



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO RECÔNCAVO DA BAHIA
GABINETE DA REITORIA

AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO INTERNO DA AUDITORIA DE Nº 004/2010

1-IDENTIFICAÇÃO DA AUDITORIA

- Realização do PAINT/2010
- Área: 1.4. – Gestão Orçamentária
- Ação: 1.4.1 – Acompanhar a execução das metas da UFRB constantes do orçamento/2009 e das emendas parlamentares.
- Objetivo da atividade de auditoria:
Avaliar a execução dos programas, ações e metas da Universidade, visando à aplicação dos recursos previstos para a Universidade na LDO e nas Emendas Parlamentares.

2 –ESCOPO

Levantamento de dados e informações sobre a execução física e financeira de cada programa, ação e meta da Universidade por meio dos Sistemas SIMEC, SIAFI e SIGPLAN. Devido ao não aprimoramento da equipe de auditoria em relação à área auditada, a análise restringiu-se ao acompanhamento da execução orçamentária em relação à sua programação, tendo sido os dados analisados através das informações contidas nos sistemas acima citados, sendo analisadas neste momento apenas as metas físicas.

3 – CONSTATAÇÕES

Com base nos percentuais obtidos entre a dotação orçamentária da Universidade e os valores até então executados, verificamos que os programas nos quais a Instituição participa, estão com os índices de execução dentro do programado, conforme tabela em anexo.

Dentro do Programa 750 – Apoio Administrativo, a ação 2004 Assistência Médica – exames periódicos, encontra-se com 0,0% de execução e a ação 2004 – Assistência Médica e Odontológica dos servidores apresentam uma taxa de execução inferior a 40% do valor previsto.

No Programa 1073 - Brasil Universitário, a ação 11EC – REUNI Readequação da Infra estrutura da UFRB, também se encontra com 0,0% de execução, enquanto que as ações 10TM de Implantação dos *campi* (Amargosa, Cachoeira, Cruz das Almas e Santo Antonio de Jesus) e a ação 7400 – Acervo Bibliográfico, apresentam taxas de execução abaixo de 20% do que foi programado.

O programa 1375- Desenvolvimento da Pós-graduação, a ação 5866 – Pesquisa Universitária e Difusão apresenta 0,0% de execução e a ação.

Já ficou com índice abaixo da média, com aproximadamente 71,87% de execução. Tal discrepância foi ocasionada pelas ações 2012 – Auxílio-alimentação, com 63,98% de execução e 2004 – Assistência médica e odontológica aos servidores, empregados e seus dependentes, com 52,22%. Do total de R\$ 2.581.702,00, referente ao programa 750 – Apoio Administrativo, R\$ 1.889.948,00 referem-se a estas ações, sendo que suas execuções totalizaram R\$ 1.172.946,79.



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

Cruz das Almas, 26 de janeiro de 2010.

Aldemir Nunes da Cunha
Mat. SIAPE 1652135



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

DEMONSTRATIVO DO ORÇAMENTO FINAL POR PROGRAMA - 2009

Programa	Descrição	Dotação Final	Executado	%
89	Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Nacional	325.370	427.463,05	72,96
	TOTAL DO PROGRAMA	585.848,00	427.463,05	72,96
1073	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio...	7.877.539,00	7.024.071,00	89,17
	Implantação da Universidade Federal do Recôncavo da Bahia – C. Almas	12.658.336,00	12.655.684,39	99,98
	Implantação da Universidade Federal do Recôncavo da Bahia - Amargosa	5.594.691,00	5.584.864,27	99,82
	Implantação da Universidade Federal do Recôncavo da Bahia – S.A.Jesus	5.324.036,00	5.323.363,98	99,99
	Implantação da Universidade Federal do Recôncavo da Bahia (Emenda)	100.000,00	99.987,20	99,99
	Implantação da Universidade Federal do Recôncavo da Bahia - Cachoeira	4.901.469,00	4.889.638,63	99,76
	Assistência ao Educando do Ensino de Graduação	1.590.211,00	867.941,01	54,58
	Serviços à Comunidade por meio da Extensão Universitária	41.907,00	41.776,74	99,69
	Acervo Bibliográfico Destinados às IFES	160.772,00	159.799,24	99,39
	Funcionamento de Cursos de Graduação (Pessoal)	36.538.822,00	36.318.937,17	99,40
	Funcionamento de Cursos de Graduação (Manutenção)	2.487.568,00	2.350.656,90	94,50
	Reforma e Modernização da Infra-estrutura Física das IFES (Emenda)	250.000,00	249.982,72	99,99
	Reforma e Modernização da Infra-estrutura Física das IFES (Emenda)	100.000,00	99.547,53	99,55
	Reestruturação e Expansão das Universidades - REUNI	6.319.703,00	6.317.944,50	99,97
Ações de Informática	8.834.146,00	8.216.682,46	93,01	
	TOTAL DO PROGRAMA	92.779.200,00	90.200.877,74	97,22
750	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores e Empregados	75.589,00	73.788,90	97,62
	Auxílio Transporte aos Servidores e Empregados	608.845,00	608.845,00	100,00
	Auxílio Alimentação aos Servidores e empregados	1.582.092,00	1.012.181,80	63,98
	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores	307.856,00	160.764,99	52,22
	Assistência Médica – Exames Periódicos	7.320,00	0,00	0,00
	TOTAL DO PROGRAMA	2.581.702,00	1.855.580,69	71,87
1067	Capacitação de Servidores Públicos Federais	111.770,00	111.675,00	99,92
	TOTAL DO PROGRAMA	111.770,00	111.675,00	99,92
1375	Funcionamento de Cursos de Pós-Graduação	29.907,00	28.816,80	96,35
	TOTAL DO PROGRAMA	29.907,00	28.816,80	96,35
	TOTAL	96.088.427,00	92.624.413,28	96,39

Fonte: Simec