não encontramos nenhuma informação a respeito de tais pendências. Em 2012 usavam o sistema SCDP antigo.*
3. *De acordo com o fluxo do SCDP, se a solicitação estiver aguardando aprovação do proponente significa que a viagem não foi realizada, pois, a aprovação do proponente é a terceira das seis etapas no **fluxo** que será encaminhados como anexo neste processo.*
4. *Em relação aos servidores: SIAPE: 1807604, aguardando autorização superior 2013, também significa que a viagem não aconteceu, e SIAPE: 1804424, DGSA aguardando prestação de contas 2013, não encontramos nenhuma documentação comprobatória.”*

CCEI (Processo N° 23098.001952.2019-22 e S.A. N° 146/2019)

A resposta do *campus* Ceilândia foi enviada por meio do MEMORANDO 43/2019 - DGCE/RIFB/IFB com as seguintes informações:

“Os servidores matrícula SIAPE 1868396 e matrícula SIAPE 2335887, não estavam lotados no Campus Ceilândia no referido período. A pendência, o período e o servidor responsável pela aprovação pode ser verificado no print screen da tela do sistema.

Servidor matrícula SIAPE 1371926, como pode ser verificado no print screen da tela do sistema, o servidor responsável pela aprovação do proponente, era o então Diretor-Geral do Campus Estrutural, siape 6267456, no ano de 2013.

Diante do exposto, faltam recursos para manifestar a respeito das pendências identificadas.”

CREM (Processo N° 23098.001948.2019-64 e S.A. N° 152/2019)

A resposta do *Campus* Recanto das Emas foi enviada por meio do MEMORANDO 60/2019 - DGRE/RIFB/IFB nos seguintes termos:

“Informo que não possuímos acesso a essa versão do Sistema, pois não era o gestor à época. Solicito portanto, que seja autorizado o acesso a essa versão do Sistema SCDP, para que possamos verificar as pendências constantes na SA citada acima, bem como a dilatação do prazo para manifestação.”

CSSB (Processo 23098.001945.2019-21 e S.A. N° 136/2019)

A resposta do *Campus* São Sebastião foi enviada por meio do Despacho #65693 nos seguintes termos:

“Prezada Auditoria, o Campus não tem acesso ao sistema SCDP para realizar as devidas conferências. O acesso foi solicitado à Reitoria, porém negado para o momento. A servidora Cíntia lotada no Gabinete está nos auxiliando nesta demanda e irá compartilhar as informações tão logo conclua.”

Antes do término da auditoria, por meio do Despacho 112/2019 - DGSS/RIFB/IFB o *campus* acrescentou que:

“Na tabela observa-se que nas SCDP de Laura Del Carmen Ramirez de Martinez, Carolina Soares Mendes

e Jennifer de Carvalho Medeiros realizaram as viagens e realizaram a prestação de contas. Por desconhecer a plataforma, esta Direção-Geral supõe que as autoridades talvez não tenha realizado algum procedimento de ateste da atividade, as quais devem os devidos esclarecimentos.

Em relação aos servidores Guilherme Capistrano dos Santos Stanzani e Luciane Cristina Enéas Lira não houve a realização das viagens, conforme confirmado em conversa presencial com ambos, não havendo prestação de contas a apresentar, portanto.

No caso da servidora Maria Eveline Pinheiro Villar de Queiroz, que já não atual mais no IFB, após contatos telefônicos e trocas de mensagens por aplicativo e e-mail, ela esclareceu que realizou as viagens e a prestação de contas, mas se prontificou a resgatar junto às companhias e em seus arquivos os bilhetes ou comprovantes que atestassem os trechos aéreos. Na viagem BSB-RJ-BSB, cujos trechos foram realizados pela Avianca, ela conseguiu resgatar e-mails com as confirmações (anexos). Já relacionado à viagem BSB-CHAPECÓ-BSB, o trecho Brasília-Chapecó foi realizado pela Gol e o Chapecó-Brasília, pela Avianca, o qual está comprovado em e-mail com a confirmação (anexo). Todavia, não conseguiu encontrar o trecho da Gol. Ela solicitou à companhia, mas teve como resposta que só há o registro de viagens por lei de até 5 (cinco) anos em seu banco de dados. Vale destacar que foi localizada no Campus São Sebastião os arquivos físicos das SCDP, mas não se encontrou os registros de prestação de contas dos servidores arrolados. Assim, considerando o período pretérito auditado (ano de 2013), a falta de comprovantes físicos, e a boa-fé da servidora em resgatar os comprovantes, esta Direção-Geral considera que atende ao solicitado pela Auditoria e recomenda deferimento."

CGAM (Processo N° 23098.002968.2019-52 e S.A. e N° 169/2019)

Antes do término da auditoria, por meio do Despacho #87687 o campus acrescentou que:

"Informamos que, conforme despacho da DRAP do CGAM, foi revogado o acesso ao SCDP por meio de senhas antigas do Campus Gama, tendo sido solicitado o apoio da chefia de gabinete, setor que ainda tinha tal acesso, para dar baixa nas pendências referentes ao Campus."

PRAD (Processo N° 23098.002737.2019-49 e S.A. e N° 131/2019)

Sem resposta

PREN (Processo N° 23098.002738.2019-93 e S.A. e N° 132/2019)

Sem resposta

PREX (Processo N° 23098.002739.2019-38 e S.A. e N° 133/2019)

A área auditada anexou cópia de emails onde tenta buscar solução para a pendência apresentada.

Gabinete da Reitoria

O gabinete da Reitoria apresentou comprovante de pagamento de diárias referente a viagem realizada pela servidora.

PRGP (Processo N° 23098.002743.2019-04 e S.A. N° 149/2019)

A PRGP respondeu a solicitação de auditoria por meio do Despacho#76407 com a seguinte informação:

"Informamos que as pendências listadas no SCDP estão sendo baixadas pelo Gabinete da Reitoria (Cíntia), e que a PRGP não tem acesso ao referido sistema. Foi solicitada à servidora 6706296 a prestação de contas de 2015 dos professores CELIA MARIA e PAULO JORGE, estamos no aguardo."

ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA

A equipe de auditoria acompanhou as informações fornecidas pelas áreas auditadas e observou que

houveram dificuldades para resolver as pendências que constam no SCDP antigo. As dificuldades encontradas foram em relação ao acesso ao SCDP antigo e localização de pessoas.

O Gabinete da Reitoria prestou auxílio aos *campi* e Pró-Reitorias na solução das pendências, de forma que, apenas os casos listados nos quadros abaixo ainda carecem de solução.

Observou-se que no manual do SCDP, os perfis com competência para fazer as devidas atualizações no sistema de forma a dar baixa nas pendências listadas abaixo são:

Proponente (autoridade que aprova a viagem): é a autoridade responsável pela indicação do proposto, por analisar a pertinência da missão considerando a oportunidade e conveniência da sua realização, por avaliar os dados e documentação da viagem e por aprovar o afastamento a serviço no SCDP. É ainda o responsável pela aprovação da prestação de contas (Decreto n.º 5.992/2006, art. 5º, § 1º).

Solicitante de Viagem: é o servidor responsável pelo cadastramento da solicitação, alteração, cancelamento, antecipação/prorrogação/complementação, e pela prestação de contas da viagem.

Dessa forma, reorganizou-se as pendências do SDCP e foram atribuídas à área (*Campi*, Pró-reitoria ou Gabinete da Reitoria) do solicitante ou do proponente a responsabilidade por dar baixa no sistema das informações constante nos quadros abaixo. Destaca-se que no quadro 6 foram listadas as pendências sem atualização no SCDP pois o proponente ou o solicitante não foi localizado para dar baixa no sistema:

Quadro 6: pendências que permanecem no SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Luiz Carlos Pinheiro Machado	Maria Eunides Araújo	Carlos Frajuca	Devolução De Valor	000145/09	Valor a Devolver R\$ 224,20
Luciana Bastos Matos	Luciana Bastos Matos	Luciana Bastos Matos	Aguardando Aprovação Do Proponente	000186/12	Falta Bilhete De Embarque Referente A Ida
Siape 1806549 Setor DGGA	Dayse Siqueira De Melofraga	Dayse Siqueira De Melo Fraga	Aguardando Aprovação Do Proponente	000467/12	Faltam Bilhetes De Embarque Referentes A Ida/Volta
Siape 1963022 Setor DGSS	Thiago Silva De Almeida	Rodrigo Mendes Da Silva	Aguardando Cadastramento Do Trecho	000686/13-1c	A viagem não ocorreu.
Tânia Maria Diederichs Fischer	Andielly Arcanjo Da Silva	Ana Carolina Simões L.F. Dos Santos	Aguardando Aprovação Do Proponente	000609/13	Falta o bilhete Dia 17/10 Retorno

Quadro 7: Gabinete da Reitoria - Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Luis Edmundo Prado De Campos	Dayse Siqueira De Melo Fraga	Siape 1732747 Setor RIFB	Aguardando Cadastramento Do Trecho	000081/12	
Elizabeth Caetano De Almeida	Felipe Henrique De Melo	Siape 1732747 Setor RIFB	Aguardando Aprovação Do Proponente	000357/13-1c	Não possui bilhete RJ-Brasília-RJ
Michele Fernanda Dos	Andielly Arcanjo Da	Siape 1732747 Setor RIFB	Aguardando Aprovação Do	000358/13-1c	

Santos	Silva		Proponente		
--------	-------	--	------------	--	--

Quadro 8: Ouvidoria - Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Alessio Trindade De Barros	Siape 1565243 Setor: Ouv	Marco Antônio Maciel Pereira	Devolução De Valor	000216/10-1c	Valor a devolver R\$ 304,20
Vânia Maria De Medeiros	Siape 1565243 Setor: Ouv	Siape 6272268 Setor: PRGP	Devolução De Valor	000149/11-1c	Valor a devolver: R\$ 13,82 * Bilhetes Ilegíveis
Siape 2365727 Setor DGBR	Siape 1565243 Setor: Ouv	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Reserva Passagem	000012/12	
José Luiz Leite	Siape 1565243 Setor: Ouv	Siape 2187319 Setor: DGPL	Aguardando Prestação De Contas	000062/12	Falta Relatório de viagem.

Quadro 9: Campus Planaltina - Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	Número Da Pcdp	Observação
Siape 1758468 Setor DGBR	Juliana Cintia De Oliveira	Siape 2187319 SetorDGPL	Aguardando Aprovação Do Proponente	000319/11	Faltam Bilhetes Bsb- Florianópolis 29.11.2011 Gol / Florianópolis-Bsb 30.11.2011 Gol
Rubens De Cruz Petroceli	Siape 1793949 Setor: DGPL	Siape 1651636 Setor DGPL	Aguardando Autorização Superior	000329/11	
Carlos Lourenço Lima	Siape 1793949 Setor DGPL	Siape 0050523 Setor DGPL	Aguardando Prestação De Contas	000669/13	Motorista
Deborah Maia De Lima	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 2187319 Setor DGPL		000363/13	Falta Bilhete Brasília- Uberlândia 08.06.2013 Gol
Elvéssio Gomes Rabelo	Siape1793949 Setor DGPL	Siape 0050523 Setor DGPL	Aguardando Prestação De Contas	000668/13	Motorista
Siape 1957350 Setor DGRF	Juliana Cristina Dos Santos Soares	Siape1667974 Setor DGPL	Aguardando Prestação De Contas	000617/13	Apesar do <i>status</i> da PCDP encontrar-se aguardando prestação de contas, tudo está no processo. Falta atualizar o sistema
Geraldo Lúcio Alves Da Silva	Siape1793949 Setor DGPL	Siape 1651636 Setor DGPL	Aguardando Prestação De Contas	000231/13	
Siape 1625340 Setor DGPL	Siape 1793949 Setor DGPL	Siape 1854831 Setor DGPL	Aguardando Aprovação Do Proponente	000395/13	Não possui bilhetes BSB-SP- BSB Ida: 13/03 Volta: 18/03
Siape 1739990 Setor DGSA	Siape 1793949 Setor DGPL	Siape 0050523 Setor DGPL	Aguardando Prestação De Contas	000644/13	
Siape1998851 Setor DGRF	Juliana Cristina Dos Santos Soares	Siape 1667974 Setor DGPL	Aguardando Prestação De Contas	000297/13	

Siape1812185 Setor DGPL	Siape 1773646 Setor DGPL	Siape 0050523 Setor DGPL	Aguardando Aprovação Do Proponente	000714/13	
Carlos Cristiano Oliveira De FariaAlmeida	Siape 1773646 Setor DGPL	Siape 0050523 Setor DGPL	Aguardando Cadastramento Do Trecho	000717/13	
Siape1666866 Setor DGPL	Siape1793949 Setor DGPL	Siape 1651636 Setor DGPL	Aguardando Aprovação Do Proponente	000339/12	Não foi localizado o bilhete de embarque referente a volta

Quadro 10: Campus Brasília - Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Siape 1862677 Setor: DGRE	Siape 1795479 Setor: RIFB	Siape 6712978 Setor: DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000414/12	
Siape 1870044 Setor: DGES	Kate Oliveira Guimarães	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000574/12	
Siape 2715354 Setor DGES	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000308/12	
Andson Gonzaga Da Silva	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000540/13	Bilhete de ida não foi emitido, mas o de volta sim. Ida = 05/09 E Retorno=07/09.
Siape 1957211 Setor DGSS	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000700/13	
Gabriel Lischinsky Alves Dos Santos	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000539/13	Não possui bilhetes SP-BSB- SP Vinda: 05/09 Volta: 07/09
Gimaine Teodoro De Oliveira Soares	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000523/13	Não possui bilhetes SP-BSB- SP Vinda: 04/09 Volta: 09/09
Siape 2466055 Setor DGTG	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000587/13	
Hamilton Viana Chaves	Andielly Arcanjo Da Silva	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000439/13	
Siape 2007416 Setor DGCE	Siape 1801166 Setor DGCE	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000450/13	
Igor Bruno De Freitas Pereira	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000529/13	Não possui bilhetes RJ-BSB- RJ Vinda: 05/09 Volta: 05/09
Jorge Maicon Lourenço Da Silva	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000543/13	Não possui bilhetes RJ-BSB- RJ Vinda: 05/09 Volta: 09/09
Juzélia Santos	Felipe Henrique	Siape 6712978	Aguardando Aprovação Do	000741/13	

	De Melo	Setor DGBR	Proponente		
Luana Lopes Do Nascimento	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000537/13	
Marcelo Brito Da Silva	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000525/13	
Márcio Tito Da Silva	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000521/13	
Nelson Soares De Almeida Júnior	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000536/13	Não possui bilhetes BSB-SP- BSB Ida: 05/09 Volta: 09/09
Priscila Louise Duarte Severiano	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000533/13	
Rodrigo Lucas Paulo	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000541/13	Não possui bilhetes SP-BSB- SP Ida: 05/09 Volta: 07/09
Siape 2610914 Setor DICOM	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000674/13	
Silvanio Medeiros Dos Santos	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000534/13	
Silvio César Lima	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000524/13	
Suevelin Cintia Dos Santos	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000522/13	
Thiago Franco Batista Oliveira	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000545/13	Não possui bilhetes RJ-BSB- RJ Ida: 05/09 Volta: 06/09
Yann Evanovick Leitão Furtado	Harianna Gonçalves Lacerda	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Prestação De Contas	000530/13	Não tem bilhetes de ida e volta. Manaus-Brasília- Manaus Vinda: 05/09 Volta: 06/09
Siape 1558200 Setor :DGES	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000544/12	
Siape 1830405 Setor DGBR	Siape 1969188 Setor Dead	Siape 0388070 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000579/13	
Siape 2952983 Setor DGBR	Siape 1969188 Setor Dead	Siape 1439612 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000602/13	
Siape 1733491 Setor DGBR	Siape 1969188 Setor Dead	Siape 1439612 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000601/13	
Fernanda Bartoly	Siape 1969188	Siape 0388070	Aguardando		

Gonçalves De Lima	Setor Dead	Setor DGBR	Aprovação Do Proponente	000573/13	
Siape 0133342 Setor DGBR	Siape 2008393 Setor DGGA	Siape 1439612 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000663/13	
Jocélio Teles Dos Santos	Siape 2008393 Setor DGGA	Siape 0388070 Setor DGBR	Aguardando Aprovação Do Proponente	000500/13	
Siape 2007416 Setor DGCE	Siape 1801166 Setor DGCE	Siape 6712978 Setor DGBR	Aguardando Aprovação do Proponente	000450/13	

Quadro 11: PRGP- Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Siape 1795479 Setor: RIFB	Siape 1795479 Setor: RIFB	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Prestação De Contas	000059/12	
Marlon Nascimento	Felipe Henrique De Melo	Siape:6272268 Setor: PRGP	Aguardando Prestação De Contas	000496/12	
Siape 1667974 Setor DGPL	Juliana Cristina Dos Santos Soares	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Aprovação Do Proponente	000398/13	Não localizado o bilhete de embarque referente a Ida (Brasília - Maceió) Dia 01/09.
Siape 1862677 Setor DGRE	Siape 1795479 Setor: RIFB	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Aprovação Do Proponente	000177/13	
Siape 1870044 Setor DGES	Kate Oliveira Guimarães	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Aprovação Do Proponente	000653/13	
Helder Orlando Cardoso Pereira	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Prestação De Contas	000659/13-1c	Viagem Internacional. Não possui relatório de viagem, nem Bilhetes.
Jean Louis François Campiche	Kamilla Milene Hilário Da Silva Gomes	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Prestação De Contas	000661/13-1c	
Sebastião Rildo Fernandes Diniz	Felipe Henrique De Melo	Siape 6272268 Setor: PRGP	Aguardando Prestação De Contas	000015/13-2c	

Quadro 12: Campus Estrutural- pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Carlos Henrique V. Da Silva Júnior	Kate Oliveira Guimarães	Siape 1870044 Setor DGES	Aguardando Prestação De Contas	000569/12	
Felipe Leão Mianes	Kate Oliveira Guimarães	Siape 1870044 Setor DGES	Aguardando Cadastro Do Trecho	000427/13	

Quadro 13: DRPO- Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status da Viagem	Número da	Observação
----------	-------------	------------	------------------	-----------	------------

				PCDP	
Kellen Cristina Prado Da Silva	Siape 1745190 Setor CGPL	Siape 2187319 Setor DGPL	Aguardando Cadastramento Do Trecho	000049/12	
Nicolas Nascimento	Siape1978432 Setor CGPL	Siape 2125770 Setor CGAQ	Aguardando Prestação De Contas	000521/12	
José Ricardo De Almeida	Siape 1978432 Setor CGPL	Siape 2125770 Setor CGAQ	Aguardando Prestação De Contas	000095/13-1C	Não possui bilhetes RJ-BSB-RJ Vinda: 12/03 Volta: 16/03
Kellen Cristina Prado Da Silva	Siape1745190 Setor CGPL	Siape 1873192 Setor DGPL	Aguardando Cadastramento Do Trecho	000049/12	

Quadro 14: PRAD- Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Gabriel Barbosa Machado	Siape 2894852 Setor: RIFB	Siape 2115770 Setor CGAQ	Aguardando prestação de contas	000593/12	

Quadro 15: Campus Taguatinga- Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Siape 1884469 Setor DGRF	Maria De Fátima Santana Sousa	Siape2287535 Setor DGTG	Aguardando prestação de contas	000288/13	Não Tem Bilhetes De Ida E Volta. Ida: Brasília-Curitiba Dia 19/05/13 Volta: Porto Alegre 25/05/13
Siape 1957411 Setor DGTG	Maria De Fátima Santana Sousa	Siape2287535 Setor DGTG	Aguardando aprovação do proponente	000469/13	

Quadro 16: Campus Samambaia- Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Siape 1340760 Setor DGSA	Custódia Maria De Jesus Neta	Siape1759462 Setor DGSA	Aguardando Prestação De Contas	000600/13	Não tem bilhetes de ida e volta. Ida: Brasília-Curitiba Dia 01/12/13 Volta: 03/12/13
Siape1804424 Setor DGSA	Custódia Maria De Jesus Neta	Siape1759462 Setor DGSA	Aguardando Prestação De Contas	000291/13	

Quadro 17: PREX - Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status da Viagem	PCDP	Observação
Siape 1668100 Setor DGGA	Siape 1798586 Setor DGGA	Siape 6267456 Setor PREX	Aguardando Aprovação do Proponente	000690/13	Há certificado de participação, relatório, porém não há os bilhetes.

CONSTATAÇÃO 289

Constatou-se que as pendências no SCDP antigo (quadros acima) podem ser resolvidas pelos proponentes ou pelos solicitante de diárias e passagens.

RECOMENDAÇÃO 289

Recomenda-se ao Gabinete da Reitoria (quadro 7), Ouvidoria (quadro 8), PRAD (quadro 14), PRGP (quadro 11), DRPO (quadro 13), PREX (quadro 17) e aos *campi* Planaltina (quadro 9), Brasília (quadro 10), Estrutural (quadro 12), Taguatinga (quadro 15) e Samambaia(quadro 16) que atualize ou resolva as situações pendentes que foram listadas nos quadros indicados no Relatório de Auditoria 16 de 2019.

Fato 2: Observou-se que ao desvincular-se do IFB o servidor não precisa apresentar “nada consta” referente a pendências no SCDP.

Constatou-se que não há formulário padrão do IFB para “nada consta” nos casos de exoneração ou remoção.

No documento modelo “Requerimento de Exoneração” que está disponível no SUAP as informações solicitadas antes do desligamento do IFB são:

ANEXAR NA FORMA DE UPLOAD AO PROCESSO ELETRÔNICO (Nível de acesso do Processo - Restrito):

- Cópia declaração do imposto de renda pessoa física com recibo de entrega
- Folha de ponto do mês
- Declaração de bens
- Entregar à Coordenação de Gestão de Pessoas do Campus para descarte.
- Caso receba auxílio de assistência à saúde suplementar, anexar também ao processo a comprovação de quitação de mensalidades.

APÓS A ANEXAÇÃO DOS DOCUMENTOS ACIMA ENCAMINHAR O PROCESSO À GESTÃO DE PESSOAS DO CAMPUS (CDGP) PARA:

- ▶ MANIFESTAÇÃO DO DIRETOR(A)-GERAL DO CAMPUS

E QUE NÃO HÁ PENDÊNCIAS NA:

- ▶ COORDENAÇÃO DA BIBLIOTECA
- ▶ COORDENAÇÃO DE ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO
- ▶ CIÊNCIA DO SETOR DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO PARA DESATIVAÇÃO DO E-MAIL INSTITUCIONAL A PARTIR DA PUBLICAÇÃO DO ATO.

APÓS MANIFESTAÇÕES COLHIDAS PELA GESTÃO DE PESSOAS, ENCAMINHAR À PRÓ-REITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS (DRAF/PRGP) PARA:

- ▶ VERIFICAÇÃO DA DOCUMENTAÇÃO ANEXADA
- ▶ MINUTAR A PORTARIA DE EXONERAÇÃO
- ▶ CONFEÇÃO DE NOTA TÉCNICA COM ASSINATURA DA DRAF E PRGP E ENCAMINHA AO GABINETE PARA:
 - VERIFICAÇÃO SOBRE PAD E SINDICÂNCIA
 - ANÁLISE, ASSINATURA E PUBLICAÇÃO

Dessa forma, observa-se que:

- 1) Não há formulário padrão para “nada consta”. Em geral, é anexado uma declaração simples de que não há pendências na Biblioteca, na TI e no Almocharifado e Patrimônio;
- 2) No requerimento acima apresentado, no item “pendências” não há a obrigação de declarar se há pendências no SCDP.

Alguns, *campi* possuem formulário próprio, como por exemplo, os *campi* Estrutural e Taguatinga.

O formulário do *campus* Estrutural tem como título “Informativo de movimentação de pessoal”, e informa que devido a movimentação do servidor há solicitação de providências da Direção ou coordenação de origem, da CDAP e da TI. Nesse formulário ficam registrados: dados do servidor e dados da movimentação.

O formulário do *campus* Taguatinga tem como título “Nada Consta”. Nesse formulário são registrados dados do servidor e a data do desligamento. Em seguida é solicitado nada consta na CDAP, DRAP,

Biblioteca, CGEN e Coordenação de área (SGA e Laboratórios).

Nos formulários dos dois *campi* não há solicitação de nada consta no SCDP.

Destaca-se que um formulário padrão inserido no SUAP facilita e agiliza a verificação de pendências e a ciência das coordenações por meio de assinatura digital.

CONSTATAÇÃO 290

Constatou-se que não existe formulário padrão para ser preenchido no momento da exoneração ou remoção do servidor de forma a que se possa coletar das áreas um “nada consta”.

RECOMENDAÇÃO 290

Recomenda-se à PRGP que crie um formulário padrão chamado NADA CONSTA e solicite inclusão desse formulário no SUAP com, no mínimo, as seguintes verificações de pendências:

- 1) Biblioteca;
- 2) TI;
- 3) Almoxarifado e Patrimônio (CDAP);
- 4) Sistema de Concessão de Diárias e Passagens –SCDP;
- 5) CGEN (PIT e RIT);
- 6) Coordenação de área (SGA –diários e notas);
- 7) Débito de horas no IFB.

MANIFESTAÇÃO DOS GESTORES APÓS A APRESENTAÇÃO DA PRÉVIA DO RELATÓRIO

Campus São Sebastião

Essa equipe de auditoria identificou a seguinte pendência que foi atribuída ao *campus* do proponente para providências cabíveis.

Campus São Sebastião- Pendências SCDP

Proposto	Solicitante	Proponente	Status Da Viagem	PCDP	Observação
Siape 1868293 Setor PRAD	Juliana Cintia De Oliveira	Siape1798314 Setor DGSS	Aguardando Aprovação do proponente	000443/12	A viagem é de 20/11/2012 a 24/11/2012. O Bilhete de volta registrado para 28/11/2012.

O *campus* apresentou a seguinte justificativa por email:

'A respeito da última pendência relacionada ao CSSB no relatório (...) hoje apurei com a servidora siape 1798314, lotada no CSSB e cedida ao MEC, a proponente da viagem de Renata Santana Batatinha em 2012, que à época da solicitação ela estava em exercício pelo então Campus Taguatinga Centro. Assim, não cabe a nós esclarecimentos adicionais sobre essa pendência, mas possivelmente ao Campus Recanto das Emas que veio a substituir o campus anterior.'

A situação descrita pelo *campus* que envolve movimentação de servidor, evidencia a necessidade de um formulário de “nada consta” de forma que antes da movimentação seja verificada qualquer tipo de pendência na Instituição e a busca de soluções tempestivas.

9.Contabilização de Benefícios

A Controladoria Geral da União (CGU) publicou, no dia 15 de junho, a Instrução Normativa (IN) nº

4/2018 que aprova a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, estabelecendo conceitos, requisitos e regras básicas para o processo de contabilização de benefícios.

Nesse sentido, a equipe de auditoria do IFB contabilizou os seguintes benefícios para a auditoria em questão.

9.1 Benefício Financeiro

De acordo com o Manual de Contabilização de Benefícios da Controladoria Geral da União (CGU) – Secretaria Federal de Controle Interno (SFC) temos que:

Benefício financeiro: benefício que possa ser representado monetariamente e demonstrado por documentos comprobatórios, preferencialmente fornecidos pelo gestor, inclusive decorrentes de recuperação de prejuízos;

Na presente auditoria não foram identificados benefícios financeiros até o momento.

9.2 Benefício Não-Financeiro

De acordo com o Manual de Contabilização de Benefícios da Controladoria Geral da União (CGU) – Secretaria Federal de Controle Interno (SFC) temos que:

Benefício Não Financeiro: benefício que, embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo na gestão de forma estruturante, tal como melhoria gerencial, melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos, devendo sempre que possível ser quantificado em alguma unidade que não a monetária

Identificou-se como benefício não financeiro:

- Atualização de algumas informações no SCDP;
- Geração de GRU (prestação de contas) que ainda aguardam pagamento;

10 Materialidade

Não foram avaliados valores na presente auditoria, mas ajustes ao sistema de solicitação de diárias e passagens.

11 Conclusão

A Auditoria de Diárias e Passagens foi desenvolvida com o objetivo de verificar as impropriedades de informações sobre os afastamentos a serviços (viagens), nacionais e internacionais, realizados através do Sistema de Concessão de Diárias e Passagens (SCDP) do Governo Federal, visando corrigi-las e evitar a sua reincidência.

Dessa forma, o trabalho da presente auditoria concluiu que existe fragilidade nos controles internos referentes à atualização de informações inseridas no sistema SCDP.

Observou-se que maioria das pendências do SCDP antigo eram de viagens que não ocorreram.

Os *campi* em esforço conjunto com o Gabinete da Reitoria, realizaram atualizações no sistema, restando apenas as que foram listadas nos quadros desse relatório. Para as pendências ainda não resolvidas foram realizadas recomendações visando uma melhoria nos controles internos relativos às diárias e passagens.

Esta Auditoria Interna agradece a atenção dos gestores envolvidos que responderam prontamente as demandas solicitadas, contribuindo com a eficiência dos trabalhos desenvolvidos e solicita-se que o Plano de Providências Permanente –PPP seja atualizado, no intertício máximo de 90 dias, informando sobre, implementação ou não das referidas recomendações.

Submete-se, por fim, o relatório à consideração da Chefe de Auditoria Interna.

É o relatório.

Atenciosamente,

Brasília, 03 de dezembro de 2019.

(Assinado eletronicamente)

Patrícia Maciel da Silva

Auditora – IFB

(Assinado eletronicamente)

Sarah Lopes Pinto

Auditora – IFB

De acordo com o presente Relatório de Auditoria.

Encaminhe-se à Reitora do IFB para ciência, conhecimento e demais providências.

(Assinado eletronicamente)

Carla Regina Klein

Auditora -Chefe

(Assinado eletronicamente)

Luciana Miyoko Massukado

Ciente do Reitor/Presidente do Conselho Superior

Documento assinado eletronicamente por:

- **Luciana Miyoko Massukado, REITOR - CD1 - RIFB**, em 05/12/2019 07:15:56.
- **Carla Regina Klein, AUDITOR CHEFE - CD4 - AUDIN**, em 04/12/2019 08:34:11.
- **Sarah Lopes Pinto, AUDITOR**, em 03/12/2019 14:19:00.
- **Patrícia Maciel da Silva, AUDITOR**, em 03/12/2019 10:01:51.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 03/12/2019. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifb.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 74100

Código de Autenticação: de31dfdeac

