



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO RECÔNCAVO DA BAHIA
GABINETE DO REITOR
AUDITORIA INTERNA

NOTA DE AUDITORIA Nº 003/2011

PARA: Gabinete do Reitor
DATA: 24/08/2011

Em cumprimento ao PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT/2011, dentre as diversas ações de auditoria já realizadas neste exercício de 2011, destaca-se a constatação abaixo, resultado da **Auditoria de Patrimônio**:

CONSTATAÇÃO

Ausência de comunicação à Coordenadoria de Materiais e Patrimônio quando da saída de servidores ocupantes de cargos para fins de transmissão de responsabilidade sobre bens móveis.

Durante a execução da Auditoria de Patrimônio, verificou-se que não há uma norma interna regulamentada quanto aos procedimentos a serem adotados quando o servidor deixa cargo comissionado, para que se proceda a transmissão de sua responsabilidade quanto aos bens móveis sob sua guarda a novo ocupante do cargo.

De acordo com a Instrução Normativa 205/88, da Secretaria de Administração Pública da Presidência da República, que determina as normas a serem seguidas na gestão de materiais e patrimônio:

"10.7. Todo servidor ao ser desvinculado do cargo, função ou emprego, deverá passar a responsabilidade do material sob sua guarda a outrem..."

Ademais, o item 10.7.1 da mesma IN 205/88 versa sobre as responsabilidades do órgão diante da mudança de ocupantes de cargos:

"10.7.1. Caberá ao órgão cujo servidor estiver deixando o cargo, função ou emprego, tomar as providências preliminares para a passagem de responsabilidade, indicando, inclusive, o nome de seu substituto ao setor de controle do material permanente"

Tendo em vista a natureza multicampi da Universidade Federal do Recôncavo, verifica-se a impossibilidade prática da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio/PROAD manter controle e conhecimento de todas as saídas de servidores ocupantes de cargos, sem que haja comunicação expressa, para fins de transmissão de responsabilidade sobre bens móveis, o que demanda providências das próprias unidades

gestoras, em que pese Gabinete, Pró-Reitorias, Direção de Centros de Ensino, Superintendências, etc.

RECOMENDAÇÃO

Recomenda-se a todas as unidades gestoras que comuniquem oficialmente à Coordenação de Materiais e Patrimônio (PROAD) a ocorrência de saída ou substituição de servidores ocupantes de cargos para que se proceda a devida transmissão de responsabilidade sobre bens móveis desta unidade.

Atenciosamente,

Equipe de Auditoria Interna

Igor Fraga
Auditoria Interna
Mat. Siape 1560345

Simea Azevedo Brito Borges
Auditoria Interna
Mat. Siape 1578303

Alexsandra Silveira Mota
Auditoria Interna
Mat. Siape 1755960

Maria Espinheira
Auditoria Interna
Mat. Siape 1755029