

ANEXO III – DETERMINAÇÕES EXARADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO – TCU

Nº do Acórdão	Data de Publicação	Determinação	Setor Responsável pela Implementação	Código UJ	Síntese da Providência Adotada	Avaliação sobre o Atendimento da Determinação	Análise sobre Eventuais Justificativas
2222/2008 - Plenário	10/10/2008	9.1. ...promover o ressarcimento ao erário pelo uso irregular de recursos públicos pela...APM...	Reitoria	26414	O processo judicial foi extinto quanto ao ressarcimento	Determinação prejudicada. Não haverá o ressarcimento.	-
1306/2010-2ª câmara.	01/04/2010	1.5.1.2. ...conclusão dos trabalhos de apuração da ocorrência de acumulação ilegal de cargo ...siape n.º XXXXXXXX...	DSGP/Reitoria	26414	Conforme registrado no parecer desta AUDIN no relatório de gestão 2010, o diretor geral explica que o Ato do Governo do Estado de Mato Grosso, Nº	Esses documentos foram verificados na auditoria realizada através do Relatório nº 02/2010-MPCR. A recomendação foi devidamente atendida	-
		1.5.1.3. ...providências adotadas para o desconto,...dos acréscimos remuneratórios percebidos	DSGP/Reitoria	26414			

		indevidamente....no caso do mencionado servidor...			3456/2007, de 3.456/2007, de 04 de setembro do mesmo ano, exonerando, a pedido, a partir de 22 de março de 2007 e a Portaria de Alteração de Regime de trabalho nº 48, de 30 de março de 2007, do EAFC de 40 horas aula para DE.		
		1.5.1.5. Implemente melhorias na fiscalização do contrato de prestação de serviços de transporte de	Campus Cáceres	26414	Conforme registrado no parecer desta AUDIN no relatório de	No relatório de auditoria nº 12/2010-EJN realizada no período de 27/09 a 07/10/2010	-

		alunos,....			gestão 2010, o Gestor explica que já adotou o procedimento de solicitar relatório mensal de todas as viagens realizadas	constatamos ausência da manifestação do fiscal do contrato quanto aos serviços executados, anterior a cada pagamento. O Gestor ainda necessita melhorar a rotina de fiscalização de contrato.	
		1.5.1.6. ..providencie o ressarcimento ao erário dos valores pagos a maior durante o exercício de 2007,... (reiterado pelo Acórdão n. 3282/2013 2ª câmara e pela SA 201314804/001 de CGU/MT de 18/10/2013)	Campus Cáceres	26414	Conforme registrado no parecer desta AUDIN no relatório de gestão 2010, o Gestor explica que determinou que setor de contabilidade faça levantamento no sentido de obrigar o	A determinação não foi atendida, uma vez que ainda não houve o ressarcimento.	

					fornecedor a devolver os valores pagos a maior do contrato nº 001/2007.		
4511/2010 -2ª câmara. Reiterado pelo Acórdão 3282/2013 2ª câmara	25/08/2010 e 10/06/2013	1.5.1. ...necessidade de implementar as recomendações expedidas pela CGU no item 5.1.1.3 do Relatório de auditoria da CGU n. 189675.	Campus Cuiabá	26414	Ocorreu novo pregão para serviços reprográficos no campus: Processos 23194.00296 3/2010-01; 23194.00508 0/2011-26, 23194.00018 7/2012-69 e 23194.00002 7/2013-09	A AUDIN analisou o processo licitatório de reprografia, e emitiu Nota de Auditoria n. 32/2013 (constatações 08 e 09) e Relatório n. 24/2013 (constatação 04). O trabalho de auditoria teve restrição uma vez que não recebemos os processos de pagamentos para analisar a regularidade.	-

462/2010 -1ª câmara. Reiterado pelo Acórdão 3282/201 3 2ªcâmara	Ata 03/2010 e 10/06/2013	1.5.1.1.providencie equipamentos de proteção individual para fins de neutralização da insalubridade...	Campus São Vicente	26414	Não houve providências visando a neutralização da insalubridade / Periculosidad e.	Não foi verificado preocupação dos gestores em resolver as situações que geram insalubridade/pericul osidade.	-
		1.5.1.2. cessado o risco, providencie novo levantamento das condições ambientais de trabalho...		26414	Conforme registrado no parecer n. 003/2012 desta AUDIN sobre a prestação de contas 2011, não foi providenciad o novo levantamento das condições ambientais de trabalho em razão de não	O IFMT ainda continua sem laudo técnico dos ambientes novos e de revisão dos ambientes já existentes. O Reitor informou a PR/MT através do Ofício 012/2014 de 16/01/2014 que está contratando empresa para auxiliar os servidores na expedição do laudo técnico.	

					haver na instituição profissionais habilitados nem ter conseguido realizar convênios com outras instituições.		
2315/2012 – plenário	29/08/2012	1.6.1. Providencie o encaminhamento, no prazo de 60 (sessenta dias), contados a partir da ciência da presente decisão, por intermédio do sistema Sisac, de novo ato de admissões para os interessados cujos atos foram considerados prejudicados por inépcia, para apreciação por este Tribunal, corrigindo as falhas de lançamento verificadas	Campus Cáceres	26414	Determinação providenciada pela DSGP.	Foi regularizado o lançamento de informações no SISAC	-

		nos atos de admissões; e 1.6.2. Observe o correto preenchimento dos formulários de admissão no sistema Sisac, fazendo constar todas as informações necessárias ao exame dos atos, bem como garantindo a consistência dos dados fornecidos.					
1602/2012 - 2ª câmara	23/03/2012	1.6.1. Providencie o encaminhamento, no prazo de 60 (sessenta dias), contados a partir da ciência da presente decisão, por intermédio do sistema Sisac, de novo ato de concessão para a interessada constante do presente processo, para	IFMT	26414	Determinação o providenciada pela DSGP.	Foi regularizado o lançamento de informações no SISAC.	-

		apreciação por este Tribunal, corrigindo as falhas de lançamento verificadas nos atos de admissões; e 1.6.2. Observe o correto preenchimento dos formulários de admissão no sistema Sisac, fazendo constar todas as informações necessárias ao exame dos atos, bem como garantindo a consistência dos dados fornecidos.					
1618/2011 - 1ª câmara	22/03/2011	9.8. alertar à Direção-Geral do IFMT que: 9.8.1. ao 9.8.14 (determinações para procedimentos futuros)	PROAD e DAPs	26414	A gestão tem observado a legalidade e os fatos apontados no Acórdão, buscando, melhorias no	A Gestão tem emvidado esforços para evitar reincidências das situações observadas anteriormente pela CGU/MT.	-

					controle interno.		
		9.8.15. atualize o rol de responsáveis no SIAFI, ...evitando-se repetição de falha apontada no item 9.2.3.1 do Relatório de Auditoria da CGU n. 175133;	PROAD e DAPs	26414	Não houve manifestação	A falha continua se repetindo, uma vez que a AUDIN tem verificado a desatualização do rol de responsáveis em suas auditorias nos <i>campi</i> , conforme relatórios de auditoria 2013.	-
2720/2011 1 -1ª câmara	11/05/2011	9.13.1. à 9.13.11 (determinações para procedimentos diversos)	PROAD, DAPs e DSGP	26414	A gestão tem observado a legalidade e os fatos apontados no Acórdão, bem como providenciou os ressarcimentos determinados pelo TCU no	A Gestão tem enviado esforços para evitar reincidências das situações observadas anteriormente pela CGU/MT	-

					itens 9.13.10 e 9.13.11, buscando ainda melhorias no controle interno.		
4061/2012-1ª câmara	10/07/2012	9.14.1. à 9.14.11 (determinações para procedimentos futuros)	PROAD, DAPs e DSGP	26414	A gestão tem observado a legalidade e os fatos apontados no Acórdão, buscando, melhorias no controle interno.	A Gestão tem enviado esforços para evitar reincidências das situações observadas anteriormente pela CGU/MT	-
1626/2012-1ª câmara.	11/04/2012	9.4.1 da possibilidade de adotar ação de natureza judicial,..., com fim de ressarcimento dos valores referente à cessão dos servidores....;	DSGP/Reitoria	26414	A DSGP encaminhou para o setor de contabilidade para cálculo atualizado dos valores,	Determinação ainda não providenciada.	A justificativa apresentada não elide a determinação, pois o ressarcimento ainda não ocorreu.

					se encontrando ainda no mesmo setor.		
		9.4.2 da conveniência de elaborar normativo interno para disciplinar prerrogativas da auditoria interna,...	CONSUP	26414	Aprovada Resolução n. 005 de 23/04/2012, do Regimento Geral e a Resolução n. 44/2013 (alterada pela Resolução 065/2013) do Regulamento Interno da AUDIN, que tratam das prerrogativas da auditoria interna.	9.4.2. Providência implementada. As ações da Auditoria Interna estão disciplinadas com o atual regulamento interno da AUDIN.	-
		9.4.3 da necessidade de estabelecimento de	PROAD e DAPs	26414	Houve orientações	A Gestão tem emvidado esforços	-

		rotinas de trabalho no setor de contabilidade, de forma a evitar utilização de restos a pagar sem efetiva prestação de serviço ou entrega de bens,...			aos gestores financeiros, bem como melhorias no controle interno com check list e mapa de processos	para evitar reincidências das situações observadas anteriormente pela CGU/MT	
		9.4.4 da necessidade de estabelecimento de rotinas de atualização da movimentação patrimonial na entidade, bem como mecanismos de controle interno para ...gestão patrimonial,...	PROAD e DAPs	26414	Uso não sistemático pelos campi do SIGA ADM – módulo Patrimônio, ausência de processos de alienação ou desfazimento de bens. A DGTI está implantando novo sistema (SUAP) para	Conforme os relatórios de auditoria interna 2013, verifica-se que o IFMT ainda não definiu uma rotina de atualização e de controle sistemático dos bens patrimoniais, com as devidas incorporações, alienações ou desfazimentos.	O sistema SUAP, implantado em dezembro/2013, tem a expectativa de regularizar o controle interno, inclusive para gestão patrimonial, em 2014.

					2014.		
		9.4.5 da pendência de esclarecimentos e de análise conclusiva de casos, ..., de servidores que poderiam estar exercendo ilegalmente gerência de empresas privadas, bem como os apurados no cruzamento Siape X CNPJ	DSGP/Reitoria	26414	A análise foi concluída e enviada ao gabinete do Reitor, porém não foi verificado o envio da conclusão a CGU/MT.	A Gestão não tem conseguido cumprir com celeridade a apuração e regularização dos casos de acúmulos ilegais de cargos, apesar da reiteração da determinação pelo Acórdão nº 2.315/2012-Plenário.	Não tem priorizado as ações de apuração e regularização dos acúmulos ilegais de cargos pela DSGP/Reitoria
		9.4.6 da necessidade de atenção..., que estabelece que as parcelas de maior relevância técnica e de valor significativo devem ser definidas...	Setor de Engenharia e PROAD	26414	Houve orientações aos integrantes dos setores de engenharia e licitação, bem como melhorias no controle interno com check list e	A Gestão tem envidado esforços para evitar reincidências das situações observadas anteriormente pela CGU/MT.	-

					mapa de processos		
		9.4.7 da necessidade de estar devidamente documentada, nos processos administrativos relativos a licitações, a comprovação da origem dos custos unitários utilizados nas planilhas orçamentárias....	Setor de Engenharia e PROAD	26414	Houve orientações aos integrantes dos setores de engenharia e licitação, bem como melhorias no controle interno com check list e mapa de processos	A Gestão tem enviado esforços para evitar reincidências das situações observadas anteriormente pela CGU/MT.	-
		9.4.8 da obrigatoriedade de que as propostas de licitantes apresentem a composição de custos unitários, o detalhamento do BDI e a composição dos encargos sociais adotada.	PROAD	26414	Houve orientações aos integrantes dos setores de engenharia e licitação, bem como melhorias no	A Gestão tem enviado esforços para evitar reincidências das situações observadas anteriormente pela CGU/MT.	-

					controle interno com check list e mapa de processos		
2534/2012 - 1ª câmara	11/05/2012	9.4. Dar ciência ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso da necessidade de apresentação, por parte da Contratada, da planilha de formação de custos por ocasião da realização de reajustes contratuais.	IFMT	26414	A planilha de formação de custo está sendo exigida.	Providência implementada	-
3511/2013 - 2ª câmara	18/06/2013	9.3.1. em até 15 (quinze) dias contados da ciência desta deliberação, recalcule os proventos da interessada levando em consideração a absorção da parcela remuneratória alusiva ao Plano Bresser	DSGP/Reitoria	26414	As determinações foram providenciadas e informadas à CGU/MT e TCU.	Providência implementada.	-

		(26,06%) pelas novas estruturas remuneratórias da carreira a que pertence a ex-servidora, sob pena de responsabilidade solidária da autoridade administrativa omissa; 9.3.2. cientifique a interessada do inteiro teor desta decisão, alertando-a que o efeito suspensivo proveniente da eventual interposição de recurso, junto ao TCU, não a eximirá da devolução dos valores indevidamente percebidos após a notificação, em caso de não provimento desse recurso; 9.3.3. encaminhe a este Tribunal, no prazo de					
--	--	--	--	--	--	--	--

		30 (trinta) dias a partir da ciência desta deliberação, por cópia, comprovante da data em que a interessada tomou conhecimento da decisão desta Corte; 9.3.4. emita novo ato de aposentadoria, livre da irregularidade apontada, e submeta-o à apreciação -deste Tribunal, no prazo de 30 (trinta) dias após a ciência desta decisão;					
3510/2013 -2ª câmara	18/06/2013	9.2. determinar ao Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso - IFMT, sucessor do Centro Federal de Educação Tecnológica de Mato Grosso - Cefet/MT que cesse pagamentos	DSGP/Reitoria	26414	As determinações foram providenciadas e informadas à CGU/MT e TCU.	Providência implementada.	-

		decorrentes dos atos considerados ilegais no prazo de 15 (quinze) dias contados da ciência desta deliberação, sob pena de ressarcimento das quantias pagas indevidamente e responsabilização solidária da autoridade administrativa omissa; 9.3. dispensar a reposição das importâncias indevidamente recebidas de boa-fé pelos beneficiários dos atos considerados ilegais até a data da notificação desta deliberação à unidade jurisdicionada; 9.4. esclarecer ao IFMT que as concessões					
--	--	--	--	--	--	--	--

		consideradas ilegais poderão prosperar mediante emissão de novos atos, em que sejam suprimidas as irregularidades verificadas, e sua remessa a esta Corte, para nova apreciação; 9.5. determinar ao IFMT que comunique aos interessados a deliberação deste Tribunal e os alerte que o efeito suspensivo proveniente da eventual interposição de recursos, junto ao TCU, não os eximirá da devolução dos valores indevidamente recebidos após a notificação;					
4701/2013	13/08/2013	...determinar ao Instituto Federal de	DSGP/Reitoria	26414	As determinaçãoe	Providências	-

-2câmara		Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso - IFMT que emita ato Sisac de cancelamento de concessão relativo à aposentadoria de Olímpio Santana de Almeida,...			s foram providenciadas e informadas à CGU/MT e TCU.	implementadas.	
----------	--	--	--	--	---	----------------	--