



Objetivo	Status
Confirmar se as providências recomendadas referente à Auditoria 03/2017 foram tomadas em relação ao controle de diária de todos os veículos/motocicletas e maquinários de cada Secretaria. Foi analisado o mês de julho/2017 (análise anterior mês de março/2017).	Concluída em 31.08.2017

ANÁLISE DOS DADOS E RELATÓRIO CONCLUSIVO – PARTE II

A Unidade Central de Controle Interno - UCCI expediu ofício a todas as Secretarias e Gabinete do Prefeito solicitando o encaminhamento dos controles de diárias de todos os veículos e motocicletas referente ao mês de julho/2017 para conferência, conforme protocolos datados de 25.07.2017 com prazo de entrega até 15.08.2017:

Secretarias	Protocolo
Secretaria de Saúde	4.993/2017
Secretaria de Educação	4.994/2017
Secretaria de Obras e Serviços Urbanos	4.995/2017
Secretaria do Trabalho, Assistência e Desenvolvimento Social	4.996/2017
Secretaria de Esportes, Cultura e Lazer	4.997/2017
Secretaria de Finanças	4.998/2017
Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente	4.999/2017
Gabinete do Prefeito	5.000/2017
Secretaria de Administração	5.001/2017

Este trabalho foi iniciado pela UCCI em 06.02.2017, com encaminhamento do OF.UCCI/PMCC nº 002/2017 para a Secretaria Municipal de Administração, protocolado sob nº 720/2017, solicitando para verificar a utilização de controle de diária dos veículos de todas as Secretarias.

A UCCI estipulou o prazo até 31.03.2017, a partir de 06.02.2017 para verificação e caso não existisse, providenciasse a implantação do sistema de controle.

Decorridos este prazo seria feito conferência em todos os veículos/motocicletas pertencentes à frota o município.

Foi analisado o controle de diária dos veículos/motocicletas e maquinários no período de 01 a 31.03.2017, identificando a placa do veículo ou tipo de maquinário; modelo; Km inicial e Km final do período; total de Km rodado no período; identificação dos

abastecimentos por placa e valor no posto de gasolina (Empresa vencedora da licitação: Erpet & Erpet Ltda); classificação da situação de controle – se atende ou não atende o objetivo da Auditoria; e registro de observação para cada veículo/motocicleta.

Os veículos e maquinários cujo abastecimento é em tanque próprio (Diesel) foi feita a conferência de controle pelo relatório do local de abastecimento (Almoxarifado central – Bairro Nicolau de Vargas e Silva).

Foi concluído que **67%** dos veículos e maquinários não possuíam controle de diária de deslocamento. Foi concedido o prazo de 60 (sessenta) dias para ajustar ou implantar o controle recomendado.

Na RECOMENDAÇÃO ANTERIOR foi enfatizado que é de extrema importância que todos os veículos/motocicletas e maquinários tenham controle de diária de deslocamento e abastecimento. É um dos tipos de controle indispensável para que uma gestão possa ser TRANSPARENTE e comprometida com a EFETIVIDADE de suas ações. E, que a partir de 01.07.2017 serão tomadas as providências cabíveis em atendimento as responsabilidades da UCCI (Lei nº 1.524/2012), para confirmar se todos os veículos possuem controle de diária.

Todas as Secretarias encaminharam os “controles existentes” dos veículos. Foram analisados no período de 01 a 31 de julho de 2017 os seguintes requisitos:

- 1 - Se o registro da quilometragem estava crescente e sequencial;
- 2 - Se o histórico/motivo do deslocamento era satisfatório;
- 3 - Se todos os veículos pertencentes à Secretaria têm controle de diária.

Na tabela 1 está demonstrado o resultado de cada Secretaria (não estão incluídos os maquinários pesados da Secretaria de Obras e Agricultura):

RESUMO DOS CONTROLES DE DIÁRIAS DOS VEÍCULOS E MAQUINÁRIOS EM ATIVIDADES		
SECRETARIA	POSSUI CONTROLE	NÃO POSSUI CONTROLE
ADMINISTRAÇÃO	01	03
AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	02	03
EDUCAÇÃO	08	08
ESPORTES, CULTURA E LAZER	01	00
FINANÇAS	01	01
GABINETE	01	00
OBRAS E SERVIÇOS URBANOS	07	10
SAÚDE	10	04
TRABALHO, ASSIST. E DESENV. SOCIAL	01	05
TOTAL	32	34
%	48%	52%

Tabela 1

Dos requisitos analisados para classificação se ATENDE ou NÃO ATENDE a situação de controle, foi levado em consideração se a Secretaria pelo menos tentou fazer qualquer tipo de controle. Dos 32 veículos que possuem controle classificados como “ATENDE”, em 14 não houve regularidade de registro de diária. Isto significa que 44% dos controles deixaram de registrar no período o deslocamento de 2.789 Km (sem destino).

Dos 66 veículos em atividade/movimento 52 % não apresentaram controle de diária. Foi observado também que o histórico/motivo da saída é genérico, deixando de cumprir a exigência do Tribunal de Contas, onde deve ser registrado o horário de saída e de chegada, e o maior detalhamento possível do motivo do deslocamento.

Diante da situação encontrada no mês em referência, dos prazos anteriormente concedidos para adequação/implantação de controle, percebe-se que houve avanços e retrocessos.

Em geral, é preciso ainda avançar na padronização dos controles, no detalhamento do motivo da saída e na regularidade diária de controle. Percebe-se que alguns condutores/servidores apresentam resistência ou falta de interesse em realizar uma tarefa tão simples que certamente está dentro das atribuições de qualquer função “RESPONSABILIDADE”.

A UCCI RATIFICA a necessidade do Gestor tomar as providências necessárias para sanar ou diminuir as irregularidades.

Sabe-se que a Secretaria de Administração está implantando um sistema de controle para a frota do município. Com este sistema será possível ter uma visão geral dos controles existentes.

Recomenda a UCCI que crie mecanismos de bloqueio para os veículos desprovidos de controle, caso insistam seus condutores em realizar o registro de diária do veículo. Como sugestão, realizar o bloqueio de abastecimento para os descumpridores das normas.

A UCCI continuará acompanhando a implantação do sistema e a efetividade do controle, esperando alcançar o objetivo maior “controle de 100% da frota do município”.

Conceição do Castelo – ES, 31 de Agosto de 2017.

Secretaria: GABINETE DO PREFEITO					Período: 01.07.2017 a 31.07.2017		
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		Observação
					ATENDE	NÃO ATENDE	
MTE 4901	COROLLA	196.738	200.285	3.547	X		Faltou comprovar o deslocamento de 19 KM.
TOTAL					01	00	

Secretaria: AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE					Período: 01.07.2017 a 31.07.2017		
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		Observação
					ATENDE	NÃO ATENDE	
OYD 0010	GOL	52.872	53.870	998	X		Faltou comprovar o deslocamento de 17 km. Sugestão: melhorar o histórico das saídas.
ODO 9774	FORD K	65.459	66.747	1.288	X		Faltou comprovar o deslocamento de 331 km.
MRS 2338	MOTO	XXX	XXX	XXX		X	Não houve registro de diária no mês em referência
ODA 6649	FIAT STRADA	XXX	XXX	XXX		X	Não houve registro de diária no mês em referência
OVF 1461	CAMINHÃO	XXX	XXX	XXX		X	Não houve registro de diária no mês em referência.
TOTAL					02	03	

Secretaria: FINANÇAS		Período: 01.07.2017 a 31.07.2017					
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		Observação
					ATENDE	NÃO ATENDE	
OVF 1491	MOTO	14.748	14.848	100		X	No mês em referência não houve registro de saída. Em conferência no dia 29.08.17 a quilometragem marcava 14.848; a motocicleta teve o último registro em 13.06.2017 com a quilometragem de 14.748, faltando comprovar o deslocamento em 100 km (não se sabe se foi em julho ou agosto de 2017).
MOX 8465	SANDERO	18.274	19.813	1.539	X		Sugestão: Melhorar o histórico das saídas.
TOTAL					01	01	

Secretaria: ESPORTES, CULTURA E LAZER		Período: 01.07.2017 a 31.07 .2017					
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		Observação
					ATENDE	NÃO ATENDE	
MQI 6631	FIAT UNO	159.571	160.333	762	X		Faltou comprovar o deslocamento de 392 Km. Sugestão: Melhorar o histórico das saídas.
TOTAL					01	00	

Secretaria: DO TRABALHO, ASSISTENCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL
Período: 01.07.2017 a 31.07.2017

Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		Observação
					ATENDE	NÃO ATENDE	
MSP 6591	SIENA	222.832	223.299	467		X	Faltou comprovação de 275 KM entre 13 e 18.07.2017 (iniciou em 11.07.2017 e parou em 18.07.2017; a data seguinte foi em 08/2017). Não há motivação/histórico da viagem, apenas o local de destino.
MTU 1385	CELTA	99.267	100.984	1.717	X		Faltou comprovar o deslocamento de 07 km. Não há motivação/histórico da viagem na maioria das saídas. Sugestão: melhorar o histórico das saídas.
MOX 8463	CHEV/SPIN	XXX	XXX	XXX		X	Não comprovou o controle de diárias do mês solicitado. Encaminhou planilha a partir de 07.08.2017.
MTE 4899	VOYAGE	180.819	182.686	1867		X	Faltou comprovação de 14 KM entre 18 e 20.07.2017 (iniciou em 11.07.2017). Não há motivação/histórico da viagem.
MTX 7750	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não comprovou o controle de diárias do mês solicitado.
MQR 6791	FIAT UNO	XXX	XXX	XXX		X	Não comprovou o controle de diárias do mês solicitado.
TOTAL					01	05	

Secretaria: ADMINISTRAÇÃO		Período: 01.07.2017 a 31.07.2017					
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		Observação
					ATENDE	NÃO ATENDE	
ODR 4671	AMAROK	21.789	22.627	838	X		No mês em referência houve registro de saída sequencial de 04 a 19.07.2017, e constam registros de saída após esta data: sem data de saída, Km de chegada e condutor responsável. Faltou comprovar o deslocamento de 86 Km.
MOX 8475	SANDERO	36.422	37.461	1.039		X	No mês em referência houve apenas o registro de saída no dia 05, 16 e 21.07.2017 percorrendo 31 Km, porém, o veículo percorreu sem registro/comprovação neste intervalo (05 a 21.07.2017) o total de 1.008 Km. A nota explicativa anexada ao controle de veículo não justifica a falta de registro.
MQS 0441	GOL 1.8	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de registro de diária do veículo.
MPJ 1560	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		-	Não foi apresentado controle de registro de diária do veículo. Veículo em manutenção.
KOD 0164	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de registro de diária do veículo (Transporte cidadão).
TOTAL					01	03	

Secretaria: OBRAS E SERVIÇOS URBANOS					Período: 01.07.2017 a 31.07.2017		Observação
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		
					ATENDE	NÃO ATENDE	
MOX 8496	GOL	12.088	14.246	2.158	X		Faltou comprovar o deslocamento de 55 Km. Sugestão: Melhorar o histórico das saídas.
MSP 6592	CAÇAMBRA	113.471	114.940	1.019	X		
MPO 1280	TOYOTA	XXX	XXX	XXX		X	Possui controle de saída, porém, o veículo não marca a quilometragem percorrida.
OCZ 3500	CAM. LIXO	73.494	74.606	1.112	X		
MQP 9411	SAVEIRO	196.849	197.134	285	X		Sugestão: Melhorar o histórico das saídas.
MQP 4040	FIAT UNO	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
ODF 3751	PIPA	306.012	310.185	4.173	X		
MTX 7749	CAM. LIXO	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
MTX 7748	CAÇAMBA	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
MRS 3515	CAÇAMBA	160.300	161.230	930	X		Sugestão: Melhorar o histórico das saídas.
OVF 9935	CAÇAMBA	40.581	41.422	841	X		Sugestão: Melhorar o histórico das saídas.
GKO 7726	CAÇAMBA	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
MPY 7840	MOTOCICLETA	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
MRS 2606	TOYOTA	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
MSN 9424	CAÇAMBA	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
PPP 6451	S10	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
OVF 9988	S10	XXX	XXX	XXX		X	Não apresentou controle de diária.
TOTAL						07	10

Secretaria: EDUCAÇÃO		Período: 01.07.2017 a 31.07.2017						
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de kM Rodado	Situação de Controle		Observação	
					ATENDE	NÃO ATENDE		
OCZ 3501	FIAT UNO	107.956	109.017	1.061	X		Faltou comprovar o deslocamento de 190 Km.	
MTE 4902	ONIBUS	118.950	120.016	1.066	X			
OCZ 3503	ONIBUS	160.213	160.739	526	X		Controle de utilização do veículo no período de 03 a 06.07.2017	
MQR 6792	ONIBUS	353.981	354.860	879	X			
OCZ 3499	ONIBUS	83.137	84.214	1.077	X			
ODJ 5813	ONIBUS	73.757	74.539	782	X			
ODH 0084	MICRO ONIBUS	45.187	46.405	1.218	X			
ODH 0085	MICRO ONIBUS	58.502	58.940	438	X			
ODJ 5812	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de diária.	
ODJ 5817	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de diária.	
MSE 9940	MICRO ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de diária.	
MPQ 9912	VAN/DALLY	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de diária.	
KRA 0601	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de diária.	
ODJ 5811	MICRO ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de diária.	
ODJ 5818	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não foi apresentado controle de diária. Em manutenção.	
OCZ 3502	FIAT DUBLÔ	162.564	162.584	20		X	No mês em referencia só houve o registro de uma saída com km inicial e km final, porém, sem data; de registro de saída sem fechamento da diária.	
TOTAL						08	08	

Secretaria: SAÚDE		Período: 01.07.2017 a 31.07.2017					
Placa	Modelo	KM Inicial	KM Final	Total de KM Rodado	Situação de Controle		Observação
					ATENDE	NÃO ATENDE	
OVF 9936	FIAT DUBLO	190.208	195.675	5.467	X		
OVF 1460	FIAT UNO	135.547	136.006	459	X		Faltou comprovar o deslocamento de 73 Km.
MRY 6774	FIAT UNO	XXX	XXX	XXX		X	Não houve registro de diária no mês em referência
OVF 1458	FIAT UNO	30.824	31.819	995	X		
OVF 1456	FIAT UNO	51.902	57.059	5.157	X		
OVF 1457	FIAT UNO	XXX	XXX	XXX		X	Não houve registro de diária no mês em referência
MTX 7746	FIAT UNO	XXX	XXX	XXX		X	Não houve registro de diária no mês em referência
MTX 7747	FIAT UNO	112.071	112.355	284	X		
OVF 9934	AMBULANCIA	70.050	73.940	3.890	X		Faltou comprovar o deslocamento de 40 Km.
OVF 9937	AMBULANCIA	93.546	95.368	1.822	X		Faltou comprovar o deslocamento de 4 Km
OYJ 0879	ONIBUS	XXX	XXX	XXX		X	Não houve registro de diária no mês em referência.
OVF 9933	S10	101.758	105.414	3.656	X		Faltou comprovar o deslocamento de 941 Km
OYJ 0892	DUSTER OROCH	0000	1.270	1.270	X		Faltou comprovar o deslocamento de 24 Km
OYJ 0893	DUSTER OROCH	0000	987	987	X		Faltou comprovar o deslocamento de 610 Km
MPO 0741	MOTOCICLETA	XXX	XXX	XXX		-	Não houve registro de diária no mês em referência. Com defeito
ODF 3753	DOBLO	XXX	XXX	XXX		-	Não houve registro de diária no mês em referência. Com defeito
MTE 4898	FIAT DUCATO	XXX	XXX	XXX		-	Não houve registro de diária no mês em referência. Com defeito
MTE 4900	SPRINTER	XXX	XXX	XXX		-	Não houve registro de diária no mês em referência. Com defeito
TOTAL					10	04	