



RELATÓRIO DE AUDITORIA

**TIPO DA AUDITORIA: PAGAMENTOS DE DIÁRIAS DA PREFEITURA,
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE, FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA
SOCIAL E FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DOCUMENTOS DE AUDITORIA: RELATORIO DE NOTAS DE EMPENHO
EXERCÍCIO: 2021
PROCESSO: 002/2021
UNIDADE GESTORA AUDITADA: SECRETARIA DE FINANÇAS**

Excelentíssimo Senhor Prefeito

I – FUNDAMENTAÇÃO

Em atendimento à determinação contida na constituição Federal e na Lei Municipal 101/2000 que institui o Controle Interno Municipal, apresentamos os resultados e exames realizados sobre auditorias realizadas por esse órgão.

Compete ao Sistema de controle interno entre outras:

Assistir o Prefeito direta e imediatamente no desempenho de suas atribuições, quanto aos assuntos e providências, no âmbito do poder executivo;

Verificar a consistência dos dados contidos no relatório de Gestão fiscal;

Exercer o controle sobre operações de crédito, garantia, direto e haveres do município;

Avaliar o cumprimento das diretrizes e metas estabelecidas no Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias;

Avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional dos órgãos e entidades municipais;

Realizar Auditoria sobre a gestão dos recursos e eficiência municipais, que estejam sobre a responsabilidade de órgão ou entidade pública municipal, bem sobre aplicações de subvenções e renúncias de receitas;

Apoiar os serviços e fiscalização externa fornecendo, inclusive os relatórios de auditoria interna produzidos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Rua Dr. Jose Higino, 80, Centro Maraial – PE - CEP: 55405-000 - CNPJ 10.193.332/0001-93



II- OBJETIVO

Analisar os trabalhos realizados pela Secretaria de Finanças, referente aos pagamentos de diárias à Prefeitura Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e Fundo Municipal de Educação.

III- DESCRIÇÃO DO PROCESSO

Nesse interim, foi realizada, sob superintendência do Coordenador do Sistema de controle interno, auditoria na Secretaria de Finanças. Como previsto no ofício CI N°009/2021 e Reiterado pelo Ofício CI 020/2021. Onde foram feitas observações das notas de empenhos, se nelas constava o histórico de todas as diárias.

↓

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
RUA FLORIANO PEIXOTO S/N
06.690.752/0001-32 Exercício 2021

SITUAÇÃO DOS EMPENHOS DE ATÉ
DE 01/01/2021 ATÉ 31/10/2021 Page 1

Emp \ Liq	Tipo	FR	C	Aplic	Processo	Data	Valor	Liquidado	Pago	A Pagar				
Fls 54	Funcional	10.122.0210	2214.0000	3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS	Entidade 3	Licitação		DISPENSA					
VALOR QUE SE EMPENHA PARA PAGAMENTO DE 01(UMA) DIÁRIA QUANDO EM VIAGEM A CIDADE DE PALMARES PARA PARTICIPAR DE UMA REUNIÃO DO PROGRAMA SANAR JUNTO A III GERES REGIONAL DURANTE A MANHÃ E TARDE. CONFORME COMPROVANTE.														
Form	588	DEBORA LAIS DE MOURA SILVA				Cnpj	103.013.024-80							
118	/000	OR	0	01	00	310	000	532	EMPENHADO	19/04/2021	60,00			
118	/001	OR	0	01	00	310	000	532	EMPENHADO	18/04/2021		60,00		
118	/001	OR	0	01	00	310	000	532	EMPENHADO	11/05/2021			60,00	
Situação em 22/11/2021 Proc: 0,00 Não Proc: 0,00 60,00 60,00 60,00 0,00														
Funcional	10.122.0210	2214.0000	3.3.90.14.14	Entidade 3	DIÁRIAS NO PAIS	Licitação	DISPENSA							
VALOR QUE SE EMPENHA PARA PAGAMENTO DE 01(UMA) DIÁRIA, QUANDO EM VIAGEM A CIDADE DE PALMARES NO DIA 17/02/2021 JUNTO AO ESCRITÓRIO DE CONTABILIDADE, PARA TRATAR DE ASSUNTOS REACIONADOS À REGULARIZAÇÃO DO SIOPS, CONFORME COMPROVANTE.														
Form	608	CARLOS ALEXANDRE DA SILVA				Cnpj	816.475.304-15							
126	/000	OR	0	01	00	310	000	554	EMPENHADO	28/04/2021	200,00			
126	/001	OR	0	01	00	310	000	554	EMPENHADO	28/04/2021		200,00		
126	/001	OR	0	01	00	310	000	554	EMPENHADO	11/05/2021			200,00	
Situação em 22/11/2021 Proc: 0,00 Não Proc: 0,00 200,00 200,00 200,00 0,00														

Foi observado os pagamentos das diárias de funcionário ligados a Prefeitura Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e Fundo Municipal de Educação

Foram verificados os servidores relatados nas notas de empenho, as datas dos pagamentos das diárias e os valores pagos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Rua Dr. Jose Higino, 80, Centro Maraial – PE - CEP: 55405-000 - CNPJ: 10.193.332/0001-93



IV- CONCLUSÃO

A análise foi simples, decorreu de forma rápida.

Toda a documentação do processo, estão organizados e a disposição na Sala do Sistema de Controle Interno.

Foram detectadas umas carências de informações no histórico de empenhos, como à não descrição do cargo do servidor, o número de matrícula dos servidores, sendo estas fundamentais para esclarecimento, melhor compreensão e identificação dos servidores.

Os históricos de empenhos devem contemplar as seguintes informações:

1. Matrícula dos servidores;
2. Cargo dos servidores;
3. Período em que ocorreu às diárias (data inicial e data final)
4. Quantidade de diárias
5. Valor unitário das diárias

Submetemos o presente relatório à consideração da Secretária Municipal de Finanças, a Senhora; Gilmaria da Silva Santos Florêncio, para posterior encaminhamento ao Gabinete do Exm.º Sr. Prefeito Everaldo Pereira Nunes

Maraial, 15 de dezembro de 2021



José Vieira de Moura Júnior

Coordenador do Sistema de Controle Interno