

Sumário Executivo

Objeto: Auditoria na Gestão dos Restaurantes Universitários - Pró-reitoria de Assuntos Comunitários e Políticas Afirmativas – PROAP – Seção de Nutrição e Restaurantes Universitários.

Relatório nº 2018006/AUDIN

Objetivo da ação: avaliação da gestão do Restaurante Universitário quanto aos controles inerentes à fiscalização administrativa contratual e técnica-nutricional.

Boas práticas observadas: No que tange à fiscalização técnica-nutricional, consigna-se que, não há, atualmente, qualquer elemento que mereça reparo na atuação da referida equipe. Constatou-se, em visita *in loco*, ocorrida em 31/08/2018, a qual contou com a participação da equipe supramencionada, a clara definição de responsabilidades dos membros da equipe com o estabelecimento das rotinas de fiscalização, assim como, a criação, desenvolvimento e consolidação de instrumentos de acompanhamento e o tempestivo registro dessas informações. Evidenciou-se, também, que a equipe de fiscalização é atuante e, de fato, acompanha a execução dos trabalhos realizados pela Concessionária, exercendo a fiscalização das instalações e operação dos RUs semanalmente. Ademais, verificou-se que há o tempestivo registro da rotina de fiscalização em instrumentos desenvolvidos pela equipe, como por exemplo, a “Planilha Vistoria 2018” a qual evidencia que os itens avaliados estão em consonância com o termo de referência e normas relacionadas à atividade desenvolvida. Ainda, constatou-se o alinhamento entre a equipe de fiscalização técnica nutricional da UFABC e a equipe de nutrição da Concessionária, visando o estabelecimento de soluções conjuntas para as inadequações operacionais ensejadoras de “glosas”, com o objetivo de buscar a qualidade dos serviços prestados e a satisfação dos usuários.

Volume de recursos envolvidos: O impacto orçamentário das despesas relativas ao subsídio do RU, no exercício de 2017, correspondeu ao valor de **R\$ 2.972.898,38** (dois milhões, novecentos e setenta e dois mil, oitocentos e noventa e oito reais e trinta e oito centavos) tendo sido executado a quantia de **R\$ 2.058.491,69** (dois milhões, cinquenta e oito mil, quatrocentos e noventa e um reais e sessenta e nove centavos). Cabe esclarecer que os recursos financeiros utilizados para custear o subsídio ao RU são provenientes de duas fontes. Assim, para o pagamento do subsídio para os alunos de graduação, os recursos utilizados remontam à Ação 4002 – Assistência ao Estudante do Ensino Superior. Já, para a segunda fonte, foram utilizados os recursos financeiros provenientes da Ação 20RK – Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior para o pagamento do subsídio aos alunos de pós-graduação.

Questões auditadas:

I. Há procedimentos de identificação, controle e fiscalização quanto à qualidade do cardápio de refeições servido (fiscalização técnica contratual)?

- a) Intoxicação alimentar dos usuários;
- b) Aderência do cardápio ao Termo de Referência licitado;

II. Há procedimentos de controle e fiscalização quanto ao quantitativo de refeições servidas aos diversos públicos usuários e os pagamentos efetuados a título de subsídio pela Concedente-UFABC (fiscalização administrativa contratual)?

- c) Pagamento de subsídios por refeições servidas;
- d) Procedimentos e controle do registro das refeições servidas em sistema de informação.

Resultados: Os apontamentos indicam a necessidade e urgência de melhor integração entre à Prefeitura Universitária e Superintendência de Obras a fim de solucionar os fatos consignados no item 5. – Informações do Relatório Final de Auditoria uma vez que exercem impacto direto na operação do Restaurante Universitário, contudo a solução desses pontos extrapola a governabilidade da PROAP em quanto Pró-reitoria. Nesse ponto, reiteramos destacamos a necessidade de adoção de medidas para promover a limpeza da caixa d’água do reservatório do RU/SBC, situação detalhadamente exposta no campo Informações deste Relatório.

Principais apontamentos:

a) Insuficiência de clareza nas informações constantes do cadastro do sistema de controle de acesso de usuários ao RUs. É preciso esclarecer que a UFABC optou por delegar a obrigação à Concessionária para que, às suas expensas, contrate, disponibilize e mantenha sistema próprio de controle de acesso a ser utilizado nos espaços do RUs (Itens 6.19 a 6.20.4 do Contrato nº 11/2014). Tem-se, portanto, a transferência do controle de acesso e, por conseguinte, dos mecanismos de gerenciamento do cadastrado, como por exemplo, a inserção de informações, da Concedente para a Concessionária;

b) Sistema de controle de usuários sob responsabilidade exclusiva da Concessionária. Evidenciou-se que a apuração do quantitativo de refeições comercializadas no RUs tem por base fonte exclusiva de informação em posse da Concessionária. O levantamento e a apuração do quantitativo de refeições servidas em razão do tipo de benefício conferido pela Concedente aos usuários, para apuração do valor a ser repassado em razão do subsídio das refeições, é realizado a partir da extração, pelo fiscal do contrato, de “Relatório Sintético” do número de refeições mediante a utilização do perfil de acesso de consulta – Denominado Spy, no sistema adquirido pela Concessionária e fornecido pela empresa “Advancis Max”. Posteriormente, compara-se o relatório

sintético com uma segunda lista de controle de usuários, encaminhada mensalmente pela Concessionária, visto que também há o registro manual, utilizado para controlar o acesso dos usuários pagantes que não estão em posse de suas respectivas carteirinhas ou quando ocorrem problemas relacionados ao travamento do sistema de controle das catracas ou, ainda, quando há queda de energia.

Santo André, 21 de dezembro de 2018.

Bruna Armonas Colombo
Administradora

De acordo. Encaminhe-se, conforme o proposto.

Patrícia Alves Moreira
Gerente da Auditoria Interna da UFABC – em substituição