

data

11 de Maio de 2016

entidade auditada

Serviços Financeiros da Escola Superior Agrária de Viseu

âmbito da auditoria

Avaliar a conformidade dos processos no âmbito dos suprocessos dos Serviços Financeiros abaixo identificados

documento(s) de referência

Norma NP EN ISO 9001:2008; Normativo legal vigente; Manual de Garantia da Qualidade do Instituto Politécnico de Viseu

resumo da auditoria

A auditoria decorreu conforme o estabelecido no plano.

Para o bom decurso dos trabalhos contribuíram a colaboração e o envolvimento da Presidência da Escola e dos demais colaboradores que foram contactados.

Dos processos auditados resultam as seguintes evidências:

procedimentos de trabalho	descrição
spq*06.25 – Reembolso de valores	A equipa auditora verificou o processo de Cristiana Mafalda Durão Dias . Esta candidata ao concurso dos maiores de 23 realizou a candidatura fora de prazo. Por lapso, foram cobrados emolumentos correspondentes a uma candidatura dentro do prazo. Quando informada da necessidade de proceder ao pagamento do valor devido pela candidatura fora de prazo, tal como consta da tabela de emolumentos, a candidata desistiu e solicitou, no dia 5/4/2016, o reembolso da quantia inicialmente paga. O reembolso foi efectuado pelos serviços no dia 21/4/2016.
spq*06.35 – Cobrança de propinas, taxas, emolumentos, multas, juros e outras penalidades aos estudantes	A equipa auditora verificou a folha de controlo de tesouraria por recebimentos / itens de conta, dos dias 29/2/2016 e 15/4/2016. Foi também verificada a listagem de processos de receita em caixa.
spq*04.01 – Gestão da aquisição de bens e serviços	A equipa auditora verificou a requisição feita por Evangelina Joaquim, de 5/4/2016, de 3 cópias de chave da estufa da ESAV. A requisição foi validada no mesmo dia pelo Senhor Vice-presidente, Prof. José Costa. O pedido encontrava-se devidamente fundamentado. O bem foi adquirido, tendo sido emitida a respectiva factura e efectuado o pagamento pelos serviços. Foi verificada, também, a requisição de 1l de leite pasteurizado, 1l de leite esterilizado e 1l de leite UHT, feita em 21/4/2016 por Ana Cristina Correia, para a aula prática de Tecnologia dos Produtos Lácteos, a realizar no dia 4/5/2016. O custo previsto foi de 5€. A requisição foi validada em 21/4/2016 por Raquel Guiné e foi autorizada a aquisição pelo Presidente da ESAV em 22/4/2016. Os bens foram adquiridos com fundo de maneo, no dia 4/5/2016.
spq*04.02 – Gestão dos bens inventariáveis	A equipa auditora verificou a listagem da folha de carga da sala de reuniões, onde decorreu a auditoria, tendo constatado que os bens estão inventariados, mas a listagem não está datada.
spq*06.34 – Venda de bens	A equipa auditora verificou a nota de encomenda de 4 Kg de limão, ao preço unitário de 0,47€/kg, pelo cliente António Joaquim Mateus Soares de Sousa no dia 04/03/2016. O valor total da venda foi de 1,99€, que foi pago em numerário. Foi conferida a tabela de preços aprovada pelo Conselho de Gestão do IPV em 15/2/2016.



spq*06.41 – Gestão dos serviços de enfermagem veterinária e de análises laboratoriais

A equipa auditora verificou dois processos:

Pedido de vacinação polivalente efectuado pela cliente Eva Eliana Baptista Pereira, em 10/3/2016, no valor de 10€.

Pedido de expedição de 2 cadáveres, efectuado pela empresa Wetvet, em 18/3/2016, no valor total de 49,16€.

Os serviços foram prestados

Nota final: É de salientar que em sede de reunião de encerramento foi concertado entre a equipa auditora e os auditados que o relatório de auditoria não poderia ser entregue na data prevista no plano, cumprindo no entanto as normas/prazos previstos no Manual de Garantia da Qualidade.

recomendações de melhoria

nº. descrição

1	Datar as listagens das folhas de carga dos bens inventariados.
2	Substituir o termo “eliminação” no serviço descrito como “eliminação de cadáveres” por termo adequado que descreva o serviço efectivamente prestado pelos serviços.

não conformidades

nº. descrição

gravidade*

	Nada a referir	
--	----------------	--

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

equipa auditora

Rita Castro Lopes

Fátima Jorge

peritos técnicos

19/5/2016,

O Auditor Coordenador

Rita Castro Lopes