



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

NOTA DE AUDITORIA Nº 001/2012

PARA: Gabinete do Reitor

DATA: 09/02/2012

Em cumprimento ao PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT/2011, dentre as diversas ações de auditoria já realizadas no exercício de 2011, destaca-se a constatação abaixo, resultado das **Auditorias de Frota de Veículos e de Patrimônio**:

CONSTATAÇÃO:

Ausência de instalações específicas para guarda dos implementos e máquinas agrícolas no Campus Cruz das Almas.

Durante os trabalhos de Auditoria de Frota em 2010, no relatório 13/2010, esta equipe de Auditoria verificou *in loco* que a garagem do campus Cruz das Almas se mostrava insuficiente para a guarda da frota de veículos desta instituição. Encontramos objetos estranhos à natureza de garagem, tais como implementos agrícolas de grande porte, ocupando espaço que seria reservado à guarda adequada dos veículos, os preservando da ação do tempo. Tal situação foi alvo de constatação no citado relatório, com a correspondente recomendação para que os implementos agrícolas fossem retirados das instalações da garagem.

Durante a continuidade dos trabalhos em 2011, mais especificamente na Auditoria de Frota nº 02/2011 foi verificado que houve a retirada dos implementos agrícolas das dependências da garagem, agora integralmente utilizada para a guarda dos veículos da frota.

No entanto, os implementos e máquinas agrícolas, muitos de grande porte, continuaram sem lugar específico de guarda após uso. Em consultas adicionais aos setores responsáveis, foi informado que a construção de galpões específicos para a armazenagem dos implementos e máquinas utilizadas em aulas de campo consta do planejamento de obras do órgão, motivo pelo qual a demanda não foi elevada à categoria de constatação em relatório de auditoria.

Tendo em vista que os implementos e máquinas agrícolas possuem valor considerável e que sua exposição direta a condições climáticas diversas podem comprometer sua vida útil bem como sua funcionalidade, podendo dessa forma prejudicar a

realização e a qualidade de aulas práticas, há demanda pela adoção célere de novas providências para a guarda adequada dos bens.

RECOMENDAÇÃO

Recomenda-se a construção ou destinação de instalações físicas adequadas à guarda dos implementos e máquinas agrícolas utilizados em aulas práticas de forma a garantir a preservação da integridade dos bens e sua funcionalidade.

Atenciosamente,

Igor Fraga
Chefe da Auditoria Interna
Mat. Siape 1560345