

AS MOVIMENTAÇÕES DEVERÃO SER INSERIDAS NO SISTEMA ELETRÔNICO DE PROTOCOLO

SEQ	DESTINATÁRIO	DATA DO ENVIO	SEQ	DESTINATÁRIO	DATA DO ENVIO
01	UCC I	20/11/2017	16		
02	SMSA	08-12-2017	17		
03			18		
04			19		
05			20		
06			21		
07			22		
08			23		
09			24		
10			25		
11			26		
12			27		
13			28		
14			29		
15			30		

MOVIMENTAÇÕES

DIARIAS

Solicitação de diárias para o dia 08/12/2017

ETIQUETA DE IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO

Processo Externo 015170/2017 PMST (27) 3253-2300

Procedência: UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Abertura: 20/11/2017 12:21:16

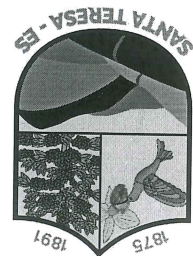
Destinatário: SECON-SETOR CONTABIL

Comentário: SOLICITA PROCESSOS REF DIARIAS DE SETEMBRO E OUTUBRO DE 2017 DA PMST E FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

PROCESSO Nº	1517017
RUBRICA	φ
FOLHA Nº	01



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

Processo n.º <i>1517017</i>	Rubrica <i>4</i>
Folha n.º <i>4</i>	<i>02</i>

Santa Teresa – ES, 20 de Novembro de 2017.

Memo UCCI nº 94/2017

A: Secretaria Municipal da Fazenda/Contabilidade
Assunto: Processos de Pagamento de Diárias

Senhor (a) Secretário (a),

Tendo em vista a Instrução Normativa do Sistema Financeiro de nº 02/2014 versão 02 que trata de concessão de diárias, esta Unidade Central de Controle Interno solicita os processos relacionados na planilha em anexo referentes ao pagamento de diárias no período de Setembro e Outubro/2017 de processos da Prefeitura Municipal e do Fundo Municipal de Saúde, para fins de verificação do cumprimento da Instrução Normativa.

Atenciosamente,

Douglas Luiz Novelli
Analista Público Interno

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Fundo Municipal de Saúde de Santa Teresa
Listagem de Pagamentos
Período De 01/09/2017 Até 31/10/2017

Data de Emissão: 20/11/17 10:13
Máquina: PMST-24564

No Pagamento	Data	No Liquidação	No Empenho	Credor	No Processo	Histórico	Valor Pagamento
<input checked="" type="checkbox"/> Origão : 014 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE <input checked="" type="checkbox"/> Elemento Despesa : 33901400000 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL							
0001327	06/09/2017	0000827/2017	0000596/2017	ANDREIA PASSAMANI BARBOSA CORTELETTI	0009553/2017	Participar do XXXIII congresso Nacional de secretarias municipais de saúde em Brasília, DF	800,00
0001339	06/09/2017	0001061/2017	0000759/2017	ANDREIA PASSAMANI BARBOSA CORTELETTI	0011589/2017	,Participar do grupo de revisão da PNAB e participar da CIT em Brasília - DF	800,00
0001467	29/09/2017	0001171/2017	0000825/2017	ANDERSON GUISSOLFI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para hemodiálise em Colatina e deslocamento para esf SJP, SAC e 25 de Julho	540,00
0001468	29/09/2017	0001172/2017	0000826/2017	EDGAR SCAQUETTI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Serra e Vitória	390,00
0001469	29/09/2017	0001173/2017	0000827/2017	ELOISIO VIVALDI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Colatina e Vitória	210,00
0001470	29/09/2017	0001174/2017	0000828/2017	EUMAGUIO ORLANDO LORIATO	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Serra, Vitória e Vila Velha e deslocamento para Varzea Alegre	210,00
0001471	29/09/2017	0001175/2017	0000829/2017	GERALDO FERREIRA FRANCA	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Serra, Vitória e Vila Velha e deslocamento para Varzea Alegre	210,00
0001472	29/09/2017	0001176/2017	0000830/2017	HUDSON JOÃO LUCHI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Serra, Vitória e Colatina e ESF Santa Teresa e Valsugana	270,00
0001473	29/09/2017	0001177/2017	0000831/2017	JOEL SCHEPPA DOS REIS	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Serra, Vitória.	210,00
0001475	29/09/2017	0001179/2017	0000833/2017	LUIZ CARLOS C. GONÇALVES	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Serra, Vitória e Colatina	300,00
0001476	29/09/2017	0001180/2017	0000834/2017	MARIO RELLA	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória e Colatina	225,00
0001477	29/09/2017	0001181/2017	0000835/2017	RAMON ANGELL ZANOTTI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória, Serra e Vila Velha e deslocamento para Varzea Alegre	270,00
0001479	29/09/2017	0001183/2017	0000837/2017	TEMA MIGLIORELLI SCAQUETTI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Serra e Colatina	360,00
0001480	29/09/2017	0001184/2017	0000838/2017	BRUNO FELIPE EFFEEN NOVELLI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória, Colatina e Cariacica	450,00
0001481	29/09/2017	0001185/2017	0000839/2017	ANGELO RICARDO VENTURINI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória e deslocamento para Varzea Alegre	570,00
0001482	29/09/2017	0001186/2017	0000840/2017	DIOVAN CARLOS SALVIATO	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória e Vila Velha	330,00
0001483	29/09/2017	0001187/2017	0000841/2017	NELSON BARTH	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória e Colatina	450,00
0001484	29/09/2017	0001188/2017	0000842/2017	MARCELO ANDRADE	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória	420,00
0001485	29/09/2017	0001189/2017	0000843/2017	LUCINAR GAZOLLI	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para hemodiálise, reunião e auto custo.	480,00
0001486	29/09/2017	0001190/2017	0000844/2017	SEBASTIÃO RODRIGUES AMORIM	0012251/2017	Pagamento ref. Transporte de pacientes para Vitória e Cariacica e Alto Caldeirão	285,00
0001506	11/10/2017	0001155/2017	0000812/2017	MARILIA CELESTRINO FINCK	0011636/2017	Responsável pelos medicamentos de alto custo. Ida ao CRE metropolitano de Cariacica-ES.	120,00
0001509	11/10/2017	0001169/2017	0000823/2017	ANDREIA PASSAMANI BARBOSA CORTELETTI	0012250/2017	Reunião do conselho nacional de representantes estaduais - CONARES, a ser realizada nos dias 14/15 de setembro de 2017, e reunião do grupo de trabalho da atenção Básica a ser realizada no dia 13/09/2017 em São Paulo/SP.	600,00

Rubrica
 Processo n.º
 1619014
 405
 Folha n.º

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Fundo Municipal de Saúde de Santa Teresa
Listagem de Pagamentos
Período De 01/09/2017 Até 31/10/2017

Data de Emissão: 20/11/17 10:13
Máquina: PMST-24564

Nº Pagamento	Data	Nº Liquidação	Nº Empenho	Credor	Nº Processo	Histórico	Valor Pagamento						
0001515	11/10/2017	0001258/2017	00008886/2017	CARINA LUIZA LIMA	0012890/2017	Participar "2º seminário 10 de outubro - Dia nacional de Saúde e segurança do trabalho nas escolas" em Vitória - ES.	30,00						
0001517	11/10/2017	0001261/2017	00008889/2017	EDIALY CANCIAN TETEMANN	0012967/2017	Participar da 7ª reunião do GT PMAQ do Estado do ES.	30,00						
0001531	11/10/2017	0001255/2017	00008877/2017	ROBERTA BERTHOLINI RABELO LAURETT	0012578/2017	Seminário regional de sensibilização sobre planificação à saúde.	45,00						
0001534	11/10/2017	0001262/2017	00008888/2017	ELISANGELA CRISTINA VAGO	0012891/2017	Reunião de monitoramento das arboviroses, no auditório da faesa em Cariacica.	30,00						
<table border="1"> <tr> <td>Nº Reg: 0001</td> <td>8.635,00</td> </tr> <tr> <td>Nº Reg: 0002</td> <td>8.635,00</td> </tr> <tr> <td>Nº Reg: 00026</td> <td>8.635,00</td> </tr> </table>							Nº Reg: 0001	8.635,00	Nº Reg: 0002	8.635,00	Nº Reg: 00026	8.635,00	
Nº Reg: 0001	8.635,00												
Nº Reg: 0002	8.635,00												
Nº Reg: 00026	8.635,00												

Processo n.º 1512017
 Rubrica 9
 Folha n.º 06



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

Nº PROCESSO 151701/A	
RUBRICA	FOLHA
φ	07

Ac. Setor de Contabilidade

Em 20/11/17

Wamberto Fernandes de Souza Junior

Setor de Protocolo

A UCCI

Siga novas atividades.

Em 22/11/17

for

Santa Maria Schulz

Setor de Contabilidade

RG 2 317.805 ES

A: SUSA

Segue em anexo relatório de imposto em
dinhar, recebido por amonhagem, chaves
de informaçes exatido do sistema contabil
e processar prisor, para conhecimento,
juridica e manutenção da secretaria de
Saude.

Informamos que também se encontra
anexo, a Injúria Normativa 02/2014
- Versão 02 - do sistema financeiro que no ab
disponha os rubricar e procedimento no ab
de corretor de dinhar.
Por colocar a disposição para maiores
esclarecimentos.

Em: 08/12/2017

Margareth A. Novelli Cosme
Controlador Geral Interno
CRC 012837/0

A UCCI:

SEGUIM JUSTIFICATIVAS SOLICITADAS, A SEGUIR:

PROCESSO 9553/17

A - O EVENTO ACONTECEU DE 12 A 15 DE JULHO EM

BRASILIA. AS AGENDAS INTERVAS DA SECRETARIA

MUNICIPAL DE SAUDE COM O SUPRTO DE LICENCIAMENTO

IMPEDIRAM QUE EU PUDESSE CONFIRMAR MINHA

AUSENCIA DO MUNICIPIO COM AUTOCERTIFICACAO.

B. AS DIARIAS FORAM SOLICITADAS SEM REPORTE

FORO E O CONASEMS NAO CUSTEA O TRAVELADO.

PROCESSO 11589/17

A. O CONASEMS NAO CUSTEA O TRAVELADO.

PROCESSO 12250/17

A - RECEBEMOS A CONVOCACAO DO DIA 14 E 15 EM

TEMPO HABIL, POREM HAVIA UMA REJURDIA DO DIA

13 DEVIDO A ISSO FOMOS OBRIGADOS AGUARDAR

NOVA ORIENTACAO, QUE CHEGOU A POSSO COMPLETAMENTE

TO NO DIA 11 DE SETEMBRO, FOI ASSIGNADO NO DIA 09

FERIADO NO DIA 07, PONTO FACULTATIVO DIA 08, SABA

DO DIA 09 E DOMINGO DIA 10. NA SEGUNDA DIA 11

APÓS TODA O CUMPRIMENTO DA AGENDA DA SAUDE

URGENTE, FOS FERIADO, PROVIDENCOI A SOLICITACAO

QUE FOI PRODUZIDA DIA 12.

B. O CONASEMS NAO CUSTEA O TRAVELADO.

C. O CONASEMS NAO CUSTEA O TRAVELADO.

EM 19/02/18.

Andria Paschoa B. Contador
Secretaria Municipal de Saude

Em relação aos processos:

9553/17 - 17.589/17 e 12.050/17, os mesmos

podem devidamente justificadas pela secretaria de Saude

quanto aos processos:

11.636/17 - Marcia C. Fink

12.880/17 - Luciana Lima

12.967/17 - Edilene Constan Tolman

12.578/17 - Roberto B. Roberto

Nao houve a devida justificacao de Contar a favor

do procedimento do Relatório II - Relatório de Gestão

e demais complementares (por o caso).

Informamos que de acordo com o art. 17, § 3º,

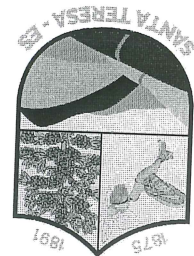
Blank lined area for text.

Em: 01/03/2018
 Magnath A. P. P. P.

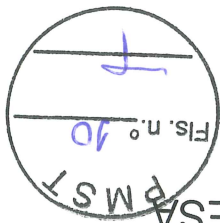
50 poderá ser concedida nova licença, caso haja a
 devida prestação de contas da licença anterior.
 Conta-rentão de encargos de licença a pagar
 03 a 28 deste processo.

RUBRICA		15.770/11	
FOLHA		08	
Nº. PROCESSO			





PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo



Relatório de Inspeção em Diárias

Conforme solicitado no processo número 12.767/2017 enviado a Secretaria da Fazenda, que se refere a diárias concedidas e pagas a servidores da Secretaria Municipal de Saúde no período de Setembro e Outubro de 2017, segue relatório da situação encontrada nos processos solicitados, conforme análise da Instrução Normativa nº 02/2014 - Versão 02 - Do Sistema Financeiro - Concessão de Diárias, que foi encaminhada na íntegra via e-mail para todas as secretarias municipais:

Principais pontos a serem analisados referente à Instrução Normativa de Diárias:

CAPÍTULO VI

Dos Procedimentos da Concessão de Diária:

Artigo 8º - Inciso I:

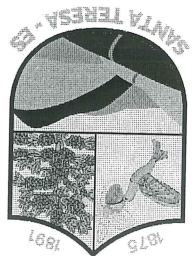
As solicitações de diárias deverão ser protocolizadas com antecedência mínima de 03 dias úteis da data da viagem. Havendo a necessidade de solicitar diárias em caráter de urgência, fora do prazo estabelecido, deverá o servidor juntar à solicitação uma justificativa fundamentada.

Artigo 9º:

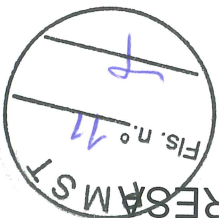
Todo requerimento de diária deverá ser solicitado e assinado previamente pelo Secretário e pelo servidor requerente, formalizado através de formulário próprio (Anexo I) e posteriormente autorizado pelo ordenador de despesa (Prefeito) e no caso da do Fundo Municipal de Saúde pelo seu Secretário (a) que é o ordenador de despesas da Saúde.

Obs: No caso em que o Secretário da pasta é também o ordenador de despesas, a solicitação de diária poderá ser requerida pelo subsecretário.

[Handwritten signature]



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA - ES
Estado do Espírito Santo



Artigo 10 – § 1º - O motivo da viagem deve ser preenchido de maneira clara e objetiva, sendo comprovado pelo relatório de Diária (Anexo II) a ser entregue pelo servidor depois de concluído sua missão ou participação no evento à chefia imediata, o qual deverá ser remetido a Contabilidade para arquivamento no processo originário, ficando isento da apresentação do relatório de diária (anexo II) o Prefeito Municipal.

1. O relatório de diária deverá ser atestado por um membro responsável pela organização do evento, nos casos em que não há comprovação de participação através de certificados. (Ex. Reuniões), nesse caso o servidor deverá levar o Anexo II no momento da viagem, para posteriormente no prazo estabelecido preenchê-lo e prestar contas junto ao processo que originou o pedido de diária.

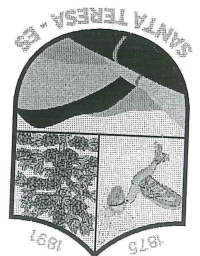
§ 2º - O Beneficiário deve comprovar sua participação em eventos, reuniões, cursos, palestras, etc., mediante apresentação de documentação que evidencie sua participação, como certificados, listagem de frequência de todos os dias e turnos do evento, crachás, atestados e relatório de diária (anexo II).

§ 3º - Quanto à liberação de novo requerimento de pedido de diária, este deverá ser atestado pelo Secretário da Pasta, afirmando que houve a devida prestação de contas pelo servidor da diária anterior conforme relatório de Diária (Anexo II - Servidores em geral), ou Relatório de Viagem (Anexo III - Motoristas).

§ 4º - No caso dos motoristas, estes devem preencher a planilha de relatório de viagens conforme Anexo III, cuja original instruirá o processo de pagamento de diárias.

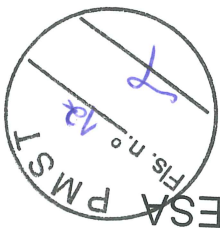
Art. 11 – Os elementos essenciais do ato de concessão de diárias são (Anexo I):

- a) Nome do servidor;
- b) Situação funcional do servidor;
- c) Período de afastamento (data da viagem e seu respectivo retorno);



Estado do Espírito Santo

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA



- d) Valor da diária concedida;
- e) Natureza da missão (finalidade da viagem);
- f) Assinatura do servidor de forma legível ou com identificação ou carimbo;
- g) Assinatura do Secretário da Pasta de forma legível ou com identificação ou carimbo;
- h) Autorização do pagamento pelo Ordenador de Despesas;
- i) Indicação da Dotação Orçamentária.

Art. 12 - Deverá acompanhar o pedido de diária cópia de comprovante da programação do evento, como: convite, folder, agenda, informativo ou justificativas, bem como a documentação comprovando a confirmação de sua inscrição.

Art. 13 - O requerimento será encaminhado ao Gabinete do Prefeito através de formalização de processo devidamente protocolizado, para autorização ou não da despesa.

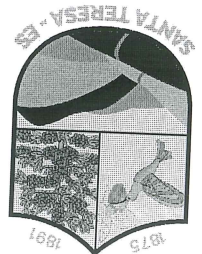
Parágrafo Único: No caso do Fundo Municipal de Saúde, o requerimento será encaminhado ao Ordenador de Despesas (Secretário (a) Municipal de Saúde), para autorização ou não da despesa.

Foram analisados vários processos dos quais resultou nas constatações a seguir:

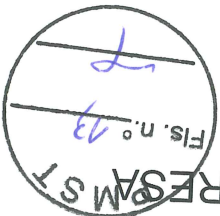
1) O pedido da diária deverá ter antecedência mínima de 3 (três) dias úteis, conforme art. 8º, inciso I.

Processo:	Secretaria	Servidor:	Valor:	Situação encontrada:
9553/17	Saúde	Andreia Passamani	800,00	Solicitado pela secretaria no dia do evento e protocolado no dia
11.589/17	Saúde	Andreia Passamani	800,00	Solicitado pela secretaria 4 dias antes do evento e protocolado 3 dias antes do evento. Justificar...
12.890/17	Saúde	Carina Luiza Lima	30,00	Solicitado e protocolado com 15 dias de antecedência.

Rua Darily Nerly Verioet, 446 - Santa Teresa - ES - CEP 29.650-000 Tele/Fax: (27) 3259-3900
 CNPJ: 27.167.444/0001-72



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

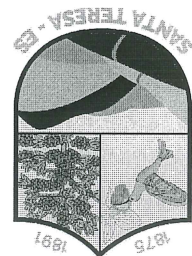


Processo	Nome	Valor	Justificativa
12.967/17	Edialy Tetemann Cancian	30,00	Solicitado com 3 dias de antecedência e protocolado com 2 dias de antecedência.
12.578/17	Roberta Bertholini Rabelo Laurett	45,00	Solicitado com 7 dias de antecedência e protocolado com 6 dias de antecedência.
12.891/17	Elizangela Cristina Vago	30,00	Solicitado e protocolado com 4 dias de antecedência.
11.636/17	Marília Celestrino Fink	120,00	Solicitado e protocolado com 4 dias de antecedência.
12.250/17	Andréia Passamani Barbosa Corteletti	600,00	Protocolado com 1 dia de antecedência. Justificar...

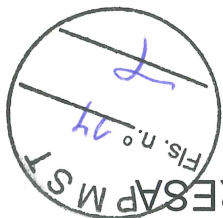
Observação:

- 1) Em relação ao processo 9553/2017 em nome da Secretaria Municipal de Saúde solicitamos justificar:
- a) O motivo de o evento acontecer nos dias 12, 13, 14 e 15/07/2017 em Brasília e a solicitação da diária ter sido feita no primeiro dia do evento em desacordo com o inciso I do artigo 8º, que determina que o pedido de diária seja feito com antecedência mínima de 3 dias úteis;
- b) Qual o motivo da viagem ser para Brasília (fora do Estado) e a diária ter sido solicitada sem pernoite.
- 2) Em relação ao processo 011.589/2017 em nome da Secretaria Municipal de Saúde solicitamos justificar:
- a) Qual o motivo da viagem ser para Brasília (fora do Estado) e a diária ter sido solicitada sem pernoite.

- 3) Em relação ao processo 012.250/2017 em nome da Secretaria Municipal de Saúde solicitamos justificar:
- a) O motivo de o evento acontecer nos dias 13, 14 e 15/09/2017 em Brasília e a solicitação da diária ter sido feita com 1 dia de antecedência do dia do evento, sendo que consta no referido processo as folhas 03 o convite do CONASEMS com data de 06/09/2017 a convocação as folhas 04 com data de 24/08/2017, estando em desacordo com o inciso I do artigo 8º, que determina que o pedido de diária seja feito com antecedência mínima de 3 dias úteis;
- b) Qual o motivo da viagem ser para Brasília (fora do Estado) e a diária ter sido solicitada sem pernoite.
- c) O motivo de ter sido solicitado diária sendo que na convocação anexada as folhas 04 o CONASEMS declara que emite as passagens e custeio com hospedagem e alimentação dos membros do Conselho constantes no art. 18, I a XIX do Estatuto da Entidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA - ES
Estado do Espírito Santo



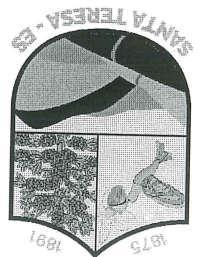
12.251/17	Saúde	Anderson Guisoffi	Motorista	540,00
12.251/17	Saúde	Edgar Scaquetti	Motorista	390,00
12.251/17	Saúde	Eloisio Vivaldi	Motorista	210,00
12.251/17	Saúde	Eumagui Orlando	Motorista	210,00
12.251/17	Saúde	Loriano - Motorista	Motorista	210,00
12.251/17	Saúde	Geraldo Ferreira	Motorista	210,00
12.251/17	Saúde	Hudson João Luchi	Motorista	270,00
12.251/17	Saúde	Joel Schepa dos Reis	Motorista	210,00
12.251/17	Saúde	Luiz Carlos C. Gonçalves - Motorista	Motorista	300,00
12.251/17	Saúde	Mario Rella	Motorista	225,00
12.251/17	Saúde	Ramon Angeli	Motorista	270,00
12.251/17	Saúde	Telma Migliorelli	Motorista	360,00
12.251/17	Saúde	Bruno Felipe Effen	Novelli - Motorista	450,00
12.251/17	Saúde	Angelo Ricardo	Novelli - Motorista	570,00
12.251/17	Saúde	Diovan Carlos Salviato	Venturini - Motorista	330,00
12.251/17	Saúde	Nelson Barth -	Motorista	450,00
12.251/17	Saúde	Marcelo Andrade	Motorista	420,00
12.251/17	Saúde	Lucimar Gazolli	Motorista	480,00
12.251/17	Saúde	Sebastião Rodrigues	Motorista	285,00
12.251/17	Saúde	Amorim - Motorista	Motorista	285,00

O fato de ser pagamento de diárias a motoristas que viajam diariamente, não é feito todo dia uma solicitação de diária, pois nem mesmo o motorista sabe com antecedência mínima de três dias o seu itinerário. Este tipo de despesa com diária tem outra análise. Normalmente eles preenchem uma planilha de controle na secretaria e posteriormente é formulado um processo para liquidação e pagamento da despesa.

O processo foi protocolado pela secretaria de Saúde para pagamento de diárias realizadas pelos motoristas referente ao mês de Agosto/2017 no dia 12/09/2017.

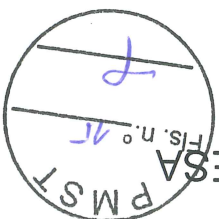
Porém, observamos que os empenhos só foram feitos posteriormente em 20/09/2017 o que caracteriza despesa sem prévio empenho em desacordo com a Lei 4.320/64 - artigo 60. Orientamos a Secretaria que proceda ao empenho estimativo para este tipo de despesa. Desde já deixamos orientado que se realize este tipo de empenho financeiro.

2) Quanto aos artigos 9º e 10º "caput", em todos os processos analisados, as diárias foram requeridas pelo secretário da pasta, que também é o ordenador de despesa e em sua falta,



Estado do Espírito Santo

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA

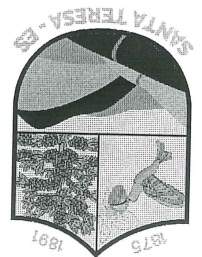


pelo Subsecretário de Saúde, e todas as solicitações foram devidamente assinadas pelos mesmos.

3) conforme art. 10 parágrafos 1º, 2º e 4º da Instrução Normativa, houve comprovação de participação efetiva do servidor no evento através do preenchimento do anexo II (Relatório de Diária) e de documento que comprove sua participação (certificados, listagem de frequência, crachás, atestados,...)?

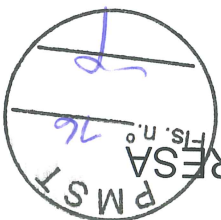
No caso de motoristas consta o preenchimento do anexo III (Relatório de Viagem – Motoristas), conforme art. 10 parágrafos 1º, 2º e 4º da Instrução Normativa.

Processo:	Secretaria	Servidor/Função:	Valor:	Situação encontrada:
9553/17	Saúde	Andreia Passamani Barbosa Corteletti Secretaria Municipal de Saúde.	800,00	Consta o Relatório de Viagem (anexo II) preenchido; Consta certificado do XXXIII Congresso Nacional de Secretarias Municipais de Saúde; Consta Relatório de Viagem do CONASEMS. Consta ainda comprovantes de embarque e desembarque.
11.589/17	Saúde	Andreia Passamani Barbosa Corteletti Secretaria Municipal de Saúde.	800,00	Consta o Relatório de Viagem (anexo II) preenchido; Consta Declaração de participação nas reuniões nos dias 28 e 29, 30 e 31/08/2017. Consta ainda comprovantes de embarque e desembarque.
11.636/17	Saúde	Márcia Celestrino Fink Auxiliar Público Municipal	120,00	Não consta no processo a comprovação através do relatório de diária conforme anexo II, devidamente preenchido pelo servidor e assinado pelo secretário (a).
12.250/17	Saúde	Andréia Passamani Barbosa Corteletti Secretaria Municipal de Saúde.	600,00	Consta o Relatório de Viagem (anexo II) preenchido; Consta as listas de presença referente às reuniões. Consta ainda comprovantes de



Estado do Espírito Santo

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA



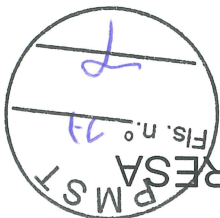
12.890/17	Saúde	Carina Luiza Lima	Técnica de Segurança do Trabalho	embarque e desembarque.	30,00	Não consta no processo a comprovação através do relatório de diária conforme anexo II, devidamente preenchido pelo servidor e assinado pelo secretário (a).
12.967/17	Saúde	Edialy Cancian	Tetemann Enfermeira do ESF	Não consta no processo a comprovação através do relatório de diária conforme anexo II, devidamente preenchido pelo servidor e assinado pelo secretário (a).	30,00	Não consta no processo a comprovação através do relatório de diária conforme anexo II, devidamente preenchido pelo servidor e assinado pelo secretário (a).
12.578/17	Saúde	Roberta Bertholini	Gerente de Atenção Primária	Não consta no processo a comprovação através do relatório de diária conforme anexo II, devidamente preenchido pelo servidor e assinado pelo secretário (a).	45,00	Não consta no processo a comprovação através do relatório de diária conforme anexo II, devidamente preenchido pelo servidor e assinado pelo secretário (a).
12.891/17	Saúde	Elizangela Cristina Vago	Coordenadora de Vigilância Epidemiológica	Consta o Relatório de Viagem (anexo II) preenchido de Consta declaração de Comparecimento emitida pela Secretaria de Estado de Saúde do ES.	30,00	

Observação:

1) Em relação aos processos 11.636/2017, 12.890/2017, 12.967/2017 e 12.578/2017, constatamos a não efetiva prestação de contas pelas servidoras Marília Celestrino Fink, Carina Luiza Lima, Edialy Cancian Tetemann e Roberta Bertholini Rabelo Laurett, pela falta do preenchimento do anexo II (relatório de Diária) e demais comprovantes, se for o caso.

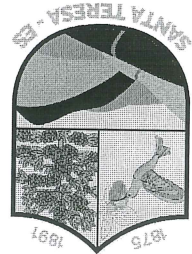
Conforme determina o artigo 10, § 3º, a liberação de novo requerimento de diária somente será concedido após a devida prestação de contas da diária anterior.

Processo:	Secretaria	Servidor:	Valor:	Situação encontrada:
12.251/17	Saúde	Anderson Guisoffi	540,00	Neste tipo de processo, aonde o
12.251/17	Saúde	Edgar Scaquetti	390,00	motorista realiza viagens



Estado do Espírito Santo

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESINHA



12.251/17	Saúde	Eloisio Vivaldi	Motorista	210,00	diariamente, não consta o
12.251/17	Saúde	Eumagui Orlando	Loriato - Motorista	210,00	preenchimento do relatório de
12.251/17	Saúde	Geraldo Ferreira	França - Motorista	210,00	viagem conforme o anexo III, mais consta planilha de Controle
12.251/17	Saúde	Hudson João Luchi	Motorista	270,00	de Diária Individual em modelo
12.251/17	Saúde	Joel Schepa dos Reis	Motorista	210,00	próprio da Secretaria Municipal
12.251/17	Saúde	Luiz Carlos C. Gonçalves - Motorista	Motorista	300,00	de Saúde.
12.251/17	Saúde	Mario Rella	Motorista	225,00	
12.251/17	Saúde	Ramon Angeli	Motorista	270,00	
12.251/17	Saúde	Telma Migliorelli	Motorista	360,00	
12.251/17	Saúde	Bruno Felipe Effgen	Novelli - Motorista	450,00	
12.251/17	Saúde	Angelo Ricardo	Venturini - Motorista	570,00	
12.251/17	Saúde	Diovan Carlos Salviato	Motorista	330,00	
12.251/17	Saúde	Nelson Barth	Motorista	450,00	
12.251/17	Saúde	Marcelo Andrade	Motorista	420,00	
12.251/17	Saúde	Lucimar Gazolli	Motorista	480,00	
12.251/17	Saúde	Sebastião Rodrigues	Motorista	285,00	
12.251/17	Saúde	Amorim - Motorista	Motorista	285,00	

4) Consta os elementos essenciais do ato de concessão de Diárias, conforme o Art. 11 alíneas "a" a "l" da Instrução Normativa.

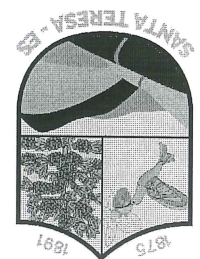
a) Nome do servidor;

b) Situação funcional do servidor;

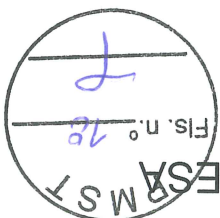
c) Período de afastamento (data da viagem e seu respectivo retorno);

Rua Darily Nery Venloet, 446 - Santa Teresinha - ES - CEP 29.650-000 Tele/Fax: (27) 3259-3900

CNPJ: 27.167.444/0001-72



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

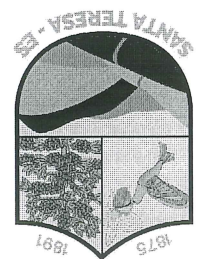


- d) Valor da diária concedida;
- e) Natureza da missão (finalidade da viagem);
- f) Assinatura do servidor de forma legível ou com identificação ou carimbo;
- g) Assinatura do Secretário da Pasta de forma legível ou com identificação ou carimbo;
- h) Autorização do pagamento pelo Ordenador de Despesas;
- i) Indicação da Dotação Orçamentária.

Art. 13 - O requerimento será encaminhado ao Gabinete do Prefeito através de formalização de processo devidamente protocolizado, para autorização ou não da despesa.

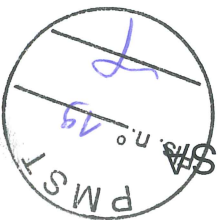
Parágrafo Único: No caso do Fundo Municipal de Saúde, o requerimento será encaminhado ao Ordenador de Despesas (Secretário (a) Municipal de Saúde), para autorização ou não da despesa.

Processo:	Secretaria	Servidor/Função:	Valor:	Situação encontrada:
9553/17	Saúde	Andreia Passamani Barbosa Corletti Secretaria Municipal de Saúde	800,00	Em relação ao artigo 11 e suas alíneas, todas as informações solicitadas no formulário de solicitação de diárias foram atendidas. Quanto ao artigo 13, as solicitações foram encaminhadas através de processo protocolizado ao ordenador de despesa da Saúde.
11.589/17	Saúde	Andreia Passamani Barbosa Corletti Secretaria Municipal de Saúde	800,00	Em relação ao artigo 11 e suas alíneas, todas as informações solicitadas no formulário de solicitação de diárias foram atendidas. Quanto ao artigo 13, as solicitações foram encaminhadas através de processo protocolizado ao ordenador de despesa da Saúde.
11.636/17	Saúde	Marilia Celestrino Fink Auxiliar Público Municipal	120,00	Em relação ao artigo 11 e suas alíneas, todas as informações solicitadas no formulário de solicitação de diárias foram atendidas. Quanto ao artigo 13, as solicitações

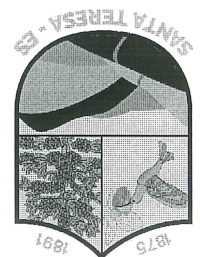


Estado do Espírito Santo

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA

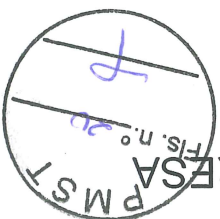


			foram encaminhadas através de processo protocolizado ao ordenador de despesa da Saúde.
12.250/17	Saúde	Andréia Passamani Barbosa Corteletti	Secretaria Municipal de Saúde
12.890/17	Saúde	Carina Luiza Lima	Técnica de Segurança do Trabalho
12.967/17	Saúde	Edialy Cancian	Enfermeira do ESF
12.578/17	Saúde	Roberta Bertholini Rabelo Laurett	Gerente de Atenção Primária



Estado do Espírito Santo

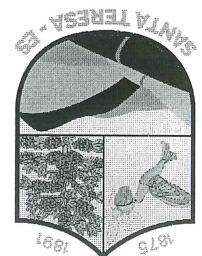
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA



12.891/17	Saúde	Elizangela Cristina Vago Coordenadora de Vigilância Epidemiológica	Em relação ao artigo 11 e suas alíneas, todas as informações solicitadas no formulário de solicitação de diárias foram atendidas. Quanto ao artigo 13, as solicitações foram encaminhadas através de processo devidamente protocolizado ao ordenador de despesa da Saúde.
			protocolizado ao ordenador de despesa da Saúde.

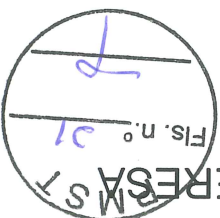
Observação: Foi observado que o modelo do formulário de solicitação de diárias não está conforme anexo I da Instrução Normativa. Solicitamos que a Secretaria passe a adotar o modelo que foi enviado via e-mail, aonde consta: Formulário de Solicitação de Diárias – Anexo I.

Processo:	Secretaria	Servidor/Função:	Valor:	Situação encontrada:
12.251/17	Saúde	Anderson Guisolfi Motorista	540,00	No caso específico dos motoristas do Fundo Municipal de Saúde, verificamos que não há solicitação individual de diárias por cada motorista, visto que estes viajam diariamente. É feito o controle em planilha dentro da secretaria que é assinado pelo motorista e pelo responsável e posteriormente a Secretaria de Saúde solicita em um único processo o pagamento dessas diárias. Verificamos que o controle é mensal.
12.251/17	Saúde	Eloisio Vivaldi Motorista	210,00	
12.251/17	Saúde	Eumagui Orlando Motorista	210,00	
12.251/17	Saúde	Loriato - Motorista	210,00	
12.251/17	Saúde	Geraldo Ferreira França - Motorista	210,00	
12.251/17	Saúde	Hudson João Luchi Motorista	270,00	
12.251/17	Saúde	Joel Schepa dos Reis Motorista	210,00	
12.251/17	Saúde	Luiz Carlos C. Motorista	300,00	Consta nome do servidor em cada planilha (assinatura), função, como período de afastamento, consta os dias do mês que foram realizadas as diárias, consta no anexo II o valor unitário e valor total das diárias e a natureza da missão.
12.251/17	Saúde	Mario Rella Motorista	225,00	
12.251/17	Saúde	Ramon Angeli Motorista	270,00	
12.251/17	Saúde	Telma Migliorelli Scaquetti - Motorista	360,00	A autorização do pagamento pelo ordenador de despesas, consta no
12.251/17	Saúde	Bruno Felipe Effen Motorista	450,00	



Estado do Espírito Santo

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA



pedido de pagamento das referidas diárias (secretário municipal de saúde) e dentro do processo na folha de despacho (fis. 47) autorizado pelo Sr. Prefeito Municipal.	Novelli - Motorista	12.251/17	570,00	Angelo Ricardo	Venturini - Motorista	12.251/17	330,00	Motorista	Nelson Barth	Motorista	12.251/17	450,00	Motorista	Marcelo Andrade	Motorista	12.251/17	420,00	Motorista	Lucimar Gazolli	Motorista	12.251/17	480,00	Motorista	Sebastião Rodrigues	Amorim - Motorista	12.251/17	285,00
---	---------------------	-----------	--------	----------------	-----------------------	-----------	--------	-----------	--------------	-----------	-----------	--------	-----------	-----------------	-----------	-----------	--------	-----------	-----------------	-----------	-----------	--------	-----------	---------------------	--------------------	-----------	--------

Observação:

1) Em relação ao destino e objetivo da viagem, este deve conter todas as informações necessárias para a caracterização da viagem, sempre informando o local e a natureza da missão de forma clara e objetiva.

2) É extremamente importante que conste no processo a relação de pacientes que foram beneficiados com o transporte (se for o caso).

3) O processo em questão (12.251/2017) foi protocolado pela secretaria de Saúde para pagamento de diárias realizadas pelos motoristas referente ao mês de Agosto/2017 no dia 12/09/2017.

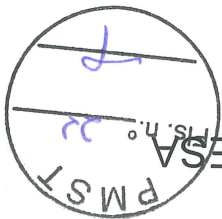
Porém, observamos que os empenhos só foram feitos posteriormente em 20/09/2017 o que caracteriza despesa sem prévio empenho em desacordo com a Lei 4.320/64 – artigo 60.

Orientamos a Secretaria que proceda ao empenho estimativo para este tipo de despesa o qual foi devidamente realizado somente em outubro/2017.

Desde já deixamos orientado que se realize este tipo de empenho estimativo no início do exercício financeiro.

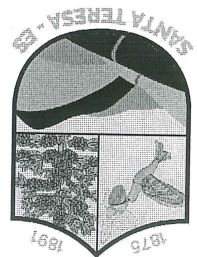
5) Deverá também acompanhar o pedido de diária cópia de comprovante da programação do evento, como convite, folder, informativos, justificativas e objetivo do deslocamento como forma de prestação de contas, conforme art. 12 da Instrução Normativa.

Processo:	Secretaria	Servidor/Função:	Valor:	Situação encontrada:
9553/17	Saúde	Andreia Passamani Barbosa Corteletti Secretaria Municipal de Saúde	800,00	Consta o convite do evento na fis. 03 e 04 do processo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESINHA

Estado do Espírito Santo

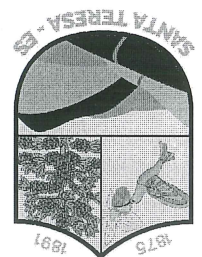


11.589/17	Saúde	Andréia Passamani	Barbosa Corteletti	Secretaria Municipal de Saúde	Consta a natureza da missão e ofício de convite para o evento na fls. 05 do processo.	800,00
11.636/17	Saúde	Marília Celestrino Fink	Auxiliar Público Municipal	Neste caso são viagens realizadas todas as sextas feiras para o CRE Metropolitano de Cariacica, sendo o servidor responsável pelos medicamentos de alto custo.		120,00
12.250/17	Saúde	Andréia Passamani	Barbosa Corteletti	Secretaria Municipal de Saúde	Consta ofício, convocação e programação nas folhas 03 a 08 do processo.	600,00
12.890/17	Saúde	Carina Luiza Lima	Técnica de Segurança do Trabalho	Consta ofício convite na fls 03.		30,00
12.967/17	Saúde	Edialy Cancian	Enfermeira ESF	Consta Convocação as fls. 03 a 06.		30,00
12.578/17	Saúde	Roberta Bertholini	Gerente de Atenção Primária	Consta Convite na fls 03.		45,00
12.891/17	Saúde	Elizangela Cristina	Vago Coordenadora de Vigilância Epidemiológica	Consta cópia do e-mail com a programação do evento nas fls. 03 e 04.		30,00

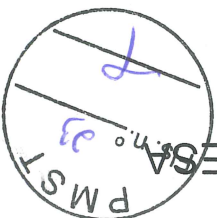
Processo:	Secretaria	Servidor/Função:	Valor:	Situação encontrada:
12.251/17	Saúde	Anderson Guisolfi	540,00	Neste caso, não há comprovação, pois se trata de motorista e o pedido é feito mediante as planilhas de Controle de Diárias.
12.251/17	Saúde	Edgar Scaquetti	390,00	
12.251/17	Saúde	Motorista	210,00	
12.251/17	Saúde	Eloisio Vivaldi	210,00	
12.251/17	Saúde	Motorista	210,00	
12.251/17	Saúde	Motorista	210,00	

Rua Darily Nery Verioet, 446 - Santa Teresinha - ES - CEP 29.650-000 TeleFax: (27) 3259-3900

CNPJ: 27.167.444/0001-72



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo

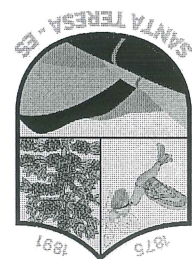


12.251/17	Saúde	Hudson João Luchi	Motorista	270,00
12.251/17	Saúde	Joel Schepa dos Reis	Motorista	210,00
12.251/17	Saúde	Luiz Carlos C.	Gonçalves - Motorista	300,00
12.251/17	Saúde	Mario Rella	Motorista	225,00
12.251/17	Saúde	Ramon Angeli	Motorista	270,00
12.251/17	Saúde	Telma Migliorelli	Scaquetti - Motorista	360,00
12.251/17	Saúde	Bruno Felipe Effen	Novelli - Motorista	450,00
12.251/17	Saúde	Angelo Ricardo	Venturini - Motorista	570,00
12.251/17	Saúde	Diovan Carlos Salviato	Motorista	330,00
12.251/17	Saúde	Nelson Barth	Motorista	450,00
12.251/17	Saúde	Marcelo Andrade	Motorista	420,00
12.251/17	Saúde	Lucimar Gazoli	Motorista	480,00
12.251/17	Saúde	Sebastião Rodrigues	Amorim - Motorista	285,00

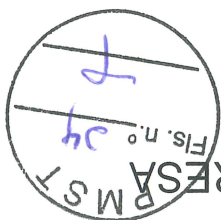
Diante da análise dos processos acima relacionados do Fundo Municipal de Saúde e comparando-os com a Instrução Normativa do Sistema Financeiro de nº 02/2014 – Versão 02 constatamos algumas inconformidades na sua aplicação.

1) O pedido de diária deverá ser solicitado com antecedência mínima de 3 (três) dias úteis da realização da viagem. Havendo necessidade de solicitar diárias em caráter de urgência, fora do prazo estabelecido, deverá o solicitante justificar.

Jm



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo



item 3.

2) Não houve comprovação de participação efetiva do servidor no evento através do preenchimento do anexo II (Relatório de Diária) em alguns processos de diária evidenciados no item 3.

3) Observamos que o modelo do Formulário de Solicitação de Diárias – Anexo I, utilizado pela secretaria de saúde não está de acordo com o modelo constante na Instrução Normativa 01/2014 – versão 02. Orientamos a utilização do formulário correto.

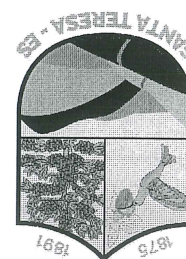
4) Em relação ao destino e objetivo da viagem, este deve conter todas as informações necessárias para a caracterização da viagem, sempre informando o local e a natureza da missão de forma clara e objetiva. Essa informação também deve ser prestada nas planilhas de controle de diárias de motoristas.

5) De acordo com a Lei 4.320/64 – artigo 60, é vedada a realização de despesa sem prévio empenho. Porém, pode ser feito por estimativa o empenho da despesa cujo montante não se possa determinar. Orientamos a secretaria que no caso dos motoristas que realizam viagens diariamente, seja feito o empenho estimativo para a liquidação e pagamento dessas despesas.

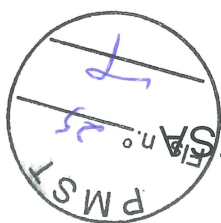
Comparativo entre Data do Protocolo, dia do evento, data do empenho e pagamento

da diária:

Processo:	Servidor/Função:	Data	Protocolo:	Data do Evento:	Data do Empenho:	Data do Pagamento
9553/17	Andreia P. Barbosa Corteletti Secretária Municipal de Saúde	12/07/2017	12, 13, 14 e 15/07/2017	12/07/2017	12/07/2017	06/09/2017
11.589/17	Andreia P. Barbosa Corteletti Secretária Municipal de Saúde	25/08/2017	28, 29, 30 e 31/08/2017	25/08/2017	25/08/2017	06/09/2017
11.636/17	Marília Celestrino Fink Auxiliar Público Municipal	28/08/2017	01, 15, 22 e 29/09/2017	29/09/2017	06/09/2017	11/10/2017
12.250/17	Andreia P. Barbosa Corteletti Secretária Municipal de Saúde	12/09/2017	13, 14 e 15/09/2017	13, 14 e 15/09/2017	20/09/2017	11/10/2017



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo



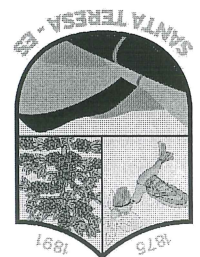
12.890/17	Carina Luiza Lima Técnica de Segurança do Trabalho	25/09/	10/10/2017	02/10/2017	11/10/2017
12.967/17	Edialy Cancian Tetemann Enfermeira ESF	26/09/2017	28/09/2017	02/10/2017	11/10/2017
12.578/17	Roberta Bertholini Rabelo Laurett	19/09/2017	25/09/2017	25/09/2017	11/10/2017
12.891/17	Elizangela Cristina Vago Coordenadora de Vigilância Epidemiológica	25/09/2017	29/09/2017	02/10/2017	11/10/2017
12.251/17	Processo referente diária dos motoristas da competência	12/09/2017	Durante o mês	20/09/2017	29/09/2017

Fica claramente demonstrado em quatro processos de diárias (12.250, 12.967, 12.891 e 12.251/2017) que os empenhos foram realizados após a data da realização do evento, o que é vedado conforme artigo 60 da Lei 4.320/64.

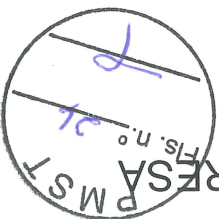
Também foi observado em todos os processos acima que o pagamento das diárias foi realizado após a realização do evento, o que contradiz com o artigo 79 do Estatuto do servidor que evidencia que a diária é concedida para custear despesas com pousada, alimentação e locomoção. Entendemos que não terá essa finalidade se for custeada depois.

Art. 79 – O Servidor que, a serviço, se afastar da sede em caráter eventual ou transitório para outro ponto do território Nacional, fará jus a passagens e diárias, para cobrir as despesas de pousada, alimentação e locomoção.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Estado do Espírito Santo



Informamos ainda, que está previsto de acordo com o Plano Anual de Auditoria – PAAI 2018 – auditoria regular em processos de diárias, nos quais o não cumprimento do que está estabelecido na norma vigente implicará em:

Art. 25 - O descumprimento do previsto nos procedimentos aqui definidos será objeto de instauração de sindicância e do processo administrativo disciplinar para apuração da responsabilidade da realização do ato contrário às normas instituídas;

Parágrafo Único – O beneficiário de diárias e sua chefia imediata responderão solidariamente pelos atos praticados em desacordo com as normas estabelecidas nesta Instrução Normativa.

Orientamos a Secretaria Municipal de Saúde que possua um setor ou servidor, responsável pela prestação de contas das diárias de seus servidores, visto que de acordo com o artigo 10 § 1º, 2º, 3º e 4º evidenciam os procedimentos para a concessão das diárias.

Legenda:

Anexo I: Formulário de Solicitação de Diárias

Anexo II: Relatório de Diária (servidores em geral)

Anexo III: Relatório de Diária (Motoristas)

Santa Teresa-ES, 08 de Dezembro de 2017

Margaret A. Novelli Cosme
Controladora Geral

Douglas Luiz Novelli
Analista Público Interno

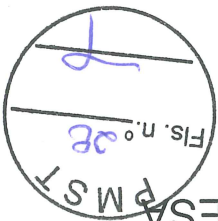
[Handwritten signature]

- Observações:
- 1) Anexar cópia de certificado ou outro comprovante de participação do evento (se o afastamento foi para esse objetivo);
 - 2) Nos casos de retorno antecipado, saída após a data da viagem ou não realização da viagem, apresentar justificativas complementares e anexar comprovante do depósito de devolução das diárias na conta de origem;
 - 3) Esse relatório de viagem deverá ser entregue juntamente com todos os documentos anexados até 5 (cinco) dias úteis após o retorno;
 - 4) Não haverá nova concessão de diárias caso o beneficiário esteja com o relatório de viagem pendente;
 - 5) Nos casos em que não há comprovação de certificados (ex. Reuniões), pegar assinatura do responsável pela realização do evento.

Nome e Assinatura do(a) Responsável pela	realização do Evento.
--	-----------------------

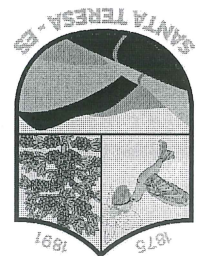
Assinatura do Servidor (a) (nome legível)	Nome e Assinatura do(a) Secretário(a) Municipal de...
SANTA TERESA, _____ de _____ de _____.	
HISTÓRICO:	
HORA DA SAÍDA: _____ / _____ / _____	HORA DA CHEGADA: _____ / _____ / _____
DATA DA SAÍDA: _____ / _____ / _____	DATA DA VOLTAR: _____ / _____ / _____
DESTINO: Cidade/UF	
CARGO:	
Nº do Processo:	
Servidor:	
CPF: _____	
Secretaria:	

RELATÓRIO DE DIÁRIA
Anexo II



Estado do Espírito Santo

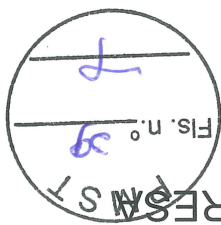
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA



[Handwritten signature]

Nome legível e Assinatura do (a) Motorista		Nome e Assinatura do (a) Secretário (a)	
Horário de Saída:		Horário de Chegada:	
1		1	
2		2	
3		3	
4		4	
5		5	
6		6	
Motorista:		Data:	
Destino:		Veículo/ Placa:	
No Processo:			
NOME		ASSINATURA	

RELATÓRIO DE VIAGEM - MOTORISTA
 ANEXO III



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
 Estado do Espírito Santo

