



**RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA
FINANCEIRA, CONTÁBIL E ADMINISTRATIVA - RAO**

| | | | |
|-------------------|------------------------------|------|--------|
| PROCESSO AUDIN | PERÍODO DA AUDITORIA | DATA | PÁGINA |
| PA-006-037/2008-O | De 6 a 24 de outubro de 2008 | | 1/28 |

ÓRGÃO AUDITADO
Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento - Dplad

| EQUIPE AUDITORA | |
|-----------------------------------|---------|
| NOME | UNIDADE |
| Angela de Oliveira Dias | Audin |
| Jose Amado Souza Vieira | Audin |
| Cláudio Willian Barreto Conceição | Audin |

DETERMINAÇÃO DA AUDITORIA

- Memorando n.º 063/Audin, de 30/09/2008

RECOMENDAÇÃO AO AUDITADO

SIM – PARA PROVIDÊNCIAS E/OU JUSTIFICATIVAS – 30 DIAS DO RECEBIMENTO DO RELATÓRIO

NÃO

DE ACORDO/ENCAMINHAMENTO

Senhor Presidente, apresentamos o relatório referenciado e sugerimos o encaminhamento aos Órgãos externos e Unidades Principais do Inmetro a seguir relacionados:

- Controladoria-Geral da União no Estado do Rio de Janeiro - CGU/RJ;
- Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento - Dplad.

José Autran Teles Macieira
Auditor-Chefe
CRC/RJ n.º 077.517/O-4

| | | |
|---|--|-----------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 2/28 |
|---|--|-----------------------|

Sr. Auditor-Chefe,

Em atendimento à determinação contida no Memorando nº 063/Audin, de 30 de setembro de 2008 e Memorando-Circular nº 001/Audin, de 03 de outubro de 2008, apresentamos a seguir o resultado das verificações realizadas durante a Auditoria Ordinária realizada na Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento – Dplad.

I - INTRODUÇÃO

Os trabalhos foram realizados no período compreendido entre 6 e 24 de outubro de 2008, com o objetivo de avaliar os atos e fatos praticados no período de janeiro a setembro/2008.

A Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento – Dplad, encontra-se adequadamente estruturada para a execução das atividades previstas no art. 11, Anexo I, do Decreto n.º 6.275, de 28/11/2007, que aprovou a nova Estrutura Regimental do Inmetro, sendo as suas competências:

I - coordenar, acompanhar, avaliar e supervisionar a execução das atividades relacionadas com a organização e a modernização administrativa do INMETRO;

II - negociar, em articulação com as áreas pertinentes do governo, e administrar o orçamento do INMETRO;

III - gerenciar os projetos e as ações sob responsabilidade do INMETRO no Plano Plurianual - PPA;

IV - coordenar as ações relativas ao desenvolvimento de recursos humanos;

V - coordenar as ações relativas à elaboração e implantação do Plano Diretor de Informática e Desenvolvimento de Sistemas do INMETRO;

VI - implantar ações de difusão da cultura de metrologia e de avaliação da conformidade no País;

VII - negociar o contrato de gestão; e

VIII - formular orientações estratégicas institucionais.

A Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento – Dplad, foi criada em decorrência da ampliação do conjunto de atividades demandados à antiga Coordenação Geral de Planejamento – Cplan. E, em consequência da transformação em Diretoria, foram criadas 2 novas Coordenações Gerais: Coordenação Geral de Desenvolvimento de Recursos Humanos e Coordenação Geral de Tecnologia da Informação, conforme Portaria nº 82, de 1º de abril de 2008, publicado no DOU, de 3/4/2008, que aprovou o regimento interno do Inmetro.

Face o exposto, a Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento passa ter o seguinte organograma, conforme Art. 2º, inciso 3, da portaria n.º 82, 1º de abril de 2008:



Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria geralmente praticadas no Serviço Público, sem que qualquer restrição nos tenha sido imposta por parte da Diretoria quanto ao método e/ou extensão dos nossos trabalhos, que foram desenvolvidos nas Unidades Operacionais no Campus de Xerém, localizado na Av. N. Sra. das Graças, 50 - Vila Operária, Xerém - Duque de Caxias - Rio de Janeiro - CEP.: 25250-020 - Prédio 20, 4º andar, e no Rio Comprido - Rio de Janeiro/RJ, sob responsabilidade do Sr. Oscar Acselrad, nomeado em 15 de julho de 2005, por intermédio da Portaria - MDIC n.º 227, publicada no DOU de 18/7/2005, e apostilamento de 2/8/2006 para exercer o cargo em comissão, DAS-101.5, de Diretor de Planejamento e Desenvolvimento.

II - DOS EXAMES REALIZADOS

Inicialmente, cabe ressaltar que os trabalhos se pautaram na Solicitação de Auditoria - SA, mediante Processo Audin n.º PA-006-037/2008-O, de 30 de setembro de 2008, encaminhada previamente à Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento, cujas respostas e/ou esclarecimentos foram apresentados tempestivamente quando da nossa chegada e posteriormente analisados por esta equipe de auditores.

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT prevê a verificação do desempenho da gestão da entidade, com relação aos aspectos orçamentário e administrativo, mediante exames realizados nos macro processos desenvolvidos pela diretoria, sendo os que serão escolhidos os mais significativos, no que tange ao repasse orçamentário confrontando com o repasse financeiro as Diretorias do Inmetro e aos órgãos que compõem a RBMLQ-I-Inmetro.

Sobre o alcance da Audin, com relação aos projetos desenvolvidos por esta Diretoria, cabe-nos informar que em virtude da abrangência, e bem como a complexidade das atividades realizadas pela Dplad, os exames realizados foram baseados na constatação direta nas informações apresentadas, e/ou por métodos empíricos, sem adoção de matriz de risco.

No tocante a análise dos contratos que estão sob a responsabilidade da Dplad, cuja autuação, evolução, e/ou encerramento tenha ocorrido no período definido para o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria, demonstramos a seguir, o quantitativo, e o percentual dos processos efetivamente analisados, cujo resultado encontra-se demonstrado no item 1.11.

| | | |
|---|--|-----------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 4/28 |
|---|--|-----------------------|

| Conveniado/Contratado | Nº Proc. | Nº | Valor |
|---|-------------|----------|----------------------|
| Montreal Informática – Contrato | 5.526/2003 | 178/04 | 5.500.000,00 |
| Assoc. Rede Nacional de ensino e pesquisa RNP - Convênio | 19.006/2008 | Convênio | 3.030.491,00 |
| HÁ 2001 Technologic and Training - Contrato | 5.064/2004 | 156/2005 | 546.250,00 |
| Associação Candido Mendes - Contrato | 69.699/2007 | 61/2007 | 932.000,00 |
| Cyro Technologies Ltda - Contrato | 33.799/2008 | S/nº | 77.734,00 |
| Uerj/Nusec - Contrato | 64.153/2007 | 002/2008 | 300.000,00 |
| Valle Telecomunicações | 11.766/2008 | S/nº | 36.500,00 |
| Serviço Federal de Processamento de Dados – SERPRO - Contrato | 3.282/2005 | 155/05 | 26.539,26 |
| Fundação Euclides da Cunha - Contrato | 36.928/2006 | 161/2006 | 626.000,00 |
| CIEE - Convênio | 47.549/2007 | 008/2007 | 1.383.456,00 |
| TOTAL | | | 12.458.970,26 |

Como demonstrado, no período definido para o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria, foram analisados quase 100% dos contratos e convênios que estão sob a responsabilidade da Dplad, com exceção do processo 11.766/2008, pois o referido processo encontrava-se na Profe para publicação do contrato.

- 1.1. Desde a última auditoria realizada, houve alteração nos atos legais de nomeação e delegação de competência originada na Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento - Dplad

Manifestação do Auditado:

“De acordo com a Estrutura Regimental aprovada através do Decreto nº 6275, de 28 de novembro de 2007, bem como a aprovação do Regimento Interno através da Portaria nº 82 de 01 de abril de 2008, às competências da Dplad foram regulamentadas, conforme descrito abaixo:

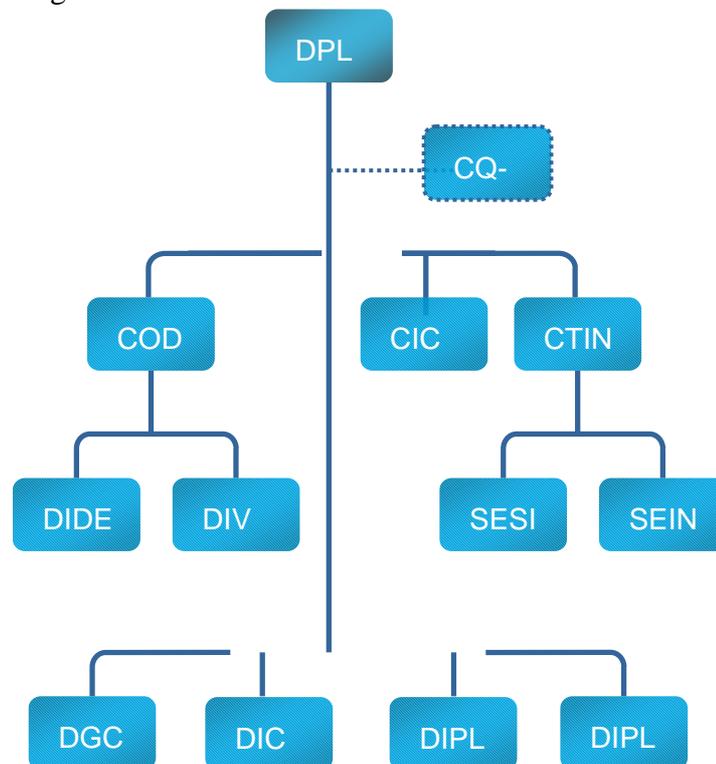
| NOME | CARGO | DOCUMENTO |
|---------------------------------------|--|--|
| <i>Oscar Acselrad</i> | <i>Diretor de Planejamento e Desenvolvimento</i> | <i>Apostilamento 02/08/2006 Portaria 227, 15/07/2005</i> |
| <i>Paulo Roberto Rodrigues</i> | <i>Coordenador-Geral de Desenvolvimento de Recursos Humanos</i> | <i>Portaria nº 063 de 08/02/2007</i> |
| | <i>Diretor substituto de Planejamento e Desenvolvimento</i> | <i>Portaria nº 463 de 21/12/2007</i> |
| <i>Américo Tristão Bernardes</i> | <i>Chefe do Centro de Capacitação</i> | <i>Portaria nº 352 de 13/09/2007</i> |
| <i>Sandra Aparecida Dias</i> | <i>Coordenação-Geral de Tecnologia da Informação</i> | <i>Portaria nº 028 de 18/03/2008</i> |
| <i>Suely Galdino Lopes</i> | <i>Chefe da Divisão de Operacionalização de Recursos Humanos</i> | <i>Portaria nº 450 de 18/12/2007</i> |
| <i>Nielsen Oliveira de Moraes</i> | <i>Chefe do Serviço de Infra-estrutura</i> | <i>Apostilamento de 14/12/2007</i> |
| <i>Silvio Ghelman</i> | <i>Chefe da Divisão de Gestão Corporativa</i> | <i>Apostilamento de 14/12/2007</i> |
| <i>Arcadio de Paula Fernandez</i> | <i>Chefe da Divisão de Planejamento Estratégico</i> | <i>Portaria nº 446 de 18/12/2007</i> |
| <i>Raul Machareth Godinho</i> | <i>Chefe da Divisão de Planejamento Orçamentário</i> | <i>Apostilamento de 14/12/2007</i> |
| <i>Clélio José de Oliveira Júnior</i> | <i>Chefe da Divisão de Custos</i> | <i>Apostilamento de 14/12/2007</i> |

Comentário:

- 1.1. Em análise das informações procedidas pela Dplad, constatamos que em virtude da aprovação da Estrutura Regimental através do Decreto n.º 6275, de 28 de novembro de 2007, foram realizados apostilamentos às portarias em vigor.
- 1.2. Relacionar os agentes contratados, bolsistas, estagiários, etc., especificando o nome, nível (superior ou médio), o projeto, a empresa/entidade/organismo, e/ou unidade regimental a qual se acha vinculado

Manifestação do Auditado:

Foi disponibilizada pela Dplad a planilha com o detalhamento do quadro funcional, conforme organograma a seguir:

**Comentários:**

- 1.2.1. De acordo com as informações apresentadas, o quantitativo que compõe a força de trabalho da Dplad, é de 37 servidores efetivos, 96 celetistas e 11 estagiários, perfazendo um total de 144 pessoas, distribuídos nas diversas áreas existentes, que, em comparação com o quantitativo apresentado na auditoria anterior, apresentou as seguintes variações:

| ENQUADRAMENTO | NÍVEL ESCOLARIDADE | QUANTIDADE | | | |
|---------------|--------------------|--------------------|------------|-----------------|------------|
| | | Auditoria Anterior | % | Auditoria atual | % |
| Servidor | Nível Superior | 19 | 20,65 | 20 | 13,89 |
| | Nível Médio | 19 | 20,65 | 17 | 11,81 |
| Celetista | Nível Superior | 7 | 7,61 | 32 | 22,22 |
| | Nível Médio | 22 | 23,91 | 64 | 44,44 |
| Estagiário | Nível Superior | 7 | 7,61 | 11 | 7,64 |
| | Nível Médio | 10 | 10,87 | 0 | 0 |
| Bolsista | Nível Superior | 8 | 8,70 | 0 | 0 |
| Total | | 92 | 100 | 144 | 100 |

- Cabe ressaltar que a força de trabalho da Dplad teve um aumento de 57%, em relação a auditoria anterior. Esse aumento no quadro funcional se deu em função da estrutura regimental aprovada pelo Decreto nº 6275, de 28 de novembro de 2008.
- Os contratados celetistas de nível médio, estão vinculados ao Processo nº 29.435/2008 com o Instituto Brasileiro de Administração Pública e ao Processo nº 23.127/2008 com o Milênio Assessoria Empresarial Ltda e Fundação Benção do Senhor.
- Os contratados de nível superior estão vinculados ao processo nº 5.526/2003 da Montreal Informática Ltda.
- Os estagiários estão contratados pelo Centro de Integração Empresa Escola.
- Os servidores efetivos representam 13,89 % da força de trabalho da Dplad..

1.3. Informar o orçamento aprovado para 2008, por fonte de recurso e rubrica, anexando a respectiva lei, bem como o valor previsto de excedente de arrecadação do presente exercício.

Manifestação do Auditado:

O Auditado apresentou a documentação solicitada.

Comentários:

1.3.1. De acordo com a Lei n.º 11.674, de 24/3/2008, o orçamento aprovado para o Inmetro, destinado inicialmente ao exercício de 2008, foi de R\$ 454.369.065,00, e após o Decreto de 4 de junho/2008, passou a ser de R\$ 457.050.736,00, sendo o valor de R\$ 341.119.851,00 referentes à recursos próprios. A seguir estão demonstrados os planos de ação do Inmetro com seus respectivos orçamentos:

| Plano de Ação | Lei 11.451/07 (R\$) | Excedente de Arrecadação - Decreto 04/06 | Decreto | Lei + Créditos (R\$) | Percentual Comparativo (%) |
|---|------------------------|--|------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Padronização e Disseminação das Unidades de Medidas | 12.941.864,00 | 40.500,00 | - | 12.982.364,00 | 2,84 |
| Controle Metrológico | 183.335.821,00 | | - | 183.335.821,00 | 40,11 |
| Disponibilização de Serv.de Avaliação da Conformidade | 4.870.480,00 | - | - | 4.870.480,00 | 1,07 |
| Custeio do Regime de Previdenciados Servidores Públicos Federais | 15.321.462,00 | - | - | 15.321.462,00 | 3,35 |
| Auxílio Alimentação aos Servidores e Empregados | 1.682.092,00 | - | - | 1.682.092,00 | 0,37 |
| Auxílio Transporte aos Servidores e Empregados | 162.450,00 | - | - | 162.450,00 | 0,04 |
| Assistência Pré-Escolar aos Dep. dos Serv. e Empregados | 99.688,00 | - | - | 99.688,00 | 0,02 |
| Gestão e Administração do Programa | 129.156.835,00 | - | - | 129.156.835,00 | 28,26 |
| Capacitação de Serv. Púb.Fed em Proc. de Qual e Req. | 1.227.708,00 | - | - | 1.227.708,00 | 0,28 |
| Publicidade de Utilidade Publica | 837.755,00 | - | - | 837.755,00 | 0,18 |
| Contribuição a Agência Int. de Pesos e Medidas - BIPM | 660.000,00 | - | - | 660.000,00 | 0,14 |
| Contribuição a Cooperação Européia de Acreditação -EA | 15.000,00 | - | - | 15.000,00 | 0,00 |
| Contribuição a Coop. de Acredit. Interamericana - IAAC | 14.950,00 | - | - | 14.950,00 | 0,00 |
| Contribuição a Organização Int. de Metrologia Legal -OIML | 153.224,00 | - | - | 153.224,00 | 0,04 |
| Contribuição ao Forum Internacional de Cred.- IAF | 18.000,00 | - | - | 18.000,00 | 0,00 |
| Cont.a Cooperação Int. de Labs. Credenciados - ILAC | 12.420,00 | - | - | 12.420,00 | 0,00 |
| Contribuição à Comissão Int. de Iluminação - CIE | 15.000,00 | - | - | 15.000,00 | 0,00 |
| Contribuição à National Conf.of Standards Lab. - NCSL | 1.100,00 | - | - | 1.100,00 | 0,00 |
| Contribuição à Pan European Forest Certif.Council -PEFCC | 170.000,00 | | - | 170.000,00 | 0,04 |
| Reserva de Contingência | 64.421.592,00 | - | - | 64.421.592,00 | 14,10 |
| Avaliação da Conformidade | 13.865.632,00 | - | - | 13.865.632,00 | 3,03 |
| Cumprimento de Setença Judicial | 313.905,00 | - | (1370,00) | 312.535,00 | 0,07 |
| Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis | 23.410.020,00 | 2.642.541,00 | - | 26.052.561,00 | 5,70 |
| Assistência Médica e odontológica aos Servidores, empregados e seus dependentes | 1.662.067,00 | - | - | 1.662.067,00 | 0,36 |
| TOTAL | 454.369.065,00 | 4.346.483,00 | (1370,00) | 457.050.736,00 | 100,00% |

- Constatamos um aumento de 26,82%, no orçamento aprovado do Inmetro em relação ao ano de 2007.

1.3.2. Cabe ressaltar que a receita própria no período de janeiro a setembro de 2008, totalizou R\$ 241 milhões, superando em 17% a arrecadação do mesmo período do ano passado, ficando um pouco abaixo da previsão. A projeção de receita para 2008 foi de R\$ 324 milhões. A provisão de receita da LOA é de R\$ 343 milhões, portanto, necessitamos de uma receita de calibração de tacógrafo de (343-324) = R\$ 19 milhões para alcançarmos a LOA.

| | | |
|---|--|-----------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 8/28 |
|---|--|-----------------------|

1.3.3. A composição dos recursos próprios é a seguinte: 90% são provenientes da RBMLQ-I e 10% das diretorias.

1.3.4. Com relação a receita das diretorias, fomos informados no período de janeiro a setembro de 2008, totalizou R\$ 25 milhões, praticamente igualando à arrecadação no mesmo período do ano passado. A previsão de arrecadação das diretorias para 2008 foi de R\$ 33 milhões.

1.3.5. Procedendo a uma análise mais detalhada da receita das diretorias constatamos que:

- A Cgcre responde por 44 % da arrecadação das diretorias e que já arrecadou no período de janeiro a setembro de 2008, o montante de R\$ 11 milhões, superando em 7% à receita em igual período do ano passado.
- A Dqual responde por 29% da arrecadação das diretorias e sua arrecadação para o período de janeiro a setembro de 2008, foi de R\$ 7,2 milhões, inferior em 9% à receita de igual período do ano passado.
- A Dimel responde por 12% da arrecadação das diretorias, e sua arrecadação para o período de janeiro a setembro de 2008, totalizou R\$ 3 milhões, inferior em 6% em igual período do ano passado.
- A Dimci responde por 3% da arrecadação das diretorias, e sua arrecadação para o período de janeiro a setembro de 2008, totalizou R\$ 863 mil, superando em 22 % a receita em igual período do ano passado.
- A Diraf arrecadou no período de janeiro a setembro de 2008, o montante de R\$ 2,6 milhões, dos quais R\$ 1,4 milhões são provenientes de aplicação financeira (Fonte 280).e o restante foi proveniente de outros serviços, como arrendamento, taxa de ocupação, alienação de bens, etc.

1.4. Apresentar demonstrativo, por rubrica, do orçamento previsto e do realizado até 30/9/2008.

Manifestação do Auditado:

O Auditado apresentou a planilha Quadro Demonstrativo do Orçamento Inmetro Liberado e Realizado.

Comentário:

1.4.1. De acordo com o orçamento previsto para o exercício de 2008, até 30/9/2008, foi realizado o montante de R\$ 298.258.500,62, assim demonstrados por plano de ação e percentual realizado respectivamente:

| Plano de Ação | Previsto (R\$) | Realizado (R\$) | Percentual Comparativo com total realizado (%) |
|---|-----------------------|-----------------------|--|
| Padronização e Disseminação das Unidades de Medidas | 12.982.364,00 | 10.038.491,40 | 3,37 |
| Controle Metrológico | 183.335.821,00 | 159.212.604,88 | 53,38 |
| Disponibilização de Serv.de Avaliação da Conformidade | 4.870.480,00 | 435.736,77 | 0,15 |
| Custeio do Regime de Previdenciados Servidores Públicos Federais | 15.321.462,00 | 8.782.827,40 | 2,94 |
| Auxílio Alimentação aos Servidores e Empregados | 1.682.092,00 | 1.003.748,24 | 0,34 |
| Auxílio Transporte aos Servidores e Empregados | 162.450,00 | 68.339,57 | 0,03 |
| Assistência Pré-Escolar aos Dep. dos Serv. e Empregados | 99.688,00 | 43.882,00 | 0,01 |
| Gestão e Administração do Programa | 129.156.835,00 | 88.976.739,19 | 29,83 |
| Capacitação de Serv. Púb.Fed em Proc. de Qual e Req. | 1.227.708,00 | 952.478,87 | 0,32 |
| Publicidade de Utilidade Publica | 837.755,00 | - | |
| Contribuição a Agência Int. de Pesos e Medidas - BIPM | 660.000,00 | 46.680,03 | 0,02 |
| Contribuição a Cooperação Européia de Acreditação -EA | 15.000,00 | 8.597,48 | 0,00 |
| Contribuição a Coop. de Acredit. Interamericana - IAAC | 14.950,00 | 7.608,81 | 0,00 |
| Contribuição a Organização Int. de Metrologia Legal -OIML | 153.224,00 | 132.849,99 | 0,04 |
| Contribuição ao Forum Internacional de Cred.- IAF | 18.000,00 | 10.823,85 | 0,00 |
| Cont.a Cooperação Int. de Labs. Credenciados - ILAC | 12.420,00 | 10.646,65 | 0,00 |
| Contribuição à Comissão Int. de Iluminação - CIE | 15.000,00 | 8.622,46 | 0,00 |
| Contribuição à National Conf.of Standards Lab. - NCSL | 1.100,00 | 725,57 | 0,00 |
| Contribuição à Pan European Forest Certif.Council -PEFCC | 170.000,00 | 147.100,80 | 0,05 |
| Reserva de Contingência | 64.421.592,00 | - | |
| Avaliação da Conformidade | 13.865.632,00 | 8.097.863,73 | 2,72 |
| Cumprimento de Setença Judicial | 312.535,00 | 312.535,00 | 0,10 |
| Pagamento de Aposentadorias e Pensões – Servidores Civis | 26.052.561,00 | 19.115.350,31 | 6,42 |
| Assistência Medica e odontológica aos Servidores, empregados e seus dependentes | 1.662.067,00 | 844.247,62 | 0,28 |
| TOTAL | 457.050.736,00 | 298.258.500,62 | 100,00% |

- Em relação à descentralização de créditos, de acordo com as informações apresentadas, foi identificado um total de R\$ 4.410.524,69, assim demonstrado:

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 10/28 |
|---|--|------------------------|

| Plano de Ação | Valor (R\$) | Percentual Comparativo (%) |
|--|---------------------|----------------------------|
| Padronização e Disseminação das Unidades de Medidas | 3.290.000,00 | 74,59 |
| Sentença Judicial | 312.535,00 | 7,09 |
| Controle Metrológico | 8.205,69 | 0,19 |
| Avaliação da conformidade | 470.000,00 | 10,65 |
| Assistência Médica e Odontológica aos Serv. e Empregados | 329.784,00 | 7,48 |
| TOTAL | 4.410.524,69 | 100,00 |

- Cabe ressaltar que foram recebidos recursos pelo FNDE – Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação, através de um convênio firmando entre o Inmetro, o Ministério de Educação e o Fundo Nacional de Desenvolvimento de Educação, para operações concernentes ao Programa Caminho da Escola, do Governo Federal, cujo o montante previsto foi de R\$ 1.000.000,00, sendo até 30/09/2008, realizado o valor de R\$ 452.660,00.
- Vale mencionar que além dos recursos mencionados, o Inmetro, em 2008, já recebeu R\$ 4,1 milhões da Faurgs.
- Do orçamento destinado a Dplad, no período de janeiro a outubro/2008 a Dplad apresentava a seguinte situação:

DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR AÇÃO - DPLAD

| AÇÃO | EMPENHO LIQUIDADO (R\$) | % |
|---|----------------------------|-------------|
| AVALIAÇÃO DA CONFORMIDADE | 406.106,68 | 8,13 |
| CONTROLE METROLÓGICO | 385.000,00 | 7,71 |
| PADRONIZAÇÃO E DISSEMINAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDAS | 42.807,12 | 0,86 |
| GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DO PROGRAMA | 4.160.287,22 | 83,30 |
| TOTAL GERAL | 4.994.201,02 | 100% |

Fonte: Siafi e Siplan

Valores liquidados de janeiro a outubro

- Cabe-nos observar, que do orçamento destinado para a Dplad, procedemos a análise em 7 processos relacionados no item 1.11 deste relatório, cujos pagamentos no período de janeiro a outubro de 2008 somam R\$ 4.247.884,11, que representam 85,00 % do valor que lhe foi destinado.

1.5. Apresentar demonstrativo do orçamento aprovado e executado para as Entidades Conveniadas e Superintendências, para o exercício de 2008, informando o valor destinado a “Outras Despesas Correntes” e a “Investimentos”.

Manifestação do Auditado:

“Foi disponibilizado o demonstrativo de receita e Despesa da RBMLQ-I”

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 11/28 |
|---|--|------------------------|

Comentário

1.5.1. Nas observações procedidas, constatamos que para o exercício de 2008, os Órgãos da RBMLQ-I apresentaram uma previsão de receita em R\$ R\$ 291 milhões, sendo que até 30/9/2008 foram realizados os valores de R\$ 215.841.243,53, que corresponde a 74,43% da previsão, e a despesa foi fixada em R\$ 168.676.950,00, tendo sido realizada até a mesma data, R\$ 140.836.036,86, correspondente a 83% do valor fixado.

- A arrecadação da RMBMLQ-Inmetro, no período de janeiro a setembro de 2008, totalizou R\$ 215,9 milhões, superando em 19% a receita no mesmo período do ano passado, ficando um pouco abaixo da previsão. Os serviços metrológicos apresentaram um crescimento de 11%, arrecadação de multas 42% e dívida ativa 56%.

1.6. Relacionar as metas físicas, e financeiras fixadas para o exercício de 2008, discriminando os percentuais cumpridos, para os indicadores destinados a medir os Resultados Globais; Controle Metrológico; Padronização e Disseminação das Unidades de Medida; Informação Tecnológica; e Ampliação da Infra-estrutura, firmados para o período de janeiro a setembro de 2008.

Manifestação do Auditado:

“QUADRO DETALHADO DO DESEMPENHO DO INMETRO NO PLANO PLURIANUAL ATÉ SETEMBRO - 2008

RESULTADOS GLOBAIS DE ATENDIMENTO

| ÍNDICE | META (2008) | RESULTADO (2007) |
|----------------|-------------|------------------|
| Reconhecimento | 42% | 44,20% |
| Credibilidade | 89% | 93,81% |

* Os resultados de pesquisa de opinião são anuais.

| Ação | Produto | Meta Física | Realizado | % | Financeiro Realizado (R\$) | Realização Financeira (%) |
|--|---------------------------------------|-------------|----------------|--------|----------------------------|---------------------------|
| Avaliação da Conformidade | Programa de avaliação implantado | 24 | 17 | 70,83 | 9.103.857,00 | 65,66 |
| Controle Metrológico (*) | Instrumento/ Produto Verificado | 10.000.000 | 12.803.928 (*) | 128,03 | 156.133.690,00 | 85,25 |
| Disponibilização de Serviços de Avaliação da Conformidade, Metrologia e Informação Tecnológica | Empresa inscrita no Alerta Exportador | 1.350 | 1.746 | 129,33 | 300.132,00 | 6,16 |
| Padronização e Disseminação das Unidades de Medida | Trabalho Publicado (*) | 120 | 86 | 71,67 | 7.276.458,00 | 56,05 |

(*) A meta física informada refere-se ao dado disponibilizado no sistema corporativo Planest. Não há dados no Sigplan até o momento. As ações correspondentes a Ampliação da Infra-estrutura não apresentam informações no Sigplan”.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 12/28 |
|---|--|------------------------|

Comentários:

- 1.6.1. Conforme informações apresentadas, o Inmetro realiza anualmente uma pesquisa de opinião para verificar como anda a sua imagem, onde são avaliados os índices: Nível de reconhecimento, verifica o percentual dos entrevistados que conhecem o Inmetro, e o índice de Credibilidade dos entrevistados a quantidade de pessoas que confiam no instituto .
- Podemos concluir na análise da ação Controle Metrológico, que a meta física realizada já superou o percentual de 28,03%, em relação ao previsto no PPA para ano de 2008. O mesmo acontece com a ação disponibilizada de serviços da conformidade, metrologia e informação metrológica que já superou o estimado para o ano de 2008, em 29,33 %.
- 1.6.2. Fomos informados que até o momento o Sistema Sigplan, não estava disponível pelo Governo Federal para a inserção dos dados referente a meta física, por isso a meta física foi repetida, mas a Dplad já esta se preparando para quando o sistema for aberto para migração dos dados.
- 1.6.3. Até o mês de maio/2008, não havia ocorrido dispêndios para ações referentes a ampliação da infra-estrutura, por que não podia gastar com investimentos.
- 1.7. Informar em que estágio se encontra a implantação do Plano Diretor de Informática quanto a uniformização dos aplicativos e sistemas operacionais na área administrativa, contábil e financeira, que permita maior interação entre as diversas unidades.

Manifestação do auditado:

“A área de Informática do Inmetro passa por um momento de grandes transformações. Está sendo reestruturada toda a rede física e lógica do Inmetro. Com especificação e compra de novos servidores, storages, switches, etc., pois a estrutura hoje não comporta a demanda. Foi também assinado convênio com a RNP (Rede Nacional de Ensino e Pesquisa), e com isso o Inmetro passará a operar com um novo link externo de 100 Mbps, em lugar dos atuais 8 Mbps. Quinhentos e trinta (530) novos micros foram adquiridos e instalados, nova adesão a ata de registro de preço já foi concretizada para a compra de mais 1200 máquinas, para padronização e atualização de licenças e dispositivos de segurança. Um novo projeto para utilização de serviços de TI está sendo elaborado, para racionalização do uso de recursos orçamentários e de pessoal.

Estas transformações estão sendo realizadas sem que os serviços de rotina sejam interrompidos, e sem que prioridades institucionais sejam afetadas, como a criação dos novos sistemas de suporte para a avaliação de desempenho (SIADI), para caracterização pessoal e funcional dos servidores (Projeto Perfil) e para otimização dos serviços de UP's (implantação de softwares para melhoria do desempenho de processos na CGCRE, DQUAL e DIRAF).”

Comentários:

- 1.7.1. De acordo com as informações procedidas, a área de informática do Inmetro, passa por um momento de grandes transformações, onde está sendo reestruturada toda a rede física e lógica do Inmetro.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 13/28 |
|---|--|------------------------|

- Cabe ressaltar que foram feitos investimentos na compra de novos servidores, switches, etc, aquisição de novos computadores. Foi assinado um Convênio em 29/8/2008, com a RPN – Rede Nacional de Ensino e Pesquisa, com o objetivo de aumentar o link externo de 8 Mbps para 100 Mbps.
- Esse processo já foi iniciado, as transformações estão sendo realizadas sem que o serviço e a rotina do Inmetro sejam interrompidas.

1.8. No caso de não atingimento das metas, relacionar os fatos que prejudicaram o desempenho, informando as providências adotadas.

Manifestação do Auditado:

“Diante deste quadro, alguns avanços foram feitos por exemplo para a uniformização de aplicativos. Um levantamento dos aplicativos em uso na instituição foi feito, e os novos equipamentos já foram adquiridos com aplicativos padronizados. A uniformização dos sistemas já é mais complexa, pois vem de práticas antigas de gestão, quando a comunicação entre as diversas UP’s era muito restrita e nada estimulada. Uma nova mentalidade de gestão está sendo implantada, porém a maior dificuldade está em se trabalhar sob intensa demanda por novos serviços de TI, devido mesmo ao crescimento da Instituição, das demandas sobre ela por vários órgãos do governo e por diversos setores da sociedade, com enorme deficiência de pessoal qualificado. Contamos hoje apenas com 7 servidores na Coordenação de TI, e praticamente todo o serviço de help-desk, manutenção e desenvolvimento de sistemas é terceirizado. No recente concurso para admissão de novos servidores foram alocadas 6 vagas para a área de TI, porém a distribuição dos novos servidores ainda não foi iniciada. Esta carência de pessoal qualificado tem sido o maior obstáculo para o total cumprimento deste item”

Comentários:

1.8.1. Procedendo à análise das respostas, o maior problema enfrentado para o atingimento das metas é a enorme deficiência de pessoal qualificado. Em virtude do aumento de demanda causado pelo crescimento da instituição, que hoje conta com 7 servidores na coordenação de TI.

- Cabe ressaltar que no concurso realizado em 2007, foram solicitadas 6 vagas para área de TI, porém a distribuição dos novos servidores ainda não foi iniciada.

1.9. Informar em que estágio se encontra cada macroprocesso finalístico do Plano Estratégico de Negócios do Inmetro, no que tange às avaliações dos mesmos pela Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento.

Manifestação do auditado:

Foi disponibilizado pelo Auditado, a relação dos macroprocesso finalístico do Plano Estratégico de Negócios do Inmetro e em que fase se encontram.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 14/28 |
|---|--|------------------------|

Comentários:

1.9.1. Conforme informações fornecidas pela Dplad, atualmente o Plano Estratégico de Negócios do Inmetro contempla 6 macroprocessos, assim demonstrados com a sua respectiva situação atual:

- **ACREDITAÇÃO DE ORGANISMOS DE AVALIAÇÃO DA CONFORMIDADE (ACRE)**

Em 2008, foi dada continuidade ao processo de revisão do macroprocesso ACRE. E concluído o desdobramento em processos específicos e operacionais. Porém os indicadores dos processos encontram-se em fase de discussão

A grande maioria dos indicadores está sendo coletada no Planest, inclusive têm meta cadastrada, o que representa um salto na gestão do macroprocesso.

Os projetos foram atualizados no início do ano, contudo a utilização do sistema Sicap se encontra abaixo do esperado.

- **CONTROLE METROLÓGICO (CM)**

O macroprocesso Controle Metrológico teve melhorias pontuais no que se refere ao planejamento. Alguns projetos foram atualizados, com destaque para os que têm associação com o Plano Estratégico Institucional (PEI) – chamados projetos corporativos.

Contudo, o macroprocesso como um todo não foi objeto de revisão este ano. O acompanhamento dos seus projetos e indicadores de desempenho via sistemas corporativos, ainda encontra-se num nível abaixo do desejado.

- **AVALIAÇÃO DA CONFORMIDADE (AC)**

As reuniões periódicas de monitoramento do Plano Estratégico do macroprocesso AC têm contribuindo para o alcance dos resultados desejados. Também estão sendo revistos os seus processos e indicadores.

Contudo, a utilização dos sistemas corporativos de acompanhamento de projetos e indicadores de desempenho, respectivamente Sicap e Planest, ainda encontram-se abaixo do desejado.

Cabe destacar o interesse da diretoria da Dqual em realizar um alinhamento entre o planejamento deste macroprocesso com o Plano Estratégico Institucional (PEI). A assessoria da Dqual tem mantido estreito contato com a Dplad de forma a alinhar ações/projetos e indicadores de desempenho.

| | | |
|---|--|--------------------------------|
| <p align="center">RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA</p> | <p>PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O</p> | <p>PÁGINA 15/28</p> |
|---|--|--------------------------------|

- PADRONIZAÇÃO, DISSEMINAÇÃO E RASTREABILIDADE EM METROLOGIA (ANTIGO: PADRONIZAÇÃO E DISSEMINAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA -PDUM)**

A Diretoria de Metrologia Científica promoveu uma ampla discussão acerca do macro processo Padronização e Disseminação das Unidades de Medida, durante o período de junho a setembro.

O diretor, os assessores, os chefes de divisão e o gestor de planejamento estiveram reunidos para a redefinição dos processos e indicadores e atualização da carteira de projetos.

O macro processo teve o seu nome alterado para Padronização, Disseminação e Rastreabilidade em Metrologia, atual PDRM.

O PDRM está composto por dois processos específicos, oito processos operacionais e 28 indicadores, além de uma carteira de 93 projetos, sendo 16 corporativos.

Destacamos que a alteração na árvore deste macro processo marcou uma grande evolução no que se refere a gestão por processos. Consideramos que a discussão foi muito rica e participativa, o que deve se refletir num considerável refinamento da gestão do macro processo. Aliado a esta revisão do macro processo cabe destacar a participação da Dimci no processo de avaliação da Abipti (que segue os moldes do PQGF), o que vem gerando uma melhoria na gestão desta diretoria.

A utilização dos sistemas corporativos de acompanhamento de projetos e indicadores de desempenho, Sicap e Planest, encontra-se num bom nível.

- ARTICULAÇÃO INTERNACIONAL (AI)**

O macro processo Articulação Internacional foi objeto de revisão em 2008, quando foram redefinidos os processos específicos e operacionais. Definiu-se uma carteira de 16 indicadores, dos quais oito já apresentam registro de metas e coleta.

A utilização dos sistemas corporativos de acompanhamento de projetos e indicadores de desempenho, Sicap e Planest, encontra-se num bom nível.

- INOVAÇÃO E TECNOLOGIA (ANTIGO: INFORMAÇÃO TECNOLÓGICA PARA METROLOGIA E QUALIDADE)**

Desenvolveu-se no ano de 2007 o macro processo Inovação e Tecnologia (IT) para substituir o antigo macro processo Informação Tecnológica para Metrologia e Qualidade.

Completando um ano de criação, o macro processo IT ainda não teve o primeiro ciclo de monitoramento estratégico.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 16/28 |
|---|--|------------------------|

Atualmente, o macro processo composto pelos processos específicos “Inovação Tecnológica” e “Estudos Estratégicos e Informação” apresenta uma carteira de 14 projetos e um indicador associado ao Negócio.

Vale destacar que a utilização dos sistemas corporativos de acompanhamento de projetos e indicadores de desempenho, respectivamente Sicap e Planest, encontram-se abaixo do desejado.

- 1.10. Relacionar todos os convênios/acordos/ajustes vigentes firmados com entidades internacionais sob a responsabilidade da Dplad, especificando o nome da entidade conveniada, números do convênio/acordo, se existe repasse financeiro, prazos para a aplicação dos recursos, vigência, e controle exercidos, disponibilizando as Prestações de Contas respectivas, e indicando o número do processo correspondente

Manifestação do auditado:

O Auditado apresentou a relação dos convênios em vigor.

Comentários:

- 1.10.1. De acordo com as informações apresentadas, constatamos a existência de 1 Convênio firmado com entidades internacionais sob a responsabilidade da Dplad, conforme relatado a seguir:

| | |
|---------------------------------------|---|
| CONVÊNIO Nº | 0007/2007 – Acordo de Cooperação Internacional ALA/BRA/2004/006-189 firmado entre a Comunidade Européia e a República Federativa do Brasil. |
| ACORDO | Agência Brasileira de Desenvolvimento Industrial – ABDI e Instituto Nacional de Metrologia, Normalização e Qualidade Industrial – Inmetro |
| PROJETO | Apoio à Inserção Internacional das PMEs Brasileiras – PAIIPME Europeaid/120707/C/SER/BR |
| VIGÊNCIA | Setembro/2007 a Dezembro/2009 |
| COORDENAÇÃO | Dgcor - Divisão de Gestão Corporativa |
| OBJETIVO | contribuir para a inserção competitiva do Brasil na economia mundial e, em especial, para o reforço das relações econômicas e comerciais entre o Brasil e a UE. Esta inserção será promovida pela internacionalização de pequenas e médias empresas no mercado europeu. O objetivo específico do projeto é promover e apoiar a expansão e a diversificação das exportações das PMEs brasileira, com ênfase particular em produtos de maior conteúdo tecnológico. |
| OBJETIVO DO INMETRO NO PROJETO | Ampliação do Alerta Exportador, que visa facilitar o acesso de pequenas e médias empresas (PMEs) exportadoras a informações sobre requisitos técnicos, propiciando-lhes ferramentas necessárias para adequação de seus processos e produtos às exigências fixadas pelos importadores estrangeiros através de regulamentos técnicos e procedimentos de avaliação da conformidade. Ampliar a inserção internacional do Inmetro para fomentar o crescimento da inovação tecnológica, promovendo a competitividade criando um ambiente favorável ao desenvolvimento científico e industrial do país. |

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 17/28 |
|---|--|------------------------|

| | |
|----------------------|--|
| | Fortalecer, difundir e apoiar a cultura metrológica e da avaliação da conformidade visando ampliar o acesso das pequenas e médias empresas aos instrumentos de Tecnologia Industrial Básica. |
| IMPLEMENTAÇÃO | A ABDI é a executora do projeto, e está encarregada de coordenar e supervisionar as ações, e realizar todas as atividades relativas à preparação dos planos operativos, licitações, celebração de contratos e outros atos jurídicos, ordens de liquidação e de pagamentos e preparação de informes (técnicos e financeiros) sobre os avanços da execução do projeto. O Inmetro é responsável pela realização das atividades propostas no Plano Operativo Anual – POA e deve enviar semestralmente, relatório de atividades. |

1.11. Informar quais os contratos que se encontram sob a responsabilidade da Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento, discriminando o número do processo, valor, interessado e finalidade, informando como é feito o acompanhamento de cada projeto, e disponibilizando os relatórios de acompanhamento.

Manifestação do Auditado:

O Auditado disponibilizou a planilha com os processos que se encontram sob a sua responsabilidade.

Comentários:

1.11.1. De acordo com as informações apresentadas, constatamos os seguintes contratos sob a responsabilidade da Dplad, conforme relatado a seguir:

| Conveniado/Contratado | Nº Proc. | Nº Conv. | Vigência | Valor | Objeto |
|---|------------|----------|-------------------------|--------------|--|
| Montreal Informática | 5526/2003 | 178/04 | 01/09/2004 a 31/08/2008 | 5.500.000,00 | Prest. De serv. Técnicos especializados de Gestão do ambiente de TI, desenvolvimento, manutenção do Parque de equipamentos de informática Manutenção da infra estrutura de rede interna do Inmetro e atendimento ao cliente (help Desk) |
| Associação Rede Nacional de ensino e pesquisa RNP | 19006/08 | convênio | 29/08/2008 a | 3.030.491,00 | Cooperação técnica, científica e administrativa entre os partícipes, visando à conjugação de esforços para desenvolver ações integração do Inmetro ao Backbone da RNP, garantindo conexão para o Inmetro, permitindo a ampliação do Sistema de C, T & I nos diversos aspectos relacionados à áreas da metrologia |
| HÁ 2001 Technologic and Training | 5064/2004 | 156/2005 | 05/10/2005 a 05/10/2009 | 546.250,00 | Locação de Equipamentos de informática |
| Associação Candido Mendes | 69699/2007 | 61/2007 | 31/12/2007 a 31/12/2008 | 932.000,00 | Contrato de Prestação de Serviços Especializados de Pesquisa |
| Cyro Technologies Ltda | 33799/2008 | | | 77.734,00 | Licença “ full” de uso do software orquestra |
| Uerj/Nusec | 64153/2007 | 002/2008 | 24/01/2008 a 24/12/2008 | 300.000,00 | Prestação de serviços, de assessoria para planejamento, e desenvolvimento de ações educacionais para capacitação de recursos humanos em metrologia na modalidade a distancia |

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 18/28 |
|---|--|------------------------|

| | | | | | |
|--|------------|------------------|----------------------------|--------------|--|
| Valle telecomunicações | 11766/2008 | | 07/08/2009 a 20/11/2008 | 36.500,00 | Habilitar o Cicma para a produção audiovisual de conteúdos para ensino à distância, avaliação da conformidade, acreditação e inovações tecnológicas, com utilização de equipamentos já adquiridos para a finalidade |
| Serviço Federal de Processamento de Dados - SERPRO | 3282/2005 | 155/05 | 14/10/2005 a 14/10/2008 | 26.539,26 | Prestação de serviços de processamento de dados, consubstanciado na disponibilização do INMETRO, de acesso ao módulo SIAFI GERENCIAL, através da rede SERPRO. |
| Fundação Eulides da Cunha | 36928/2006 | 161/2006 | 01/10/2006 a 01/10/2008 | 626.000,00 | A execução do programa de desenvolvimento de pesquisa e formação de Mestres profissionais em sistemas de gestão entre o corpo docente da UFF e os servidores do Inmetro, incluindo a participação destes, no Curso de Pós-Graduação Stricto-Sensu – Mestrado Profissional em Sistemas de Gestão é desenvolvido e operacionalizado pela coordenação do Mestrado Profissional em Sistemas de Gestão do departamento de Engenharia de Produção. |
| CIEE | 47549/2007 | Conv 008/2007 | | 1.383.456,00 | Realização de estágios e concessão de 233 bolsas de estágios a estudantes indicados pela instituição de ensino por intermédio de convênio CIEE/RJ |

Processo : 55630/2007

Contrato : Publicado no DOU em 30/11/2007

Interessado: FNDE e MEC

Objeto: Acordo de cooperação mútua para execução das atividades no âmbito das aquisições realizadas pelo FNDE, prioritariamente do Programa Caminho Escola

Modalidade: Termo de cooperação, Lei 8666/97, decreto 93.872/86, decreto 6170/07 e decreto 6439/2008

Valor : R\$ 3.140.000,00

Vigência: De 22/11/2007 a 22/11/2010

PTRES: 21039

Comentários:

1.11.2. Foi firmado no dia 22/11/2007, um Acordo de Cooperação Mutua para execução no âmbito das aquisições realizadas, prioritariamente do Programa Caminho Escola do Governo Federal.

- As regras estabelecidas para o Inmetro no Programa Caminho da Escola, que o Inmetro proceda 3 tipos de inspeção nos ônibus licitados pelo FNDE, compreendendo a inspeção inicial dos protótipos, a inspeção amostral durante o processo de fabricação e, finalmente a inspeção de cada unidade pelos IPEM's
- A operação envolve capacitação de técnicos, quantitativo aproximado de 3.000 inspeções, além de aquisição de equipamentos de medição

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 19/28 |
|---|--|------------------------|

- Os custos envolvidos serão custeados pelo FNDE que implica no montante de R\$ 2.140,000,00, para o biênio 2008/2009, sendo o primeiro repasse de R\$ 1.000.000,00.
- O cronograma de desembolso para o projeto de inspeção veicular FNDE- Programa Caminho da Escola FASE 1, demonstrado abaixo:

| Etapas | Especificação | Elemento de despesa | Valor mensal | Valor para o período maio-Dezembro |
|---|---|----------------------------|---------------------|---|
| 1- Elaboração de especificação técnica e procedimento de inspeção (2 parcelas) | Diárias Civil | 339014 | 750,00 | |
| | Passagens | 339033 | 1750,00 | |
| | Serviços técnico especializados | 339039 | 10.000,00 | 1.500,00 |
| | Serviços de apoio técnico Adm | 339039 | | 3.500,00 |
| | Serviços de transporte contratado | 339039 | | 20.000,00 |
| 2- Capacitação técnico-operacional inmetro (1 parcela) | Diárias Civil | 339014 | | |
| | Passagens | 339033 | 800,00 | 800,00 |
| | Serviços técnico especializados | 339039 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | Serviços de apoio técnico Adm | 339039 | 2.700,00 | 2.700,00 |
| | Serviços de transporte contratado | 339039 | | |
| 3- Capacitação Técnico operacional RBMLQ-I (1 parcela) | Diárias Civil | 339014 | | |
| | Passagens | 339033 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | Serviços técnico especializados | 339039 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| | Serviços de apoio técnico Adm | 339039 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| | Serviços de transporte contratado | 339039 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 4- Aquisição de instrumento de Mat permanente (1 parcela) | Equipamento e mat. Permanente (instrumento Inmetro) | 449052 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| | Equipamento e mat permanente (Instrumento RBMLQ-I) | 443052 | 84.000,00 | 84.000,00 |
| 5- Inspeção de protótipo (1 parcela) 6 inspeções | Diárias Civil | 339014 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | Passagens | 339033 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| | Serviços técnico especializados | 339039 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| | Serviços de apoio técnico Adm | 339039 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| | Serviços de transporte contratado | 339039 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 6- Inspeção de Fabricação e Entrega 4 parcelas , 21 inspeções, 7 por semestre | Diárias Civil | 339014 | 2.250,00 | 9.000,00 |
| | Passagens | 339033 | 2.500,00 | 10.000,00 |
| | Serviços técnico especializados | 339039 | 7.750,00 | 31.000,00 |
| | Serviços de apoio técnico Adm | 339039 | 1.625,00 | 6.500,00 |
| | Serviços de transporte contratado | 339039 | 1250,00 | 5.000,00 |
| 7- Coordenação de Fabricação e programação das inspeções – 6 parcelas | Diárias Civil | 339014 | 1.500,00 | 9.000,00 |
| | Passagens | 339033 | 2.750,00 | 16.500,00 |
| | Serviços técnico especializados | 339039 | 3.500,00 | 21.000,00 |
| | Material - selos | | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 8- Inspeção de Recebimento RBMLQ-I | Serviços técnico especializados | 339039 | 70.000,00 | 420.000,00 |
| | Serviços de apoio técnico Adm | 333039 | 18.333,33 | 110.000,00 |
| | Serviços de transporte contratado | 333039 | | |
| TOTAL | | | | 902..000,00 |

- Cabe ressaltar que segundo a resolução nº 27, de 17/6/2008, publicado no DOU 19/6./2008, em seu artigo 5º, menciona que os créditos descentralizados deverão integrar a prestação de contas anuais, a ser apresentada aos órgãos de controle interno e externo, nos termos das normas de execução nº 004, de 22 /12/2004, da Secretaria Federal de Controle Interno – SFC, devendo portanto, a prestação de contas ser feita somente no próprio exercício.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 20/28 |
|---|--|------------------------|

Processo : 5064/2004

Contrato: 156/2005

Interessado: H.A. 2001 Technology and Training Ltda CNPJ 04.855.586/0001-27

Objeto contratação de empresa para locação de equipamentos de informática

Modalidade: Pregão 013/2004

Valor : R\$ 546.250,00

Vigência: 04/10/2008 a 03/10/2009

PTRES 6272

Comentários:

1.11.3. Procedendo à análise do processo constatamos:

- Que o contrato com a empresa H.A 2001 foi assinado em 05/10/2005, publicado no D.O.U em 18/10/2005, com vigência em 05/10/2005 a 04/10/2006 – R\$ 475.000,00
- Em 4/10/2006, foi celebrado o 1º termo aditivo ao contrato com vigência de 5/10/2006 a 5/10/2007 – R\$ 475.000,00
- Em 7/8/2007, conforme fls 472 do referido processo , foi solicitado a prorrogação contratual, com acréscimo de 15% do valor pactuado, conforme fls 473 e 474. Porém não constava apensado ao processo, pesquisa de preço prévia, para verificar se os preços pactuados estão de acordo com o oferecido no mercado, sendo celebrado o 2º termo aditivo ao contrato com vigência 4/10/2007 a 4/10/2008
- Em 24/9/2008 foi solicitado o 3º termo aditivo, (fls 677) – R\$ 546.250,00 para o período de 4/10/2008 a 04/10/2009, porém não foi constatado no processo pesquisa de preço prévia para celebração do referido termo aditivo, nem planilha atualizada da empresa.
- Não consta apensado ao processo à publicação referente ao 3º termo aditivo

| Nota fiscal | Data | Valor | Observação |
|-------------|------------|-----------|--|
| 981 | 03/09/2007 | 35.800,00 | Fls 503- consta solicitação de emissão de empenho para pagto. Da NF 981, porém o empenho (2007NE901272) foi emitido em 21/09/2007 (fls 507), caracterizando despesa a posteriori |
| 983 | 26/09/2007 | 35.370,00 | Pág 514 - solicitação Dplad/Sinfo solicitando empenho para pagamento da NF 983 emitida em 26/09/2008, o empenho foi emitido 03/10/2007 – 2007 NE901372, espécie reforço ao empenho 2007 NE901272 (fls 515) – o referido empenho estava sem saldo |
| 989 | 25/10/2007 | 35.880,00 | |
| 995 | 30/11/2007 | 35.480,00 | Pág 532 - solicitação Dplad/Sinfo solicitando empenho para pagamento da NF 983 emitida em 30/11/2008, o empenho foi emitido 10/12/2007 – 2007 NE901853, espécie reforço ao empenho 2007 NE901272 (fls 515) – o referido empenho estava sem saldo |
| 999 | 28/12/2007 | 35.480,00 | |
| 1005 | 25/01/2008 | 35.480,00 | Pág. 567 - solicitação dplad/sinfo solicitando empenho para pagamento da nf 1005 emitida em 25/01/2008, empenho emitido em 30/01/2008 2008 ne90041, empenho a posteriori |
| 1010 | 25/02/2008 | 35.480,00 | Pág. 581 - solicitação dplad/sinfo solicitando empenho para pagamento da nf 1010 emitida em 25/02/2008, empenho emitido em 11/03/2008 2008 ne900174, fls 583 reforço ao empenho 2008NE900041 |

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 21/28 |
|---|--|------------------------|

| | | | |
|--------------|------------|-------------------|---|
| 1016 | 25/03/2008 | 35.480,00 | Pág. 597 - solicitação dplad/sinfo solicitando empenho para pagamento da nf 1016 emitida em 25/03/2008, empenho emitido em 09/04/2008 2008 ne900296, fls 598 reforço ao empenho 2008NE900041 |
| 1021 | 25/04/2008 | 35.480,00 | Pág. 611 - solicitação dplad/sinfo solicitando empenho para pagamento da nf 10216 emitida em 25/04/2008, empenho emitido em 09/05/2008 2008 ne900296, fls 613 reforço ao empenho 2008NE900041 |
| 1026 | 26/05/2008 | 35.480,00 | N/C |
| 1035 | 25/06/2008 | 35.480,00 | N/C |
| 1040 | 25/07/2008 | 35.280,00 | N/C |
| 1045 | 25/08/2008 | 35.280,00 | N/C |
| 1049 | 26/09/2008 | 14.527,83 | N/C |
| TOTAL | | 475.977,83 | |

Recomendação:

1.11.3.1. Assim sendo, recomendamos a Dplad, que proceda a realização de pesquisa prévia de preços, conforme preceitua o art. 15 da lei 8666/1993 nas prorrogações de contratos, para comprovar a manutenção das condições e preços mais vantajosos para administração, bem como anexar aos respectivos processos todos os documentos que comprovem as informações obtidas e análises efetuadas em face da realização da pesquisa de preços.

1.11.3.2. Recomendamos ainda que a Dplad solicite o empenho previamente em cumprimento ao art. 60 da Lei 4320/1964, evitando solicitá-lo após a emissão da nota fiscal.

Processo: 5526/2003

Contrato: 178/2004

Interessado: Montreal Informática Ltda - CNPJ 42.563.692/0001-26

Objeto: Prest. De serv. Técnicos especializados de Gestão do ambiente de TI, desenvolvimento, manutenção do Parque de equipamentos de informática Manutenção da infra-estrutura de rede interna do Inmetro e atendimento ao cliente (help Desk).

Modalidade: Concorrência

Valor: R\$ 3.565.209,28

Vigência: 31/08/2007 a 31/08/2008

PTRES 6272

Comentários:

1.11.4. Procedendo à análise do processo constatamos.

- Os seguintes pagamentos:

| Nota Fiscal | Mês | Valor | Observação |
|-------------|---------------|------------|--|
| 14594 | Dezembro/2007 | 147.371,76 | Fls 4687, foi solicitado empenho estimativo para pagto das notas fiscais dez/2007, empenho emitido em 25/01/2008 2008NE900031, a posteriori a nf foi emitida em 07/01/08 e vencto 17/01/2008 |
| 14596 | | 244.537,60 | |
| 14595 | | 103.657,50 | |
| 14701 | Janeiro/2008 | 139.785,52 | Fls 4733, foi solicitado empenho estimativo para pagto das notas fiscais jan/2008, empenho emitido em 01/04/2008 2008NE900264, a posteriori a nf foi emitida em 22/02/08 e vencto 05/03/2008 |
| 14702 | | 103.657,50 | |
| 14703 | | 211.836,00 | |

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 22/28 |
|---|--|------------------------|

| | | | |
|--------------|----------------|--------------|---|
| 14767 | Fevereiro/2008 | 131.610,56 | Fls 4811, foi solicitado empenho estimativo para pagto das notas fiscais fev/2008, empenho emitido em 01/04/2008 2008NE900264, a posteriori a nf foi emitida em 10/03/08 e vencido 20/03/2008 |
| 14768 | | 103.657,50 | |
| 14769 | | 201.293,76 | |
| 14859 | Março/2008 | 146.065,60 | N/C |
| 14860 | | 103.657,50 | |
| 14861 | | 244140,80 | |
| 14966 | Abril/2008 | 149.030,96 | N/C |
| 14967 | | 103.657,50 | |
| 14968 | | 229.736,32 | |
| 15063 | Maio/2008 | 31.901,70 | N/C |
| 15064 | | 235.310,72 | |
| 15151 | | 155.135,52 | |
| 15152 | Junho/2008 | 166.852,64 | N/C |
| 15153 | | 31.901,70 | |
| 15154 | | 257724,16 | |
| 15232 | Julho/2008 | 178610,72 | N/C |
| 15234 | | 259027,04 | N/C |
| 15233 | | 31.901,70 | N/C |
| TOTAL | | 3.565.209,28 | N/C |

- Em 27 de agosto de 2008, foi encaminhada a Montreal, Ofício nº 003/ Dplad/Ctinf, solicitando a intenção de prorrogar o referido contrato (fls 5050).
- Fls 5052, consta a resposta da empresa aceitando a prorrogação, e recomendando que o processo fosse agilizado porque o contrato estava vencendo em 31/08/2008.
- Fls 5097, folha de despacho do Procurador Geral para a Consultoria urgente, em 19/9/2008.
- Fls 5098, Folha de despacho da Chefia da Divisão de Consultoria, informando que não foi possível a dar continuidade ao processo de prorrogação do contrato, tendo em vista que o mesmo havia expirado em 31/8/2008.
- Fls 5135, consta um despacho da Difin devolvendo a Nota fiscal 15337, por não haver saldo contratual, foi pago somente as faturas 15338 e 15339, referente ao mês de agosto/2008.
- A partir da data de 31/8/2008, todos os pagamentos estão sem cobertura contratual.
- Foi aberto o processo 56572/08, solicitando através do Memo 021/dplad/Ctinf datado de 10/10/2008 (fls 01), o pagamento por indenização referente aos serviços prestados em setembro de 2008.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 23/28 |
|---|--|------------------------|

- Fls 3 consta um parecer da Profe, que com base art 59, no entendimento jurídico o pagamento dessa despesa é factível, e que o processo deverá ser encaminhado para o presidente do Inmetro para autorização do referido pagamento (fls 05).
- Fls 43, consta a ratificação por parte do presidente do Inmetro para o pagamento por indenização com fulcro no art 59, da Lei 8.666/93, parágrafo único Lei 8.666/93, no montante de R\$ 435.105,70.

Em nosso entendimento qualquer pagamento efetuado com fulcro no art. 59, da Lei nº 8.666/93, deverá obedecer ao parágrafo único da lei supracitada, que diz:

“ A nulidade não exonera a Administração do dever de indenizar o contratado pelo que este houver executado até a data em que ela for declarada e por outros prejuízos regularmente comprovados, contanto que não lhe seja imputável, promovendo-se a responsabilidade de quem lhe deu causa”.

Recomendação

- 1.11.4.1. Desta forma, recomendamos providências com base no § único do art. 59, da Lei nº 8.666/93, a competente sindicância a fim de apurar a responsabilidade de quem lhe deu causa aos pagamentos feitos por indenização.**

- 1.12. Informar se dentre as atividades desenvolvidas pelo Divisão de Custo – DICUS, está sendo avaliado o custo dos controles exercidos versus os benefícios proporcionados.

Manifestação do Auditado:

Foi disponibilizado pela Dicus as atividades desenvolvidas pelo setor e a relação custo benefício proporcionado pelo sistema de custos

Comentários:

- 1.12.1.** Diante das informações apresentadas e verificações procedidas, constatamos que a Dicus vem desenvolvendo um excelente trabalho de gestão de custos, com o fornecimento *On line* de todas as despesas mensais das UO's do Inmetro, através da intranet. As informações são acessadas através de senhas, fornecidas de acordo com o perfil do usuário. Essas informações são atualizadas mensalmente.
- Cabe ressaltar que entre os benefícios proporcionados pelo sistema de custos, O catálogo de serviço tem maior destaque, por ser a tabela corporativa mais importante da instituição. A Dicus é a criadora e gestora deste cadastro, fazendo a manutenção e atualização do mesmo.
 - O Catálogo é um organizador dos serviços do Inmetro classificados e codificados segregando-os pôr Programa, Tipo, Grupo, Subgrupo e Item de Serviço/Projeto. Além destas informações contém outros campos para identificar atributos qualitativos e quantitativos (tais como Classe, Natureza, Horas Estimadas, Volumes de Produção, Centro de Custo onde é realizado o serviço, etc. Ele se aplica tanto aos laboratórios do próprio Inmetro, quanto à RNMLQ-I, RBC e RBLE, a qual tem faixas de codificação exclusivas.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 24/28 |
|---|--|------------------------|

- Vale salientar que o catálogo, está em fase de reestruturação para melhor atender as novas solicitações que estão sendo demandadas, pelas diversas diretorias do Inmetro e pelo Governo Federal.
- Outro fato relevante que merece destaque foi o convite da SOF e do MDIC, no mês de Junho/2008, para que o Inmetro apresentasse o Sistema de Custos na Câmara Técnica da Qualidade do Gasto, instituída no âmbito do Comitê Técnico de Orçamento de que trata a Portaria SOF nº 68 de 21/12/2007 e continuidade dos trabalhos realizados pela Comissão Interministerial instituída pela Portaria Interministerial nº 945 de 26/10/2005.
- Segundo informações da Dicus, a apresentação foi um sucesso, e foram convidados a participar de uma Comissão Especial, constituída com a finalidade de orientar o desenvolvimento e implantação de metodologias e sistemas de geração e emprego de informações de custos no Governo Federal, que resultou em um documento que ora se encontra em consulta pública.

1.13. Informar o quantitativo de estagiários e de terceirizados que compõem a força de trabalho do Inmetro, informando nome, cargo, UO de lotação, e a empresa a qual estiveram vinculados até agosto de 2008, bem como a empresa a qual se encontram vinculados a partir de setembro de 2008.

Manifestação Auditado:

Foi disponibilizada pelo auditado a planilha do quadro de estagiários do Inmetro

Comentários:

1.13.1. De acordo com as informações apresentadas, o quantitativo de estagiários que compõem a força de trabalho do Inmetro, em 30 de setembro de 2008, é de 117 estagiários, todos de nível superior, distribuídos nas diversas áreas, conforme segue:

| UP | Quantidade |
|--------------|------------|
| Cored | 01 |
| Caint | 04 |
| Dplad | 11 |
| Ditec | 10 |
| Dimci | 28 |
| Dimel | 13 |
| Diraf | 22 |
| Dqual | 8 |
| Dipro | 02 |
| CGCRE | 09 |
| Gabin | 09 |
| TOTAL | 117 |

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 25/28 |
|---|--|------------------------|

- Cabe ressaltar que em atendimento ao disposto no art. nº 3, da Portaria nº 313, de 14 de setembro de 2007, alterado pela portaria n.º 467, de 31/12/2007 do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, reduz o quantitativo de vagas para estágio de nível médio na Instituição em 5% do total da lotação aprovada para servidores de nível médio, por isso os contratos de estágio, de nível médio, foram cancelados em 20/12/2007.
- As oportunidades de estágio de nível médio na Instituição, foram destinadas aos alunos do Curso Técnico em Metrologia, por força do convênio firmado entre o Inmetro /SEE-RJ/CECO.
- Continuando nossa análise, constatamos que o Inmetro Celebrou um convenio nº 008/2007, processo 47.549/2007, para Realização de estágios e concessão de 233 bolsas de estágios destinadas a estudantes indicados pela instituição de ensino por intermédio de convênio CIEE/RJ.
- Segundo informações apresentadas, o controle de terceirizado que compõem a força de trabalho do Inmetro é realizado pela Dapso.

1.14. Relacionar os programas de treinamento desenvolvidos pela área de Recursos Humanos no período de outubro a dezembro/2007, bem como de janeiro a setembro de 2008, informando os participantes juntamente com o custo total individual, o valor desembolsado pelo Inmetro por cada treinamento, e ainda o controle de avaliação por parte das chefias.

Manifestação do auditado:

*“Anexo planilha contendo os eventos de educação e treinamentos, referente aos meses de outubro a dezembro de 2007 e de janeiro a setembro de 2008.
Cabe ressaltar que os valores listados na planilha são referentes aos treinamentos comprados de empresas/instituições externas e que, a dotação orçamentária aprovada para o Inmetro na ação de capacitação de servidores para o ano de 2008 foi de R\$ 1.227.708,00. Quanto aos detalhamentos dos treinamentos e as avaliações de reações, cabe informar que encontram-se cadastradas no sistema de RH da Divop.”*

Comentários:

1.14.1. Segundo informações apresentadas pela Divop, constatamos que foram realizados no período de janeiro a setembro/2008, 308 treinamentos, cujos os gastos efetivos foram:

| Participante | Valor |
|---------------------|-----------------------|
| Servidor | R\$ 311.855,25 |
| Contratado | R\$ 200.163,01 |
| Total | R\$ 512.018,26 |

- O percentual da disponibilidade de dotação orçamentária 2008, utilizado até 30/9/2008 é de 41,71%.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 26/28 |
|---|--|------------------------|

- Vale salientar que em 18/7/2008, a Codrh divulgou uma Ordem de Serviço nº 001/Dplad, e o Memorando Profe nº 79/2008, de 17 de julho de 2008, estabelecendo que é vedada a participação de terceirizados em eventos de capacitação promovidos/patrocinados pelo Inmetro.
- Quanto aos bolsistas, com projetos de pesquisa em andamento, deverão solicitar às instituições de fomento o subsídio necessário para participar de eventos de capacitação.

1.15. Informar as providências adotadas com relação às recomendações emitidas no Relatório de Auditoria PA-006-033/2007-O, de 19/10/2007, nos subitens 1.2.1.1, 1.5.1.1, 1.10.1.1, 1.11.1.1, 1.14.1.1, 1.16.1.1.

Manifestação do Auditado:

“Foram apresentadas pelo Auditado as providências adotada em relação aos subitens pendentes do relatório PA-006-033/2007-O, quantos as recomendações dos itens 1.10.1.1, 1.11.1.1 e 1.16.1.1 foram atualizadas nos itens explicitados anteriormente.”

Comentários:

1.15.1. Segundo informações fornecidas pela Dplad, listaremos a seguir as providências adotadas pela Diretoria:

- **Recomendação 1.2.1.1**

Ações

1. Por ocasião da preparação para a realização do concurso (2º semestre/ 2006), cada Diretoria apresentou sua demanda em termos de pessoal, que foram harmonizadas, com a coordenação da antiga CPLAN, para a ocupação das 638 novas vagas.
2. Ainda está por ser feito um estudo atualizado em função da nova estrutura regimental, com a emergência de novas diretorias e coordenações, das necessidades de pessoal. Porém, já foi realizado um levantamento da força de trabalho terceirizada atualmente em exercício no Inmetro, que servirá de base para um dimensionamento das reais necessidades de cada área.

- **Recomendação 1.5.1.**

Ações

1. Reunião com o Sr. Paulo Coelho e o Coordenador da CORED, Omer Pohlman, na qual ficou definido que este último passaria a responder como Gestor do Portal de Relacionamento. Ficou também estabelecido que a CTINF vai dar apoio técnico ao Portal.
2. O novo Gestor, Omer Pohlman, enviou correspondência a todos os IPEMS, solicitando uma relação de todas as dificuldades que cada um vem enfrentando no uso do Portal.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 27/28 |
|---|--|------------------------|

3. Neste mês de outubro, toda a RBMLQ está reunida no Rio de Janeiro, com os responsáveis pelos serviços de informática de cada Ipem e mais um representante da CTINF, para buscar superar as dificuldades relatadas e definir novos passos.

- **Recomendação 1.14.1.1**

Ações

1. A implantação do Arquivo Intermediário da Dplad está sendo realizado de acordo com as normas de arquivamento revisadas pela Coordenação da Qualidade da Ditec.
2. Em nossa análise feita nas respostas apresentadas a respeito das pendências do último Relatório Audin n.º PA-006-033/2007-O, observamos que em virtude da Dplad anunciar as providências adotadas a respeito das recomendações feitas, acatamos as respostas apresentadas.

1.16. Informar sobre a ocorrência de outros fatos relevantes pertinentes a Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento, que não tenham sido objeto dos questionamentos anteriormente efetuados.

Manifestação do Auditado:

Nada foi apresentado pelo Auditado.

Comentários:

- 1.16.1. Embora o Auditado não tenha informado nada a respeito, salientamos que o contrato de gestão assinado entre o Inmetro e o MDIC, em sua cláusula 12ª segunda, menciona que a sua vigência encerra em 31 de dezembro de 2008, e que a renovação será proposta pelo Inmetro, com antecedência de até 90 dias do término de sua vigência .
 - Segundo informações fornecidas pela área, está sendo providenciada a renovação do contrato para o período 2009-2011, a minuta está em fase de discussão e que no máximo em vinte dias está sendo encaminhada ao Ministério do desenvolvimento, Indústria e Comercio Exterior – Mdic para análise.

| | | |
|---|--|------------------------|
| RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA | PROCESSO AUDIN PA-006-037/2008-O | PÁGINA 28/28 |
|---|--|------------------------|

III - CONCLUSÃO

Finalizando nossos trabalhos de auditoria na Diretoria de Planejamento e Desenvolvimento – Dplad, por intermédio dos quais pudemos avaliar que suas atividades desenvolvidas no período compreendido de janeiro a setembro de 2008, vem se desenvolvendo de forma regular dentro de sua competência das propostas previstas no Regimento do Inmetro.

Concluindo, ressaltamos a necessidade de providências e/ou justificativa aos apontamentos feitos nos subitens 1.11.3.1, 1.11.3.2 e no 1.11.4.1 do presente relatório.

Outrossim, nos colocamos ao inteiro dispor para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

Rio de Janeiro, 24 de outubro de 2008.

José Amado Souza Vieira
Auditor
CRC/RJ/n.º 041.021-6

Angela de Oliveira Dias
Auditora
CRC/RJ/n.º 070040/O-3

Cláudio William da Conceição Barreto
Coordenador de Equipe
CRC/RJ/n.º 089.686/O-0