

UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA

UNIPAMPA

Bagé/RS

Relatório de Auditoria Interna N° 008/2014

Coordenadoria de Sistemas
de Bibliotecas



Bagé – RS, 23 de Janeiro de 2015.

**À REITORIA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA
BAGÉ – RS**

REF.: AQUISIÇÃO DE LIVROS E PERIÓDICOS

1. TRABALHO REALIZADO

Realizou-se, na Coordenadoria de Sistemas de Bibliotecas a análise das aquisições de livros e periódicos, e dos demais controles das aquisições existentes naquela Unidade. Constataram-se situações que necessitam de aprimoramento para melhoria dos controles internos da Unidade.

2. ESCOPO

Os trabalhos foram desenvolvidos com base nos controles internos da Instituição, sendo realizados segundo os padrões usuais de auditoria e de acordo com as normas técnicas do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, na extensão e profundidade julgadas necessárias às circunstâncias.

Os trabalhos abrangeram as informações do Controle Interno da Coordenadoria, as quais serviram de base para as constatações mencionadas nos itens deste relatório.

3. RELATÓRIO DOS EXAMES EFETUADOS

O trabalho apresentado compreendeu a avaliação dos controles internos, identificando as necessidades de melhoria no processo, de acordo com a legislação, com as informações disponíveis na página da Coordenadoria de Sistemas de Bibliotecas <http://porteiros.r.unipampa.edu.br/portais/sisbi/> e de acordo com os Princípios de Controles Internos, geralmente adotados nas instituições públicas.

A seguir observações a respeito do trabalho realizado.

4. CONSTATAÇÕES E CONSIDERAÇÕES

4.1. TERMO DE REFERÊNCIA

4.1.1. Considerações

Verificou-se na análise do processo de aquisições de livros que o termo de referência utilizado não demonstra os valores das aquisições por áreas, bem como o preço de mercado dos livros, constando apenas o valor bruto dos contratos 47 e 48/2009.

ANEXO I – TERMO DE REFERÊNCIA

1 – Objeto da Licitação:

ITEM	DESCRIÇÃO DETALHADA	VALOR ESTIMADO R\$	PERCENTUAL DE DESCONTO OFERTADO (%)
1	Aquisição de livros nacionais, nas seguintes áreas do conhecimento: 1. Ciências exatas e da terra; 2. Ciências Humanas; 3. Ciências Biológicas; 4. Engenharias; 5. Ciências da Saúde; 6. Ciências Sociais e Aplicadas; 7. Ciências Agrárias; 8. Linguísticas, letra e Artes;	2.100.000,00	
2	Aquisição de livros importados, nas seguintes áreas do conhecimento: 1. Ciências exatas e da terra; 2. Ciências Humanas; 3. Ciências Biológicas; 4. Engenharias; 5. Ciências da Saúde; 6. Ciências Sociais e Aplicadas; 7. Ciências Agrárias; 8. Linguísticas, letra e Artes;	400.000,00	

Termo de Referência deve conter todos os elementos capazes de definir o objeto, de forma clara, concisa e objetiva, bem assim com nível de precisão adequado para caracterizar o bem ou o serviço.

4.1.2. Critérios

Acórdão 1240/2008 Plenário (Sumário)

A composição dos custos unitários expressos em planilha orçamentária é indispensável, nos termos do art. 7º, § 2º, da Lei nº 8.666/1993.

Acórdão 324/2009 Plenário

Atente para que os orçamentos que sirvam de base para decisão em certame licitatório contenham elementos que permitam avaliar se a proposta vencedora é de fato a mais vantajosa para a Entidade, considerando a composição dos custos unitários e sua compatibilidade com os preços de mercado.

4.1.3. Evidências

Anexo I – Termo de referência contratos 47/2009 e 48/2009.

4.1.4. Causa

Descumprimento dos normativos do art. 7º, § 2º, da Lei nº 8.666/1993, Acórdão 1240/2008 Plenário (Sumário), Acórdão 324/2009 Plenário.

4.1.5. Efeito

Termo de referência sem as informações necessárias para avaliar se a proposta vencedora é de fato a mais vantajosa, considerando a composição dos custos unitários e sua compatibilidade com os preços de mercado.

4.1.6. Análise do gestor sobre a constatação

Quando da realização dos certames em questão, a Área de Compras seguia o posicionamento de não informar no Edital ou no Termo de Referência que era publicado e disponibilizado aos interessados, facultado por interpretação do TCU (Obrigação legal que a pesquisa de preços conste do processo administrativo para consultas e auditorias posteriores, mas não obrigatório que as informações dos preços de referência constem do edital convocatório).

Ao incluir somente nos autos dos processos administrativos as planilhas de preços que balizariam as ações do Pregoeiro na operação dos Pregões Eletrônicos e não nos seus editais convocatórios, não seria permitido às empresas interessadas conhecerem os preços de referência da Universidade. E, principalmente, a margem de negociação da Administração antecipadamente. O conhecimento prévio da margem restringiria o poder de negociação do Pregoeiro, em caso de empate de propostas ou da oportunidade de conseguir maiores descontos.

Nos últimos anos, face o volume de contestações e impugnações recebidas pela Universidade em seus certames com apontamentos vinculados a falta de conhecimento dos preços de referência que retardava a realização dos mesmos, diante ainda das disposições do Decreto nº 5450/2005, especialmente em seu art. 9º, §2º, e por fim, considerando que a prática de não divulgação em alguns dos procedimentos não alcançou o êxito desejado ou não pode ser auferido, a Administração optou por modificar o procedimento e seguir a prática atual de já incluir todas as regras e informações nos Editais Convocatórios e seus anexos, evitando assim, margens para contestações ou retardamentos na execução dos certames, o que permitiu que se tivesse uma maior serenidade e agilidade na execução dos procedimentos.

4.1.7. Conclusão da auditoria

Conclui-se que o termo de referência dos contratos 47/2009 e 48/2009 não segue o recomendado na legislação citada no item 4.1.2., não constando todas as informações necessárias para elidir aquisições acima do preço de mercado.

4.1.8 Recomendações

Recomenda-se que no próximo processo licitatório se atende para a confecção de um termo de referência onde constem as informações necessárias por área de conhecimento.

5.1 SISTEMAS

5.1.1. Considerações Sistema SIE

Verificou-se a ocorrência de inúmeros problemas no Sistema SIE e Biblioteca Web as quais vêm sendo relato pela Coordenadoria de Sistema de Bibliotecas, inclusive com a abertura do processo administrativo de nº 23100.000777/2014-55 para consulta ao Núcleo de Tecnologia de Informação-NTIC datado de 07 de abril de 2014; segundo manifestação da coordenadoria muitos dos problemas ainda continuam ocorrendo depois da abertura do processo, como a seguir exemplificamos:

Consulta de ocorrências

Prioridade	Média
Número	28599
Problema	Erro
Descrição	Ao realizar o empréstimo para usaria 1805992 no dia 21/07 do exemplar UDJ024482 notei que não aparecia o título do livro. Tentei devolver para verificar que erro havia ocorrido, mas o exemplar sumira do cadastro da usuária. Fiz pesquisa no histórico do item apareceu erro. Fiz pesquisa por títulos (Foucault e fenomenologia) e autor (Marcos Nalli) também não localizei no sistema. Testamos o empréstimo de outro item do mesmo título e ocorre a mesma situação. Nos exemplares esta registrado o numero 00058030, fizemos a consulta no SIE e aparece outro título neste registro. Os itens deste título que possuímos são UJ024478,UJ024481,UJ024482,UJ024483, e os mesmos também não aparecem no inventário, no entanto conseguimos emprestá-los...
Data de Abertura	22/07/2014 15:48:48
Data de Fechamento	01/09/2014 14:49:06
Anotação 1	Prezada, verificamos os itens e o registro bibliográfico ao qual eles estão associados sumiu.
Anotação 2	Prezado, Nós não excluímos o registro e tão pouco os itens. Não tem como recuperar o registro? Os itens emprestados..., consegue fazer a devolução? Pois provavelmente vai gerar multa.
Anotação 3	Seria possível recadastrar o registro e então a gente associar os itens ao novo registro?
Anotação 4	Ocorrência encaminhada/alterada...
Anotação 5	Descrição técnica do problema
Anotação 6	Estamos encerrando o chamado, caso seja tomada alguma decisão, como por exemplo, a citada na anotação 3, solicitamos que o chamado seja reaberto.

5.1.2. Considerações Sistema GURI

Verificou-se a ocorrência de problemas no Sistema GURI módulo patrimônio, que levaram a suspensão do inventário patrimonial de 2014, sendo encaminhado para o NTIC o Memorando nº 203/2014 Patrimônio com o relato das falhas percebidas:

- “ Os relatórios gerados no sistema GURI para realização do inventário apresentam informações divergentes dos controles de cada unidade. Os bens localizados fisicamente não correspondem ao bem constante nos relatórios descrição/característica divergentes;
- Verificação de alterações equivocadas e possivelmente involuntárias em relação ao cadastro de salas no Módulo Patrimônio do Sistema GURI;
- Plaquetas cadastradas vinculadas a determinado bem, procedimento para qual foi gerado Termo de Responsabilidade, foram automaticamente desvinculadas, permanecendo disponíveis no sistema, mas não referindo-se a nenhum bem, inclusive àquele para qual foram cadastradas inicialmente;
- Sem qualquer comando de usuário, e aparentemente de forma involuntária, plaquetas de itens corretamente cadastrados de diferentes Unidades foram migrados para bens não correspondentes – impacto em procedimentos de qualquer natureza para os bens indevidamente migrados e na geração de relatórios/planilhas para realização.”

Comentário da Direção NTIC sobre os sistemas através do Memorando nº 034/2014 NTIC/UNIPAMPA

“1) Há viabilidade de uso do SIE para controle patrimonial do acervo bibliográfico, já que este é um sistema auditável com segurança de dados com nível similar aos demais sistemas de informação institucionais (ex.: Guri);”

5.1.3. Critérios

Lei 4.320/64 arts. 94 e 96.

Art. 94. Haverá registros analíticos de todos os bens de caráter permanente, com indicação dos elementos necessários para a perfeita caracterização de cada um deles e dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração.

Art. 96. O levantamento geral dos bens móveis e imóveis terá por base o inventário analítico de cada unidade administrativa e os elementos da escrituração sintética na contabilidade.

5.1.4. Evidências

Processo Administrativo 23100.000777/2014-55;
Chamado NTIC nº 28599;
Memorando nº 203/2014 Patrimônio;
Memorando nº 034/2014 NTIC/UNIPAMPA.

5.1.5. Causa

Falta de harmonização entre as necessidades dos servidores bibliotecárias, patrimônio e o NTIC.

5.1.6. Efeito

Descontrole das atividades desenvolvidas via SIE, bibweb, módulo patrimônio sistema GURI, causando desconformidade dos normativos contábeis (depreciação), podendo ocasionar ressalvas (contador), apontamentos órgãos de controle (interno e externo).

5.1.7. Análise do gestor sobre a constatação

Considerações aos sistemas SIE e bibweb: Há relatos por parte dos bibliotecários das unidades e pela coordenadoria de bibliotecas de problemas que foram identificados no SIE ao longo do seu uso na instituição. O NTIC cumprindo com sua responsabilidade e missão, de prestar suporte, manter e oferecer serviços com a máxima qualidade, sempre que acionado ou em ações pró ativas, sempre atendeu ao SIE biblioteca. Após as análises realizadas, percebemos que algumas funcionalidades desejadas pelas bibliotecárias o sistema não atendia, mas nada que impedisse o funcionamento do mesmo. Foi solicitado então ao NTIC a análise de outros softwares, mais especificamente o Pergamum, porém, verificamos que a maioria dos software apresentava alguma restrição de funcionalidade ou de integração, sendo assim, não havia justificativa para substituição e aquisição de um novo sistema para controle do acervo bibliográfico. Além disto, em várias de nossas análises, percebemos que muitos erros relatados pelos bibliotecários se tratavam de problemas com o uso do sistema, mais especificamente erro de como conduzir o processo desde o cadastro da obra até o seu empréstimo. Portanto, acreditamos que a maioria dos problemas encontrados no SIE são causas de uso do sistema e não de problemas no sistema. Apesar de haver algumas limitações nas funcionalidades do SIE, que poderiam até agilizar o trabalho dos usuários, podemos afirmar que o SIE atende as necessidades principais da UNIPAMPA.

Sobre o sistema Web (bibweb), há inúmeros relatos de problema na utilização do mesmo. Na grande maioria dos casos, identificamos que poderia ter ocorrido problema de rede, o que afetou a comunicação com o sistema. Para isto, o NTIC trabalhou para termos no datacenter de contingência uma nova instância do bibweb, desta forma, mesmo que haja algum problema no datacenter principal em Alegrete, o datacenter de contingência assume a função e de forma transparente o sistema permanece acessível pelo usuário. Em meados de 2014, após receber a informação de algumas unidades de que o bibweb não funcionava, que era um sistema problemático e que deveria ser descontinuado, verificamos que havia mais de 9.000 renovações de obras realizadas através do sistema e que durante todo o período do ano 2014 totalizou 101.956 registros de renovações, o que nos leva a crer que há uma restrição sem maiores motivos por parte dos bibliotecários no uso deste sistema, que comprovadamente está contribuindo na diminuição das atividades dos profissionais que trabalham nas bibliotecas, visto que, se o sistema fosse descontinuado, todas as renovações seriam realizadas presencialmente nas bibliotecas. Como orientação, pedimos a coordenadoria de bibliotecas para informar que o sistema de renovações é um sistema de apoio que visa facilitar as renovações dos livros, mas que em casos de problemas ou indisponibilidade do mesmo, o usuário deveria relatar ao NTIC (capturando prints da tela) e fazer suas renovações diretamente na biblioteca da sua unidade. Após a orientação para captura do print da tela, tivemos uma diminuição considerável de chamados abertos ao sistema bibweb.

Considerações GURI (inventário patrimonial): O modulo de patrimônio do sistema GURI foi concebido de acordo com as necessidades, as especificações e os requisitos informados pelo setor responsável (Patrimônio PROAD), e após ser entregue, o NTIC continuou em parceria com o setor a desenvolver melhorias para o sistema de forma a agilizar o trabalho dos servidores e o controle dos bens patrimoniais. Ao longo do tempo, o GURI se mostrou uma ótima solução de controle

patrimonial para novos bens, substituindo até então as planilhas do Excel. Porém, na concepção do módulo, o setor informou a necessidade de realizar a migração dos bens antigos, ou seja, que estavam em planilhas e que deveriam passar para o sistema GURI. A partir desta solicitação, o NTIC informou ao setor qual a estrutura que a tabela do inventário patrimonial deveria ter para a realização da importação. O setor de patrimônio junto as unidades, realizou a organização da planilha para que o NTIC realizasse a importação. Cabe ressaltar que este trabalho foi bem moroso e gerou inúmeros ajustes pelo setor de patrimônio, mesmo após a planilha ter sido liberada (cabe ressaltar que estes ajustes estão sendo realizados até hoje). Após as diferentes versões da planilha, realizamos a importação dos dados e a partir daí surgiram alguns problemas no módulo do GURI. Como foram problemas dos dados da planilha, solicitamos uma revisão geral do módulo pelos desenvolvedores, que não encontraram erros. Acreditamos que os problemas encontrados que causaram a interrupção do inventário patrimonial podem ter sido causados pelos seguintes fatores:

- Informações equivocadas na planilha de importação;
- Ação manual de usuário equivocada através do sistema GURI, alterando ou excluindo dados;
- Ação manual realizada no banco de dados pelos analistas de sistemas responsáveis pelo suporte do GURI através de solicitação do setor de patrimônio, alterando/excluindo informações.

Cabe ressaltar que o NTIC prestou apoio ao setor de patrimônio para tentar identificar os problemas e posteriormente na resolução dos mesmos, além de aplicar novas funcionalidades de logs no sistema GURI e no seu banco de dados, oferecendo assim um sistema altamente confiável e auditável.

5.1.8. Conclusão da auditoria

Verifica-se que a coordenadoria de bibliotecas e a divisão de patrimônio da instituição colocam a existência de problemas de sistema, e o NTIC por sua vez afirma que os problemas são de operacionalização dos sistemas, o fato que os acontecimentos estão dificultando a realização do inventário físico dos bens patrimoniais, fazendo com que a instituição esteja em desacordo com as normas de contabilidade pública.

5.1.9 Recomendações

Face às colocações dos gestores do NTIC, Recomenda-se seja realizado um workshop com as bibliotecárias e a divisão de patrimônio da instituição para dirimir dúvidas e impasses que estão ocorrendo:

Considerações aos sistemas SIE

“acreditamos que a maioria dos problemas encontrados no SIE são causas de uso do sistema e não de problemas no sistema...”

Sobre o sistema Web (bibweb)

“que há uma restrição sem maiores motivos por parte dos bibliotecários no uso deste sistema...”

“Acreditamos que os problemas encontrados que causaram a interrupção do inventário patrimonial podem ter sido causados pelos seguintes fatores:

- Informações equivocadas na planilha de importação;
- Ação manual de usuário equivocada através do sistema GURI, alterando ou excluindo dados;
- Ação manual realizada no banco de dados pelos analistas de sistemas responsáveis pelo suporte do GURI através de solicitação do setor de patrimônio, alterando/excluindo informações."

6.1 PLANILHA DE CONTROLE DE TÍTULOS

6.1.1. Considerações

Verificou-se que atualmente cerca de 70.000 títulos de livros são controlados por planilha excel onde são inseridas as seguintes informações:

Siape, Nome do Solicitante, Biblioteca, Item, Autor, Título, Editor/Ano, ISBN, N° de Exemplares, Valor Estimado Unitário (R\$), Valor Estimado Total (R\$).



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO
PAMPA
SISTEMA DE BIBLIOTECAS DA
UNIPAMPA

Solicitação de Bibliografia 2011

* I/N	Item	**Prioridade	Autor	Descrição na ordem : Título . Número da edição. Nome da Editora . Ano .	Quant	Valor Estimado (unitário)	Valor Estimado (total)
Nacional	1	Muito importante	Lygia Bojunga	Nós três, 1ª ed, Editora Casa Lygia Bojunga, 2005	1	R\$ 28,00	R\$ 28,00
Nacional	2	Muito importante	Sergio Faraco	Doce paraíso, 1ª ed, Editora L&PM, 2008	1	R\$ 26,00	R\$ 26,00
Nacional	3	Muito importante	Georgina da Costa Martins	O menino que brincava de ser, 1ª ed., Ed. FTD, 2000	1	R\$ 20,90	R\$ 20,90
Nacional	4	Muito importante	Giselda Laporta Nicoletis	Amor não tem cor, 1ª ed., ed. FTD, 2002	1	R\$ 26,50	R\$ 26,50
Nacional	5	Muito importante	Geni Guimarães	A cor da ternura, 9ª ed., Ed. FTD, 1994	1	R\$ 27,90	R\$ 27,90
Nacional	6	Muito importante	Sandra Saruê e Marcelo Boffa	A poltrona vazia, 1ªed., Ed. Melhoramentos, 2005	1	R\$ 20,00	R\$ 20,00
Nacional	7	Muito importante	Cornélia Funke	Coração de tinta, 1ªed., Ed. Companhia das Letras, 2006	1	R\$ 41,00	R\$ 41,00
Nacional	8	Muito importante	Lloyd Jones	Sr., Pip, 1ª ed.,Ed. Rocco, 2007	1	R\$ 34,00	R\$ 34,00
Nacional	9	Muito importante	Zlata Filipovic, Heloísa Jahn, Antonio de Macedo Soares	O diário de Zlata	1	R\$ 34,50	R\$ 34,50
Nacional	10	Muito importante	Fernando Bonassi	Montanha Russa, 1ª ed., Ed. Cosac Naify, 2009	1	R\$ 39,00	R\$ 39,00
Nacional	11	Muito importante	Jorge Viveiros de Castro	O melhor time do mundo, 3ª ed., Ed. Cosac Naify, 2009	1	R\$ 42,00	R\$ 42,00
Nacional	12	Muito importante	Milu Leite	O dia em que Felipe sumiu, 1ª ed., Ed. Cosac Naify, 2006	1	R\$ 37,00	R\$ 37,00

Nacional	13	Muito importante	Jon Scieszca	Balela, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2006	1	R\$ 30,50	R\$ 30,50
Nacional	14	Muito importante	Alberto Martins	Café-com-leite e feijão-com-arroz, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2006	1	R\$ 22,50	R\$ 22,50
Nacional	15	Muito importante	Roger Mello	Em cima da hora, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2004	1	R\$ 24,50	R\$ 24,50
Nacional	16	Muito importante	Astrid Lindgren	Emil e a grande fuga, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2009	1	R\$ 27,50	R\$ 27,50
Nacional	17	Muito importante	Vivien French	Funkstórias, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2003	1	R\$ 36,50	R\$ 36,50
Nacional	18	Muito importante	Luiz Schwarcs	Minha vida de goleiro, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 1999	1	R\$ 31,00	R\$ 31,00
Nacional	19	Muito importante	Silvia Zatz	Nem tudo está perdido, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2002	1	R\$ 30,50	R\$ 30,50
Nacional	20	Muito importante	Flavio de Souza	Que história é essa? 2ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2010	1	R\$ 34,00	R\$ 34,00
Nacional	21	Muito importante	Angela Lago	Sete histórias para sacudir o esqueleto, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2002	1	R\$ 34,00	R\$ 34,00
Nacional	22	Muito importante	Ricardo Azevedo	Trezentos parafusos a menos, 1ª ed., Ed. Cia das Letrinhas, 2002	1	R\$ 26,00	R\$ 26,00
Nacional	23	Muito importante	Jorn Riel	O menino que desejava se tornar um ser humano, 1ª ed., Ed. Salamandra, 2008	1	R\$ 35,00	R\$ 35,00
Nacional	24	Muito importante	Esmeralda Ortiz	O diário da rua, 1ª ed., Ed. Salamandra, 2003	1	R\$ 32,50	R\$ 32,50
Nacional	25	Muito importante	Adriana Falcão	Luna Clara e Apolo Onze, 1ª ed., Ed. Salamandra, 2002	1	R\$ 43,50	R\$ 43,50
Nacional	26	Muito importante	Christiane Gribel	A guerra das bombas de meia, 1ª ed., Ed. Salamandra, 2008	1	R\$ 30,90	R\$ 30,90
Nacional	27	Muito importante	Luis Fulano de tal	A noite dos cristais, 1ª ed., Ed. 34, 1999	1	R\$ 32,00	R\$ 32,00
Nacional	28	Muito importante	Fabio Morábito	Quando as panteras não eram negras, 1ª ed., Ed. 34, 2008	1	R\$ 30,00	R\$ 30,00
Nacional	29	Muito importante	Ivana Arruda Leite	Confidencial, 1ª ed., Ed. 34, 2003	1	R\$ 25,00	R\$ 25,00
Nacional	30	Muito importante	Ros Asquith	Eu era uma adolescente encanada, 1ª ed., Ed. 34, 2004	1	R\$ 32,00	R\$ 32,00
Nacional	31	Muito importante	Aidan Macfarlane e Ann McPherson	Diário de um adolescente hipocôndrico, 1ª ed., Ed. 34, 1993	1	R\$ 29,00	R\$ 29,00
Nacional	32	Muito importante	Jorge Araújo	Cinco balas contra a América, 1ª ed., Ed. 34, 2008	1	R\$ 29,00	R\$ 29,00
Nacional	33	Muito importante	Jorge Araújo	Comandante Hussi, 1ª ed., Ed. 34, 2006	1	R\$ 26,00	R\$ 26,00
Nacional	34	Muito importante	Jacques Prévert	Carta das ilhas andarilhas, 1ª ed., Ed. 34, 2008	1	R\$ 32,00	R\$ 32,00
Nacional	35	Muito importante	Raquel Grabauska	As histórias mais loucas do mundo, 1ª ed., Artes e Ofícios, 2007	1	R\$ 20,00	R\$ 20,00
Nacional	36	Muito importante	Luis Dill	A noite das esmeraldas, 1ª ed., Artes e Ofícios, 2010	1	R\$ 19,00	R\$ 19,00
Nacional	37	Muito importante	Caio Ritter	Atrás da porta azul, 1ª	1	R\$	R\$

		importante		ed, Artes e Ofícios, 2010		20,00	20,00
Nacional	38	Muito importante	Edgar Allan Poe	A máscara da morte rubra, 1ªed, Artes e Ofícios, 2007	1	R\$ 18,00	R\$ 18,00
Nacional	39	Muito importante	celso Gutfreind	Grilos, 2ªed, Artes e Ofícios, 2005	1	R\$ 21,00	R\$ 21,00
Nacional	40	Muito importante	Luis Dill	Letras finais, 2ed, Artes e Ofícios, 2008	1	R\$ 24,00	R\$ 24,00
Nacional	41	Muito importante	Christian David	Mão dupla, 1ª ed, Artes e Ofícios, 2008	1	R\$ 21,00	R\$ 21,00
Nacional	42	Muito importante	Jane Tutikian	Olhos azuis, coração vermelho, 1ªed, Artes e Ofícios, 2005	1	R\$ 21,00	R\$ 21,00
Nacional	43	Muito importante	Eliana martins	Aconteceu com Aline e Lucas, 1ed, Artes e Ofícios, 2010	1	R\$ 21,00	R\$ 21,00
Nacional	44	Muito importante	Sandra Pina	E agora?, 1ªed, Artes e Ofícios, 2009	1	R\$ 21,00	R\$ 21,00
Nacional	45	Muito importante	Meg Cabot	Formaturas infernais, 1ªed, Record, 2009	1	R\$ 39,90	R\$ 39,90
Nacional	46	Muito importante	Conn Iggulden	O livro perigoso para garotos, 1ªed, Record, 2007	1	R\$ 69,90	R\$ 69,90
Nacional	47	Muito importante	Marcelo Carneiro Cunha	Super, 1ªed, Record, 2010	1	R\$ 37,90	R\$ 37,90
Nacional	48	Muito importante	Rogério Andrade Barbosa	Segredos perigosos, 1ªed, Record, 2008	1	R\$ 22,90	R\$ 22,90
Nacional	49	muito importante	Nina Malkin	Confissões de uma banda, 1ªed, Record, 2008	1	R\$ 47,90	R\$ 47,90
nacional	50	Muito importante	Ivanir Calado	Mundo de sombras, 1ªed, Record, 2007	1	R\$ 42,90	R\$ 42,90
Nacional	51	Muito importante	Tabajara Ruas	Meu vizinho tem um rottweiler - e jura que ele é manso, 1ªed, Record, v.1, 2007	1	R\$ 39,90	R\$ 39,90
Nacional	52	muito importante	Care Santos	Proibido se apaixonar, 1ªed, Record, 2007	1	R\$ 29,90	R\$ 29,90
nacional	53	Muito importante	Charles Kiefer	Você viu meu pai por aí?, 1ªed, Record, 2007	1	R\$ 19,90	R\$ 19,90
Nacional	54	Muito importante	Nilza Rezende	Já pensou se alguém acha e lê esse diário? 1ªed, Record, 2007	1	R\$ 29,90	R\$ 29,90
Nacional	55	muito importante	Louis Sachar	Tem um garoto no banheiro das meninas, Record, 2006	1	R\$ 32,90	R\$ 32,90
Nacional	56	Muito importante	Louis Sachar	Buracos, 1 ed, Record, 2010	1	R\$ 32,50	R\$ 32,50
Nacional	57	Muito importante	Luiz Antonio de Aguiar	Ora de coração contente, ora de bunda no chão, 1 ed, Record, 2004	1	R\$ 19,90	R\$ 19,90
Nacional	58	Muito importante	Angelica Lopes	Micos de Micaela, 1 ed, Rocco, 2008	1	R\$ 22,00	R\$ 22,00
Nacional	59	Muito importante	Thalita Rebouças	Fala sério, mãe! 1 ed., Rocco, 2004	1	R\$ 30,50	R\$ 30,50
Nacional	60	Muito importante	Moisés Liporage	O gato subiu no telhado, 1 ed, Rocco, 2008	1	R\$ 26,00	R\$ 26,00
Nacional	61	Muito importante	Gustavo Reiz	Bate coração, 1 ed, Rocco, 2006	1	R\$ 28,00	R\$ 28,00
Nacional	62	Muito importante	Alberto Alecrim	A história de dani-Boy, 1 ed, Rocco, 2005	1	R\$ 20,00	R\$ 20,00
Nacional	63	Muito importante	Domenica Luciani	Animal! 1 ed, Rocco, 2007	1	R\$ 33,00	R\$ 33,00
Nacional	64	Muito importante	Domenica Luciani	É isso aí, cara, sou punk, 1 ed, Rocco, 2006	1	R\$ 41,50	R\$ 41,50
Nacional	65	Muito importante	Ricardo Hofstetter	A verdadeira história de Bimba, o bambabã do colégio, 1 ed, Rocco, 2006	1	R\$ 30,50	R\$ 30,50
Nacional	66	Muito importante	Gustavo Bernardo	Reviravolta, 1 ed, Rocco, 2007	1	R\$ 25,00	R\$ 25,00

Nacional	67	Muito importante	Julio Emilio Bráz	Os papéis de Lucas, 2 ed, Editora Brasil, 2009	1	R\$ 23,20	R\$ 23,20
Nacional	68	Muito importante	Julio Emilio Bráz	Abre-te sésamo! 1 ed, FTD, 1992	1	R\$ 25,82	R\$ 25,82
Nacional	69	Muito importante	Clive Staples Lewis	As Crônicas de Nárnia- Volume único,,: Martins Fontes, 2009		R\$ 97,50	R\$ 97,50
Nacional	70	Muito importante	J.K.Rowling	Harry Potter e a pedra filosofal, 1 ed, Rocco, 2001	1	R\$ 38,50	R\$ 38,50
Nacional	71	Muito importante	Sergio Capparelli	33 ciberpoemas e uma fábula virtual, 1 ed. L&PM Editores, 2001	1	R\$ 24,00	R\$ 24,00
Nacional	72	Muito importante	Roseana Murray	Manual da delicadeza, 1 ed, FTD, 2001	1	R\$ 15,20	R\$ 15,20
Nacional	73	Muito importante	Bartolomeu Campos Querós	Coração não toma sol, FTD, 11 ed. FTD, 1998	1	R\$ 24,59	R\$ 24,59
Nacional	74	Muito importante	Roseana Murray	Fruta do ponto, 9 ed., FTD, 1997	1	R\$ 24,49	R\$ 24,49
Nacional	75	Muito importante	Roseana Murray	Receitas de olhar, 1 ed, FTD, 1998	1	R\$ 24,59	R\$ 24,59
Nacional	76	Muito importante	Luiz de Miranda	Livro dos meses, 3 ed., FTD, 1997	1	R\$ 24,59	R\$ 24,59
Nacional	77	Muito importante	Sergio Capparelli	Os meninos da rua da praia, 1 ed., L&PM, 2001	1	R\$ 19,00	R\$ 19,00
Nacional	78	Muito importante	Giselda Laporta Nicoletis	O amor não escolhe sexo, 1 ed., Porto de Ideias, 2010	1	R\$ 25,00	R\$ 25,00
Nacional	79	Muito importante	Paula Mastroberti	Angústia de Fausto, 1 ed., Rocco, 2004	1	R\$ 41,50	R\$ 41,50
Nacional	80	Muito importante	Wagner Costa	Quando meu pai perdeu o emprego, 1 ed., Moderna, 2003	1	R\$ 31,90	R\$ 31,90
							R\$ 2.419,38

Fonte: Coordenadoria de Sistemas de Bibliotecas

A instituição necessita de um sistema para controle dessas solicitações, é inviável controlar uma quantidade tão grande de informações em uma planilha, além de consumir várias horas de trabalho dos servidores, que poderiam ser utilizados em outras tarefas.

6.1.2. Critérios

Sistema de Bibliotecas Unipampa - SISBI

- Preenchimento das planilhas de solicitação de bibliografia pelos professores e união das listas recebidas em uma tabela única para o Campus (Atividade executada na Biblioteca do Campus);
- Recebimento das planilhas enviadas pelos professores com a compilação de títulos solicitados;
- A referida planilha é composta dos seguintes dados identificadores: Siape, Nome do Solicitante, Biblioteca, Item, Autor, Título, Editor/Ano, ISBN, N° de Exemplares, Valor Estimado Unitário (R\$), Valor Estimado Total (R\$).

6.1.3. Evidências

SISTEMA DE BIBLIOTECAS DA UNIPAMPA - planilhas de solicitação de bibliografia

6.1.4. Causa

Falta de harmonização entre as necessidades da coordenadoria, bibliotecárias e o NTIC.

6.1.5. Efeito

Grande número de títulos sendo controlados em planilha excel, com o módulo de controle disponível desde 24/09/2014 para apreciação, ainda não sendo utilizado.

6.1.6. Análise do gestor sobre a constatação

Considerações sobre controle e solicitação de bibliografia: Este item foi um dos elencados pela direção do NTIC como extremamente importante e prioritário, pois havia uma dificuldade muito grande no controle das solicitações de bibliografias. Portanto, este módulo entrou na fila de desenvolvimento e em 2014 o NTIC pode concluí-lo. O módulo está desde 24/09/2014 disponível para apreciação da coordenadoria de bibliotecas. Cabe ressaltar que além dos requisitos informados pela coordenadoria de bibliotecas, o NTIC sugere que sejam feitos controles ainda mais complexos para a aquisição das obras, visando diminuir os gastos com itens que estejam subutilizados em outras unidades ou que não tenham fluxo muito elevado e frequente de empréstimos. Dispomo-nos a discutir com o setor responsável novas melhorias para o módulo, porém necessitamos que o mesmo seja analisado pelos responsáveis e que seja liberado em produção o quanto antes, evitando assim controles vias planilhas extensas como a citada no relatório de auditoria.

6.1.7. Conclusão da auditoria

Verificou-se que o NTIC já desenvolveu o módulo de controle das solicitações bibliográficas, estando disponível para apreciação da coordenadoria de bibliotecas para que seja operacionalizado.

6.1.8 Recomendações

Visando a operacionalização do módulo de controle das solicitações bibliográficas, recomenda-se que o mesmo seja apreciado com brevidade pela coordenadoria de bibliotecas.

7. PASSIVO DO REGISTRO BIBLIOGRÁFICO / DEPRECIAÇÃO

7.1.1. Considerações

Verificou-se que a instituição possui um passivo bibliográfico para ser revisado e incluído informações complementares, principalmente financeiras dos títulos do acervo das bibliotecas da UNIPAMPA, para que seja possível a correta gestão patrimonial dos livros, contemplando-se inclusive o cálculo da depreciação necessário ao ajuste das contas patrimoniais.

7.1.2. Critérios

NBC T 16.9 – depreciação, amortização e exaustão

“3. Para o registro da depreciação, amortização e exaustão devem ser observados os seguintes aspectos:

- (a) obrigatoriedade do seu reconhecimento;
- (b) valor da parcela que deve ser reconhecida no resultado como decréscimo patrimonial, e, no balanço patrimonial, representada em conta redutora do respectivo ativo;
- (c) circunstâncias que podem influenciar seu registro.”

7.1.3. Evidências

Planilha de trabalho onde estão sendo inseridas as informações faltantes dos títulos adquiridos pela Universidade até o ano de 2.014.

7.1.4. Causa

Não inserção de todas as informações dos títulos adquiridos pela universidade até o ano de 2014 no SIE.

7.1.5. Efeito

O patrimônio da instituição não demonstra o seu valor real e não esta sendo efetuado o cálculo da depreciação, ocasionando desconformidade com os normativos contábeis.

7.1.6. Análise do gestor sobre a constatação

É meta da Divisão de Patrimônio da PROAD a recuperação dos dados necessários ao registro e cálculo da depreciação dos títulos do acervo bibliográfico da UNIPAMPA, adquiridos até o ano de 2014, momento em que os critérios obrigatórios de preenchimento do SIE foram modificados. Através da Nota nº 001/2014/CMP/DIPAT/Bibliotecas, o Setor assumiu esta responsabilidade com o apoio e suporte necessários ofertados pela Coordenadoria do Sistema de Bibliotecas conforme se verifica no conteúdo do documento. É indispensável considerarmos que atualmente a Divisão de Patrimônio dispõe de apenas uma servidora em turno parcial para atender a esta demanda, em função da equipe reduzida e do volume de procedimentos da rotina da Gestão Patrimonial.

A planilha de trabalho está sendo alimentada a partir de um antigo controle do acervo bibliográfico e do arquivo de cópias de Notas Fiscais de posse da Divisão de Patrimônio. Os registros cujas Notas Fiscais de aquisição não são localizadas são encaminhados à Coordenadoria do Sistema de Bibliotecas, a fim de que por sua vez tente recuperar as informações através de seus registros.

A previsão de conclusão deste procedimento é o mês de agosto de 2015, momento em que se pretende instaurar o procedimento de Inventário Patrimonial Geral na instituição.

7.1.7. Conclusão da auditoria

A Instituição esta em desacordo com as normas contábeis públicas, bem como o patrimônio da instituição não demonstra o seus valores reais, uma vez que não esta sendo efetuado o cálculo da depreciação.

7.1.8 Recomendações

Recomenda-se que seja regularizada tal deficiência com a mais brevidade possível, pois a mesma poderá ser ressalvada pelo contador da instituição e pelos órgãos de controle interno e externo.

8.1 LIVROS FALTANTES

8.1.1. Considerações

Verificou-se que foram abertos processos administrativos, que após análise os mesmos estão sendo encaminhados às respectivas Coordenações Administrativas dos Campi, para que sejam tomadas as providências conforme regrado no Manual de Patrimônio da UNIPAMPA a luz da legislação em vigor.

Os processos administrativos foram assim registrados:

Processo	Campus
23100.002212/2013-21	Bagé
23100.002213/2013-76	Uruguaiana
23100.002214/2013-11	Caçapava do Sul
23100.002215/2013-65	Alegrete
23100.002216/2013-18	Dom Pedrito

Solicitamos a Divisão do Patrimônio vistas dos processos sendo nos entregue para análise através do memorando nº 012/2015 Patrimônio os processos nsº 23100.002215/2013-65 - Campus Alegrete, 23100.002216/2013-18 - Campus Dom Pedrito, se encontrando os mesmos na seguinte posição:

- **23100.002215/2013-65 Campus Alegrete** - Aberto o termo circunstanciado e ouvido as partes, foi encaminhado o processo para emissão do parecer da CONJUR a qual se manifestou através do Parecer nº 026/2014/PF-UNIPAMPA/PGF/AGU.

O processo foi encaminhado para o gabinete para manifestação não constando no mesmo documento assinada pela autoridade dando a devida destinação ao processo, apenas um memorando assinado pela secretária executiva nos seguintes termos:

Por solicitação da autoridade matrícula siape nº [REDACTED] considerando que o mesmo é favorável ao despacho da CONJUR, encaminhamos o presente processo para providências.

O fato que não consta no processo que o mesmo é favorável, o que existe é um memorando assinado pela secretária, o que não elide que seja anexado ao processo um documento assinado pela autoridade.

O processo foi novamente encaminhado a reitoria, para ser juntado ao processo documento assinado pela autoridade com a destinação do mesmo.

- **23100.002216/2013-18 Campus Dom Pedrito** - Aberto o termo circunstanciado e ouvido as partes do processo o mesmo ainda não foi encaminhado para emissão do parecer da CONJUR e a reitoria para emissão de documento assinado pela autoridade com sua destinação.

8.1.2. Critérios

IN CGU nº 04

“ § 5º Concluído o Termo Circunstanciado Administrativo, o responsável pela sua lavratura o encaminhará à autoridade máxima da unidade administrativa em que esta lotado o servidor, na época da ocorrência do fato que ocasionou o extravio ou o dano, a qual decidirá quanto ao acolhimento da proposta constante no parecer elaborado ao final daquele termo.

(...)

Art. 3º. No julgamento a ser proferido após a lavratura do Termo Circunstanciado Administrativo, caso a autoridade responsável conclua que o fato gerador do extravio ou do dano ao bem público decorreu do uso regular deste ou de fatores que independeram da ação do agente, a apuração será encerrada e os autos serão encaminhados ao setor responsável pela gerência de bens e materiais da unidade administrativa para prosseguimento quanto aos demais controles patrimoniais internos.

Parecer nº 026/2014/PF-UNIPAMPA/PGF/AGU processo 23100.002215/2013-65

"Diante do exposto, verifica-se que o termo circunstanciado foi devidamente instruído, tendo concluído que o extravio dos bens decorreu de fatores que independeram da ação do agente."

8.1.3. Evidências

Processo 23100.002215/2013-65 Campus Alegrete
Processo 23100.002216/2013-18 Campus Dom Pedrito
Parecer nº 026/2014/PF-UNIPAMPA/PGF/AGU
Memorando Gabinete datado de 13 de agosto de 2014

8.1.4. Causa

Falta de dispositivos de controle para a movimentação das bibliotecas.

8.1.5. Efeito

Descontrole do acervo bibliográfico das unidades.

8.1.6. Análise do gestor sobre a constatação

A Divisão de Patrimônio da PROAD compromete-se a mobilizar as ações necessárias ao atendimento das recomendações deste relatório. Os autos dos Processos Administrativos serão revistos e seu trâmite instruído, de maneira que todos os critérios necessários à sua regularidade sejam cumpridos.

Igualmente, assegura-se que o mesmo tratamento será dado aos demais processos destinados à apuração de fatos semelhantes, e que ainda estão em tramitação junto às Unidades.

8.1.7. Conclusão da auditoria

Depreende-se das análises dos processos dos livros faltantes a deficiência de controle do acervo bibliográfico da instituição, o que vem causando dano ao erário público, podendo ser objeto de futuros apontamentos dos órgãos de controle interno e externo.

8.1.8 Recomendações

Recomenda-se a tomada de providências junto as unidades para regularização das deficiências que causam o descontrole do acervo bibliográfico.

9. BOAS PRÁTICAS

A publicação por parte da Coordenadoria de Material e Patrimônio das informações que tratam sobre a definição e alteração de procedimentos da gestão patrimonial do acervo bibliográfico da Universidade, através da emissão do Memorando circular nº 001/2014/CMP/DIPAT/Coord. Bibliotecas e Nota nº 001/2014/CMP/DIPAT/Bibliotecas bem como a atualização da ultima versão do Manual de Patrimônio da Universidade datado de 12/Set./2014.

10. CONCLUSÃO

Dentre as causas estruturantes relacionadas nas constatações, podem-se citar as deficiências nas informações constantes no Sistema SIE e do Módulo Patrimônio do sistema GURI, e a não realização do cálculo da depreciação do acervo bibliográfico, o qual poderá ser objeto de ressalva nas demonstrações contábeis da instituição pelo contador, e ocasionar futuros apontamentos dos órgãos de controle interno e externo.

Submete-se este Relatório às considerações dos Gestores da Instituição.

ANEXO I

Análise Ambiental – Realizada pela Auditoria com base na entrevista inicial com os gestores, na interação e contatos realizados pela auditoria.

Ambiente Interno

Forças

Emissão de memorando e atualizações do Manual do Patrimônio da Instituição;
Equipes dispostas a regularizar as deficiências de controle (Coordenadoria de Bibliotecas, Patrimônio, Bibliotecária e NTIC).

Fraquezas

Controle de títulos por planilha excel;
O adquirente dos livros (coordenadora) é também fiscal do contrato;
O SIE tem um módulo Aquisição Bibliográfica, mas nunca funcionou;
Existem casos de registros de empréstimos, no SIE, eventualmente somem o que traz insegurança no sistema;
Existem situações de furtos de livros pelos alunos e deficiência de controle nos campi;

Ambiente Externo

Oportunidades

Capacitações para servidores;
Informações de outras IFES em relação às aquisições de acervo bibliográfico;
Equipamentos de segurança e monitoramento do acervo.

Ameaças

Apontamentos relativos a deficiências de controle e desconformidade com a legislação contábil;

ANEXO II

Análise da Auditoria sobre os controles utilizados na aquisição de livros, referenciados aos componentes básicos de ambiente, avaliação de riscos, procedimentos, informação e comunicação e monitoramento (COSO).

Escala de valores da Avaliação:
(1) Totalmente inválida: Significa que o conteúdo da afirmativa é integralmente não observado no contexto do macroprocesso.
(2) Parcialmente inválida: Significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado no contexto do macroprocesso, porém, em sua minoria.
(3) Neutra: Significa que não há como avaliar se o conteúdo da afirmativa é ou não observado no contexto do macroprocesso.
(4) Parcialmente válida: Significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado no contexto do macroprocesso, porém, em sua maioria .
(5) Totalmente válido. Significa que o conteúdo da afirmativa é integralmente observado no contexto do macroprocesso.

MACROPROCESSO DE AQUISIÇÃO DE LIVROS DA UNIPAMPA – AVALIAÇÃO DA AUDITORIA COM BASE NAS AMOSTRAS ANALISADAS

PESQUISA						
ELEMENTOS DO SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS A SEREM AVALIADOS	AVALIAÇÃO					
Ambiente de controle	1	2	3	4	5	Observação Audin (x Vermelho)
Existem objetivos estratégicos formalizados que orientam a área de aquisição de livros na Universidade.					X X	Existe formalização, normas e regulamentos que estão divulgados no portal da coordenadoria no sítio da instituição.
Existem regras definidas para o financiamento da aquisição de livros.			X X			Estava em vigor o contrato 47 e 48/2009, haverá um novo contrato que será confeccionado definido um novo regimento.
A coordenadoria de sistema de Biblioteca institui controles internos e da suporte adequado ao seu funcionamento.				X X		Os controles existem e deverá ser migrados para os sistemas existentes, conforme manifestação do NTIC.
Existe descrição atualizada de atividades, manuais de procedimentos, instruções operacionais e normas formalizadas e padronizadas para solicitação e aquisição de livros.					X X	Existe norma e manuais e estão divulgados no portal da coordenadoria no sítio da instituição.
É de conhecimento dos servidores envolvidos o conteúdo dos manuais de procedimentos e das normas internas que regem suas atividades.				X X		As normas são publicizadas pela coordenadoria/instituição.
Os controles instituídos são percebidos por todos os servidores que atuam na aquisição de livros e são constantemente avaliados e melhorados com participação dos envolvidos.				X	X	Existe divergência entre o que os bibliotecários e a divisão do patrimônio dizem em relação ao que é colocado pelo NTIC.
Existe clara definição de responsabilidades e é observada a segregação de funções.				X	X	Com exceção que quem compra é a mesma pessoa que fiscaliza o contrato.
Existe política de capacitação e desenvolvimento profissional dos servidores envolvidos.			X X			Não existe um plano de capacitação para os bibliotecários.
Avaliação de risco	1	2	3	4	5	
Os objetivos e metas relacionados à aquisição de livros são acompanhados na sua realização.					X X	Existe o acompanhamento das metas.
O diagnóstico, avaliação, classificação e priorização dos riscos (de origem interna ou externa) envolvidos no processo são prática constante da coordenadoria, bem como a adoção de medidas para mitigá-los.				X	X	Avaliação do risco vai mais além do que é realizado atualmente.
Existe acompanhamento dos indicadores de realização dos objetivos e metas, de forma a orientar a tomada de decisão.				X X		A instituição como um todo precisa trabalhar melhor seus indicadores.

Na ocorrência de erros e danos decorrentes de fragilidades nos controles internos é prática a adoção de medidas para evitar que tais fatos ocorram novamente e são instaurados os procedimentos para apuração das responsabilidades e ressarcimento do dano.				X X		Foram abertos processos administrativos para apuração do acervo faltante verificado no inventário físico de 2013.
Procedimentos de controle	1	2	3	4	5	
As atividades de controle adotadas pela coordenadoria são apropriadas e tem funcionado consistentemente inclusive com relação ao custo de sua implantação.				X X		Existem controles realizados em excel que precisam migrar para o sistema, como no caso dos controles dos títulos.
As atividades relacionadas aos processos estão sistematizadas e dispõem de sistemas informatizados apropriados para seu controle operacional e gerencial.	X X					A coordenadoria, bibliotecárias e divisão do patrimônio colocam que os sistemas possuem deficiência, já o NTIC manifesta-se dizendo que são problemas de operacionalização.
Os processos possuem fluxos estruturados e níveis de segurança capazes de validar cada fase com arquivo físico e digital dos documentos previstos na legislação federal e nas normas internas.				X X		Os processos possuem fluxos, porém os níveis de segurança devem ser trabalhados.
Os processos são controlados de forma a que possíveis irregularidades possam ser identificadas e corrigidas nos diferentes níveis de competência e tramitação.				X X		Existe deficiência de controle em alguns níveis, pois há livros que não foram localizados no inventário 2.013.
As atividades que garantem os registros patrimoniais dos livros são realizadas.				X	X	No momento esta sendo revisado o passivo bibliográfico e incluído informações complementares, de registro que estavam com informações faltantes.
Informação e comunicação	1	2	3	4	5	
As informações necessárias para o controle dos processos e eficácia das medidas de gerenciamento são repassadas a todos os envolvidos.					X X	As informações são divulgadas através do portal da coordenadoria no sítio da instituição.
A informação relevante é devidamente identificada, documentada, armazenada e comunicada tempestivamente às pessoas que dela necessitam.					X X	Existe o controle das informações embora em alguns momentos exista divergência entre as informações das bibliotecárias e as constantes no sistema.
Existem fluxos de informação que possibilitam o controle nos diversos níveis e fornecem subsídios a tomada de decisão no tempo certo.					X X	Os fluxos das informações estão mapeados e divulgados no portal da coordenadoria no sítio da instituição.
A informação a respeito do planejamento das atividades é amplamente divulgada entre os envolvido e/ou interessados.				X X		A informação do planejamento é divulgada.
Monitoramento	1	2	3	4	5	
O sistema de controle é monitorado pelos gestores envolvidos para avaliar sua qualidade e validade ao longo do tempo.				X X		O sistema é monitorado porém ainda tem que evoluir, para chegarmos a uma cultura de controle.
O sistema de controle tem sido efetivo pelas avaliações realizadas.				X X		O controle precisa evoluir, porque existem deficiências, como as colocadas nesse relatório.
O sistema de controle tem contribuído para a melhoria do desempenho das atividades relacionadas.				X X		Em parte, porque existe divergência entre as informações do sistema, e as inseridas pelas bibliotecárias e divisão de patrimônio.
O sistema de controle possibilita a avaliação periódica das atividades exercidas.				X X		Em parte, porque existe divergência entre as informações do sistema, e as inseridas pelas bibliotecárias e divisão de patrimônio.
O sistema de controle possibilita o acompanhamento para verificar os resultados obtidos.				X X		Em parte, porque existe divergência entre as informações do sistema, e as inseridas pelas bibliotecárias e divisão de patrimônio.