

PREFEITUR

Processo Externo 008413/2017 PMST (27) 3259-3900
Procedência: UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
Abertura: 19/06/2017 16:03:44
Destinatário: SMED-SECRETARIA MUN. DE EDUCACAO
E Comentário: SOLICITA QUE A SMED SE ADEQUE AS ORIENTAÇÕES REF
AS DIÁRIAS.

Memo UCCI nº 52/2017

Santa Teresa – ES, 19 de Junho de 2017.

A: Secretaria Municipal de Educação

Assunto: Processos de Pagamento de Diárias


Senhor (a) Secretário (a),

A Unidade Central de Controle Interno do Município, visando atender o que determina a Instrução Normativa do Sistema Financeiro de nº 02/2014 que trata de concessão de diárias, solicitou processos de sua secretaria referente ao pagamento de diárias no período de janeiro a maio/2017, para fins de verificação do cumprimento da Instrução Normativa.

Verificamos algumas inconformidades e solicitamos que sua secretaria se adeque as orientações para o cumprimento da referida norma.

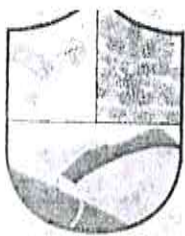
Segue em anexo o relatório dos achados nos processos selecionados de sua secretaria.

Atenciosamente,


Margareti A. Novelli Cosme
Controlador Geral


Douglas Luiz Novelli
Analista Público Interno

Rua Darly Nerty Vervloet, 446 – Santa Teresa – ES – CEP 29.650-000
TeleFax: (27) 3259-3900 – CNPJ: 27.167.444/0001-72



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

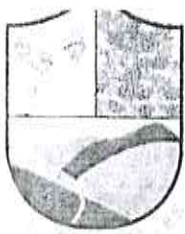
Conforme solicitado no processo número 7503/2017 enviado a Secretaria da Fazenda, que se refere a diárias concedidas e pagas a servidores de diversas secretarias do município, segue relatório da situação encontrada nos processos solicitados, conforme análise da Instrução Normativa nº 02/2014 – Concessão de Diárias:

CAPÍTULO VI
DOS PROCEDIMENTOS

Art. 6º - Procedimentos:

I - DA SOLICITAÇÃO

- a) Toda Solicitação de diária deverá ser de conhecimento e assinada previamente pelo Secretário da pasta a qual o servidor estiver lotado, mediante preenchimento de formulário próprio (Anexo I).
- b) A solicitação deverá ser preenchida observando os seguintes pontos:
1. Nome do servidor;
 2. Situação funcional do servidor;
 3. Período de afastamento (Data da viagem e seu respectivo retorno);
 4. Valor da diária concedida;
 5. Finalidade da viagem;
 6. Assinatura do servidor;
 7. Assinatura do Secretário da Pasta.
- c) Caberá ao Secretário da Pasta encaminhar a solicitação ao Ordenador de Despesas para sua autorização através de despacho em processo devidamente protocolado.
- d) Os pedidos de diárias terão que ser feitos com antecedência no mínimo de 5 (cinco) dias úteis.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

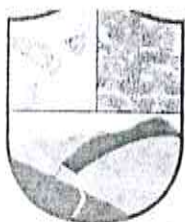
e) Deverá também acompanhar o pedido de diária cópia de comprovante da programação do evento, como convite, folder, informativos ou justificativas e objetivo do deslocamento como forma de prestação de contas.

f) No caso de justificativas apresentadas no item anterior; esta deverá ser devidamente assinada pelo responsável do evento ao qual o servidor participará e/ou pelo Secretário da Pasta atestando a viagem realizada.

Dos processos analisados, foram encontradas diversas situações sendo que a maioria está em desconformidade com a Instrução Normativa, conforme abaixo:

1) Da assinatura do servidor requerente, conforme art. 6º, inciso I, alínea b, item 6.

| <u>Processo:</u> | <u>Secretaria</u> | <u>Servidor:</u> | <u>Valor:</u> | <u>Situação encontrada:</u> |
|------------------|-------------------|--------------------------|---------------|--|
| 004855/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Consta assinatura com identificação do secretário da pasta requerendo as diárias do mês de <u>março/17</u> , por se tratar de motorista e o empenho ser estimativo para o exercício. |
| 003451/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 100,00 | Consta assinatura com identificação do secretário da pasta requerendo as diárias do mês de <u>fevereiro/17</u> , por se tratar de motorista e o empenho ser estimativo para o exercício. |
| 001058/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 150,00 | Consta assinatura com identificação do secretário da pasta requerendo as diárias do mês de <u>dezembro/16</u> , por se tratar de motorista e o empenho ser estimativo para o exercício. |
| 013756/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Consta assinatura com identificação do secretário da pasta requerendo as diárias do mês de <u>Novembro/16</u> , por se tratar de motorista e o empenho ser estimativo para o exercício. |
| 004467/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 30,00 | Assinatura ilegível do servidor e sem identificação. |
| 006328/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 45,00 | Assinatura ilegível do servidor e sem identificação |
| 006555/17 | Educação | José Tadeu Prando | R\$ 30,00 | Assinatura ilegível do servidor e sem identificação. |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

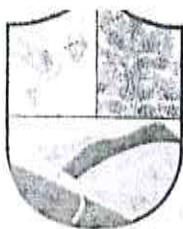
| | | | | |
|-----------|----------|----------------------------------|-----------|--|
| 006168/17 | Educação | Elisangela Maria Mulker Bridi | R\$ 30,00 | Consta assinatura legível do servidor, sem identificação. |
| 005577/17 | Educação | Ozirlei Teresa Marcilino | R\$ 30,00 | <u>Falta</u> de Assinatura do Servidor e sem identificação. |
| 000904/17 | Educação | Ademilso José Dalcolmo | R\$ 25,00 | Assinatura ilegível do servidor e sem identificação. |
| 013545/16 | Educação | Alexsandra Tomazi Trajane | R\$ 50,00 | Assinatura ilegível do servidor e sem identificação – processo ref. 2016. |

2) Falta de encaminhamento da solicitação de diária ao Ordenador de Despesa para sua autorização através de despacho no processo, conforme art. 6º, inciso I, alínea c.

| <u>Processo:</u> | <u>Secretaria</u> | <u>Servidor:</u> | <u>Valor:</u> | <u>Situação encontrada:</u> |
|------------------|-------------------|----------------------------------|---------------|--|
| 004855/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Consta autorização do Prefeito |
| 003451/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 100,00 | Não consta autorização do Prefeito no processo e nem na Filp. |
| 001058/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 150,00 | Consta autorização do Prefeito na Filp. |
| 013756/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Consta autorização do Prefeito na Filp. |
| 004467/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 30,00 | Não consta autorização do Prefeito |
| 006328/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 45,00 | Não consta autorização do Prefeito |
| 006555/17 | Educação | José Tadeu Prando | R\$ 30,00 | Não consta autorização do Prefeito |
| 006168/17 | Educação | Elisangela Maria Mulker Bridi | R\$ 30,00 | Não consta autorização do Prefeito |
| 005577/17 | Educação | Ozirlei Teresa Marcilino | R\$ 30,00 | Não consta autorização do Prefeito |
| 000904/17 | Educação | Ademilso José Dalcolmo | R\$ 25,00 | Não consta autorização do Prefeito |
| 013545/16 | Educação | Alexsandra Tomazi Trajane | R\$ 50,00 | Não consta autorização do Prefeito |

3) O pedido da diária deverá ter antecedência mínima de 5 (cinco) dias úteis, conforme art. 6º, inciso I, alínea d.

| <u>Processo:</u> | <u>Secretaria</u> | <u>Servidor:</u> | <u>Valor:</u> | <u>Situação encontrada:</u> |
|------------------|-------------------|-----------------------|---------------|---|
| 004855/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Diárias do mês de Março e a solicitação do pagamento foi em 04/04/2017. |
| 003451/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 100,00 | Diárias do mês de Fevereiro e a solicitação do pagamento foi em 08/03/2017. |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

| | | | | |
|-----------|----------|-------------------------------|------------|--|
| 001058/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 150,00 | Diárias no período de Fevereiro a Dezembro/2016, e o valor foi pago em 08/03/2017. |
| 013756/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Diárias no período de Novembro 2016 e foi pago no dia 08/03/2017. |
| 004467/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 30,00 | Solicitação no dia da viagem |
| 006328/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 45,00 | Solicitação com 07 dias antecedência |
| 006555/17 | Educação | José Tadeu Prando | R\$ 30,00 | Solicitação com 03 dias antecedência |
| 006168/17 | Educação | Elisangela Maria Mulker Bridi | R\$ 30,00 | Solicitação com 23 dias antecedência |
| 005577/17 | Educação | Ozirlei Teresa Marcilino | R\$ 30,00 | Solicitação com 01 dia antecedência |
| 000904/17 | Educação | Ademilso José Dalcolmo | R\$ 25,00 | Solicitação com 02 dias antecedência |
| 013545/16 | Educação | Alexsandra Tomazi Trajane | R\$ 50,00 | Solicitação com 02 dias antecedência |

4) Deverá também acompanhar o pedido de diária cópia de comprovante da programação do evento, como convite, folder, informativos ou justificativas e objetivo do deslocamento como forma de prestação de contas, conforme art. 6º, inciso I, alínea e.

| <u>Processo:</u> | <u>Secretaria</u> | <u>Servidor:</u> | <u>Valor:</u> | <u>Situação encontrada:</u> |
|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|--|
| 004855/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Consta natureza da missão |
| 003451/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 100,00 | Consta natureza da missão |
| 001058/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 150,00 | Consta natureza da missão |
| 013756/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Consta natureza da missão |
| 004467/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 30,00 | Consta natureza da missão e convite do evento. |
| 006328/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 45,00 | Consta natureza da missão e convite do evento. |
| 006555/17 | Educação | José Tadeu Prando | R\$ 30,00 | Consta natureza da missão |
| 006168/17 | Educação | Elisangela Maria Mulker Bridi | R\$ 30,00 | Consta natureza da missão e consta E-mail da programação. |
| 005577/17 | Educação | Ozirlei Teresa Marcilino | R\$ 30,00 | Consta natureza da missão e convite do evento. |
| 000904/17 | Educação | Ademilso José Dalcolmo | R\$ 25,00 | Consta natureza da missão e consta E-mail com a convocação da reunião. |
| 013545/16 | Educação | Alexsandra Tomazi | R\$ 50,00 | Consta natureza da missão e calendário |

Rua Daryl Nerty Vervloet, 446 – Santa Teresa – ES – CEP 29.650-000
TeleFax: (27) 3259-3900 – CNPJ: 27.167.444/0001-72



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

| | | | | |
|--|--|---------|--|------------------------------|
| | | Trajane | | de formação de orientadores. |
|--|--|---------|--|------------------------------|

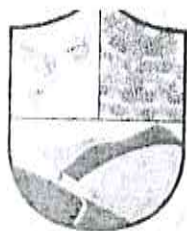
5) No caso de justificativas apresentadas no item anterior; esta deverá ser devidamente assinada pelo responsável do evento ao qual o servidor participará e/ou pelo Secretário da Pasta atestando a viagem realizada, conforme art. 6º, inciso I, alínea f.

| <u>Processo:</u> | <u>Secretaria</u> | <u>Servidor:</u> | <u>Valor:</u> | <u>Situação encontrada:</u> |
|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|--|
| 004855/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Com atesto no processo (FILP) |
| 003451/17 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 100,00 | Não existe atesto no processo |
| 001058/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 150,00 | Com atesto no processo (FILP) |
| 013756/16 | Educação | Antônio Carlos Passos | R\$ 250,00 | Com atesto no processo (FILP) |
| 004467/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 30,00 | Consta o convite do evento. |
| 006328/17 | Educação | Maria Madalena Baratella | R\$ 45,00 | Consta o convite do evento. |
| 006555/17 | Educação | José Tadeu Prando | R\$ 30,00 | Não existe atesto no processo |
| 006168/17 | Educação | Elisangela Maria Mulker Bridi | R\$ 30,00 | Não existe atesto no processo |
| 005577/17 | Educação | Ozirlei Teresa Marcilino | R\$ 30,00 | Consta o convite do evento. |
| 000904/17 | Educação | Ademilso José Dalcolmo | R\$ 25,00 | Não existe atesto no processo |
| 013545/16 | Educação | Alexsandra Tomazi Trajane | R\$ 50,00 | Consta o calendário de formação de orientadores. |

Diante da análise dos processos acima relacionados e comparando-os com a Instrução Normativa nº 02/2014, constatamos algumas inconformidades na sua aplicação.

1) O pedido de diária deve ser sempre autorizado pelo ordenador de despesas, no caso o Prefeito Municipal, sempre assinado de forma legível ou assinatura com carimbo pelo servidor requisitante e pelo Secretário (a) Municipal, conforme pedido de suprimento para viagem – **anexo I**.

2) O pedido de diária deverá ser solicitado com antecedência mínima de 5 (cinco) dias úteis da realização da viagem.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

3) Quanto ao pedido de diária, este deverá também estar acompanhado de cópia de comprovante da programação do evento como convite, folder, informativos ou justificativas e objetivo do deslocamento.

Obs.: No caso de justificativas, esta deverá ser devidamente assinada pelo responsável do evento ao qual o servidor participará e/ou pelo Secretário da Pasta atestando a viagem realizada.

4) Deverá ser preenchido o relatório de viagem (**anexo II**) ou (**anexo III**) a ser entregue pelo servidor depois de concluído sua missão ou participação no evento, à chefia imediata, o qual deverá ser arquivado no processo originário.

5) No caso de Cursos, Congressos, Fóruns e afins que tenham emissão de certificados, é necessário a entrega da cópia do certificado para comprovação de participação no evento.

Legenda:

Anexo I: Pedido de Suprimento Para Viagem

Anexo II: Relatório de Diária (servidores em geral)

Anexo III: Relatório de Viagem (Motoristas)

Solicitamos que sejam tomadas medidas para o atendimento da Instrução Normativa nº 02/2014, visando o melhor controle nos gastos com as diárias dos servidores do município.

Santa Teresa-ES, 13 de junho de 2017.


Margareti A. Nouelli Cosme
Controlador Geral Interno
CIRC 012837/0

Rua Darly Nerty Vervloet, 446 – Santa Teresa – ES – CEP 29.650-000
TeleFax: (27) 3259-3900 – CNPJ: 27.167.444/0001-72



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

ANEXO I
SUPRIMENTO DE FUNDOS PARA VIAGEM

SOLICITANTE

Exmo. Srº. Prefeito,

Objetivando cobrir as despesas com o deslocamento do (a) servidor (a) _____, Função _____ no(s) dia(s) _____, solicito autorizar a concessão de () diária sem pernoite ou com pernoite:

| QUANTIDADE | DIÁRIAS | VALOR TOTAL | OUTROS | TOTAL GERAL |
|------------|----------------|-------------|--------|-------------|
| | VALOR UNITÁRIO | | R\$ | R\$ |
| | R\$ | R\$ | - | R\$ |

Natureza da missão:

Em _____

Solicitante
(assinatura legível ou carimbo)

Secretário (a) Municipal
(assinatura legível ou carimbo)

ORDENADOR DA DESPESA

Autorizo a Secretaria Municipal de Fazenda a proceder ao empenho da despesa e o respectivo crédito ao solicitante.

Em ___/___/___

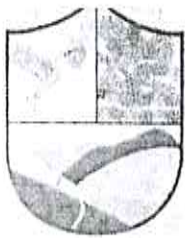
Gilson Antônio de Sales Amaro
Prefeito Municipal

CONTABILIDADE

Existe Dotação Orçamentária e a despesa poderá ser empenhada na seguinte classificação funcional programática:

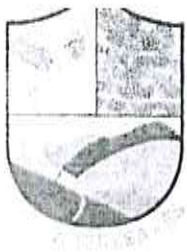
Informamos que o pagamento deverá ser efetuado na conta do solicitante a seguir:

Banco: _____ Agência: _____ Nº da Conta: _____



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

| Anexo II | |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| RELATÓRIO DE DIÁRIA | |
| SECRETARIA: | |
| SERVIDOR: | CPF: |
| CARGO: | |
| DESTINO: Cidade/UF | |
| DATA DA SAÍDA: ___/___/___ | DATA DA VOLTA: ___/___/___ |
| HORA DA SAÍDA: _____ | HORA DA CHEGADA: _____ |
| HISTÓRICO: | |
| SANTA TERESA, ___ de _____ de _____. | |
| | |
| | |
| Nome do(a) Secretário (a) | Servidor (a) (nome legível) |
| Secretário Municipal de... | |
| | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

ANEXO III
RELATÓRIO DIÁRIO DE VIAGEM

| | |
|-------------------|------------------------|
| Motorista: | Data: |
| Destino: | Veículo/ Placa: |

| NOME | ASSINATURA |
|------|------------|
| 1 | 1 |
| 2 | 2 |
| 3 | 3 |
| 4 | 4 |
| 5 | 5 |
| 6 | 6 |

| |
|---------------------|
| Horário de Saída: |
| Horário de Chegada: |

Nome legível e Assinatura do (a) Motorista

Nome e assinatura do (a) Secretário (a)