



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA MARIA
AUDITORIA INTERNA**

Projeto Auditado: TRANSFORMAÇÃO CURRICULAR DA MEDICINA –
INTERNATO REGIONAL – 3.04.0001(95451)

Município–UF: Santa Maria – RS

Relatório nº: 001/2015

RELATÓRIO DE AUDITORIA

Senhor Auditor Chefe da UFSM,

Considerando os autos do processo administrativo nº 23081.007427/2013-12 e o Despacho nº 3109/2014/PFUFSM/PGF/AGU, da Procuradoria Federal junto à UFSM, esta Auditoria Interna realizou a verificação da regularidade das contas do citado Projeto.

I – ESCOPO DO TRABALHO

Os trabalhos foram realizados na Unidade de Auditoria Interna da UFSM, no período de 11 a 29/05/2015, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao serviço público federal. Os nossos exames contemplaram a análise da prestação de contas do Projeto 021407: “*Transformação Curricular do Curso de Medicina – Internato Regional*”.

II – RESULTADO DOS EXAMES

1. Inicialmente, foi realizado o levantamento dos valores repassados pelas prefeituras envolvidas no projeto, obtendo-se os seguintes resultados:

PREFEITURA	VALOR	%
Alegrete	R\$ 91.695,00	6,98
Itaqui	R\$ 87.150,00	6,63
Paraíso do Sul	R\$ 92.780,00	7,06
Uruguaiana	R\$ 35.425,00	2,70
São Gabriel	R\$ 40.800,00	3,11
Restinga Seca	R\$ 77.620,00	5,91
Tupancireta	R\$ 43.650,00	3,32
São Martinho da Serra	R\$ 26.600,00	2,02
São Pedro do Sul	R\$ 84.577,50	6,44
São Sepe	R\$ 86.400,00	6,58
Jarí	R\$ 100.137,50	7,62
Quevedos	R\$ 42.925,00	3,27
Faxinal do Soturno	R\$ 125.135,00	9,52
Formigueiro	R\$ 155.625,00	11,85
Agudo	R\$ 223.315,00	17,00
TOTAL	R\$ 1.313.835,00	100,00

2. Em seguida, foram relacionados os repasses realizados a título de “**BOLSA PESQUISA**” a beneficiários servidores da UFSM, tendo em vista o conteúdo do Ofício nº 2542/2014-PRM-SMA/CDC, da Procuradoria da República em Santa Maria/RS. Deve-se destacar que o instrumento em análise é classificado como um **Projeto de Extensão**, no entanto os pagamentos foram efetuados sob a rubrica “**BOLSA PESQUISA**”. Segue abaixo a relação:

SERVIDOR	MATRÍCULA	DATA	VALOR
		18/03/2008	R\$ 180,00
		18/03/2008	R\$ 180,00
		15/04/2008	R\$ 180,00
		15/04/2008	R\$ 180,00
		02/06/2008	R\$ 180,00
[REDACTED]	[REDACTED]	02/06/2008	R\$ 180,00
		23/06/2008	R\$ 200,00
		23/06/2008	R\$ 200,00
		15/07/2008	R\$ 200,00
		15/07/2008	R\$ 200,00

	15/08/2008	R\$ 200,00
	15/09/2008	R\$ 200,00
	26/11/2008	R\$ 200,00
	26/11/2008	R\$ 200,00
	15/12/2008	R\$ 200,00
	11/02/2009	R\$ 200,00
	31/03/2009	R\$ 200,00
	31/03/2009	R\$ 200,00
	24/04/2009	R\$ 200,00
	14/05/2009	R\$ 260,00
	15/06/2009	R\$ 260,00
	15/07/2009	R\$ 260,00
	12/08/2009	R\$ 260,00
	11/09/2009	R\$ 260,00
	15/10/2009	R\$ 260,00
	16/11/2009	R\$ 260,00
	15/12/2009	R\$ 260,00
	08/01/2010	R\$ 260,00
	10/02/2010	R\$ 260,00
	12/03/2010	R\$ 260,00
	13/04/2010	R\$ 260,00
<hr/>		
	18/03/2008	R\$ 129,00
	18/03/2008	R\$ 129,00
	15/04/2008	R\$ 129,00
	15/04/2008	R\$ 129,00
	02/06/2008	R\$ 150,00
	02/06/2008	R\$ 150,00

	23/06/2008	R\$ 150,00
	23/06/2008	R\$ 150,00
	15/07/2008	R\$ 150,00
	15/07/2008	R\$ 150,00
	15/08/2008	R\$ 150,00
	15/09/2008	R\$ 150,00
[REDACTED]	26/11/2008	R\$ 200,00
	26/11/2008	R\$ 200,00
	15/12/2008	R\$ 200,00
	11/02/2009	R\$ 200,00
	02/03/2009	R\$ 200,00
	18/03/2009	R\$ 200,00
	24/04/2009	R\$ 200,00
	14/05/2009	R\$ 260,00
	15/06/2009	R\$ 260,00
	15/07/2009	R\$ 260,00
	12/08/2009	R\$ 260,00
	11/09/2009	R\$ 260,00
	15/10/2009	R\$ 260,00
	16/11/2009	R\$ 260,00
	15/12/2009	R\$ 260,00
	08/01/2010	R\$ 260,00
	10/02/2010	R\$ 260,00
	12/03/2010	R\$ 260,00
	13/04/2010	R\$ 260,00
	23/06/2008	R\$ 160,00
	24/10/2008	R\$ 356,00

		24/10/2008	R\$ 356,00
		24/10/2008	R\$ 356,00
[REDACTED]	[REDACTED]	24/10/2008	R\$ 356,00
		15/12/2009	R\$ 450,00
		15/12/2009	R\$ 450,00
		28/05/2010	R\$ 500,00
		10/12/2010	R\$ 500,00
		10/12/2010	R\$ 500,00
		13/05/2011	R\$ 500,00
		13/05/2011	R\$ 500,00
		24/10/2008	R\$ 356,00
		24/10/2008	R\$ 356,00
		24/10/2008	R\$ 356,00
		15/12/2009	R\$ 450,00
		15/12/2009	R\$ 450,00
		28/05/2010	R\$ 760,00
[REDACTED]	[REDACTED]	10/12/2010	R\$ 760,00
		10/12/2010	R\$ 760,00
		13/05/2011	R\$ 760,00
		18/07/2011	R\$ 1.000,00
		29/08/2011	R\$ 1.000,00
		29/08/2011	R\$ 1.000,00
		03/10/2011	R\$ 1.000,00
		26/11/2008	R\$300,00
		26/11/2008	R\$300,00
		26/11/2008	R\$ 374,00

[REDACTED]	[REDACTED]	28/05/2010	R\$ 500,00
[REDACTED]	[REDACTED]	28/05/2010	R\$ 300,00
[REDACTED]	[REDACTED]	28/05/2010	R\$ 300,00

3. Durante a execução dos trabalhos de auditoria, foi identificada a realização de uma despesa estranha ao objeto do convênio, descrita detalhadamente a seguir e cuja documentação comprobatória encontra-se anexa a este relatório:

Descrição da Despesa			
Fornecedor	Responsável	Data	Valor
[REDACTED]	[REDACTED]	13/11/2012	R\$ 1.177,00

III – PROPOSTA DEENCAMINHAMENTO

Ante o exposto, com base no artigo 6º, inciso XX, do Regimento Interno da Auditoria Interna, esta unidade recomenda que a direção da UFSM adote as seguintes providências:

- Efetue a atualização monetária de todos os valores listados neste relatório;
- Instaure procedimento para ressarcimento ao erário por parte dos respectivos servidores;
- Restitua os valores ressarcidos aos entes financiadores do projeto, proporcionalmente aos repasses efetuados pelos mesmos;
- Encaminhe cópia de toda a documentação comprobatória das providências adotadas para esta Unidade de Auditoria Interna;

- Encaminhe cópia deste relatório para a Procuradoria da República em Santa Maria/RS.

IV – CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados, somos de opinião que a direção da UFSM deve adotar medidas corretivas com vistas a elidir os pontos ressalvados no presente Relatório de Auditoria.

Santa Maria/RS, 22 de junho de 2015.

Equipe Técnica

Nome: MAURICIO MACHADO ROYER

Cargo: Administrador