



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

PROCESSO AUDIN	PERÍODO DA AUDITORIA	DATA	PÁGINA
PA-008-033/2011-O	7 a 11 de novembro de 2011		1/16

ÓRGÃO AUDITADO

Diretoria da Qualidade - DQUAL

EQUIPE AUDITORA

NOME	UNIDADE
Jair Barbosa Cavalcante Júnior	Auditoria Interna
Michel da Silva Freitas	

DETERMINAÇÃO DA AUDITORIA

- Memorando n.º 245/Audin, de 19 de outubro de 2011.

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 da Qualidade - DQUAL.

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

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 2/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	-----------------------

Sr. Auditor-Chefe,

Apresentamos-lhe o resultado da auditoria ordinária realizada na Diretoria da Qualidade - DQUAL, por determinação do memorando n.º 245/Audin, de 19 de outubro de 2011.

I - INTRODUÇÃO

Nossos trabalhos foram realizados no período de 7 a 11 de novembro de 2011, com o objetivo de avaliar os atos e fatos ocorridos na Diretoria da Qualidade - DQUAL, no período de outubro/2010 a setembro/2011, analisados com base no art. 13, da Seção III, do Capítulo IV, do Decreto n.º 6.275, de 28 de novembro de 2007, que aprova a Estrutura Regimental e o Quadro Demonstrativo dos Cargos em Comissão e das Funções Gratificadas do Inmetro.

Vale ressaltar que por intermédio da Portaria n.º 82, de 1º de Abril de 2008, foi aprovado o Regimento Interno do Inmetro, contemplando a estrutura organizacional da Diretoria da Qualidade e definindo suas competências.

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 DQUAL, quanto ao método e/ou extensão dos nossos trabalhos, que foram desenvolvidos nas unidades operacionais, localizadas na Rua Estrela, n.º 67 - 4º andar - Bairro Rio Comprido - Rio de Janeiro/RJ – CEP 20251-900, sob a responsabilidade do seu Diretor, o Sr. Alfredo Carlos Órphão Lobo, nomeado em 9 de maio de 2000, por intermédio de Ato do Presidente da República, publicada no DOU de 9/5/2000, para exercer o cargo em comissão de Diretor de Credenciamento e Qualidade.

II - DOS EXAMES REALIZADOS

Inicialmente, cabe ressaltar que os trabalhos pautaram-se na Solicitação da Auditoria - SA, mediante Processo Audin n.º PA-008-033/2011-O, encaminhada previamente à Diretoria da Qualidade, cujas respostas e/ou esclarecimentos foram apresentados a Audin e posteriormente analisados por esta equipe de auditores, conforme memorando n.º 830/DQUAL, de 3 de novembro de 2010.

1 – DIRETORIA DA QUALIDADE

1.1. Alteração Operacional/Tática/Estratégica

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, a Dqual informou as mudanças relevantes implementadas:

“Inclusão de um novo Processo Específico, e os correspondentes Processos Operacionais na Árvore de Planejamento do Macroprocesso Avaliação da Conformidade de Produtos, Processos e Serviços - Revisão de 19/07/2011. Trata-se do Processo Específico Suporte técnico operacional, suportado pelos seguintes Processos Operacionais: Coordenação da elaboração e monitoramento do Plano de Desenvolvimento Individual e de Equipes; Coordenação da elaboração e monitoramento do orçamento; Coordenação da participação da Dqual em missões ao exterior; e Aquisição e rastreabilidade de selos de identificação da

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 3/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	-----------------------

conformidade. A inclusão do referido Processo Específico deve-se ao fato da Seapo realizar três grandes grupos de atividades os quais são gerenciados através de processos operacionais, e correspondem aos três primeiros citados. O quarto processo, que estava sob gestão da Diape, passou a ser gerido pela Seapo.

Exclusão de 03 Processos Operacionais que suportavam o Processo Específico Articulação externa e desenvolvimento de projetos especiais, a saber: Coordenação da atividade de avaliação da conformidade no Sinmetro, Monitoramento de tendências da atividade de avaliação da conformidade no Brasil e no exterior e Coordenação da participação da Dqual em missões ao exterior, este último, conforme relatado anteriormente, gerenciado atualmente pela Seapo. Os outros dois foram excluídos, pois a experiência evidenciou, que não são propriamente dito processos, mas sim atividades relevantes que continuam sendo realizadas pelo referido Processo Específico.”

Comentário:

- 1.1.1. Segundo consta, a Diretoria da Qualidade nos informou sobre alterações efetuadas (Inclusão, Alteração e Exclusão) nos seus Processos Operacionais, visando à adequação e organização de processos e atividades atribuídas as Divisões Seapo e Diape.

1.2. Força de Trabalho

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, a Dqual apresentou a força de trabalho:

“Força de Trabalho em 2011:

Servidores = 78

Contratados = 45 (vide observação abaixo)

Estagiários = 10”.

“Obs:

1) Duas colaboradoras, Annalina Camboim (bolsista FAPERJ) e Marcia Andrea da Silva Almeida (contratada da Milênio), foram aprovadas no concurso público e tomaram posse no cargo, em outubro de 2011.

2) Relacionamos, no Anexo I, os nomes dos servidores, colaboradores e estagiários lotados na Dqual, bem como os níveis, os projetos e os processos aos quais os mesmos estão vinculados.

3) Informamos que a redução do número de contratados de nível superior está sendo realizada de forma compatível com o ingresso de novos servidores. Houve aumento no número de contratados de nível médio, 07(sete) pessoas, devido ao aumento de demandas por serviços essenciais (anuência, liberação de importação de produtos, dentre outras). Cabe ressaltar, que o concurso público não contempla vagas para o cargo de assistente em metrologia e qualidade”.

Comentário:

- 1.2.1. A Diretoria da Qualidade apresentou o quantitativo de 133 funcionários, sendo, 78 Servidores, 45 contratados e 10 Estagiários.

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 4/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	-----------------------

- Continuando em nossa análise, fomos informados sobre o aumento do número de Contratados de nível médio 07 (sete) pessoas, entretanto, com relação ao número de vagas destinadas a nível médio, pudemos constatar que no Edital n.º 1 – Inmetro, de 16/9/2010 – Concurso Público, foram previstas vagas para Assistente Executivo em Metrologia e Qualidade.

Recomendação:

- 1.2.1.1. Diante do fato exposto, recomendamos que a Dqual efetue levantamento de vagas de nível médio necessárias para realização das suas atividades, e no momento oportuno, solicite a demanda junto a Dplad/Codrh para o próximo concurso público.**

1.3. Relatórios Gerenciais

Manifestação do auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, foram disponibilizados os relatórios gerenciais de acompanhamento das atividades efetuadas pela Dqual.

Comentários:

- 1.3.1. Segundo informado, trimestralmente é elaborado relatório de gestão que contempla as atividades relevantes realizadas pela diretoria no período, com ênfase nas normas, elaboradas ou revisadas, afetas aos processos específicos e operacionais, na contextualização das etapas dos projetos que foram concluídos, nas iniciativas de disseminação da atividade de avaliação da conformidade, na apresentação e análise crítica dos resultados dos indicadores monitorados em nível de Diretoria, bem como nos resultados dessas análises do sistema de gestão da qualidade.
- No final do ano é elaborado um relatório anual de gestão, contemplando de forma consolidada todas as informações, dando destaque para as principais realizações, bem como se relacionam os principais compromissos para o ano seguinte.

1.4. Contratos formalizados com a Dqual em 2011

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, a Diretoria apresentou informações sobre o contrato firmado com a ABNT – Processo n.º 52600.8264/2009.

Comentários:

- 1.4.1. De acordo com informações fornecidas, foi assinado contrato com a ABNT, com validade de 5 (cinco) anos, sendo aditado em cada ano. No período de outubro de 2010 a setembro de 2011 foi realizado o aditamento do contrato no valor de R\$ 552.115,52, sendo executado R\$ 477.275,00.

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 5/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	-----------------------

- A gestão do Contrato é realizada pela Diretoria da Qualidade, que controla e registra os serviços executados, bem como encaminha as informações necessárias para a Diretoria de Administração e Finanças efetuar os respectivos pagamentos, sendo que ao final de cada período do contrato é realizada a análise crítica do mesmo e anexada à documentação pertinente ao processo.

1.5. Convênios formalizados pela Dqual em 2011

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, a Dqual informou os seguintes Acordos de Cooperação Técnica, firmados junto ao Inmetro/Dqual, tais como:

- *Acordo de Cooperação Técnica entre Inmetro e o Instituto Nacional de Tecnologia da Informação – ITI;*
- *Acordo de Cooperação Técnica entre Inmetro e a Superintendência da Zona Franca de Manaus – SUFRAMA;*
- *Acordo de Cooperação Técnica entre Inmetro e Ministério do Turismo; e*
- *Acordo de Cooperação Técnica Inmetro e FNDE.*

Comentários:

- 1.5.1. Diante da resposta apresentada pela Diretoria da Qualidade, os Acordos de Cooperação Técnica firmados, junto ao Inmetro, seguem as seguintes particularidades, assim destacadas:

Órgão	Objetivo	Foco	Observação do auditado
Instituto Nacional de Tecnologia da Informação – ITI	Estabelecer a mútua cooperação entre os partícipes para o desenvolvimento e a implementação de Programa de Avaliação da Conformidade para Infraestrutura de Chaves Públicas (ICP Brasileiro), com foco em algumas ações.	<ul style="list-style-type: none"> • Desenvolver as ações necessárias para a harmonização da legislação em metrologia legal, científica e industrial. • Executar atividades inerentes ao planejamento, ao desenvolvimento e a implantação do programa de AC, no âmbito da competência do Inmetro. • Executar a atividade de fiscalização de competência do ITI, mediante expressa delegação de competência do Comitê-Gestor da ICP-Brasil, estabelecida através de ato hábil quanto ao atendimento ao regulamento de Avaliação da Conformidade, de acordo com a Lei nº 9.933/1999. 	Informamos que embora não exista transferência de recursos, disponibilizaremos, durante a auditoria, cópia do documento que informa os gastos com diárias e passagens, realizados pelos técnicos, para a realização das atividades afetas ao referido Acordo.
Superintendência da Zona Franca de Manaus – SUFRAMA	Estabelecer a mútua cooperação entre os partícipes para o desenvolvimento e a implementação de Programa de Avaliação da Conformidade para produtos manufaturados com matéria-prima da Amazônica Brasileira (Selo Amazônico).	<ul style="list-style-type: none"> • Disponibilizar os recursos humanos necessários para o planejamento, desenvolvimento e implantação do Programa de AC do Selo Amazônico. • Elaborar em conjunto com a SUFRAMA e o Comitê Selo Amazônico os documentos necessários ao desenvolvimento do programa de AC do Selo Amazônico observando as competências de cada órgão, a legislação e as regras específicas 	Informamos que embora não exista transferência de recursos, disponibilizaremos, durante a auditoria, cópia do documento que informa os gastos com diárias e passagens, realizados pelos técnicos, para a realização das atividades afetas ao referido Acordo.

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 6/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	-----------------------

		<p>já existentes.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Desenvolver as ações necessárias para acreditação de organismos, quando solicitado. 	
<p>➤ Ministério do Turismo</p>	<p>Estabelecer a mútua cooperação entre os partícipes para o desenvolvimento e a implementação de ações e procedimentos necessários á realização de projetos no âmbito do Selo de Qualidade em Turismo, da Classificação de Meios de Hospedagem e da implantação do Hotel Conceito, com foco em algumas ações.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Apresentar informações básicas sobre o desenvolvimento de um programa de avaliação da conformidade para subsidiar as reuniões e discussões com os dirigentes e corpo técnico do MTur. • Apresentar informações básicas sobre o desenvolvimento de um programa de avaliação da conformidade para subsidiar as reuniões e discussões com os dirigentes e corpo técnico do MTur. • Disponibilizar os recursos humanos necessários ao planejamento, desenvolvimento e implantação do objeto do presente Acordo de Cooperação Técnica. • Acompanhar o processo de classificação dos meios de hospedagem mediante expressa delegação de competência do MTur. 	<p>Informamos que embora não exista transferência de recursos, disponibilizaremos, durante a auditoria, cópia do documento que informa os gastos com diárias e passagens, realizados pelos técnicos, para a realização das atividades afetas ao referido Acordo.</p>

1.5.2. Acordos de Cooperação Técnica Inmetro e FNDE

- Os compromissos do Inmetro com o FNDE estão estabelecidos no Acordo de Cooperação Técnica, celebrado pela União, por intermédio do Ministério da Educação MEC, pelo Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE e pelo Instituto Nacional de Metrologia, Normalização e Qualidade Industrial – Inmetro, objetivando a integração institucional para execução de atividades de cooperação regulamentar e assessoria técnica em processos de aquisições de bens e serviços demandados no âmbito da Educação, assinado em 27 de novembro de 2007, para o Caminho da Escola e ampliado conforme Primeiro Termo Aditivo, publicado no DOU de 30/09/2010.
- Nos Termos de Cooperação são definidas as regras para repasses de valores.
- Dentro do escopo ampliado do acordo de Cooperação Técnica estão incluídos programas prevendo repasses de recursos orçamentários como: Programa Caminho da Escola e Laboratórios e Consultórios Móveis.
- Segundo informado, diversas outras ações, de menor monta, são conduzidas em apoio a outros programas do FNDE, sem movimentação de recursos financeiros específicos, salvo tempo de dedicação de técnicos em consultas solicitadas.

A - Programa Caminho da Escola

- O objetivo básico do programa é o assessoramento técnico em assuntos de Avaliação da Conformidade nas áreas de segurança e acessibilidade e a realização de inspeções em ônibus escolares relacionados com o Programa Caminho da Escola, cujos recursos financeiros, para a realização dos referidos serviços, são oriundos do FNDE.
- No ano de 2008, foi assinado o primeiro Termo de Cooperação cujo valor orçado foi de R\$ 2.140.000,00 (dois milhões e cento e quarenta mil reais), tendo sido previsto repassar ao Inmetro o valor de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), sendo que foi

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 7/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	-----------------------

efetivamente executado, em termos financeiros, o valor de R\$ 159.223,93 (cento e cinquenta e nove mil, duzentos e vinte e três reais e noventa e três centavos).

- Em 2009, novo Termo de Cooperação foi assinado e previsto o valor de R\$ 3.648.107,00 (três milhões, seiscentos e quarenta e oito mil e cento e sete reais) para o custeio dos serviços de realizados no exercício. Cabe registrar que foi repassado no período, o valor de R\$ 788.997,24 (setecentos e oitenta e oito mil, novecentos e noventa e sete reais e vinte e quatro centavos), referentes às diárias, passagens, aquisição de selos e serviços de inspeção.
- No exercício de 2010, para o Termo de Cooperação, foi estimado um valor total de R\$ 3.706.972,00 (três milhões e setecentos e seis mil, novecentos e setenta e dois reais) para atendimento à demanda inicial de 4.400 ônibus, considerando adesões em produção e havendo uma previsão, na licitação realizada em março, de 5.000 ônibus (Edital do Pregão Eletrônico no 16/2010), foram repassados R\$ 1.823.103,32 (um milhão, oitocentos e vinte e três mil, cento e três reais e trinta e dois centavos), relativos a diárias, passagens e atividades de assessoria e inspeções de protótipos e de recebimento de ônibus realizadas pela RBMLQ-I e por técnicos do Inmetro.

Natureza da despesa	Descrição	Crédito	Repassado recebido
33.30.39	Transferência aos Estados	2.356.290,00	1.426.161,69
33.40.39	Transferência a Municípios	107.104,00	85.222,30
33.90.14	Diárias - Pessoal Civil	131.860,00	12.842,40
33.90.30	Material de Consumo	30.000,00	-
33.90.33	Passagens e Despesa com locomoção	106.401,00	66.340,84
33.90.36	Serviços de Terceiros - Pessoa Física	13.289,00	12.603,70
33.90.39	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	650.028,00	201.148,29
44.30.52	Equipamentos e Material Permanente	276.000,00	5.405,00
44.40.52	Equipamentos e Material Permanente	12.000,00	-
44.90.52	Equipamentos e Material Permanente	24.000,00	13.379,10
Total Repasse Recebido		3.706.972,00	1.823.103,32

- Para o exercício de 2011, foi firmado o Termo de Cooperação n ° 7690, estimando um valor total de R\$ 3.898.561,97 (três milhões e oitocentos e noventa e oito reais e quinhentos e sessenta e um reais e noventa e sete centavos) para atendimento à demanda inicial de cerca de 4.000 ônibus, considerando adesões em produção e futura licitação no período. Até esta data foram repassados R\$ 1.399.461,12 (um milhão, trezentos e noventa e nove mil, quatrocentos e sessenta e um reais e doze centavos), relativos a diárias, passagens e atividades de assessoria e inspeções de recebimento e de protótipos, realizados pela RBMLQ-I e por técnicos do Inmetro.

CONTROLE DO RECURSO FINANCEIRO - FNDE 2011

Natureza da despesa	Descrição	Crédito	Repasso recebido	Saldo
33.30.41	Transferência aos Estados	2.660.163,55	2.219.449,10	440.714,45
33.40.41	Transferência a Municípios	132.445,29	108.129,74	24.315,55
33.90.14	Diárias - Pessoal Civil	73.614,60	15.904,33	57.710,27
33.90.30	Material de Consumo	30.000,00	-	30.000,00
33.90.33	Passagens e Despesa com locomoção	108.508,91	18.806,52	89.702,39
33.90.36	Serviços de Terceiros - Pessoa Física	88.699,18	43.678,50	45.020,68
33.90.39	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	493.130,44	91.925,78	401.204,66
44.30.42	Equipamentos e Material Permanente	276.000,00	-	276.000,00
44.40.42	Equipamentos e Material Permanente	12.000,00	-	12.000,00
44.90.52	Equipamentos e Material Permanente	24.000,00	1.206,88	22.793,12
Total Repasse Recebido		3.898.561,97	2.499.100,85	1.399.461,12

B - Unidades Móveis de Laboratórios e Consultórios Escolares

- O objetivo básico é o assessoramento e a execução do processo de avaliação de conformidade e controle de qualidade de veículos e equipamentos, produzidos para contemplar as instituições educacionais com unidades móveis de laboratórios e consultórios itinerantes, visando o atendimento de alunos do ensino profissional tecnológico e superior da rede pública. A avaliação consiste em verificação de qualidade e segurança realizada nas fases de produção do protótipo, de fabricação e de entrega do veículo e equipamento contratado.
- O Termo de Cooperação nº 7670 foi para o exercício de 2011, sendo estimado um valor total de R\$ 237.153,92 (duzentos e trinta e sete mil, cento e cinquenta e três reais e noventa e dois centavos), havendo a necessidade de padronização das especificações técnicas de segurança e acessibilidade de 80 unidades móveis, no intuito de garantir a qualidade dos veículos e equipamentos produzidos para apoiar a implantação de programas e projetos educacionais, no âmbito da política de contribuir com a efetiva aprendizagem na área tecnológica e superior de alunos da rede de ensino pública municipal, estadual e do Distrito Federal de todo o país.

Parcelas consideradas:

339014 – diárias - R\$ 50.600,00

339033 – despesas com locomoção - R\$ 110.400,00

339039 – serviços de terceiros (pessoal) - R\$ 76.153,92

- Até esta data foram repassados R\$ 7.869,44 (sete mil, oitocentos e sessenta e nove reais e quarenta e quatro centavos) relativos a diárias, passagens e atividades de assessoria e inspeções de protótipos de laboratórios e consultórios, realizados por técnicos do Inmetro.

CONTROLE DO RECURSO FINANCEIRO - FNDE 2011				
	nc	nc	nc	
Natureza da despesa	33 90 14	33 90 33	33 90 39	
Crédito	50.600	110.400	76.154	237.154
	1.642,57	1.567,02		
	385,96	861,40		
	385,96	624,83		
	187,38	1.145,92		
	1.068,40			
Total Repasse Solicitado	3.670,27	4.199,17		7.869,44
Total Repasse Recebido	3.670,27	4.199,17	-	7.869,44
Saldo disponível	46.929,73	106.200,83	76.153,92	229.284,48

- Os valores transferidos para os órgãos da RBMLQ-I encontram-se assim demonstrados:

ÓRGÃO	VALOR EMPENHADO	VALOR TRANSFERIDO
DPEM/AC	0,00	0,00
INMEQ/AL	83.440,98	83.440,98
IPEM/AM	0,00	0,00
IPEM/AP	662,23	662,23
IBAMETRO	318.492,63	318.492,63
IPEM/FORT	108.129,74	108.129,74
IPEM/ES	107.673,49	107.673,49
SUR/GO	54.965,09	0,00
INMEQ/MA	29.800,35	29.800,35
IPEM/MG	534.419,61	534.419,61
AEM/MS	3.311,15	3.311,15
IMEQ/MT	314.561,05	314.561,05
IMEP/PA	46.356,10	46.356,10
IMEQ/PB	62.249,62	62.249,62
IPEM/PE	35.098,19	35.098,19
IMEPI	74.169,76	74.169,76
IPEM/PR	44.456,61	44.456,61
IPEM/RJ	255.619,13	255.619,13
IPEM/RN	26.492,65	26.492,65
IPEM/RO	45.031,91	45.031,91
IPEM/RR	0,00	0,00
SUR/RS	97.768,27	93.132,66

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 10/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	------------------------

IMETRO/SC	37.747,04	37.747,04
ITPS/SE	17.880,01	17.880,01
IPEM/SP	158.065,92	158.065,92
IPEM/TO	23.920,67	23.920,67
SUBTOTAL	2.480.312,20	2.420.711,50
INMETRO	300.822,69	78.389,35
TOTAL	2.781.134,89	2.499.100,85

1.6. Projetos formalizados em 2011

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, foram informados os projetos estratégicos contemplados na Árvore de Planejamento do Macroprocesso de Avaliação da Conformidade de Produtos, Processos e Serviços.

Comentários:

1.6.1. Segundo informações prestadas, existem 9 (nove) projetos definidos por serem estratégicos no que concerne ao alinhamento dos mesmos com os Objetivos Estratégicos do Inmetro, pelo fato de que a implementação dos mesmos propiciará a melhoria contínua dos Processos Específicos que compõem o referido Macroprocesso.

- Segundo informado, o monitoramento é realizado trimestralmente, visando à atualização das informações sobre os projetos no sistema Sicap, bem como nas reuniões de análise crítica dos PTA. Cabe registrar que as informações sobre a situação atual dos projetos constantes da árvore estão contempladas no Painel de Planejamento, disponibilizado na sala dos Diretores e do Presidente do Inmetro.

1.7. Controle Orçamentário

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, a Diretoria da Qualidade nos informou que o controle orçamentário é realizado pela Seapo em tempo real, utilizando o sistema Siplan - Sistema de Planejamento Orçamentário (relatório DP02 – Anexo III). Caso seja necessário remanejar recursos entre as UO, o monitoramento é realizado com foco no orçamento liquidado, por meio do relatório DP21 – Anexo IV. Cabe registrar que a realização orçamentária é analisada nas reuniões de análise crítica dos PTA.

Comentário:

1.7.1. Continuando nossa análise, verificamos nos Relatórios apresentados que o orçamento total da Dqual no ano de 2011 foi de R\$ 11.171.715,89. Na data de impressão dos mesmos a diferença

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 11/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	------------------------

do valor previsto de R\$ 11.124.015,89 para o valor executado R\$ 6.041.247,67, foi de R\$ 5.083.768,22, e ainda ficou o valor de R\$ 47.700,00 sem utilização no orçamento.

Recomendação:

- 1.7.1.1. Diante do anteriormente exposto, recomendamos a Dqual uma análise mais detalhada dos valores apresentados no sistema Siplan, visando à atualização do mesmo, evitando assim o acúmulo de saldo em meses sem utilização.**

1.8. Plano de Trabalho 2011

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, a Dqual informa como é efetuado o controle .

Comentários:

- 1.8.1. Segundo informação apresentada, o Plano de Trabalho Anual da Dqual é elaborado no último trimestre de cada ano, definindo as ações, tendo como referência o Plano Estratégico do Inmetro, a Árvore de Planejamento, o Contrato de Gestão e o conceito de Gerenciamento pelas Diretrizes, que deverão ser realizadas no ano seguinte.

- Cabe ressaltar que o Plano de Trabalho Anual da Dqual – 2011 foi consolidado em reunião específica, realizada nos dias 21 e 22/12/2010. Foram realizadas duas reuniões de monitoramento do Plano nos dias 22 e 27/06/2011, destacando que, até a presente data, as ações contempladas no Plano estão sendo cumpridas. Adicionalmente, no dia 18/11/2011 será realizada outra reunião de monitoramento, e nos dias 29 e 30/11/2011 a reunião que objetiva a elaboração do Plano de Trabalho Anual da Dqual – 2012.

1.9. Cronograma de Auditoria 2011

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, a Dqual disponibilizou o cronograma de auditoria realizada exercício de 2011.

Comentários:

- 1.9.1. Segundo informado, o cronograma de trabalho que contempla as ações de melhoria contínua a serem implementadas no Sistema de Gestão da Qualidade, vem sendo cumprido, porém, algumas datas dos eventos foram alteradas, conforme discriminadas abaixo:

Ação	Área	Planejado	Realizado
Análise Crítica do Macroprocesso	Dqual	8 de dezembro	A ser realizada
Análises Críticas dos Processos Específicos	Diapac	25 e 26 de outubro	Realizada nas datas
	Dipac	22 de novembro	A ser realizada
	Divec	6 e 8 de julho	Realizada nas datas
		11 de novembro	A ser realizada

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 12/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	------------------------

	Diviq	2 de dezembro	A ser realizada
	Seapo	Não planejado	-----
Auditoria de Sistema de Gestão da Qualidade	Abertura	3 de outubro	Realizada na data
	Encerramento	4 de outubro	Realizada na data
	Reunião para definição de ações	Data ainda não definida.	A ser realizada

- A auditoria do SGQ da Dqual foi inicialmente planejada para ser realizada nos dias 13, 14 e 15 de outubro. Porém, devido à dificuldade de compatibilização das agendas do Diretor da Dqual com a dos auditores, profissionais externos ao Inmetro (Coppe/UFRJ), a auditoria teve que ser transferida para janeiro de 2012.
- Cabe destacar que, são convidados pela Diretoria do Inmetro para participarem da auditoria, profissionais externos (Coppe/UFRJ) com experiência na área da qualidade, sem custo para o Inmetro, mediante um banco de dados existente.

1.9.2. No que diz respeito ao cronograma das auditorias realizadas pela da Área da Qualidade, em participação nas Auditorias Integradas, no ano de 2011, cabe destacar:

Órgão	Sede/regional	Período	Observação
Ipem/AM	Manaus	21 a 25/02	Realizado
Ipem/PR	Cascavel/Guarapuava	14 a 18/03	Realizado
	Maringá/londrina Curitiba	21 a 25/03	Realizado
Imetro Pará	Belém	4 a 8/04	Realizado
Ipem/RJ	Rio de Janeiro	4 a 8/04	Realizado
Ipem/RN	Natal	2 a 6/05	Realizado
Imeq/MT	Cuiabá	2 a 6/05	Cancelada
Ipem/PE	Recife	16 a 20/05	Realizado
Ipem/RO	Porto Velho	30/5 a 3/6	Realizado
Ipem/SP	Campinas/ S.J.Campos São Paulo	6 a 10/6	Cancelada
		13 a 17/6	Cancelada
Ipem/MG	M.Claros/G. Valadares Belo Horizonte	4 a 8/07	Cancelada Realizado
Ipem/TO	Palmas	18 a 22/07	Realizado
Imepi	Teresina	18 a 22/07	Realizado
Surgo	Goiânia	25 a 29/07	Cancelada
AEM/MS	Campo Grande	15 a 19/08	Cancelada
Ipem/Fort	Fortaleza	8 a 12/08	Realizado
Inmeq/AL	Maceió	29/8 a 2/9	Realizado
Imetro/SC	São Jose	19 a 23/09	Realizado
Ibometro	V. Conquista/ Jequié Salvador	12 a 16/09	Cancelada
		12 a 16/09	Cancelada
ITPS/SE	Aracaju	26 a 30/09	Cancelada
Surrs	Porto Alegre	10 a 14/10	Cancelada
Inmeq/MA	São Luis	26 a 30/09	Realizado
Ipem/PB	João Pessoa	24 a 27/10	Realizado
Ipem/ES	Vitoria	24 a 27/10	Realizado
Ipem/RR	Boa Vista	12 a 25/11	A realizar
Ipem/AP	Macapá	28/11 a 2/12	A realizar
Ipem/AC	Rio Branco	28/11 a 2/12	A realizar

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 13/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	------------------------

- As auditorias da RBMLQ-I que foram canceladas pela Dqual, segundo informado, ocorreram em consequência do corte orçamentário efetuado pelo Governo Federal no início do exercício de 2011.
- Em análise ao demonstrativo apresentado, percebemos que a Diretoria realizou 57,69% do quantitativo das auditorias programadas (26), em relação às realizadas (15).
- Cabe-nos observar também, que foram canceladas 30,76% em relação às auditorias programadas. Restando que até o encerramento dos nossos trabalhos, 11,53% de auditorias a serem verificadas.

1.10. Metas e Indicadores de 2011

Manifestação do Auditado:

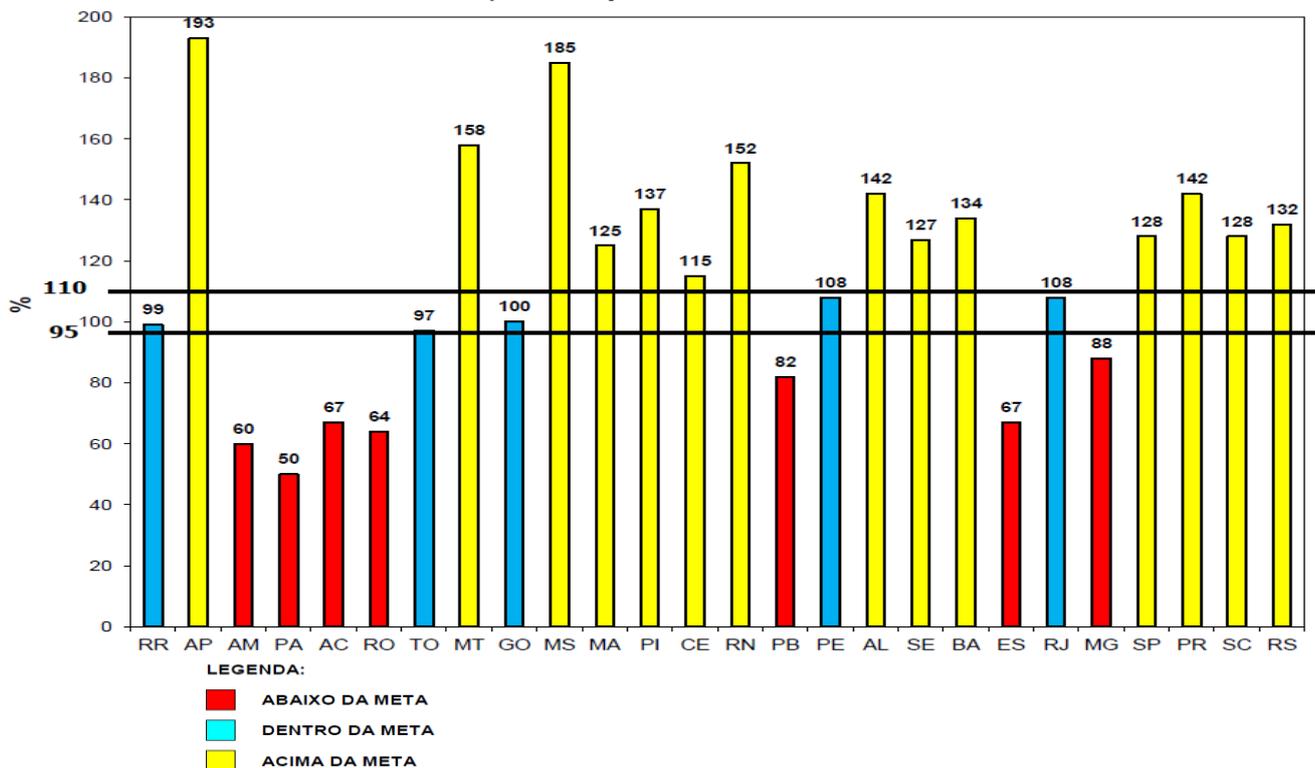
Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, foi disponibilizado pela área, o Plano Anual de Fiscalização, demonstrando os resultados alcançados no exercício de 2011.

Comentários:

1.10.1. Foi disponibilizado pelo órgão o relatório referente ao plano anual de fiscalização/2011, demonstrando os índices de cumprimento do plano de fiscalização da qualidade – Janeiro a Setembro de 2011, conforme segue:

- Meta anual contemplada no Contrato de Gestão foi de 480.000 ações de fiscalização de produtos regulamentados;
- Meta negociada com a RBMLQ = 568.449 ações de fiscalização de produtos regulamentados;
- Meta 2011: Realizar entre 95% e 110% ;
- Número de ações de fiscalização previstas a serem realizadas até setembro = 426.327;
- Número de ações de fiscalização realizadas até setembro = 391.063;
- Nº de ações realizadas no período = 490.208;
- No que tange aos índices apresentados pelas fiscalizações realizadas nos órgãos da RBMLQ-I, no período de janeiro a setembro de 2011, extraídas do SGI, com metas estipuladas dentro do parâmetro de 95% a 110% do número de ações de fiscalização previstas (Apuração do resultado: mensal e acumulativo), temos as seguintes situações:

Fonte: Relatório Plano Anual de Fiscalização – 2011 Dqual/Divec



- Em verificações junto ao demonstrativo apresentado, constatamos que os órgãos delegados do Amazonas, Pará, Acre, Rondônia, Paraíba, Espírito Santo e Minas Gerais, encontram-se com seus índices abaixo da meta, que segundo fomos informados, são monitorados pela Diretoria.

1.11. Recursos Arrecadados

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, foi informado pela Seção de Apoio Operacional em Avaliação da Qualidade - Seapo os recursos arrecadados provenientes do fornecimento de selos, correspondente aos exercícios de 2010 e 2011.

Comentários:

- 1.11.1. Conforme Relatório de Arrecadação por Item de Serviço disponibilizado pela Seção de Apoio Operacional em Avaliação da Qualidade - Seapo, os recursos arrecadados pela Dqual são provenientes do fornecimento de selos de identificação da conformidade, por item de serviço, nos exercícios de 2010 e 2011, nos valores de R\$ 2.670.840,63 e R\$ 7.648.358,72, respectivamente, encontrando-se assim demonstrados:

Período: outubro a dezembro/2010

Descrição	Valor- R\$
6515 - selos para isqueiros	270.640,00
6529 - selos para certificação de sistema automático não metrológico de fiscalização de trânsito	2.102,05

6530 - selos para certificação de cadeira plástica	397.914,47
6544 - aparelhos para melhoria, não elétricos por pressão	8.992,71
6545 - Aparelhos para melhoria, não elétricos por gravidade (potes de barro, jarras, etc.)	6.671,16
6546 - Aparelhos para melhoria, elétricos por pressão (filtros, purificadores e bebedouros)	1.683,24
6547 - Aparelhos elétricos (bebedouros com melhoria) por gravidade (bebedouro para galão)	702,12
6549 - conexões de ferro fundido maleável para conduções de fluidos.	22.863,67
6605 - selo para acessibilidade rodoviária	3.079,26
6626 - selo cabo de aço de uso geral - KG	23.639,50
6627 - 6626 - selo cabo de aço de uso geral -metro	503,98
6908 - selos para certificação para extintor/fabricante	67.032,00
6909 - selos para certificação para extintor/manutenção	346.599,53
6910 - selos para certificação para capacete	612.146,29
6911 - selos para fabricação - GNV	16.458,00
6913 - selos para requalificação - GNV	39.368,69
6916 - cesta de alimentos	548.251,51
6917 - selo para para-brisa	278.852,02
6927 - selo para cachaça	470,00
6989 - selo para acessibilidade	15.755,43
6995 - selo para pó para extinção do incêndio	7.115,00
TOTAL	2.670.840,63

Período: janeiro a setembro/2011

Descrição	Valor- R\$
6515 - selos para isqueiros	662.484,80
6529 - selos para certificação de sistema automático não metrológico de fiscalização de trânsito	2.150,00
6530 - selos para certificação de cadeira plástica	1.182.767,55
6544 - aparelhos para melhoria, não elétricos por pressão (filtros, purificadores, etc.)	35.799,97
6545 - aparelhos para melhoria, não elétricos por gravidade (potes de barro, jarras, etc.)	4.600,98
6546 - aparelhos para melhoria, elétricos por pressão (filtros, purificadores e bebedouros)	16.436,64
6547 - aparelhos elétricos (bebedouro com melhoria) por gravidade (bebedouro para galão)	7.065,32
6549 - conexões de ferro fundido maleável para conduções de fluidos.	33.274,03
6605 - selo para acessibilidade rodoviária	12.905,59
6606 - análise da solic. e doc. do fornecimento de pó ext. inc - micro e peq. Empresas	8.938,44
6626 - selo cabo de aço de uso geral - KG	130.264,52
6627 - 6626 - selo cabo de aço de uso geral -metro	717,18
6628 - selo Mercosul para uso gás natural	11,89
6908 - selos para certificação para extintor/fabricante	298.470,94
6909 - selos para certificação para extintor/manutenção	954.199,26
6910 - selos para certificação para capacete	1.783.224,67
6911 - selos para fabricação - GNV	23.421,00
6913 - selos para requalificação - GNV	165.999,61
6916 - cesta de alimentos	1.418.778,74
6917 - selo para para-brisa	795.403,73
6919 - produção integrada de frutas-maçã	30.800,00
6927 - selo para cachaça	1.700,00
6989 - selo para acessibilidade (urbano)	32.575,86
6995 - selo para pó para extinção do incêndio	46.368,00
TOTAL	7.648.358,72

- Cabe registrar que existem alguns casos de não realização dos pagamentos das GRU para aquisição de selos, e diante do fato ocorrido, segundo informado pela Dqual, os selos não são entregues para o requisitante.

RELATÓRIO DE AUDITORIA ORDINÁRIA	PROCESSO AUDIN PA-008-033/2011-O	PÁGINA 16/16
-----------------------------------------	--------------------------------------------	------------------------

1.12. Verificação da Conformidade - Metas

Manifestação do Auditado:

Em atendimento a Solicitação da Auditoria - SA, objeto do Processo Audin PA-008-033/2011-O, foram informados as metas do Programa de Verificação da Conformidade.

Comentários:

1.12.1. Conforme consta, a meta do Programa de Verificação da Conformidade é anual, tendo sido estabelecido realizar no mínimo 80% dos programas previstos a serem submetidos à avaliação da conformidade no período de outubro de 2010 a setembro de 2011.

- A seleção dos produtos é baseada nos seguintes critérios: identificação de sugestões das Unidades Organizacionais da Dqual; histórico de reclamações e denúncias ao Inmetro; resultados das atividades de fiscalização; solicitações da Diretoria da Qualidade; histórico dos Programas de Verificação da conformidade anteriores; resultados dos programas de Verificação da Conformidade por Agentes Externos.
- O Número de programas previstos a serem submetidos à avaliação da conformidade no referido período foi de 15, e o número de programas realizados correspondeu a 12, Resultando um Indicador de 80%, o que evidencia o cumprimento da meta previamente estabelecida.

III - CONCLUSÃO

Finalizando os trabalhos de auditoria, que objetivaram avaliar as atividades desenvolvidas pela Diretoria da Qualidade - DQUAL, no período compreendido de outubro/2010 a setembro/2011, pudemos constatar que, a Diretoria vem desenvolvendo suas atividades de forma regular, de acordo com as atribuições contidas na Estrutura Regimental e dos objetivos previstos.

Ressaltamos que com relação aos subitens 1.2.1.1 e 1.7.1.1, deverão ser objetos de manifestação por parte da Diretoria.

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

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2011.

Jair Barbosa Cavalcante Júnior
Auditor
CRC/RJ/n.º 087.490/O-7

Michel da Silva Freitas
Auditor
CRC/RJ/n.º 111.741/O-4

Vanessa Lage Bellazzi de Pellegrini
Chefe do Serviço de Auditoria Interna SEAIN
CRC/BA/n.º 022.653/O-1