



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Relatório Final de Auditoria Interna</b>                         | <b>Nº 007/2016/POA</b> |
| Reitor: Sr. Osvaldo Casares Pinto                                   |                        |
| Diretor-Geral: Sr. Marcelo Augusto Rauh Schmitt                     |                        |
| Auditado: Diretoria de Administração e Planejamento (Plano de Ação) |                        |
| Auditor: William Daniel S. Pfarrius                                 |                        |
| Período de Auditoria: novembro a dezembro de 2016                   |                        |

A Auditoria Interna do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande de Sul, cumprindo a atribuição estabelecida no Decreto nº 3.591, de 06 de setembro de 2000 alterado pelo Decreto nº 4.304 de 16 de julho de 2002 e em atendimento ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2016, aprovado pela resolução CONSUP nº 107, de 15 de dezembro de 2015, apresenta, para apreciação e conhecimento, o Relatório Final de Auditoria Interna nº 007/2016.

**PLANO DE AÇÃO – AÇÃO Nº 09 DO PAINT/2016**

**Avaliação Sumária dos Riscos:**

Incluimos este item considerando os critérios de relevância e criticidade, sendo que os possíveis riscos inerentes a esta ação são:

1. Inobservância ao PDI 2014-2018; e
2. Inobservância das ações definidas no Plano de Ação.

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

---

**Objetivo:**

Verificar/acompanhar o cumprimento das ações planejadas para o exercício de 2016.

**Escopo:**

Foram verificadas as ações incluídas no Plano de Ação 2016 do campus Porto Alegre – Área Administrativa.

**Legislação Utilizada:**

- **Resolução** nº 117, de 16 de dezembro de 2014, aprovada pelo Conselho Superior do IFRS – Plano de Desenvolvimento Institucional do Instituto Federal do RS 2014-2018;
- **Resolução** nº 23, de 29 de março de 2016, aprovada pelo Conselho Superior do IFRS – Plano de Ação 2016; e
- **Instrução** Normativa PRODI nº 01, de 29 de maio de 2015 – Estabelece a metodologia e o cronograma para elaboração do Plano de Ação 2016 do IFRS.

**Metodologia:**

- 1) Emissão da S.A. nº 007/001/AUDIN/2016, solicitando manifestação da Gestão quanto aos procedimentos que estão sendo adotados no referido exercício para o cumprimento do Plano de Ação 2016 – Área Administrativa; e
- 2) Análise das respostas da Gestão e confecção do Relatório Final de Auditoria Interna.

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

---

**PLANO DE AÇÃO – ÁREA ADMINISTRATIVA**

Objetivando verificar e acompanhar o cumprimento das ações planejadas para o exercício de 2016, esta Auditoria Interna solicitou esclarecimentos da Gestão quanto aos procedimentos que foram e estão sendo adotados para o cumprimento das metas previstas no Plano de Ação 2016 – Área Administrativa – do campus Porto Alegre, estratificadas da seguinte forma:

**Fortalecer a governança, visando a melhor organização e funcionamento administrativo do IFRS (R\$ 130.000,00):**

- 1) Custear as despesas com diárias e passagens dos servidores do *Campus* Porto Alegre (R\$ 30.000,00)
- 2) Efetuar pagamento pela prestação de serviços de terceiros Pessoa Física: estagiários e eventuais contratações de pessoa física, bem como diárias a colaboradores eventuais (R\$ 100.000,00)

**Manifestação do Gestor (item 1)**

Em 05 de dezembro de 2016:

“Informa-se os montantes até o momento dispendidos para as atividades que exigem diárias e passagens, conforme o quadro abaixo. Adicionalmente, informa-se que a ação 4572 refere-se à CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS.

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

Sendo algum curso que necessita uma viagem, o custeio das diárias e passagens será realizado por recursos previstos nessa ação do governo.

| Natureza Despesa Detalhada |                       | Ação Governo |  | Item Informação    |                                       | 29                                     | 34                                |
|----------------------------|-----------------------|--------------|--|--------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|
|                            |                       |              |  |                    |                                       | DESPESAS EMPENHADAS (CONTROLE EMPENHO) | DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO) |
|                            |                       |              |  | Favorecido NE CCor |                                       | Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)          | Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)     |
| 33901414                   | DIARIAS NO PAIS       | 20RJ         | APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E | 158261             | INST.FED.DO RS/CAMPUS PORTO ALEGRE    | 2.560,00                               | 1.290,74                          |
|                            |                       | 20RL         | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCACAO PROFISSIO | 158261             | INST.FED.DO RS/CAMPUS PORTO ALEGRE    | 9.108,66                               | 8.643,55                          |
|                            |                       | 4572         | CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q | 158261             | INST.FED.DO RS/CAMPUS PORTO ALEGRE    | 2.000,00                               | 1.266,95                          |
| <b>Total</b>               |                       |              |  |                    |                                       | 13.668,66                              | 11.201,24                         |
| 33903301                   | PASSAGENS PARA O PAIS | 20RJ         | APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E | 15741481000163     | DINASTIA VIAGENS E TURISMO LTDA - EPP | 7.240,00                               | 6.278,18                          |
|                            |                       | 20RL         | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCACAO PROFISSIO | 15741481000163     | DINASTIA VIAGENS E TURISMO LTDA - EPP | 0,00                                   |                                   |
|                            |                       | 4572         | CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q | 15741481000163     | DINASTIA VIAGENS E TURISMO LTDA - EPP | 2.000,00                               | 1.221,58                          |

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

|  |              |          |          |
|--|--------------|----------|----------|
|  | <b>Total</b> | 9.240,00 | 7.499,76 |
|--|--------------|----------|----------|

Em relação às viagens, informa-se que até o presente momento foram realizadas 63 viagens, conforme a tabela abaixo, extraída do Sistema de Concessão de Diárias e Passagens - SCDP.”

| <b>Proposto</b>               | <b>Número Solicitação</b> | <b>Data da Viagem</b> | <b>Motivo da Viagem</b>        | <b>Posição no Fluxo</b> |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| ADEMIR GAUTERIO TROINA JUNIOR | 001757/16                 | 10/08/2016            | Nacional - Convocação          | Encerrada - realizada   |
| ALINE MARTINS DISCONSI        | 000555/16                 | 05/04/2016            | Nacional - Convocação          | Encerrada - realizada   |
| ANDERSON RODRIGUES CORREA     | 000556/16                 | 15/03/2016            | Nacional - Convocação          | Encerrada - realizada   |
| ANDERSON RODRIGUES CORREA     | 001112/16                 | 04/05/2016            | Nacional - Convocação          | Encerrada - realizada   |
| ANDERSON RODRIGUES CORREA     | 001394/16                 | 09/06/2016            | Nacional - Treinamento         | Encerrada - realizada   |
| CAMILA LOMBARD PEDRAZZA       | 000747/16                 | 11/04/2016            | Nacional - Convocação          | Encerrada - realizada   |
| CAROLINA GHELLER MIGUENS      | 001889/16                 | 09/06/2016            | Nacional - Encontro/ Seminário | Encerrada - realizada   |
| CELSON ROBERTO CANTO SILVA    | 000609/16                 | 11/04/2016            | Nacional - Convocação          | Encerrada - realizada   |
| CIBELE SCHWANKE               | 001113/16                 | 02/06/2016            | Nacional - A Serviço           | Encerrada - realizada   |
| CIBELE SCHWANKE               | 001692/16                 | 02/08/2016            | Nacional -                     | Encerrada -             |

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

|                                  |           |            |                                      |   |
|----------------------------------|-----------|------------|--------------------------------------|---|
|                                  |           |            | Encontro/Se<br>minário               | realizada                                       |
| CIBELE SCHWANKE                  | 002900/16 | 08/12/2016 | Nacional - A<br>Serviço              | Planejamento<br>em Aprovação<br>pelo Proponente |
| CLAUDIA SILVA ESTIMA             | 001693/16 | 02/08/2016 | Nacional -<br>Encontro/Se<br>minário | Encerrada -<br>realizada                        |
| CLAUDIO BOEZZIO DE<br>ARAUJO     | 002148/16 | 14/09/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada                        |
| CLAUDIO VINICIUS SILVA<br>FARIAS | 000557/16 | 19/03/2016 | Nacional - A<br>Serviço              | Encerrada -<br>realizada                        |
| CRISTINE STELLA THOMAS           | 001612/16 | 19/07/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada                        |
| DENISE LUZIA WOLFF               | 000709/16 | 18/04/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada                        |
| DENISE LUZIA WOLFF               | 000897/16 | 02/05/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada                        |
| DENISE LUZIA WOLFF               | 001516/16 | 03/07/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada                        |
| DENISE LUZIA WOLFF               | 002341/16 | 24/10/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Planejamento<br>em Reserva de<br>Passagem       |
| DENISE LUZIA WOLFF               | 002892/16 | 28/11/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Planejamento<br>em Aprovação<br>pelo Proponente |
| DOUGLAS NEVES RICALDE            | 000351/16 | 23/02/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada                        |
| DOUGLAS NEVES RICALDE            | 000558/16 | 29/03/2016 | Nacional -                           | Encerrada -                                     |

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

|                               |           |            | Convocação            | realizada                                |
|-------------------------------|-----------|------------|-----------------------|--|
| ELOISA SOLYSZKO GOMES         | 000350/16 | 04/02/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| ELOISA SOLYSZKO GOMES         | 002474/16 | 26/10/2016 | Nacional - Convocação | Aguardando Início da Prestação de Contas |
| ERICK RODRIGUES LISBOA        | 002859/16 | 01/12/2016 | Nacional - A Serviço  | Planejamento em Execução Financeira      |
| EVANDRO MANARA MILETTO        | 000559/16 | 28/03/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| EVANDRO MANARA MILETTO        | 001114/16 | 02/05/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| EVANDRO MANARA MILETTO        | 001115/16 | 09/05/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| FABIO YOSHIMITSU OKUYAMA      | 000560/16 | 30/03/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| FABIO YOSHIMITSU OKUYAMA      | 001116/16 | 19/04/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| FABIO YOSHIMITSU OKUYAMA      | 001117/16 | 02/05/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| FABRICIO SOBROSA AFFELDT      | 001118/16 | 18/04/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| FABRICIO SOBROSA AFFELDT      | 001120/16 | 09/05/2016 | Nacional - Convocação | Encerrada - realizada                    |
| FILIPE XERXENESKI DA SILVEIRA | 000561/16 | 12/03/2016 | Nacional - A Serviço  | Encerrada - realizada                    |

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

|                                     |           |            |                                      |                          |
|-------------------------------------|-----------|------------|--------------------------------------|--------------------------|
| FLAVIA HELENA CONRADO               | 000748/16 | 11/04/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| GABRIELA FERNANDA CE<br>LUFT        | 001121/16 | 06/05/2016 | Nacional - A<br>Serviço              | Encerrada -<br>realizada |
| GLECIA DOS SANTOS<br>LABREA         | 001122/16 | 18/05/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| GRACIELA DA SILVA LEITES            | 001123/16 | 18/05/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| IURI CORREA SOARES                  | 001691/16 | 02/08/2016 | Nacional -<br>Encontro/Se<br>minário | Encerrada -<br>realizada |
| JOAO LUIS PEREIRA GOMES             | 000562/16 | 11/03/2016 | Nacional - A<br>Serviço              | Encerrada -<br>realizada |
| JOSE ANTONIO PADILHA<br>DOS REIS    | 000563/16 | 29/03/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| JULIANA PREDIGER                    | 001405/16 | 28/06/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| JULIANA PREDIGER                    | 002473/16 | 26/10/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| LUCIO OLIMPIO DE<br>CARVALHO VIEIRA | 002003/16 | 01/09/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| MARCELO AUGUSTO RAUH<br>SCHMITT     | 000565/16 | 11/03/2016 | Nacional - A<br>Serviço              | Encerrada -<br>realizada |
| MARCELO AUGUSTO RAUH<br>SCHMITT     | 000564/16 | 15/03/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| MARCELO AUGUSTO RAUH<br>SCHMITT     | 001126/16 | 24/05/2016 | Nacional -<br>Convocação             | Encerrada -<br>realizada |
| MARCELO AUGUSTO RAUH                | 001501/16 | 05/07/2016 | Nacional -                           | Encerrada -              |

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

|                                     |           |            |                           |   |
|-------------------------------------|-----------|------------|---------------------------|---|
| SCHMITT                             |           |            | Convocação                | realizada                                 |
| MARCELO AUGUSTO RAUH<br>SCHMITT     | 001635/16 | 19/07/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| MARCIA AMARAL CORREA<br>DE MORAES   | 000566/16 | 11/03/2016 | Nacional - A<br>Serviço   | Encerrada -<br>realizada                  |
| MARLON EDUARDO DA<br>SILVA          | 001515/16 | 21/08/2016 | Nacional -<br>Treinamento | Encerrada -<br>realizada                  |
| MARTHA HELENA<br>WEIZENMANN         | 000349/16 | 03/02/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| MARTHA HELENA<br>WEIZENMANN         | 000567/16 | 11/03/2016 | Nacional - A<br>Serviço   | Encerrada -<br>realizada                  |
| MARTHA HELENA<br>WEIZENMANN         | 001127/16 | 19/05/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| MARTHA HELENA<br>WEIZENMANN         | 002843/16 | 12/12/2016 | Nacional -<br>Treinamento | Planejamento<br>em Execução<br>Financeira |
| PERCIO DAVIES SCHMITZ               | 002308/16 | 10/10/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| SUZANA PRESTES DE<br>OLIVEIRA       | 002147/16 | 14/09/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| SUZANA PRESTES DE<br>OLIVEIRA       | 002340/16 | 10/10/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| WILLIAM DANIEL SILVEIRA<br>PFARRIUS | 000344/16 | 01/03/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| WILLIAM DANIEL SILVEIRA<br>PFARRIUS | 000646/16 | 27/04/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |
| WILLIAM DANIEL SILVEIRA<br>PFARRIUS | 001903/16 | 23/08/2016 | Nacional -<br>Convocação  | Encerrada -<br>realizada                  |

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

|                                     |           |            |                          |                          |
|-------------------------------------|-----------|------------|--------------------------|--------------------------|
| WILLIAM DANIEL SILVEIRA<br>PFARRIUS | 002269/16 | 27/09/2016 | Nacional -<br>Convocação | Encerrada -<br>realizada |
| YURI FERREIRA MACHADO               | 001638/16 | 19/07/2016 | Nacional -<br>Convocação | Encerrada -<br>realizada |

Fonte: SCDP – Sistema de Concessão de Diárias e Passagens.

### **Análise da Auditoria Interna**

Em 07 de dezembro de 2016:

Ante as informações prestadas pelo Gestor evidencia-se que a ação “Custear as despesas com diárias e passagens dos servidores do *Campus* Porto Alegre (R\$ 30.000,00)” está sendo executada dentro dos limites estabelecidos na meta do Plano de Ação 2016 do IFRS – campus Porto Alegre, denotando o compromisso da gestão com o cumprimento do planejamento estabelecido no Plano de Ação 2016, corroborando para a consecução dos fins institucionais.

### **Manifestação do Gestor (item 2)**

Em 05 de dezembro de 2016:

“Atualmente, o Campus Porto Alegre possui 16 estagiários, conforme a tabela abaixo. Informa-se que as duas estagiárias marcadas na tabela tiveram seus contratos encerrados no presente mês. O Campus possuía, então, 18 estagiários. Justifica-se o aumento no montante dispendido para os estagiários na necessidade de ampliar as oportunidades de aprendizagem para estudantes de variados cursos, em especial, do IFRS. Informa-se que obteve-se uma economia, em relação aos gastos com Energia Elétrica, através de campanha de redução de gastos, que foram direcionados para essa manutenção do número de estagiários no presente ano. Informa-se, também, que o volume será reduzido para o ano 2017.

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

| <b>Nomes/ código de estagiário:</b> | <b>Área</b>          |
|-------------------------------------|----------------------|
| ANGELA CRISTINA KRAVCZYK            | Pesquisa             |
| ÁTILA MACHADO COSTA                 | Apoio                |
| DAIANE LOPES DE DEUS                | Infra                |
| DANIELA ARAUJO BUENO                | Secretaria Academica |
| ELISSON MARTINS RODRIGUES           | Apoio                |
| FABIANE BACOFF DE CARVALHO          | Apoio                |
| JESSICA KUNZ BRATZ                  | Apoio                |
| JULIA VITÓRIA CARDOSO               | Informatica          |
| MARIA FERNANDA MACHADO              | Academia             |
| MARINA FELISBERTO KUSER             | DAP                  |
| MICAELA DOS SANTOS GONÇALVES        | Secretaria Academica |
| PATRÍCIA LORINI LACERDA             | Academia             |
| PRICILA MUNHOZ CARNEIRO             | Extensao             |
| RICARDO MARQUES MARCONDES DE SOUZA  | DGP                  |
| ROBERTA ALVES QUADROS               | Protocolo            |
| SHEYLA SOUZA DARE                   | Secretaria Direção   |
| SHIRLEY SUE KARG                    | Apoio                |
| TAYLIN VIEIRA FIGUEIRA              | Infra                |

Informa-se que não foram realizados pagamentos a colaboradores eventuais no presente ano, sendo que o total de dispêndios com estagiários até o presente momento foi o apresentado no quadro abaixo (dados até novembro/2016). O montante se refere ao

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

---

pagamento de estagiários, contratados pelo Campus Porto Alegre e pagamento realizado pela Reitoria do IFRS.”

| <b>2016</b>            | <b>PORTO ALEGRE</b> |
|------------------------|---------------------|
| jan                    | 9.660,32            |
| fev                    | 9.647,20            |
| mar                    | 12.127,65           |
| abr                    | 11.158,65           |
| mai                    | 11.238,00           |
| jun                    | 10.586,00           |
| jul                    | 10.586,00           |
| ago                    | 10.924,00           |
| set                    | 10.491,66           |
| out                    | 10.526,00           |
| nov                    | 10.526,00           |
| dez                    | -                   |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b> | <b>117.471,48</b>   |

### **Análise da Auditoria Interna**

Em 07 de dezembro de 2016:

Analisando os dados informados pelo Gestor, bem como considerando a justificativa para o aumento nas despesas referentes á ação “Efetuar pagamento pela prestação de serviços de terceiros Pessoa Física: estagiários e eventuais contratações de

“Ofende os bons quem poupa os maus.”



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

---

pessoa física, bem como diárias a colaboradores eventuais (R\$ 100.000,00)”, evidencia-se que a execução da referida ação está sendo realizada com atenção à meta estabelecida no Plano de Ação 2016 do IFRS – campus Porto Alegre, denotando o compromisso da gestão com o cumprimento do planejamento estabelecido no Plano de Ação 2016, corroborando para a consecução dos fins institucionais.

|           |
|-----------|
| CONCLUSÃO |
|-----------|

Considerando a importância da correta elaboração e execução do Plano de Ação, fator que diminui o risco de equívoco na adoção de ações administrativas - evitando a incidência de custos financeiros e operacionais elevados para a Administração - consoante as informações prestadas a esta Auditoria Interna conclui-se que a gestão do IFRS – campus Porto Alegre está comprometida com o cumprimento das ações previstas no Plano de Ação 2016 e com alcance de sua missão institucional, demonstrando sua preocupação com o atendimento a princípios constitucionais de valor tão caro à Administração Pública, como a eficiência e a economicidade.

Respeitosamente,

Porto Alegre, 12 de dezembro de 2016.

---

William Daniel S. Pfarrius

**Auditor**

Câmpus Porto Alegre

“Ofende os bons quem poupa os maus.”

Rua Coronel Vicente, 281, Sala 830 – Centro – CEP: 90030-040 – Porto Alegre/RS

Fone: (51) 3930-6012 / e-mail: [william.pfarrius@poa.ifrs.edu.br](mailto:william.pfarrius@poa.ifrs.edu.br)

Sítio Eletrônico: [www.ifrs.edu.br](http://www.ifrs.edu.br)

Página 13 de 14



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Sul

---

Recebido em \_\_\_\_ / \_\_\_\_ /2016.

\_\_\_\_\_  
Nome

\_\_\_\_\_  
Assinatura

\* Com cópia impressa encaminhada à Unidade de Auditoria Interna (UNAI), ao Presidente do CONSUP/Reitor e notificação digital encaminhada ao Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (CGU) - Regional do RS, nos termos do art. 12 da IN nº 24/2015/CGU.

“Ofende os bons quem poupa os maus.”