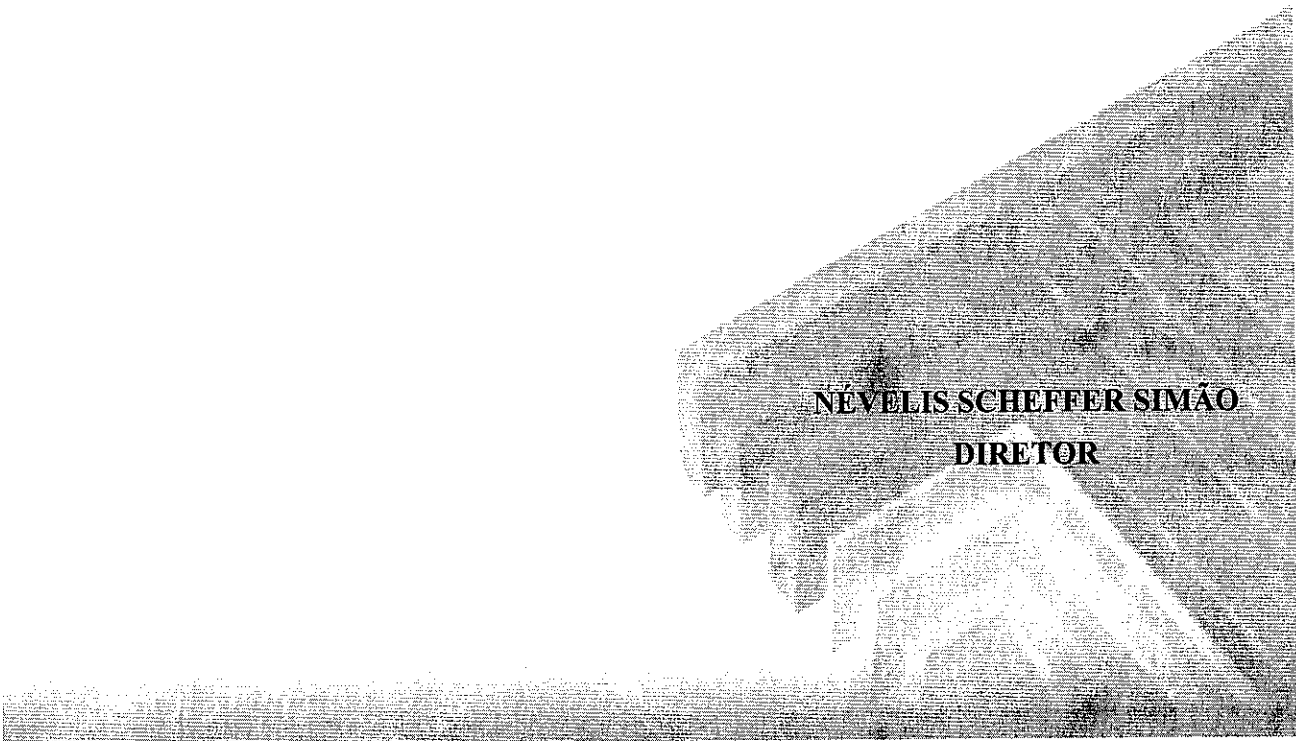




ESTADO DE SANTA CATARINA
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SANTA CATARINA

DIRETORIA DE CONTROLE DA ADMINISTRAÇÃO ESTADUAL - DCE



NÉVELIS SCHEFFER SIMÃO
DIRETOR

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	COHAB – Companhia de Habitação do Estado de Santa Catarina
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Fiscalizar o controle patrimonial da COHAB, com ênfase nos imóveis de propriedade da Estatal; - Analisar das condenações sofridas pela COHAB no período de 2006 a 2011, excluindo-se as demandas trabalhistas, tendo em vista terem sido analisadas por ocasião de auditoria realizada em 2008. A presente proposta de auditoria justifica-se em razão do aumento do valor registrado como contingente judicial - passou de R\$ 2,7 milhões em 2009 para R\$ 5,4 milhões em 2010. Além disso, notícias veiculadas pela imprensa repassaram a informação de que um dos imóveis de propriedade da Estatal (que abriga parte da sede da Empresa – localizado no bairro Estreito) foi arrematado através de leilão judicial por preço vil. Consta, ainda, a informação de que a Companhia foi condenada judicialmente em R\$ 5 milhões e R\$ 6 milhões nos processos em que contêm a COHAB e as empresas Kromoserv e Vialli, respectivamente. Ademais, até a presente data não foi realizada auditoria que trate do controle patrimonial da Companhia de forma mais aprofundada. Tal fiscalização ocorreu somente de maneira mais superficial, quando da realização de auditorias que tinham por objeto a análise da Empresa como um todo.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
14/05 a 25/05/2012	Planejamento	TCE
28/05 a 11/06/2012	Execução	COHAB
12/06 a 15/06/2012	Execução	TCE
18/06 a 06/07/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Planejamento	3	10	21.279,30		21.279,30
Execução	3	14	29.791,02		29.791,02
Relatório	3	15	31.918,95		31.918,95
Subtotal (1)					82.989,27
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Veículo					
Motorista					
Subtotal (2)					
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					82.989,27

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Sapiens Parque S.A.
----------------------	---------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Fiscalizar as receitas em geral, bem como os procedimentos/controles na arrecadação/cobrança dos empreendimentos e projetos a serem comercializados no parque de inovação concebido para promover o desenvolvimento de seguimentos econômicos, como o turismo, a tecnologia e o meio ambiente. Segundo colhe-se da prestação de contas referente ao exercício de 2010, a Companhia encontra-se na fase inicial dos seus negócios (pré operacional). Em abril de 2006 foi inaugurado o marco zero do projeto, consistindo na implantação da sede do Sapiens Parque, onde funciona uma incubadora de empresas e local de reuniões. As obras de infraestrutura para a implantação das demais fases estão sendo executadas, portanto, a continuidade de suas atividades está condicionada à efetivação das projeções empresariais pretendidas, no que tange ao projeto de empreendimentos a comercializar. - Fiscalizar o controle patrimonial procedido pela Sapiens Parque, analisando-se os bens existentes e os ingressos a partir da operacionalização da Companhia, em 2006, considerando que em 31/12/2010 a Companhia registrou R\$ 93.000.000,00 com bens imobilizados. - Verificar a eventual prática de terceirização de serviços. Justifica-se a presente proposta em razão de que este Tribunal ainda não realizou nenhuma auditoria na Estatal. Segundo informação obtida no site da Companhia, o edital para construção do condomínio empresarial que dá início à "Fase 1" Sapiens Parque foi publicado no dia 21/10/2011. Tais obras representam 8 prédios com quatro pavimentos cada, destinados a comércio e serviços no térreo e área para empresas de tecnologia e conhecimento nos pisos superiores. A área total é de 65 mil m², incluindo vagas de estacionamento. A previsão é de um investimento de aproximadamente R\$75 milhões para a construção das unidades e da infraestrutura.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
06/08 a 17/08/2012	Planejamento (incluso levantamento – 2 dias)	TCE
20/08 a 31/08/2012	Execução	Sapiens Parque
03/09 a 06/09/2012	Execução	TCE
10/09 a 28/09/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor/dia ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Planejamento	3	10	21.279,30	-	21.279,30
Execução	3	14	29.791,02	-	29.791,02
Relatório	3	15	31.918,45	-	31.918,45
Subtotal (1)					82.988,77
	Quantidade	Nº de dias/Km	Valor ⁽¹⁾ ou ⁽²⁾	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Veículo					
Motorista					
Subtotal (2)					
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					82.988,77

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	HIDROESTE – COMPANHIA HIDROMINERAL DO OESTE CATARINENSE (Águas de Chapecó)
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Fiscalizar a operacionalização dos procedimentos/controles na arrecadação/cobrança referente à exploração e aproveitamento de jazidas minerais no território nacional, e de modo particular jazidas de água mineral no Oeste do Estado, bem como aproveitamento em atividades de hotelaria, lazer e afins. Consta do Relatório de Gestão do exercício de 2010 que em tal exercício foram vendidos 25.334 ingressos de banho e estadias no camping com aluguel de churrasqueiras e mais concessão de uso dos bares locados, arrecadando um montante de R\$ 166.594,04; - Fiscalizar o controle patrimonial procedido pela HIDROESTE, analisando-se os bens tangíveis existentes, os ingressos e as baixas/saídas ocorridas a partir de 01/01/2010, bem como os levantamentos/inventários por ela realizados no período, considerando que em 31/12/2010 a Companhia registrou R\$ 283.215,00 com bens imobilizados. Justifica-se a presente proposta em razão de que não há registro de que este Tribunal tenha realizado auditoria na Companhia nos últimos anos. Ademais, no dia 18/02/2010 a Companhia firmou com o Ministério Público termo de compromisso de ajustamento de conduta através do qual se comprometeu à realização de contratações por meio de concurso público, demissão de funcionários contratados irregularmente, retirada de possuidores irregulares das áreas pertencentes à Companhia, e a exercer constante fiscalização nos imóveis que integram o patrimônio da Estatal.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
09/04 a 13/04/2012	Planejamento	TCE
16/04 a 20/04/2012	Execução	HIDROESTE (Águas de Chapecó)
23/04 a 27/04/2012	Execução - TCE	TCE
30/04 a 07/05/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor/dia ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Planejamento	2	5	7.093,10	-	7.093,10
Execução	2	5	7.093,10	2.110,00	9.203,10
Execução-TCE	2	5	7.093,10	-	7.093,10
Relatório	2	5	7.093,10	-	7.093,10
Subtotal (1)					30.482,40
	Quantidade	Nº de dias/Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	
Veículo	1	5	472,80	-	472,80
Motorista	1	5	3.546,55	845,00	4.391,55
Subtotal (2)					4.864,35
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					35.346,75

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

UNIDADE/LOCAL	CONURB – Companhia de Desenvolvimento e Urbanização de Joinville
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Fiscalizar a operacionalização dos procedimentos/controles na arrecadação/cobrança referente à prestação de serviços pela CONURB e a efetividade na utilização dos recursos, compreendendo o período entre 2009 e 2011, eventualmente verificando possíveis ocorrências de irregularidades entre a data da última inspeção <i>in loco</i> - 2006 – e 2009; - Fiscalizar os procedimentos de Controle Interno. Justifica-se a presente proposta para fins de verificar a regularidade na arrecadação/faturamento da empresa e a adequação da efetivação dos gastos, bem como verificar a regularidade na estrutura e funcionamento do Controle Interno. Importante destacar o grande lapso temporal verificado desde a última inspeção na unidade. O montante financeiro a ser investigado soma aproximadamente R\$ 40.000.000,00.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
02 a 20/07/2012	Planejamento	TCE
23 a 27/07/2012	Execução <i>in loco</i>	CONURB (Joinville)
30/07 a 10/08/2012	Execução - TCE	TCE
13 a 17/08/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor/dia*	Diárias**	Total
Planejamento	4	15	42.558,60	-	42.558,60
Execução (<i>loco</i>)	4	5	14.186,20	4.220,00	18.406,20
Execução-TCE	4	10	28.372,40	-	28.372,40
Relatório	4	5	14.186,20	-	14.186,20
Subtotal (1)					103.523,40
Veículo	1	-	-	240,00	240,00
Motorista	1	5	3.546,55	845,00	4.391,55
Subtotal (2)					4.631,55
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					108.154,95

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Compur – Companhia de Desenvolvimento e Urbanização de Balneário Camboriú
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Fiscalizar a operacionalização dos procedimentos/controles na arrecadação/cobrança referente à prestação de serviços pela COMPUR e a efetividade na utilização dos recursos (período: 2009, 2010 e 2011, com eventual verificação de ocorrência de irregularidades entre a data da última inspeção <i>in loco</i> – 2006 – e 2009) . - Fiscalizar os procedimentos de Controle Interno. Justifica-se a presente proposta para fins de verificar a regularidade na arrecadação/faturamento da empresa e a adequação da efetivação dos gastos efetivados, bem como verificar a regularidade na estrutura e funcionamento do Controle Interno. Importante destacar o grande lapso temporal verificado desde a última inspeção realizada na unidade. Projeta-se um montante financeiro fiscalizado da ordem de R\$ 30.000.000,00.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
07 a 18/05/2012	Planejamento	TCE
21 a 25/05/2012	Execução <i>in loco</i>	COMPUR (Bal. Camboriú)
28/05 a 08/06/2012	Execução – TCE	TCE
11 a 15/06/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor/dia*	Diárias**	Total
Planejamento	3	10	21.279,300	-	21.279,30
Execução (<i>loco</i>)	3	5	10.639,65	3.165,00	13.804,65
Execução- TCE	3	09	19.151,37	-	19.151,37
Relatório	3	5	10.639,65	-	10.639,65
Subtotal (1)					64.874,97
Veículo	1	-	-	240,00	240,00
Motorista	1	5	2.655,000	845,00	3.500,00
Subtotal (2)					3.980,00
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					68.854,97

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

UNIDADE/LOCAL	CELESC Distribuição
----------------------	---------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Avaliar as ações da Celesc Distribuição em direção ao alcance dos parâmetros determinados pela ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica – para a constituição de uma estrutura organizacional e um desempenho operacional ótimos, visando adaptar-se e adequar-se às condições de funcionamento do que se denominou “empresa de referência” para o setor, procedendo comparações entre o resultado desejável sobre cada tópico avaliado, delimitados previamente por meio de metodologias estabelecidas pela Agência, e o efetivamente alcançado pela estatal catarinense; - Observar quais as causas, responsabilidades e repercussão da eventual não adaptação pela estatal às exigências supra-referidas e o padrão de interferência dessa inadequação na definição da revisão tarifária; Justifica-se a presente proposta pelo fato de 2012 ser o ano de definição pelo concedente, através da ANEEL, para a continuidade automática, ou não, do contrato de concessão de distribuição de energia elétrica em Santa Catarina, que se expira em 2015. O não alcance aos parâmetros de “empresa de referência” no exercício aludido levaria a que a estatal catarinense tivesse que participar de licitação para a renovação da concessão referida, enquanto a perda do direito, enquanto a desestatização decorrente implicaria numa perda financeira ao erário.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
03 a 28/09/2012	Planejamento	TCE
01 a 19/10/2012	Execução <i>in loco</i>	CELESC (Florianópolis)
22 a 26/10/2012	Ida à ANEEL e ao TCU	Brasília
29/10 a 16/11/2012	Execução - TCE	TCE
19 a 30/11/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor/dia*	Diárias**	Total
Planejamento	4	19	53.907,56	-	53.907,56
Execução (<i>loco</i>)	4	14	39.721,36	-	39.721,36
Execução/Brasília	4	6	17.023,44	8.880,00	25.903,44
Execução TCE	4	14	39.721,36	-	39.721,36
Relatório	4	10	28.724,00	-	28.724,00
CUSTO TOTAL ESTIMADO					187.977,72

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária Brasília: Técnico: R\$ 370,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE (SES)
----------------------	-------------------------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Auditoria para apurar a regular execução do Contrato de Gestão nº 001/2008, firmado com o Hospital Nossa Senhora das Graças para gerenciamento e execução de atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos no Hospital Dr. Jeser Amarante Faria, localizado em Joinville. - O alcance da auditoria compreende o exercício de 2011 e eventualidades de 2008 a 2010 e 2012. - Justifica-se a presente proposta em função dos recursos despendidos a referida Organização Social (OS) e pelo fato de este tipo de verificação ainda não ter sido objeto de auditoria. - A Lei nº 15.433/2010 (estadual) alocou ao Fundo Estadual de Saúde (FES), gerido pela SES, para o exercício de 2011, o montante de R\$ 2.019.223.995,00 de créditos orçamentários, dos quais foram realizadas despesas (pagas), através de transferências à mencionada OS, no montante de R\$ 46.344.900,21 (2,30%), segundo pesquisa efetuada no SIGEF/SC. - TMR: 1 – Saúde e 7 – Hospitais.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
04/06 a 29/06/2012	Planejamento/Matrizes Plan. e Proc.	TCE/SES
02/07 a 06/07/2012	Execução	Hospital-Joinville
09/07 a 13/07/2012	Execução/Matrizes Ach. e Resp.	TCE
16/07 a 03/08/2012	Matrizes/Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ^(A)	Diárias ^(B)	Total (R\$)
Planejamento	2	18	25.535,16	0	25.535,16
Execução (audit.)	2	5	7.093,10	2.110,00	9.203,10
Execução (matr.)	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	15	21.279,30	0	21.279,30
Subtotal (1)					63.110,66
Custo	Quantidade	Km / Nº de dias	Valor ^{(C) e (A)}	Diárias ^(D)	Total (R\$)
Veículo	1	380	304,00	0	304,00
Motorista	1	5	3.546,55	845,00	4.391,55
Subtotal (2)					4.695,55
Custo Total Estimado (1 + 2)					67.806,21

(A) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(B) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(C) Valor do combustível: 0,80 por km

(D) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	SECRETARIA DE ESTADO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL, TRABALHO E HABITAÇÃO (SST)
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Auditoria para apurar a regular aplicação dos recursos gastos nas Subações 009117 – Inserção social da juventude - SST e 010770 – Pro-jovem urbano - SST, com foco no desempenho do controle interno, no que tange ao controle e ao acompanhamento de tais despesas. - O alcance da auditoria compreende o exercício de 2011 e eventualidades de 2010 e 2012. - Justifica-se a presente proposta em função dos recursos movimentados em tais subações e pelo fato da Unidade Gestora não ter sido fiscalizada a um longo período. - A Lei nº 15.433/2010 (estadual) alocou à SST, para o exercício de 2011, o montante de R\$ 26.744.372,00 de créditos orçamentários, dos quais foram realizadas despesas (empenhadas) no montante de R\$ 5.804.405,45 (21,70%) nas referidas subações, segundo pesquisa efetuada no SIGEF/SC. - TMR: 3 – Controle Interno.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
13/08 a 31/08/2012	Planejamento/Matrizes Plan. e Proc.	TCE/SST
03/09 a 11/09/2012	Execução	SST-Fpolis.
12/09 a 18/09/2012	Execução/Matrizes Ach. e Resp.	TCE
19/09 a 05/10/2012	Matrizes/Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ^(A)	Diárias ^(B)	Total (R\$)
Planejamento	2	15	21.279,30	0	21.279,30
Execução (audit.)	2	6	8.511,72	0	8.511,72
Execução (matr.)	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	13	18.442,06	0	18.442,06
Subtotal (1)					55.326,18
Custo	Quantidade	Km / Nº de dias	Valor ^{(C) e (A)}	Diárias ^(D)	Total (R\$)
Veículo	0	0	0,00	0	0,00
Motorista	0	0	0,00	0	0,00
Subtotal (2)					0,00
Custo Total Estimado (1 + 2)					55.326,18

(A) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(B) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(C) Valor do combustível: 0,80 por km

(D) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	FUNDAÇÃO DE AMPARO À PESQUISA E INOVAÇÃO DO ESTADO DE SANTA CATARINA (FAPESC)
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Auditoria para apurar a regular aplicação dos recursos gastos nas maiores contratações efetuadas pela FAPESC, com foco no desempenho do controle interno, no que se refere ao controle e ao acompanhamento de tais despesas. - O alcance da auditoria compreende o exercício de 2011 e eventualidades de 2010 e 2012. - Justifica-se a presente proposta em função dos recursos movimentados em tal subação e pelo fato da Unidade Gestora não ter sido fiscalizada com frequência. - A Lei nº 15.433/2010 (estadual) alocou à FAPESC, para o exercício de 2011, o montante de R\$ 109.746.475,00 de créditos orçamentários, dos quais foram realizadas despesas (pagas) no montante de R\$ 2.197.316,21 (2,00%) para as contratações selecionadas, segundo pesquisa efetuada no SIGEF/SC. - TMR: 3 – Controle Interno.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
15/10 a 06/11/2012	Planejamento/Matrizes Plan. e Proc.	TCE/FAPESC
07/11 a 19/11/2012	Execução	FAPESC-Fpolis.
20/11 a 26/11/2012	Execução/Matrizes Ach. e Resp.	TCE
27/11 a 13/12/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ^(A)	Diárias ^(B)	Total (R\$)
Planejamento	2	16	22.697,92	0	22.697,92
Execução (audit.)	2	7	9.930,34	0	9.930,34
Execução (matr.)	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	13	18.442,06	0	18.442,06
Subtotal (1)					58.163,42
Custo	Quantidade	Km / Nº de dias	Valor ^{(C) e (A)}	Diárias ^(D)	Total (R\$)
Veículo	0	0	0,00	0	0,00
Motorista	0	0	0,00	0	0,00
Subtotal (2)					0,00
Custo Total Estimado (1 + 2)					58.163,42

(A) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(B) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(C) Valor do combustível: 0,80 por km

(D) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	BESC S/A Corretora de Seguros e Administradora de Bens - BESCOR
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Analisar patrimônio, controle interno, faturamento, receitas e despesas referentes ao ano de 2011. - Justifica-se a presente proposta para fins de verificar a situação gerencial e econômico-financeira da BESCOR, que em 31/12/2010 levantou Balanço Patrimonial onde registra prejuízo acumulado de R\$ 5,1 milhões de reais e patrimônio líquido negativo de R\$ 2,1 milhões de reais. A última auditoria <i>in loco</i> foi realizada em 2009.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
02 a 11/04/2012	Planejamento	TCE
12 a 24/04/2012	Execução	Sede da BESCOR
25/04 a 02/05/2012	Execução	TCE
03 a 15/05/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Planejamento	3	7	14.895,51	0	14.895,51
Execução BESCOR	3	9	19.151,37	0	19.151,37
Execução TCE	3	5	10.639,65	0	10.639,65
Relatório	3	9	19.151,37	0	19.151,37
Subtotal (1)					63.837,90
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Subtotal (2)					
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					63.837,90

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Companhia Hidromineral de Itá
----------------------	-------------------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Analisar patrimônio, controle interno, faturamento, pessoal, receitas e despesas referentes ao ano de 2011. - Justifica-se a presente proposta para fins de verificar a situação gerencial e econômico-financeira da Companhia Hidromineral de Itá, pois vem apresentando sucessivos prejuízos nos resultados apurados anualmente, aliado ao fato que a última auditoria <i>in loco</i> foi realizada há mais de 05 anos. Em 31/12/2010 a estatal levantou balanço indicando R\$ 963,5 mil em ativo total.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
17 a 24/05/2012	Planejamento	TCE
13 a 15/06/2012	Execução	Sede da Cia. Hidromineral de Itá
18 a 22/06/2012	Execução	TCE
25/06 a 04/07/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Planejamento	3	6	12.767,58	-	12.767,58
Execução ITÁ	3	2,5	5.319,83	1.582,50	6.902,33
Execução TCE	3	5	10.639,65		10.639,65
Relatório	3	8	17.023,44	-	17.023,44
Subtotal (1)					47.333,00
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Veículo	1	248	198,40		198,40
Motorista	1	2,5	1.773,28	422,5	2.195,78
Subtotal (2)					2.394,18
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					49.727,17

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00



UNIDADE/LOCAL	Thermas Castello SA
---------------	---------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
-------------------	--------------

OBJETO	- Analisar patrimônio, controle interno, faturamento, pessoal, receitas e despesas referentes o ano de 2011. - Justifica-se a presente proposta para fins de verificar a situação gerencial e econômico-financeira da Thermas Castello SA, pois vem apresentando sucessivos prejuízos nos resultados apurados anualmente, aliado ao fato que a estatal nunca foi auditada <i>in loco</i>. Em 31/12/2010 a estatal levantou balanço indicando R\$ 879,7 mil em ativo total.
--------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
28/05 a 04/06/2012	Planejamento	TCE
11 a 13/06/2012	Execução	Sede da Thermas Castello SA
05 a 11/07/2012	Execução	TCE
12 a 23/07/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Planejamento	3	6	12.767,58	-	12.767,58
Execução Presidente Castelo Branco/SC	3	2,5	5.319,83	1.582,50	6.902,33
Execução TCE	3	5	10.639,65		10.639,65
Relatório	3	8	17.023,44	-	17.023,44
Subtotal (1)					47.333,00
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Veículo	1	248	198,40		198,40
Motorista	1	2,5	1.773,28	422,5	2.195,78
Subtotal (2)					2.394,18
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					49.727,17

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00



UNIDADE/LOCAL	COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN (FLORIANÓPOLIS, SEDE ADMINISTRATIVA E SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL DE NEGÓCIOS SUL SERRA / CRICIÚMA)
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Analisar a execução dos contratos de locação de veículos pela CASAN, vigentes em 2010 e 2011.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
25 a 27/07/2012	Levantamento	CASAN (Florianópolis)
30/07 a 10/08/2012	Planejamento	TCE
13 a 17/08/2012	Execução	CASAN (Florianópolis)
20 a 24/08/2012	Execução	Sup. Regional de Criciúma
27 a 31/08/2012	Execução - TCE	CASAN (Florianópolis)
03 a 12/09/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Levantamento	3	3	6.383,79	-	6.383,79
Planejamento	3	10	21.279,30	-	21.279,30
Execução CASAN FLORIANÓPOLIS	3	5	10.639,65	-	10.639,65
Execução CASAN CRICIÚMA	3	5	10.639,65	3.165,00	13.804,65
Execução TCE	3	5	10.639,65	-	10.639,65
Relatório	3	8	17.023,44	-	17.023,44
Subtotal (1)					79.770,48
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Veículo	1	440	352,00		352,00
Motorista	1	5	3.546,55	845,00	4.391,55
Subtotal (2)					4.743,55
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					84.514,03

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	CIA DE ÁGUAS DE JOINVILLE (JOINVILLE)
----------------------	---------------------------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Analisar a execução dos contratos de locação de veículos pela CIA. ÁGUAS DE JOINVILLE, vigentes em 2010 e 2011.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
13 a 21/09/2012	Planejamento	TCE
24 a 28/09/2012	Execução	Sede da CIA ÁGUAS DE JOINV.
01 a 05/10/2012	Execução	TCE
08 a 19/10/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Planejamento	3	10	21.279,30	-	21.279,30
Execução	3	5	10.639,65	3.165,00	13.804,65
Relatório	3	9	19.151,37	-	19.151,37
Subtotal (1)					54.235,32
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Veículo	1	220	176,00		176,00
Motorista	1	5	1.121,00	845,00	1.966,00
Subtotal (2)					2.142,00
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					56.377,32

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	COMPANHIA DE DISTRITOS INDUSTRIAIS DE SC – CODISC – EM LIQUIDAÇÃO
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	- Analisar a atual situação econômico-financeira e patrimonial (com vistoria em imóveis) da CODISC, e identificar os motivos de não ter efetivado a liquidação conforme decidido há 23 anos. - Justifica-se a presente proposta pois a CODISC, que é uma sociedade de economia mista e tem o Estado de Santa Catarina, através da CODESC, como acionista majoritário, com mais de 99% das ações, encontra-se em processo de liquidação desde 1988, conforme aprovado, através de Assembléia Geral Extraordinária, sem que, mesmo passados mais de duas décadas e consumido expressivo montante de recursos públicos (prejuízo acumulado de 18,2 milhões em 31/12/2010), tenha efetivado a liquidação.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
24 a 26/10/2012	Levantamento	Sede da CODISC
29/10 a 06/11/2012	Planejamento	TCE
07 a 16/11/2012	Execução	Sede da CODISC
19 a 20/11/2012	Execução	Interior (locais dos imóveis) a definir
21 a 27/11/2012	Execução	TCE
26/11 a 07/12/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ⁽¹⁾	Diárias ⁽³⁾	Total
Levantamento	3	3	6.383,79	-	6.383,79
Planejamento	3	6	12.767,58	-	12.767,58
Execução CODISC	3	7	14.895,51	-	14.895,51
Execução Interior	3	2	4.255,86	1.266,00	5.521,86
Execução TCE	3	5	10.639,65	-	10.639,65
Relatório	3	8	17.023,44	-	17.023,44
Subtotal (1)					60.848,04
	Quantidade	Nº de dias / Km	Valor ^{(1) ou (2)}	Diárias ⁽⁴⁾	Total
Veículo	1	200	160,00		160,00
Motorista	1	2	1.418,62	338,00	1.756,62
Subtotal (2)					1.916,62
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					62.764,66

(1) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(2) Valor do combustível: 0,80 por km.

(3) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(4) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES E TERMINAIS
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	•Auditar a execução do contrato firmado com a ORCALI SERVICOS DE LIMPEZA LTDA., para a locação de mão de obra, e, ainda, o desempenho do controle interno no que tange ao controle e ao acompanhamento destas despesas, referentes todos aos exercícios de 2010 e 2011 e eventualidades de 2009 e 2012. •Justifica-se a presente proposta pelo expressivo volume de recursos movimentados, os quais perfazem o total de R\$ 5.906.841,08; - e, por fim, a execução orçamentária da unidade não integra a programação de auditoria deste Tribunal de Contas desde o ano de 2005; - TMR : 3 - controle interno.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
4/2 a 15/2/2013	Planejamento	TCE/SC e DETER
18/2 a 1/3/2013	Execução	DETER
4/3 a 8/3/2013	Execução	TCE/SC/Elaboração Matriz
11/3 a 28/3/2013	Relatório	TCE/SC

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ^(A)	Diárias ^(B)	Total (R\$)
Planejamento	2	8	11.348,96		11.348,96
Execução	2	10	14.186,20	422,00	14.608,20
Execução	2	5	7.093,10		7.093,10
Relatório	2	14	19.860,68		19.860,68
					52.910,94
Custo	Quantidade	Km / Nº de dias	Valor ^{(C) e (A)}	Diárias ^(D)	Total (R\$)
Veículo	1	250	200,00		200,00
Motorista	1	1	709,31	169,00	878,31
					1.078,31
					53.989,25

(A) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(B) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(C) Valor do combustível: 0,80 por km

(D) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO
---------------	----------------------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
-------------------	--------------

OBJETO	- Auditar a aquisição de acervos para biblioteca escolar e, ainda, o desempenho do controle interno no que tange ao controle e ao acompanhamento destas despesas, referentes todos aos exercícios de 2009, 2010 e 2011 e eventualidades de 2012. - Justifica-se a presente proposta pelo expressivo volume de recursos movimentados, os quais perfazem o total de R\$ 82.602.299,16, valores liquidados no período de 2009 a 2011. - TMR: 2 - Educação
--------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
01/08 a 24/08/2012	Planejamento	TCE e SED
27/08 a 06/09/2012	Execução	SED e Unidades Escolares da Grande Fpolis
10/09 a 14/09/2012	Execução	Unidades Escolares do Interior
17/09 a 21/09/2012	Execução/Matrizes	TCE
24/09 a 11/10/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ^(A)	Diárias ^(B)	Total (R\$)
Planejamento	3	18	38.302,74	0	38.302,74
Execução/SED	3	9	19.151,37		19.151,37
Execução/Interior	3	5	10.639,65	3.165,00	13.804,65
Execução/Matrizes	3	5	10.639,65	0	10.639,65
Relatório	3	14	29.791,02	0	29.791,02
Subtotal (1)					111.689,43
Custo	Quantidade	Km / Nº de dias	Valor ^{(C) e (A)}	Diárias ^(D)	Total (R\$)
Veículo	1	500	400,00	0	400,00
Motorista	1	5	3.546,55	845,00	4.391,55
Subtotal (2)					4.695,55
Custo Total Estimado (1 + 2)					116.480,98

(A) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(B) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(C) Valor do combustível: 0,80 por km

(D) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	FUNDO PARA MELHORIA DA SEGURANÇA PÚBLICA
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	---------------------

OBJETO	•Auditar a execução do contrato firmado com a ICE CARTÕES ESPECIAIS LTDA. - que pertine à confeção e fornecimento de CNHs, PIDs e coleta de armazenamento de impressão digital nos processos de habilitação, mudança ou adição de categoria e renovação da CNH - e, ainda, ao desempenho do controle interno no que tange ao controle e ao acompanhamento destas despesas, referentes todos aos exercícios de 2010 e 2011 e eventualidades de 2009 e 2012. •Justifica-se a presente proposta pelo expressivo volume de despesas liquidadas, as quais perfazem o total de R\$42.930.632,05 (de 1/1/2010 a 31/12/2011); - TMR : 4 - segurança pública.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
15/10 a 26/10/2012	Planejamento	TCE/SC e FMSP
29/10 a 14/11/2012	Execução	FMSP
19/11 a 23/11/2012	Execução	TCE/SC/Elaboração Matrizes
26/11 a 19/12/2012	Relatório	TCE/SC

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Técnicos	Nº de dias	Valor ^(A)	Diárias ^(B)	Total (R\$)
Planejamento	2	10	14.186,20	0,00	14.186,20
Execução	2	12	17.023,44	0,00	17.023,44
Execução	2	5	7.093,10	0,00	7.093,10
Relatório	2	18	25.535,16	0,00	25.535,16
Subtotal (1)					63.837,90
Custo	Quantidade	Km / Nº de dias	Valor ^{(C) e (A)}	Diárias ^(B)	Total (R\$)
Veículo	0	0	0,00	0,00	0,00
Motorista	0	0	0,00	0,00	0,00
Custo Total Estimado (1 + 2)					63.837,90

(A) Salário diário médio por técnico/motorista: R\$ 709,31

(B) Valor diária do Técnico: R\$ 211,00

(C) Valor do combustível: 0,80 por km

(D) Valor diária do Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA – SEF / DIRETORIA DO TESOURO.
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	Fiscalização no desempenho do controle interno da Secretaria de Estado da Fazenda, no tocante ao controle e ao acompanhamento do Sistema Financeiro de Conta Única no âmbito do Poder Executivo Estadual, especificamente sobre a movimentação das disponibilidades de recursos recolhidas à Conta Única pelas Unidades Orçamentárias integrantes do sistema, com abrangência sobre o exercício de 2011 e eventualidades de 2010 e 2012. Justifica-se a presente proposta pelo fato de que desde a instituição do Sistema Financeiro de Conta Única do Tesouro Estadual, na forma do Decreto Estadual nº 2.762/2004, em cumprimento ao princípio de unidade de tesouraria, previsto no art. 56 da Lei Federal nº 4.320/1964, este Tribunal não realizou nenhuma fiscalização sobre o referido sistema. TMR : 3 – Controle interno.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
03/05 a 06/06	Planejamento	TCE/SEF
11/06 a 22/06	Execução	SEF
25/06 a 29/06	Execução/ matrizes	TCE
02/07 a 27/07	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	3	25	53.198,25	0,00	53.198,25
Execução	3	10	21.279,30	0,00	21.279,30
Execução/TCE	3	5	10.639,65	0,00	10.639,65
Relatório	3	20	42.558,60	0,00	42.558,60
Subtotal (1)					127.675,80
Veículo	0	0	0,00	0,00	0,00
Motorista	0	0	0,00	0,00	0,00
Subtotal (2)					0,00
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					127.675,80

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE SANTA CATARINA
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	Fiscalização no desempenho do controle interno da Junta Comercial do Estado de Santa Catarina / JUCESC, no tocante ao controle e ao acompanhamento da arrecadação das receitas da autarquia, especialmente quanto à receita decorrente de serviços de registro do comércio, referente ao exercício de 2011 e eventualidades de 2010 e 2012. Justifica-se a presente proposta pelo expressivo volume que esta fonte de receita representa na arrecadação total da Unidade, que no exercício de 2011 foi da ordem de R\$ 14,3 milhões. TMR : 3 – Controle interno.
---------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
03/09 a 24/09	Planejamento	TCE/JUCESC
25/09 a 01/10	Execução	JUCESC
02/10 a 08/10	Execução/ matrizes	TCE
09/10 a 30/10	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	15	21.279,30	0,00	21.279,30
Execução	2	05	7.093,10	0,00	7.093,10
Execução/TCE	2	05	7.093,10	0,00	7.093,10
Relatório	2	15	21.279,30	0,00	21.279,30
Subtotal (1)					56.744,80
Veículo	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Motorista	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Subtotal (2)					0,00
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					56.744,80

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES E TERMINAIS - DETER
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO	Fiscalização no desempenho do controle interno do DETER no tocante ao controle e ao acompanhamento da arrecadação das receitas da autarquia, especialmente quanto à receita decorrente de serviços de transporte rodoviário, referente ao exercício de 2011 e eventualidades de 2010 e 2012. Justifica-se a presente proposta pelo expressivo volume que esta fonte de receita representa na arrecadação total da Unidade, que no exercício de 2011 foi da ordem de R\$ 16,2 milhões. TMR : 3 – Controle interno.
---------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
26/11/12 a 14/12/12	Planejamento	TCE/DETER
18/02/13 a 22/02/13	Execução	DETER
25/02/13 a 01/03/13	Execução/ matrizes	TCE
04/03/13 a 22/03/13	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	15	21.279,30	0,00	21.279,30
Execução	2	05	7.093,10	0,00	7.093,10
Execução/TCE	2	05	7.093,10	0,00	7.093,10
Relatório	2	15	21.279,30	0,00	21.279,30
Subtotal (1)					56.744,80
Veículo	0	0	0,00	0,00	0,00
Motorista	0	0	0,00	0,00	0,00
Subtotal (2)					0,00
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					56.744,80

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado da Fazenda
----------------------	---------------------------------

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação dos Controles Internos da SEF sobre as despesas realizadas a título de diárias, nos exercícios de 2012 e 2013 até a data da auditoria e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a presente proposta pelo fato de que, no exercício de 2011, foram pagos R\$ 818,4 mil reais a título de diárias e pelo fato dos últimos registros de fiscalização existentes no SIPROC serem do ano de 2006, sobre atos de 2004.
----------------------------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
13/02 a 22/02/2013	Planejamento	TCE/ SEF
25/02 a 01/03/2013	Execução	SEF
04/03 a 08/03/2013	Execução/ matrizes	TCE
11/03 a 22/03/2013	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Execução	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Execução/TCE	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Subtotal (1)					42.558,60
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					42.558,60

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado de Turismo, Cultura e Esporte – SOL / Fundo Estadual de Incentivo ao Turismo - FUNTURISMO
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação dos Controles Internos da SOL sobre os procedimentos de concessão, passados e atuais, bem como de análise das prestações de contas de recursos repassados em 2010 e 2011, por meio do FUNTURISMO e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a presente proposta pelo fato de que, nos exercícios de 2010 e 2011, foram repassados R\$ 63,5 milhões por meio do referido fundo e, ainda, pelo histórico de irregularidades verificadas em auditorias realizadas em exercícios anteriores. TMR 8: Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos
------------------------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
26 /03 a 30/03/2012	Planejamento	TCE/SOL
02/04 a 13/04/2012	Execução	SOL
16/04 a 20/04/2012	Execução/ matrizes	TCE
23/04 a 04/05/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total***
Planejamento	3	5	3.546,55	0	3.546,55
Execução	3	10	7.093,10	0	7.093,10
Execução/TCE	3	5	3.546,55	0	3.546,55
Relatório	3	10	7.093,10	0	7.093,10
Subtotal (1)					21.279,30
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)***					21.279,30

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

***O custo total da auditoria foi dividido por três em razão da realização dos trabalhos concomitantemente nos três fundos que compõem o SEITEC, utilizando-se do mesmo período para planejamento e execução.

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado de Turismo, Cultura e Esporte – SOL / Fundo Estadual de Incentivo à Cultura - FUNCULTURAL
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação dos Controles Internos da SOL sobre os procedimentos de concessão, passados e atuais, bem como de análise das prestações de contas de recursos repassados em 2010 e 2011, por meio do FUNCULTURAL e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a presente proposta pelo fato de que, nos exercícios de 2010 e 2011, foram repassados R\$ 30,7 milhões por meio do referido fundo e, ainda, pelo histórico de irregularidades verificadas em auditorias realizadas em exercícios anteriores. TMR 8: Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos
----------------------------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
26 /03 a 30/03/2012	Planejamento	TCE/SOL
02/04 a 13/04/2012	Execução	SOL
16/04 a 20/04/2012	Execução/ matrizes	TCE
23/04 a 04/05/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total***
Planejamento	3	5	3.546,55	0	3.546,55
Execução	3	10	7.093,10	0	7.093,10
Execução/TCE	3	5	3.546,55	0	3.546,55
Relatório	3	10	7.093,10	0	7.093,10
Subtotal (1)					21.279,30
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)***					21.279,30

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

***O custo total da auditoria foi dividido por três em razão da realização dos trabalhos concomitantemente nos três fundos que compõem o SEITEC, utilizando-se do mesmo período para planejamento e execução.

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado de Turismo, Cultura e Esporte – SOL / Fundo Estadual de Incentivo ao Esporte - FUNDESPORTE
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação dos Controles Internos da SOL sobre os procedimentos de concessão, passados e atuais, bem como de análise das prestações de contas de recursos repassados em 2010 e 2011, por meio do FUNDESPORTE e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a presente proposta pelo fato de que, nos exercícios de 2010 e 2011, foram repassados R\$ 51,1 milhões por meio do referido fundo e, ainda, pelo histórico de irregularidades verificadas em auditorias realizadas em exercícios anteriores. TMR 8: Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos
----------------------------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
26 /03 a 30/03/2012	Planejamento	TCE/SOL
02/04 a 13/04/2012	Execução	SOL
16/04 a 20/04/2012	Execução/ matrizes	TCE
23/04 a 04/05/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total***
Planejamento	3	5	3.546,55	0	3.546,55
Execução	3	10	7.093,10	0	7.093,10
Execução/TCE	3	5	3.546,55	0	3.546,55
Relatório	3	10	7.093,10	0	7.093,10
Subtotal (1)					21.279,30
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)***					21.279,30

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

***O custo total da auditoria foi dividido por três em razão da realização dos trabalhos concomitantemente nos três fundos que compõem o SEITEC, utilizando-se do mesmo período para planejamento e execução.

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado da Justiça e Cidadania/Fundo Especial da Defensoria Dativa
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação do Controle Interno da Secretaria de Estado da Justiça e Cidadania/Fundo Especial da Defensoria Dativa sobre as prestações de contas de recursos repassados à Ordem dos Advogados do Brasil – Seção Santa Catarina, nos exercícios de 2010, 2011 e 2012 até a data da auditoria e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a realização da auditoria pelo fato de ter sido repassado entre 2009 e 2011 R\$ 61,7 milhões , sobre os quais este Tribunal não realizou nenhuma fiscalização. TMR 8: Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos.
----------------------------------	--

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
02/07 a 20/07/2012	Planejamento	TCE/FES
23/07 a 03/08/2012	Execução	FES
06/08 a 10/08/2012	Execução/Matrizes	TCE
13/08 a 24/08/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	15	21.279,30	0	21.279,30
Execução	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Execução/TCE	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Subtotal (1)					56.744,80
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					56.744,80

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado da Saúde /Fundo Estadual de Saúde
---------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
-------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação do Controle Interno da Secretaria de Estado da Saúde sobre os procedimentos de concessão e sobre as prestações de contas de recursos repassados. Justifica-se a realização da auditoria pelo fato de ter sido repassado entre 2009 e 2011 R\$ 437,0 milhões pelo Fundo Estadual de Saúde, somente a Instituições Privadas sem fins Lucrativos (R\$ 187,9 milhões em 2011), sobre os quais este Tribunal não realizou nenhuma fiscalização. TMRs : Saúde; Hospitais; Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos.
--------------------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
04/06 a 15/06/2012	Planejamento	TCE/FES
18/06 a 29/06/2012	Execução	FES
02/07 a 06/07/2012	Execução/Matrizes	TCE
09/07 a 20/07/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Execução	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Execução/TCE	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Subtotal (1)					49.651,70
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					49.651,70

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado da Educação - SED
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação do controle interno da Secretaria de Estado da Educação sobre os procedimentos de concessão, passados e atuais, bem como de análise das prestações de contas de recursos repassados nos exercícios de 2011 e 2012 e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a realização da auditoria pelo fato de ter sido repassado em 2011, somente a título de transferências as Inst. Privadas s/ fins lucrativos, R\$ 102,1 milhões (Fonte SIGEF/SC), sobre os quais este Tribunal não realizou nenhuma fiscalização. TMR 8: Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos
----------------------------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
11/02 a 22/02/2013	Planejamento	TCE/SED
25/02 a 08/03/2013	Execução	SED
11/03 a 15/03/2013	Execução/ matrizes	TCE
18/03 a 05/04/2013	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Execução	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Execução/TCE	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	15	21.279,30	0	21.279,30
Subtotal (1)					56.744,80
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					56.744,80

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Instituto de Metrologia de Santa Catarina – IMETRO/SC
----------------------	---

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação dos Controles Internos do IMETRO sobre a concessão e as prestações de contas de despesas realizadas a título de diárias, nos exercícios de 2011 e 2012 até a data da auditoria e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a presente proposta pelo fato de que, no exercício de 2011, foram pagos R\$ 1,08 milhão a título de diárias (Fonte SIGEF/SC) e da ausência de auditorias na autarquia estadual desde a sua criação em 2005.
----------------------------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
02/08 a 06/08/2012	Planejamento	TCE/IMETRO
09/08 a 13/08/2012	Execução	IMETRO/SC
16/08 a 20/08/2012	Execução/ matrizes	TCE
23/08 a 03/09/2012	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Execução	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Execução/TCE	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Subtotal (1)					35.465,50
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					35.465,50

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00

PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO DE 2012

UNIDADE/LOCAL	Secretaria de Estado da Segurança Pública/Fundo de Melhoria da Polícia Civil
----------------------	--

TIPO DE AUDITORIA	Regularidade
--------------------------	--------------

OBJETO/ JUSTIFICATIVA	Fiscalização na atuação dos Controles Internos da SSP sobre a concessão e as prestações de contas de despesas realizadas a título de diárias, nos exercícios de 2012 e 2013 até a data da auditoria e, eventualmente, sobre fatos relevantes de exercícios anteriores. Justifica-se a presente proposta pelo fato de que, no exercício de 2011, foram pagos R\$ 2,6 milhões a título de diárias e pelo fato dos últimos registros de fiscalização existentes no SIPROC serem do ano de 2006, sobre atos de 2005.
----------------------------------	---

PROGRAMAÇÃO E CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES		
Período	Atividade	Local
11/02 a 22/02/2013	Planejamento	TCE/ SSP/FUMPC
25/02 a 01/03/2013	Execução	SSP/FUMPC
04/03 a 08/03/2013	Execução/ matrizes	TCE
11/03 a 22/03/2013	Relatório	TCE

ESTIMATIVA DE CUSTOS					
Fase	Servidores	Nº de dias	Valor *	Diárias**	Total
Planejamento	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Execução	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Execução/TCE	2	5	7.093,10	0	7.093,10
Relatório	2	10	14.186,20	0	14.186,20
Subtotal (1)					42.558,60
Veículo	0	0	0	0	0
Motorista	0	0	0	0	0
Subtotal (2)					0
CUSTO TOTAL ESTIMADO (1 + 2)					42.558,60

*Salário diário por técnico/motorista: R\$ 709,31

**Valor diária: Técnico: R\$ 211,00 – Motorista: R\$ 169,00