



INSTITUTO FEDERAL
Sertão Pernambucano

AUDIN
Auditoria Interna

Resumo Relatório

002/2024

Unidade Auditada

Pró – Reitoria de Extensão - PROEXT

Auditor responsável

Renato Maranhão

Supervisora

Damiana Araújo

Auditora Titular

Damiana Araújo



Escopo da Auditoria

O presente trabalho foi realizado no Instituto Federal do Sertão Pernambucano – IFSertãoPE em atendimento ao item nº 01 do PAINT 2024, selecionado por ter apresentado na Matriz de Riscos um alto risco residual, bem como maior criticidade e relevância estratégica por sua relação com a missão institucional da instituição.

Objeto Auditoria

“A gestão dos recursos financeiros externos destinados a projetos de extensão no âmbito do IFSertãoPE, por meio dos termos de execução descentralizadas – TED.”

Objetivo Auditoria

Avaliar a gestão dos recursos financeiros externos destinados a projetos de extensão na instituição, executados por meio de Termos de Execução Descentralizada – TED, nos anos de 2022 e 2023, com o intuito de verificar a conformidade dos processos de financiamento, a tempestividade e regularidade das prestações de contas, bem como a adequação da gestão financeira dos projetos aos normativos vigentes. A execução dos trabalhos foi realizada na Pró-Reitoria de Extensão e Cultura – PROEXT e ocorreu no período de 15/04/2024 a 20/12/2024

Constatações e Recomendações

Constatação 01

Ausência de fiscalização e acompanhamento em tempo real da execução do projeto

Recomendação 01

Formalizar fluxo processual que preveja as etapas de fiscalização e acompanhamento em tempo real do projeto pelo Coordenador e Fiscal designados.

Constatação 02

Ausência nos processos dos atos de execução do plano de trabalho.

Recomendação 01

Instituir fluxo processual prevendo a formalização ordenada e cronológica dos atos de execução dos planos de trabalho dos Termos de Execução Descentralizada – TED..

Constatação 03

Ausência de designação de fiscal no instrumento contratual.

Recomendação 01

Incluir no modelo de contrato com as fundações de apoio a designação de fiscal diferente da pessoa do coordenador de projeto.

Constatação 04

Ausência nos processos da apresentação de prestações de contas parciais

Recomendação 01

Formalizar fluxo processual prevendo etapas em que a fundação de apoio apresente as prestações de contas parciais semestrais.

Constatação 05

Ausência de retenção do valor devido à fundação de apoio pela prestação dos serviços.

Recomendação 01

Formalizar fluxo processual prevendo a retenção pelo setor financeiro do valor devido à fundação de apoio pela prestação do serviço.



**Acesse
Relatório
Completo**

**Entre em
contato**

<https://ifsertoape.edu.br/institucional/auditoria-interna/>

E-mail: rt.auditoria@ifsertao-pe.edu.br

Horário de atendimento:
8h às 12h (presencialmente)
14h às 18h (remotamente)

Instituto Federal de Educação, Ciência e
Tecnologia do Sertão Pernambucano - Reitoria
Rua Aristarco Lopes, 240 – Centro –
Petrolina/PE
CEP: 56302-100

Telefone: (87) 2101-2350