



**ata**

11 de Novembro de 2013

**entidade auditada**

Serviços Financeiros da Escola Superior Agrária de Viseu

**âmbito da auditoria**

O objectivo geral da auditoria em causa foi o de avaliar o conhecimento de todos os colaboradores implicados sobre os Procedimentos em vigor e suas implicações, nomeadamente sobre os mecanismos utilizados na divulgação e gestão da nova documentação, registos e documentos.

De forma mais específica foi avaliada a conformidade dos processos com os critérios da qualidade e eficácia do sistema, identificando oportunidades de melhoria, no âmbito do Manual da Qualidade dos Serviços Financeiros.

**documento(s) de referência**

NP ISO 9001/2008  
Normativo Legal Vigente

**resumo da auditoria**

A auditoria aos Serviços Financeiros da ESAV decorreu conforme o previsto sendo de salientar o empenho de todos os envolvidos e a disponibilidade demonstrada pela Escola e pelos Serviços que foram auditados.

Sendo a primeira vez que é realizada uma auditoria aos Serviços Financeiros da nossa instituição, verificou-se um bom nível de conhecimento relativamente aos procedimentos definidos e uma preocupação em que todos os passos previstos sejam cumpridos e monitorizados.

**PT – SF-01-01** (Gestão da Aquisição de Bens e Serviços) - É de salientar como aspecto muito positivo a existência de uma lista de verificação, que acompanha cada um dos processos e que está de acordo com os procedimentos previstos.

No âmbito deste procedimento foram verificadas os seguintes processos:

- requisição nº 367/2013
- requisição nº 488/2013
- requisição nº 399/2013,
- requisição nº 435/2013 (aquisição de bens não existentes em stock – sacos de lixo – por ajuste directo simplificado)
- Requisição nº454/2013 ( aquisição por ajuste directo para fornecimento e montagem do laboratório de Engenharia Rural).

Em nenhum deles foi detectada a existência de não conformidades No entanto a equipa auditora verificou que: não existem gestores de contrato para todos os processos (exceptuando o último), que as requisições não têm por vezes o nome legível e que a lista de validação das mesmas não é suficientemente clara, não prevendo substituições em casos de impedimento

**PT –SF-01-02** (Cobrança de propinas, taxas emolumentos, multas, juros e outras penalidades aos estudantes) – Foram verificados os processos de pagamento de seguros escolares e matrícula dos estudantes Marisa Carvalho Pinto, Marta Celina Leite Gonçalves e Tanya Angelica Salgado, e os pagamentos de juros de propinas em atraso dos estudantes José Rafael Almeida, Liliana Machado e Tânia Fernandes. Foi também verificado o pagamento de inscrição em exame da aluna Ema Messias. Em todos eles se verificou que estava a ser cumprido o previsto no procedimento.

**RG-SF-01-01** – (Regulamento Interno do Fundo de Maneio) – verificou-se que o regulamento está a ser cumprido conforme o previsto não tendo sido detectada nenhuma não conformidade.

**recomendações de melhoria**

nº. descrição

1	A equipa auditora considera que seria de ponderar a clarificação de quais os casos em que se justifica a existência, ou não, de um gestor de contrato e o processo de nomeação do mesmo, uma vez que este tem responsabilidades não só no controlo do prazo, bem como de verificação de incumprimentos (de salientar a importância em alguns casos de que este tenha determinados conhecimentos técnico-científicos)
2	A equipa auditora considera oportuno rever a lista de validação das requisições de modo a clarificar quais os responsáveis e as eventuais substituições dos mesmos em casos de impedimento. Considera-se também importante promover um maior cuidado no preenchimento das requisições, no que se refere à legibilidade.

**não conformidades**



nº.	descrição	gravidade*
	Não aplicável	

\* (**M**) maior (**m**) menor

**lista de colaboradores contactados**

nome	rubrica
Élia Manuela Mateus Soares de Sousa Leite	
Ana Cristina Ramalheite Nogueira Maia Correia	

**equipa auditora**

nome	rubrica
Ascensão Abrantes	
Fátima Jorge	
Rita Castro Lopes	

**peritos técnicos**

nome	rubrica
Não aplicável	

25/11/2013.

O Auditor Coordenador

Rita Castro Lopes