*MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO – MEC*
*SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA - SETEC*
**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO - IFMT**
AUDITORIA INTERNA
Avenida Senador Filinto Müller, nº 953, Bairro Duque de Caxias, Cuiabá/MT - CEP 78043-400
Tel.: (65) 3616-4109 E-mail: audin@ifmt.edu.br

| | | |
|---|---|---|
| | **Unidade Auditada:** Reitoria – DSGP . | |
| | **Nome do Gestor:** Fernanda Christina Garcia da Costa. | **Cargo:** Diretora Sistêmica Gestão de Pessoas. |
| | **Ordem de Serviço:** 01/2016 | |
| **Houve restrição ao trabalho de Auditoria?** ( )Sim ( X )Não<br>**Descrição da restrição:** Não se aplica | | |
| **Justificativas acatadas quanto às seguintes constatações da Nota de Auditoria nº. 04/2016.**<br>Constatações: 1.1; 2.1; 2.2; 2.3; 2.4 | | |

## RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº06/2016.

**Senhora Gestora,**

Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2015 (Fevereiro a Dezembro), objetivando o acompanhamento preventivo dos atos e fatos de gestão ocorridos durante o exercício analisado, apresentamos a Nota de Auditoria referente ao acompanhamento das ações previstas no PAINT 2016, realizadas pela Diretoria Sistêmica de Gestão de Pessoas, conforme descritas abaixo:

1.9. Acompanhamento da questão dos Acúmulos de Cargos de servidores apontados pela CGU- Regional/MT.

5.1 Provimento de cargos Públicos na UG.

5.2 Cessão/ requisição de servidores

## I – ESCOPO DO TRABALHO

Este trabalho foi realizado de acordo com as Normas de Auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal.

Foram analisados os servidores relacionados no Anexo I, de acordo com os percentuais de amostras desta Auditoria Interna.

Salienta-se que a análise relatada restringe-se exclusivamente aos aspectos de formalização legal dos procedimentos, excluídos, portanto aqueles de natureza técnica, inclusive quanto ao detalhamento do objeto do certame, suas características, requisitos e especificações. Sobre tais dados, partiremos da premissa de que a autoridade competente se municiou dos conhecimentos específicos imprescindíveis para a sua adequação às necessidades da Administração.

Foi consultado os sistema SIAPE - ficha financeira e cadastro, SUAP - módulo Processos finalizados no período de janeiro de 2015 a fevereiro de 2016, pastas funcionais dos servidores, Portarias, Processos, sistema SISAC do TCU, Trilhas do CGU e Planilha de Acúmulos de cargo disponibilizada pela CGU/MT, referente a cruzamento de dados dos servidores do IFMT, com a RAIS,até o Ano Base 2014.

## II – RESULTADO DOS EXAMES.

Após análise dos Processos, consultas ao SIAPE, SUAP, SISAC, Trilhas do CGU, Pastas funcionais, Portarias, Cruzamento de dados do RAIS, ano base 2014, foi elaborada a Nota de Auditoria nº 04/2016, encaminhada à unidade auditada, que apresentaram manifestação nos prazos estipulados.

Após análise das constatações foi elaborado este Relatório de Auditoria com as constatações que foram mantidas, conforme segue.

### 1- PROVIMENTO DE CARGO PÚBLICO.

Não houve constatação.

### 2 - CESSÃO/REQUISIÇÃO.

Não houve constatação.

### 3 - ACÚMULO DE CARGO PÚBLICO.

**Constatação 3.1**. Acúmulo de cargo público por servidores do IFMT, com total de carga horária de trabalho superior a 60h/semanais, identificada na planilha de cruzamento de dados da RAIS x IFMT, referente ao ano base de 2014, encaminhada pela CGU- regional MT, de acordo com art.118 a 120 da Lei nº8.112/90.

| Nome - CPF | Descrição |
|---|---|
| **P. C. L. G.**<br>***.845.641-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão: 07/08/2007<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência |

| | |
|---|---|
| | Quantidade de Horas: 40h.<br>,<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:19/07/2012<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício, no Campus Barra do Garças. |
| **E.J.S.**<br>***.270.241-** | **MUNICÍPIO DE VARZEA GRANDE**<br>CNPJ:03.507.548/0001-10<br>Data de admissão: 30/04/2012<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de Admissão: 26/09/2012<br>Docente em regime de Dedicação Exclusiva a partir do mês 11/2012.<br>Em exercício, no Campus Barra do Garças. |
| **A.A.S.**<br>***.043.311-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:01/08/2007<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:06/08/2007<br>Técnico em regime de trabalho: 40 horas. |

| | |
|---|---|
| | Em exercício, no Campus Bela Vista. |
| **J.L.M.A.J.**<br>***.198.964-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:07/08/2007<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:12/04/2011<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício, no Campus Bela Vista. |
| **J.L.S.**<br>***.943.491-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:01/02/2000<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**IUNI UNIC EDUCACIONAL LTDA.**<br>CNPJ: 33.005.265/0004-84<br>Data de Admissão: 03/03/2014<br>Trabalhador urbano vinculado a empregador pessoa jurídica por contrato de trabalho regido pela CLT, por prazo indeterminado.<br>Quantidade de Horas:16h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:19/07/2012<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas. |

| | |
|---|---|
| | Em exercício, no Campus Bela Vista. |
| **H.R.S.P.**<br>***.915.234-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:01/02/2000.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:27/01/2010<br>Técnico de regime de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício no Campus Cáceres. |
| **E.A.M.**<br>***.861.493-** | **CENTRO EDUCACIONAL APRONIANO MARTINS DE OLIVEIRA LTDA - ME**<br>CNPJ: 70.036.611/0001-75<br>Data de Admissão: 03/02/2014.<br>Trabalhador urbano vinculado a empregador pessoa jurídica por contrato de trabalho regido pela CLT, por prazo indeterminado.<br>Quantidade de Horas:44h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:23/12/2010.<br>Docente em Regime de Dedicação Exclusiva<br>Em exercicio no Campus CN Parecis |
| **F.R.S.**<br>***.310.501-** | **INSTITUICAO EDUCACIONAL MATOGROSSENSE-IEMAT**<br>CNPJ: 02.485.183/0001-08<br>Data de Admissão:.23/07/2012 |

| | |
|---|---|
| | Trabalhador urbano vinculado a empregador pessoa jurídica por contrato de trabalho regido pela CLT, por prazo indeterminado.<br>Quantidade de Horas:22h<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:24/12/2014.<br>Docente em Regime de Dedicação Exclusiva<br>Em exercício no Campus São Vicente |
| **C. R.S.**<br>***.779.251-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:20/02/1989.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**ESCOLA DE ENSINO INTEGRAL DE CUIABA LTDA - EPP**<br>CNPJ: 04.873.925/0001-06<br>Data de admissão:01/02/2011.<br>Técnico de regime de trabalho de 44 horas<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:24/02/1997.<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **J.B.P.B.**<br>***.945.431-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:31/07/2007<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único |

| | |
|---|---|
| | (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:24/09/2008<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **J.E.C.S.**<br>***.472.278-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:14/01/1983<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:10/01/1995<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **J.S.S.**<br>***.183.791-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:28/07/2004.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50 |

| | |
|---|---|
| | Data de admissão:07/08/2008<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **L.M.S.**<br>***.398.358-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:01/02/2000<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 40h.<br>X<br>**MUNICIPIO DE VARZEA GRANDE**<br>CNPJ: 03.507.548/0001-10<br>Data de Admissão:30/04/2002<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 25h.(demitido em 2015)<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:08/08/2008<br>Docente em regime de Dedicação Exclusiva<br>Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **L.C.T.S.**<br>***.465.301-** | **MUNICIPIO DE CUIABA**<br>CNPJ: 03.533.064/0001-46<br>Data de Admissão:22/06/1987<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 40h |

| | |
|---|---|
| | X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:18/04/1997<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas<br>Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **M.P.S.**<br>***.165.741-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:25/06/2004<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 40h<br>X<br>**MUNICIPIO DE CUIABA**<br>CNPJ: 03.533.064/0001-46<br>Data de Admissão:18/03/1991<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 20h<br>X<br>**IUNI UNIC EDUCACIONAL LTDA**<br>CNPJ: 33.005.265/0004-84<br>Data de Admissão: 01/08/1991<br>Trabalhador urbano vinculado a empregador pessoa jurídica por contrato de trabalho regido pela CLT, por prazo indeterminado.<br>Quantidade de Horas:27h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO** GROSSO<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:04/05/1992<br>Técnico com Jornada de trabalho: 40h. |

| | |
|---|---|
| **M.A.S.**<br>***.204.851-** | **MUNICIPIO DE CUIABA**<br>CNPJ: 03.533.064/0001-46<br>Data de Admissão:15/06/1992<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 30h<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:18/08/1995<br>Docente com Jornada de Trabalho; 40h. |
| **R.C.S.**<br>***.223.161-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:01/08/2007.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência (Docente)<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:25/07/2014.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência (Assistente Administrativo)<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:12/01/2009<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas. |

| | |
|---|---|
| | Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **S.G.S.**<br>***.056.531-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:07/05/2002.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de Horas: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL** DE MATO GROSSO<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:05/01/2010<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício no Campus Cuiabá- Cel. Octayde Jorge. |
| **E.S.S.**<br>***.707.161-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:02/06/2008.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:11/05/2011.<br>Docente de Jornada de Trabalho: 40 horas.<br>Em exercício no Campus P. Lacerda. |
| **R.M.R.S.**<br>***.275.701-** | **MUNICIPIO DE CUIABA**<br>CNPJ: 03.533.064/0001-46<br>Data de Admissão:13/08/2012<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, |

| | |
|---|---|
| | vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 30h<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:31/07/2013<br>Técnico de Jornada de Trabalho; 40h.<br>Em exercício na Reitoria |
| **A.S.N.**<br>***.534.051-** | **MATO GROSSO ASSEMBLEIA LEGISLATIVA**<br>CNPJ: 03.929.049/0001-11<br>Data de Admissão:18/08/2014.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 30h<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:19/08/2011.<br>Docente de Jornada de Trabalho; 40h<br>Em exercício no Campus São Vicente. |
| **S.A.S.D.S.**<br>***.907.751-** | **ESTADO DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 03.507.415/0024-30<br>Data de Admissão:22/07/2011.<br>Servidor regido pelo Regime Jurídico Único (federal, estadual e municipal) e militar, vinculado a Regime Próprio de Previdência<br>Quantidade de horas trabalho semanal: 40h.<br>X<br>**INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO**<br>CNPJ: 10.784.782/0001-50<br>Data de admissão:13/02/2014.<br>Técnico de Jornada de Trabalho: 40 horas. |

| | |
|---|---|
| | Em exercício no Campus São Vicente. |

**Manifestação da Unidade**: *"Os casos apontados nesta constatação estão sendo averiguados, sendo que identificamos alguns casos em que os servidores já responderam notificação sobre acúmulo e estão sob analise da Comissão Permanente de PAD, outros serão notificados a partir desta"*

**Análise da AUDIN:**Visando a apuração e subsequente regularização do acumulo, se for o caso, como infringência ao Regime de Dedicação exclusiva, Jornadas superiores a 60 horas semanais, deve-se também, antes de tudo, buscar a licitude do procedimento, desde que devidamente comprovadas a compatibilidade de horários e a ausência de prejuízo às atividades exercidas em cada um dos cargos acumulados.

**Recomendação 1:** Notificar os servidores citados (que ainda não tomaram conhecimento da constatação), sobre a ocorrência de acúmulo ilegal de cargo, garantindo a ampla defesa.

**Recomendação 2:** Elaborar, juntamente com a comissão permanente de PADs e Sindicâncias do IFMT, listagem dos servidores que estão respondendo processos disciplinares no âmbito do IFMT, enviando cópia para compor os papéis de trabalho desta AUDIN.

## III - CAUSAS DE IMPROPRIEDADES / IRREGULARIDADES

**Causa:** Fragilidade na regularização de acúmulos ilegais de cargos.

## IV – CONCLUSÃO

Considerando as verificações realizadas, somos de opinião que a Unidade Gestora deve adotar medidas corretivas com vistas a elidirem os pontos ressalvados nas constatações acima registradas dos processos analisados, e também para para saneamento de todas as inconsistências similares nos processos futuros, assumindo os riscos pela não implementação das recomendações emitidas neste relatório.

Informamos que as providências tomadas pelo Gestor, em relação às recomendações descritas neste relatório de auditoria, serão acompanhadas ao longo do exercício por esta Auditoria Interna do IFMT, através do plano permanente de providências.

Cuiabá, 06 de junho de 2016.

Equipe AUDIN:

| **Nome** | **Cargo** | **Assinatura** |
|---|---|---|
| Edson Jerônimo Nobre | Auditor Chefe | |
| Edilene Sakuno Maeda | Coordenadora de Auditoria na Área de Gestão de Pessoas. | |

## ANEXO I

## CESSÃO/REQUISIÇÃO

| Servidor - CPF | Servidor - CPF |
|---|---|
| A.H. - ***.**661.571-**** | E.A.M. - ***.**506.439-**** |
| B. N.F. - ***.**112.301-**** | F.P.P.S- ***.**779.821-**** |
| C. C.P.N. - ****.761.771-**** | T.N.B.-***.**572.931-**** |
| C.K.F. -***.**771.041-**** | W.S.N. - ****.047.937-**** |

## PROVIMENTO DE CARGO PÚBLICO

| Servidor - CPF | Servidor - CPF | Servidor - CPF |
|---|---|---|
| M.O.V. J.- ***.**285.121-**** | A.R.S. -****.016.931-**** | L.M.L.- ****.563.321-**** |
| F.H.C. - ***.**911.071-**** | M.L.R.-****.823.331-**** | O.M.A.F.- ****.434.391-**** |
| C.M.A.V.-***.**459.271-**** | L.F.P. -***.**014.001-**** | R.K.M.F.-****.82.5901-**** |
| S.F.S.S.-***.**052-891-**** | G.S.B.-****.846.391-**** | C.R.N.***.**846.511-**** |
| A.V.S.- ****.104.495-**** | L.M.C.-****.434.721-**** | - |