



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

RELATÓRIO DE AUDITORIA

A Controladoria Geral do Município de Nova Venécia emite este relatório em atendimento à solicitação do Ministério Público do Estado do Espírito Santo, através do ofício 2028/2024 emitido em 19 de setembro de 2024.

I. DA DENÚNCIA

Segundo o ofício, o Procedimento Preparatório nº 2024.0022.7172-44, apura denúncias referentes a administração dos veículos oficiais de Nova Venécia, especificamente sobre o abastecimento dos veículos do Fundo Municipal de Saúde.

Em suma, a reclamação trata de abastecimento em veículo particular do então servidor [REDACTED]. Ainda segundo a denúncia esses abastecimentos eram feitos usando os cartões coringas, que supostamente ficavam com o servidor.

II. DOS DOCUMENTOS ANALISADOS

Na primeira etapa do trabalho a Controladoria solicitou as seguintes informações:

- Os relatórios de abastecimentos feitos pelo Fundo Municipal de Saúde no período de 2023 e janeiro a setembro de 2024;
- A relação de veículos locados e próprios;
- A relação dos cartões utilizados nos abastecimentos;
- Processos de pagamento do contrato 107/2019 firmado com a Ticket Soluções HDFGT S/A;
- Processos de pagamento de diárias de alguns motoristas

Todos os documentos analisados foram anexados a este relatório.



PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA

De posse dos documentos citados verificamos a existência das seguintes informações a serem analisadas:

- 13.012 abastecimentos no período auditado;
- 56 veículos locados
- 21 veículos próprios
- 49 cartões de abastecimento, sendo 35 identificados como coringas e 14 comuns.

Verificamos também que não havia no setor de transporte, segundo informação do setor, qualquer controle sobre destino e motivo de acordo com a quilometragem rodada por cada veículo e de acordo com a localização dos postos de combustível.

Por isso, foi solicitado à Contabilidade da Secretaria de Saúde as diárias de alguns motoristas para que pudéssemos analisar as informações das viagens e abastecimentos contidos nos relatórios já entregues.

O período de outubro a dezembro de 2024 foi utilizado para planilhar todas as informações para que a análise ficasse mais clara com menor possibilidade de erros.

Foram planilhados os abastecimentos por veículo, cartão e por motorista, a fim de encontrar alguma irregularidade que justificasse a denúncia.

A auditora entrou de férias em janeiro e quando retornou em fevereiro, como já informado, um vírus apagou todos os dados que já estavam prontos para análise. Assim, foi necessário recomeçar todo o trabalho feito.

Diante do ocorrido, e do prazo reduzido, reduzimos também o campo de informações e replanilhamos apenas alguns veículos, alguns cartões de abastecimento e focamos nos abastecimentos feitos pelo motorista [REDACTED], utilizando os seus recebimentos de diárias para confrontar as informações dos relatórios de abastecimento.

III. PONTOS DE AUDITORIA DEFINIDOS EM 2025



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

Redimensionando o quantitativo de dados a serem analisados, estabelecemos os seguintes pontos de auditoria:

- Comparar se os valores totais constantes nos relatórios de abastecimento coincidem com os valores pagos.
- Analisar os gastos dos dois cartões coringas que não têm identificação de veículo no período de 01/01/2023 a 30/09/2024;
- Verificar o consumo feito com cartões, procurando identificar se um mesmo cartão abasteceu mais de um veículo no mesmo horário ou mesmo dia;
- Verificar se um mesmo veículo foi abastecido por dois cartões diferentes no mesmo horário, dia ou período;
- Verificar se houve abastecimento de um mesmo veículo em horários muito próximos
- Verificar se os veículos usados no abastecimento constam na relação de veículos locados ou próprios;
- Verificar se houve abastecimento em veículos inservíveis;
- Comparar os abastecimentos realizados pelo servidor [REDACTED] com as diárias pagas, e conferir os motivos das viagens através do relatório de diárias.

Passamos agora á análise dos pontos de auditoria definidos.

**1. EXECUÇÃO FINANCEIRA CONTRATO SAÚDE - 2023 E 2024
(JANEIRO A SETEMBRO)**

A denúncia está baseada no suposto abastecimento de veículo particular de servidor utilizando cartão coringa.

O primeiro passo então foi verificar se o valor pago pelo município coincide com o relatório de abastecimento onde tem identificado o veículo, sua quilometragem, data e hora da operação.

A execução financeira no período de janeiro de 2023 a setembro de 2024 está relacionada na tabela abaixo. Conforme os dados da tabela podemos



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

afirmar que nos relatórios de abastecimento emitidos pelo sistema da Ticket constam todos os abastecimentos feitos e pagos pela Secretaria de

MÊS REFERÊNCIA	ABASTECIM.	VALOR PAGO		PAGTO COM DESC.
		RELATÓRIO	PREFEITURA	3,20%
JANEIRO 2023	527	122.733,72	122.733,72	118.806,24
FEVEREIRO 2023	451	107.885,51	107.885,51	104.433,17
MARÇO 2023	584	139.940,68	139.940,68	135.462,58
ABRIL 2023	510	121.135,14	121.135,14	117.258,82
MAIO 2023	609	129.571,60	129.571,60	125.425,31
JUNHO 2023	607	132.396,15	132.396,14	128.159,47
JULHO 2023	639	129.493,40	129.493,40	125.349,61
AGOSTO 2023	695	147.241,79	147.241,79	142.530,05
SETEMBRO 2023	629	143.243,55	143.243,55	138.659,76
OUTUBRO 2023	649	146.694,86	146.694,86	142.000,62
NOVEMBRO 2023	695	159.163,50	159.163,50	154.070,27
DEZEMBRO 2023	112	120.614,76	120.614,76	116.755,09
JANEIRO 2024	603	136.647,72	136.647,72	132.274,99
FEVEREIRO 2024	612	134.756,75	134.756,75	130.444,53
MARÇO 2024	683	148.319,74	148.319,74	143.573,51
ABRIL 2024	682	142.314,63	142.314,63	137.760,56
MAIO 2024	715	158.970,97	158.970,97	153.883,90
JUNHO 2024	696	154.715,10	154.715,10	149.764,22
JULHO 2024	766	176.682,90	176.682,90	171.029,05
AGOSTO 2024	775	176.484,08	176.484,08	170.836,59
SETEMBRO 2024	773	179.571,26	179.571,26	173.824,98
TOTAIS	13012	3.008.577,81	3.008.577,80	2.912.303,32

Saúde.

De posse dessa informação passamos a analisar os gastos feitos com os cartões coringa.

2. GASTO COM CARTÕES CORINGAS

Conforme informações contidas nos relatórios de abastecimento, identificamos o uso de 49 cartões.

O Departamento de Transportes da saúde nos enviou a relação dos cartões coringas que estão divididos da seguinte forma:

- 35 cartões foram cadastrados como coringas, mas com veículos registrados no sistema para cada cartão. Há indícios de que essa nomenclatura de coringa para se referir a esses 35 cartões se deve



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

ao fato de serem usados em veículos locados, pois há rotatividade constante nesses veículos;

- 02 cartões cadastrados como coringa sem identificação de veículo no sistema, ou seja, esses deveriam fazer efetivamente o papel de cartão coringa devendo ser utilizado apenas em caso de emergência.

Os dois cartões coringas sem identificação de veículo são os de número [REDACTED] e [REDACTED].

O cartão coringa final 8204 foi responsável por 590 abastecimentos no período analisado, sendo apenas 14 abastecimentos feitos pelo servidor [REDACTED] em 2023 e nenhum abastecimento feito por ele de janeiro a setembro de 2024. Os abastecimentos estão relacionados na tabela abaixo.

CARTÃO	PLACA	VEÍCULO	DATA/HORA	POSTO	CIDADE	KM	KM RODADO	CONSUMO/L
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	08/02/23 02:18	POSTO PEDRA BR	IBIRACU - ES	18559	174	9,9
			08/02/23 12:56	POSTO AVENIDA	CACHOEIRO DE	18774	215	9,79
			08/02/23 17:18	POSTO PEDRA BR	IBIRACU - ES	18982	208	10,88
			08/02/23 23:58	POSTO 2 IRMAOS	NOVA VENECIA	19164	182	11,58
			15/03/23 05:40	POSTO BARBADOS	COLATINA - ES	25286	0	0
			15/03/23 13:18	POSTO PEDRA BR	IBIRACU - ES	25500	214	9,33
			15/03/23 22:46	POSTO 2 IRMAOS	NOVA VENECIA	25897	197	8,91
			16/03/23 03:27	POSTO PEDRA BR	IBIRACU - ES	26029	332	10,92
			20/03/23 05:02	POSTO PARADAO	LINHARES - ES	27805	215	9,13
			20/03/23 11:27	AUTO POSTO TRE	LINHARES - ES	28024	219	10,27
			26/08/23 10:10	POSTO 2 IRMAOS	NOVA VENECIA	39994	250	8,06
			25/10/23 02:31	POSTO PEDRA BR	IBIRACU - ES	62071	229	8,06
			25/10/23 05:10	AUTO POSTO ROT	RIO NOVO DO S	62255	184	9,74
			25/10/23 16:54	POSTO PEDRA BR	IBIRACU - ES	62491	236	8,46

O cartão coringa final 1899 foi responsável por apenas 200 abastecimentos, sendo apenas 1 em 2023 feito pelo motorista [REDACTED] e nenhum abastecimento no período de janeiro a setembro de 2024.

CARTÃO	PLACA	VEÍCULO	DATA/HORA	POSTO	CIDADE	KM	KM RODADO	CONSUMO/L
[REDACTED]	[REDACTED]	MASTER AL	26/09/23 18:00	COOPERATIVA AG	NOVA VENECIA	333228	69059	6,59

3. ABASTECIMENTO DE 2 OU MAIS VEÍCULOS COM O MESMO CARTÃO



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

Como já mencionado anteriormente, havíamos planilhado todos os cartões coringa que constam no relatório enviado pelo setor de transportes para posteriormente fazermos essa verificação. Porém, com a perda dos dados, escolhemos 4 cartões para verificarmos se um cartão abasteceu 2 ou mais veículos no mesmo período, ou ao mesmo tempo, o que feriria o artigo 10.3, alínea d do contrato 107/2019, que dispõe: *"Os cartões deverão estar associados a apenas um único veículo/equipamento específico, para uso por meio de senha pessoal."*

Analizamos os abastecimentos dos cartões final 8204, 8303, 8360 e 1899 e não identificamos dois abastecimentos no mesmo período em carros diferentes. Houve sim, mudança de veículo vinculado ao cartão durante 2023 e 2024. Essas mudanças foram mensais e as vezes bimestrais. mas nada que caracterize irregularidade.

Um caso em particular será tratado no próximo item.

4. ABASTECIMENTO DE UM MESMO VEÍCULO COM 2 OU MAIS CARTÕES

O próximo passo na tentativa de identificar um abastecimento irregular foi procurar abastecimento de um mesmo veículo utilizando dois ou mais cartões num mesmo período.

Para isso verificamos 08 cartões escolhidos alguns aleatoriamente e outros que nas análises anteriores foram alvos de alguns questionamentos.

Na tabela abaixo estão relacionados esses veículos.

VEÍCULO	PLACA	CARTÃO
Onix 10 TMT 2023		00
Master Alter AM2 2023		60
Gol 2022		80
208 2023		70
416 CDI Sprinter M20		20
Onix 2022		10
Cronos 2022		50
Cronos 2022		60

Nos dados acima observamos que dois veículos foram abastecidos pelo mesmo cartão, porém em períodos diferentes.



PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA

- O Cronos placa RQR6F59 foi utilizado pela secretaria no período de **17/10/23 a 27/02/24**. Este veículo está coberto pelo contrato de locação nº 25/2023 firmado com a empresa Locanorte e com vigência 30/05/2023 a 30/05/2024;
- Já o Cronos placa RQR6F93 foi utilizado pela secretaria no período de **27/02/24 a 28/05/24** (nos meses de junho e julho de 2024 houve um abastecimento nesse veículo e dois abastecimentos em setembro de 2024).

Neste caso, o veículo esta coberto pelo contrato de locação nº 12/2024 firmado com a empresa Locanorte e com vigência 02/05/24 a 05/05/25.

CARTÃO	PLACA	DATA/HORA	Motorista	Estabelecimento	Cidade	KM	Km Rodado	Km/litro
		27/2/24 02:28		VSB POSTO	NOVA VENECIA	51858	155	9,07
		27/2/24 13:00		POSTO 2 IRMAOS	NOVA VENECIA	52179	3	

Mesmo com abastecimentos no mesmo dia, não há indícios de irregularidade haja vista que os horários foram diferentes e a quilometragem rodada indica que um veículo foi substituído pelo outro.

5. ABASTECIMENTO DO MESMO VEÍCULO EM HORÁRIO MUITO PRÓXIMO

Na análise dos dados identificamos a seguinte situação:

ABASTECIMENTOS DUPLICADOS NO CARTÃO [REDACTED] - VEICULO MOBI PLACA [REDACTED]						
Data/Hora	Motorista	Estabelecimento	Cidade	KM	Km Rodados	Litros
26/02/24 08:13	[REDACTED]	COOP AGRO C SERRANA	NV	34510	295	26,05
26/02/24 09:00	[REDACTED]	POSTO FERRARI	NV	34944	434	37,00

Como pode ser facilmente observado, houve neste caso dois abastecimentos no mesmo veículo, na mesma data e hora muito aproximada (47 minutos de diferença). A situação se agrava quando a quilometragem percorrida entre um e outro é de 434 Km.

6. VÍNCULO DOS VEÍCULOS ABASTECIDOS



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

Tomando por base a relação dos veículos locados e próprios enviada pelo setor de transporte da Secretaria de Saúde, verificamos nos relatórios de abastecimento que os abastecimentos foram feitos em veículos com vínculo com o município, ou seja, ou eram locados ou próprios.

7. ABASTECIMENTO EM VEÍCULOS INSERVÍVEIS

Foram conferidas todas as placas dos veículos inservíveis relacionados pelo setor de transporte e nenhuma consta nos relatórios de abastecimento.

8. ABASTECIMENTOS X PAGAMENTO DE DIÁRIAS

Tendo em vista que não foi identificado abastecimento com indícios de irregularidade por parte do servidor [REDACTED], ou seja, abastecimento em veículo particular, fez-se necessário comparar os abastecimentos feitos pelo servidor com as diárias pagas.

Para realizar o cruzamento dos dados dentro do prazo, comparamos os abastecimentos listados na planilha de abastecimento do servidor com os controles de viagem usados para comprovação e recebimento das diárias. O cruzamento dos dados foi realizado nos meses de janeiro a maio de 2023 e 2024.

No relatório temos as informações da data, hora e local, quilometragem do veículo e motorista em cada abastecimento.

No controle de viagem temos a hora de saída do município, a hora de chegada no destino, a hora de chegada do retorno a Nova Venécia, a quilometragem na saída do município e a quilometragem de chegada e o tempo de espera do motorista no local de destino.

Dessa forma foram cruzados os dados para confirmar se o abastecimento foi realizado exclusivamente para serviço.

Nesse cruzamento de dados identificamos as seguintes situações:



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

Situação 1:

DADOS DOS ABASTECIMENTOS					DADOS DAS DIÁRIAS NO PERÍODO						
VEÍCULO HB20 PLACA - CARTÃO					SAÍDA						
DATA/HORA	POSTO	CIDADE	KM VEÍCULO	KM RODADO	CIDADE	DATA	HORA	KM ROD	CIDADE	HORA	KM
15/3/23 05:40	POSTO BARBADOS	COLATINA	25286	0	Nova Venécia	15/03/23	04:00:00	25160	Vitória	07:00:00	
15/3/23 13:18	POSTO PEDRA BRANCA	IBIRAÇU	25500	214	Vitória	15/03/23	21:00:00				
15/3/23 22:46	POSTO 2 IRMAOS	NV	25697	197							
16/3/23 03:27	POSTO PEDRA BRANCA	IBIRAÇU	25029	332					Nova Venécia	04:00:00	26205

- Neste caso, o motorista informa que saiu de Nova Venécia no dia 15/03/23 às 4:00 e abasteceu em Colatina às 05:40. Neste abastecimento o sistema não indicou a quilometragem rodada.
- Pelo controle de viagem o destino do motorista era Vitória, lugar que ele chegou às 7:00;
- Ainda no controle de viagem o motorista informa que saiu de Vitória às 21:00, mas no relatório de abastecimento está registrado um abastecimento às 13:18.

Pela quilometragem de 214 km entre o abastecimento de Colatina e Ibiracú, pode-se entender que o veículo saiu de Colatina e foi a Vitória rodando 138Km. Depois voltou de Vitória e parou no posto em Ibiracú, rodando mais 75 km o que totaliza 213 km rodados até às 13:18 do dia 15/03;

- No mesmo dia 15/03/23, o motorista abasteceu o veículo em Nova Venécia às 22:46;
- No controle de viagem o motorista informa saiu de Vitória às 21:00 e que ficou esperando lá por 14 horas (das 7:00 às 21:00);
- Também no controle de viagem o motorista informa que chegou em Nova Venécia às 4:00 do dia 16/03/23, mas no relatório de abastecimento conta uma operação no dia 16/03/23 às 03:27, e que teria rodado 332 km, o que é impossível, haja vista que nesse horário o motorista estava em Nova Venécia;
- Não há outro registro de diária através do controle de viagem que indique a saída do motorista de nova Venécia a trabalho.



PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA

DADOS DOS ABASTECIMENTOS					DADOS DAS DIÁRIAS NO PERÍODO						
VEÍCULO ONIX PLACA - CARTÃO					SAÍDA				DESTINO		
DATA/HORA	POSTO	CIDADE	KM VEÍCULO	KM RODADO	CIDADE	DATA	HORA	KM	CIDADE	HORA	KM
03/05/23 11:26	POSTO 2 IRMAOS	NV	11754	-3749	Nova Venécia	03/05/23	12:00:00	11516	Domingos Martins	20:00:00	11937
03/05/23 15:37	POSTO PEDRA BRANCA	IBIRACU	11937	183							
03/05/23 22:33	POSTO PEDRA BRANCA	IBIRACU	12247	310							
05/05/23 05:40	POSTO PEDRA BRANCA	IBIRACU	12594	347	Domingos Martins	05/05/23	14:00:00		Nova Venécia	20:00:00	11937
05/05/23 19:28	COOP AGRO C SERRANA	NV	13084	490							

Situação 2:

[REDACTED] em só dia o mesmo veículo, sendo duas vezes na cidade de Ibiracu;

- Pelo controle de viagem verificamos que no dia 03/05/23 o motorista saiu de Nova Venécia às 12:00 levando o Secretário de Saúde em um evento da Saúde na Fazenda China Park chegando lá às 20:00;
- Com essas informações identificamos que o motorista abasteceu o veículo em Nova Venécia às 11:26, passou em Ibiracu às 15:37 e abasteceu. Pela indicação da quilometragem rodada entre um abastecimento e outro (183 km) sabemos ser exatamente a distância entre Nova Venécia a Ibiracu;
- O terceiro abastecimento do dia 03/05/23 também foi em Ibiracu às 22:33. Ocorre que no controle de viagem o motorista informa que esperou 42 horas para retornar à Nova Venécia, o que o relatório de abastecimento contradiz, visto que a quilometragem rodada indicada neste abastecimento é 310Km (ida e volta ao China Park seria 282 km);
- No dia 05/05/23 às 05:40 o motorista abasteceu novamente em Ibiracu, tendo rodado 347 km. Essa quilometragem é suficiente para o motorista ter ido a nova Venécia e voltado;
- No mesmo 05/05/23 às 19:28 houve abastecimento, agora em Nova Venécia, com 490 quilômetros rodados desde o último abastecimento em Ibiracu. Essa quilometragem indica o percurso Ibiracu x China Park x Nova Venécia;

IV - CONCLUSÃO



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

Diante do exposto concluímos que:

- 1 – O valor pago pelo município corresponde aos abastecimentos constantes nos relatórios. Não houve pagamento de abastecimento fora dos registrados;
- 2 – O cadastramento de 33 cartões como coringa não interferiu na execução contratual de cada cartão estar vinculado a um veículo. Entretanto houve uma rotatividade de veículos nesses cartões de 2 e 3 meses o que pode dificultar o controle;
- 3 – Não há indício de irregularidade no uso dos cartões coringas finais 8204 e 1899;
- 4 – Não identificamos abastecimento irregular em 2 ou mais veículos com o mesmo cartão;
- 5 – Não identificamos irregularidade no uso de 2 cartões distintos para o mesmo veículo;
- 6 – Identificamos indício de irregularidade no abastecimento feito em 26/02/24, no veículo MOBI, placa [REDACTED], sendo o primeiro realizado às 8:13, pelo servidor [REDACTED] na Cooperativa Agropecuária Centro Serrana em Nova Venécia, com quilometragem registrada de 34.510 km e o segundo feito às 9:00 (47 minutos depois) pelo servidor [REDACTED] no Posto Ferrari em Nova Venécia, com quilometragem registrada de 34.944 km, ou seja, andou 434 km em 47 minutos;
- 7 – Não identificamos abastecimento em veículos inservíveis;
- 8 – Identificamos indício de abastecimento irregular quando comparamos o relatório de abastecimento com o Controle de viagem usado para o recebimento de diárias por parte do servidor [REDACTED]. O relatório de abastecimento com dados fornecidos pelo sistema informa abastecimento no dia 16/03/23 às 03:27 em Ibiragu, mas o controle de viagem registra que o servidor chegou em Nova Venécia no dia 16/03/23 às 4:00, o que torna os fatos impossíveis de terem ocorrido da forma relatada. Além disso, houve um abastecimento em Nova Venécia às 22:46, no Posto 2 irmãos, e pela quilometragem no abastecimento em Ibiragu às 3:27, 332km,



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

podemos dizer que se o motorista voltou à Ibiragu após o abastecimento em Nova Venécia, não foi apenas lá, já que a distância entre as duas cidades é de apenas 180 Km. Não há Controle de Viagem para confirmar o que aconteceu;

9 - Identificamos indício de irregularidade na viagem do motorista [REDACTED] à fazenda China Park em 03 a 05 de maio de 2023. Pelo relatório de abastecimento emitido pelo sistema da Ticket, o veículo abasteceu em Nova Venécia dia 03/05/23 às 11:26, em Ibiragu às 15:37 e novamente em Ibiragu às 22:33, o que pode indicar que o motorista retornou do seu destino no mesmo dia, contradizendo o Controle de Viagem, onde ele informa que o tempo de espera na Fazenda China Park foi de 42 horas, o que o fez receber 2 diárias de pernoite.

V – RECOMENDAÇÃO

Após toda análise e conclusões recomendamos:

- Que a Secretaria de Saúde, especificamente quanto ao abastecimento dos seus veículos possa instituir sistema de controle que forneça informações sobre os percursos diários dos veículos, que possam servir de confirmação da quilometragem registrada entre um abastecimento e outro;
- Que a Secretaria de Saúde, juntamente com as demais secretarias que utilizam o sistema Ticket log possa ver junto à empresa a habilitação da possibilidade de o motorista fotografar o painel do veículo para registrar a quilometragem no ato do abastecimento, como já é habilitado a empresas privadas. Esse registro não deixará que os registros da quilometragem dos veículos possam ser feitos equivocadamente;
- Que, se possível, os veículos fiquem vinculados ao mesmo cartão do início ao fim do contrato de locação e caso haja necessidade de troca de cartão ou de veículo que seja registrada juntamente aos relatórios de abastecimento;
- Que o cartão coringa seja utilizado APENAS quando houver emergência, sendo seu uso esporádico e de acesso apenas de um servidor responsável, sendo seu uso também registrado em detalhes e anexado ao relatório de abastecimento;



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA-ES.
CONTROLADORIA**

- Que a Secretaria de Saúde apure junto ao setor de transporte os dois abastecimentos feitos em 26/02/24 no veículo MOBI, placa [REDACTED] com 47 minutos de diferença entre um e outro com registro de 434 quilômetros percorridos;
- Que a Secretaria de Saúde apure as divergências encontradas entre os relatórios de abastecimento e os Controles de Viagem citados nos itens 2 e 9 da conclusão deste relatório;
- Que seja dado retorno a esta Controladoria a medida que as recomendações forem atendidas.

Nova Venécia, 26 de maio de 2025

Wagner Willis Scherrer
Controlador

Luciana Oliveira Marinho Lopes
Auditora